



北京京客隆

商业集团股份有限公司
BEIJING JINGKELONG COMPANY LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號: 814)



2020

中期報告



目錄

	頁碼
公司資料	2-3
財務摘要	4
管理層討論及分析	5-14
其他資料	15-18
審閱報告	19-20
合併資產負債表	21-22
公司資產負債表	23-24
合併利潤表	25-26
公司利潤表	27
合併現金流量表	28-29
公司現金流量表	30-31
合併股東權益變動表	32-33
公司股東權益變動表	34-35
2020年1-6月財務報表附註	36-112



公司資料

董事會

執行董事

李建文先生(董事長)
商永田先生
李春燕女士
張立偉先生

非執行董事

張彥女士
李順祥先生

獨立非執行董事

蔡安活先生，CPA
王利平先生
陳立平先生

審核委員會

蔡安活先生，CPA(主席)
王利平先生
陳立平先生

薪酬委員會

王利平先生(主席)
李建文先生
陳立平先生

提名委員會

陳立平先生(主席)
李建文先生
王利平先生

監事

劉文瑜女士(主席)
牛紅艷女士
李春溢女士
陳鍾先生
付燕珺女士
楊寶群先生

公司秘書

李博先生，CPA

授權代表

李春燕女士
李博先生，CPA

核數師

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

法律顧問

香港法律：
禮德齊伯禮律師行

中國法律：
國浩律師(北京)事務所



投資者及傳媒關係顧問

獨角財經有限公司

主要往來銀行

中國農業銀行

北京光華路支行
中國北京市
朝陽區
光華路4號

北京銀行

九龍山支行
中國北京市
勁松東口農光裡
第117號樓

H股股份登記過戶處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17層

中國註冊辦公及主要營業地點

中國
北京市
朝陽區
新源街45號

香港營業地點

香港
鰂魚涌華蘭路18號
太古坊
港島東中心
17樓

公司網址

www.jkl.com.cn

股東聯絡公司信息

投資者關係部
電話：0086-10-64688238
傳真：0086-10-64611370
電郵：jingkelong@jkl.com.cn
地址：中國北京市朝陽區新源街45號樓

股票代號

814



財務摘要

截至二零二零年六月三十日止六個月期間(「報告期間」)，本集團取得如下業績：

- 主營業務收入約為人民幣5,770,534,248元，較去年同期增加約8.4%。
- 毛利約為人民幣796,083,751元，較去年同期增加約2.5%。
- 利潤總額約人民幣84,939,733元，較去年同期增加約1.3%。
- 歸屬於母公司淨利潤約為人民幣36,169,475元，較去年同期增加約20%。

(重要提示：本報告分別以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。)



管理層討論及分析

業務回顧

二零二零年上半年，國際國內環境整體複雜多變，發展的不確定性因素增多，加之受到新冠肺炎疫情影響，經濟發展形勢較為嚴峻。中國政府統籌推進疫情防控和經濟社會發展工作，上半年中國GDP同比下降1.6%，經濟運行先降後升、穩步復甦。本集團一如既往的堅持「商品+服務」的初心，在新冠肺炎疫情期間，致力於與社會各界共渡難關，全力以赴保供穩價，發揮生鮮基地與自有物流配送系統的優勢調集物資保障供應，確保滿足首都百姓的「米袋子」、「菜籃子」以及防疫衛生用品的需求，積極響應國家發展改革委、商務部指導中國連鎖經營協會號召零售行業共同發起的「保障供應，穩定物價，持續開業」倡議，穩定首都基本民生需要，同時嚴格落實各項疫情防控防護措施，為員工提供安全的工作場所、為顧客提供安全的購物場所，踐行了企業的社會責任擔當。面對疫情與國際大環境的下行壓力及與之關聯的消費理性化趨勢，本集團致力於不斷創新、優化管理從而提高應變能力。疫情之下，有自建物流配送中心、生鮮基地的連鎖超市成為穩價保供、保障民生的重要載體，同時人們對生鮮、米麵糧油等生活用品的無接觸購物需求急速提高，本集團緊抓機遇，以實體店為依託，發揮近年來積累的線上銷售渠道與經驗，利用自有APP以及三方平台，持續豐富線上商品品種與提高訂單履約能力，報告期內本集團線上業務量明顯提升。

零售業務

努力保證民生商品的供應價格穩定

報告期內，根據疫情防控需要，本集團全力以赴加強口罩、消毒液、洗手液等防疫物品貨源組織，確保持續供應；為滿足疫情期間激增的肉蛋果菜奶、糧油等民生商品購買需求，不斷加大源頭採購力度，通過配送中心加大備貨量並增加送貨頻次、提前將商品儲備在基地或產地等方式，提高生活必需品應急儲備及供應能力，確保門店商品品種豐富、貨源充足、價格穩定，得到了首都市民的高度認可，成為了市民心中「靠得住」的企業。



本集團亦不斷規範連鎖店鋪服務流程與服務標準，持續提升服務質量；加大巡店工作頻次，深入瞭解門店服務現狀，針對各類問題點開展專項服務培訓；一如既往的堅持對門店周邊需要關愛的客戶提供愛心服務，樹立本集團良好的企業品牌形象。

在民生保障供應的同時，本集團始終將職工安全生產、後勤保障放在首位，為廣大員工配備口罩、洗手液、消毒液、橡膠手套、護目鏡等防護用品，通過開展員工慰問等工作，既讓職工安心、放心投入工作，又緩解了疫情緊張壓力，凝聚員工力量。

優化並擴大線上安全便捷購物

新冠肺炎疫情下線上無接觸式購物受到了更多消費者的青睞。報告期內，為滿足顧客顯著增加的在線購物需求，本集團充分發揮線上線下一體化經營優勢，利用自有APP、小程序、第三方平台功能，不斷優化庫存信息傳輸機制，縮短線上線下庫存數據同步的時間週期，有效提高線上庫存數據準確度，輔以延長線上營業時間、調集三方平台人員專職揀貨以及優化揀貨流程等方式提升門店揀貨效率從而提高訂單履約能力，最大限度滿足消費者線上購物需求，改善顧客體驗感。報告期內，本集團線上業務的客流量、客單價、銷售額及銷售佔比均顯著提升。

持續推進市場營銷，復甦消費活力

報告期內，面對受疫情影響的消費環境及市場變化，本集團積極調整營銷方式及渠道，開展京客隆消費回饋季、京客隆靚麗春妝節、京客隆悠閒美食節等促銷活動，穩定推動消費回升；積極參加北京市刺激消費活動，復甦百姓消費熱情；借助本集團成立26週年慶契機，適時開展線上線下聯動促銷，促進消費潛力釋放；推出「助力湖北」、「湖北春桃」等促銷活動，使北京的消費者與湖北人民共同加油抗擊疫情，用切實行動為湖北經濟重振助力。



高度重視安全管理

常態化、高標準的安全管理工作是本集團最重要的關注領域，繼續做好商品從採購源頭——中間運輸——最終售賣等各環節的商品流轉管理及安全保障工作，加強涉及食品安全各環節工作落實情況的檢查、考核力度，建立責任落實追溯制度，以確保所售商品到達消費者手中時的健康與衛生。疫情期間本集團通過雲培訓、發佈食品安全管理指導等形式開展多次培訓，內容涉及食品全程冷鏈管理、商品保質期管理、進貨查驗記錄等，提高員工質量安全意識。按照疫情防控常態化的要求，本集團應對疫情及時制定各項工作流程與應急預案，先後制定了《生活必需品保障流程》、《疫情防控應急預案》及《店鋪人員限流應急預案》，指導店鋪工作。疫情期間本集團嚴格落實各項防控措施，包括調整營業時間，強化現場消毒；堅持對員工及進店顧客測量體溫，提高賣場通風，設置一米線，設置隔離區等，為顧客提供安全的購物場所。

持續優化物流配送資源

報告期內，常溫配送中心持續優化拆整配零自動分揀及整箱自動分揀作業流程，縮短分揀系統運轉時間，提高工作效率；生鮮配送中心嚴格把控到貨商品溫度及運輸過程的車輛溫度，確保生鮮商品嚴格按照標準配送到店。在強有力的物流體制的支撐下，本集團持續提升物流效率和門店服務支撐體系，優化營運、採購及配送的良性溝通機制，進一步鞏固及增強了物流配送中心對連鎖門店的後勤服務能力。

審慎調整店鋪網絡

報告期間，本集團重點提升店鋪營運能力，審慎調整店鋪發展規模，報告期間新開便利店2間。因租約到期及對虧損店鋪調整等原因，報告期間關閉了12間便利店，包括直營便利店5間及加盟便利店7間。此外，完成1間綜合超市的裝修改造工作。



截至二零二零年六月三十日，本集團零售店舖總數為168間，包括148間直營店、20間特許加盟店，總營運面積約257,482平方米。下表詳細載列本集團於二零二零年六月三十日的零售門店數目和淨營運面積：

	百貨商場	大賣場	綜合超市	便利店	合計
零售門店數目：					
直營店	1	11	57	79	148
特許加盟店	-	-	1	19	20
合計	1	11	58	98	168
淨營運面積(平方米)：					
直營店	27,800	78,817	127,736	16,355	250,708
特許加盟店	-	-	880	5,894	6,774
合計	27,800	78,817	128,616	22,249	257,482

零售經營業績

下表載列對來自本集團直營大賣場、綜合超市、便利店及百貨商場的主營業務收入的分析：

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零二零年 人民幣千元 (未經審計)	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	
直營零售店舖：			
大賣場	678,533	596,935	13.7%
綜合超市	1,610,331	1,319,044	22.1%
便利店	218,116	179,047	21.8%
百貨商場	5,482	14,579	(62.4%)
(包括佣金收入)	3,872	11,952	(67.6%)
零售主營業務收入合計	2,512,462	2,109,605	19.1%
直營大賣場、綜合超市及便利店毛利率%	17.0	16.9	0.1百分點



報告期內本集團零售業務主營業務收入與去年同期相比增長約19.1%，主要歸因於：報告期內，受新冠疫情影響，消費者多以居家做飯替代外出就餐，蔬菜、水果、豬肉、牛羊肉、禽、蛋、糧油等剛需類商品銷售額顯著增加；線上線下一體化發展的策略滿足了消費者突然增加的線上購物需求，線上訂單以及每單客單價明顯提高。這兩個因素帶來了同店銷售同比增幅達20.41%。隨著疫情獲得控制，復工復產、復市復業繼續推進，尤其是餐飲服務恢復常態，二季度同店銷售已從一季度的31%回落至7.1%。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率為17%，與去年同期的16.9%基本持平。

批發業務

持續加強供應鏈渠道建設

本集團繼續嘗試供應鏈延伸，在不斷優化內部組織架構及職能的過程中，逐步加強與上游供應商、下遊客戶等合作夥伴之間的戰略協同性，共同探索降低物流成本、提升物流服務水平；繼續重點強化與各大主流電商平台的深度合作，推動自有品牌、國際業務及外埠區域分銷網絡的拓展，鞏固增強批發業務市場佔有率，提升本集團整體競爭力。

進一步提升物流運營能力

報告期內，本集團經受住疫情物流運輸壓力，重點圍繞「保民生、穩貨源、暢運輸」，切實加強應急物資調配，制定落實防疫措施，多措並舉力保市場供應；同時通過數據監控分析，動態調配倉儲資源，提升物流資源的有效配置；在恆溫庫新增6台製冷機，設置獨立區域，為開展低溫度新業務提供所需的製冷條件；隨著冷鏈物流發展環境和條件的不斷改善及引入車輛溫控監控系統，本集團實現了冷鏈的全程監測，為拓展冷鏈物流服務，提高物流競爭實力提供了新的發展空間；本集團繼續有序推進位於北京市房山區智能物流項目的建設，提升物流綜合運營能力。



批發經營業績

批發業務的主營業務收入及毛利率呈列如下：

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零二零年 人民幣千元 (未經審計)	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	
朝批集團*確認的主營業務收入	3,498,022	3,424,698	2.1%
減：分部間銷售	(243,519)	(226,813)	7.4%
銷售予加盟店舖	1,657	1,438	15.2%
批發業務合併主營業務收入	3,256,160	3,199,323	1.8%
毛利率**(%)	10.6	11.8	(1.2)百分點

* 朝批集團指北京朝批商貿股份有限公司(「朝批商貿」)及其附屬公司。

** 指於朝批集團確認的毛利率，包含其分部間銷售。

報告期內，批發業務主營收入增長約1.8%，主要是由於：(i)報告期內對新增銷售渠道與品牌帶來的銷售貢獻；(ii)受疫情影響，糧油、副食調味品等剛需商品銷售增長。

報告期內，朝批集團的毛利率為10.6%，同期毛利率11.8%，主要是由於：受新冠疫情影響，糧油類、副食調料類剛需商品銷售增加，而高毛利率的酒類、飲料、禮盒裝商品銷售下降，商品結構的變化帶來了毛利率的調整。

財務業績

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零二零年 人民幣千元 (未經審計)	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	
主營業務收入	5,770,534	5,324,902	8.4%
毛利	796,084	776,454	2.5%
毛利率(%)	13.8%	14.6%	(0.8)百分點
息稅前利潤	176,833	182,597	(3.2%)
淨利潤	49,243	47,530	3.6%
淨利潤率(%)	0.9%	0.9%	-
歸屬於母公司淨利潤	36,169	30,134	20.0%
歸屬於母公司淨利潤率(%)	0.6%	0.6%	-



主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入上升約8.4%，其中零售主營業務收入上升約19.1%，批發業務主營業務收入上升約1.8%。

毛利與毛利率

於報告期間，本集團的毛利比去年同期上升約2.5%。報告期毛利率為13.8%（去年同期：毛利率為14.6%）。

歸屬於母公司淨利潤

報告期內，歸屬於母公司淨利潤較去年同期增加約20%。本期息稅前利潤實現人民幣176,833,296元，同比減少人民幣5,763,354元，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的人民幣30,133,697元增加至人民幣36,169,475元。

流動資金及財務資源

於報告期間，本集團主要通過內部產生的現金流、銀行貸款及債券支付營運所需資金。

於二零二零年六月三十日，本集團非流動資產人民幣3,267,729,922元（主要包括固定資產、投資性房地產、土地使用權共計約人民幣1,305,639,153元），非流動負債人民幣1,426,448,346元（主要包括應付債券人民幣410,114,998元）。

於二零二零年六月三十日，本集團流動資產人民幣4,913,810,882元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣849,415,077元，存貨人民幣1,313,278,700元。應收票據及應收賬款人民幣1,307,219,516元，及預付款項及其他應收款人民幣1,190,197,759元。本集團流動負債總額人民幣4,604,767,717元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣1,381,455,763元，短期銀行貸款人民幣2,240,137,716元，一年內到期的非流動負債人民幣219,202,069元，及合同負債人民幣282,510,804元。

負債及資產抵押

於二零二零年六月三十日，本集團借款總額人民幣2,240,137,716元，包括以應收賬款作保理的銀行貸款人民幣44,294,206元，無抵押銀行貸款人民幣2,186,198,116元，質押借款為朝批商貿之子公司北京朝批茂利升商貿有限公司以其名下金額為人民幣8,000,000元的定期存單向北京銀行股份有限公司上海分行作出的質押擔保，取得貸款金額1,000,000美元，按2020年6月30日美元對人民幣匯率為7.0795，折合成人民幣為7,079,500元，未到期應付利息人民幣2,565,894。本集團所有銀行貸款承介於2.90%-5.10%的年利率。

於二零二零年六月三十日，本集團人民幣102,170,653元的若干保證金存款為約人民幣421,304,859元的應付票據提供擔保。

本集團於二零二零年六月三十日的資產負債率*約為73.7%，略低於二零一九年六月三十日的約74.2%。

* 指負債總額／資產總額



外匯風險

本集團所有營運收入及支出主要以人民幣列值。

於報告期內，本集團的經營及資金流動未因貨幣匯率的波動而受到任何重大影響。

員工

於二零二零年六月三十日，本集團於中國境內共有5,417名(二零一九年六月三十日：5,831名)僱員。本集團於報告期間員工成本(包括董事及監事酬金)總計人民幣376,417,985元(二零一九年同期：人民幣401,697,284元)。本集團僱員(包括董事及監事)薪酬依據崗位、職責、經驗、業績及市場水平確定，以維持其競爭力水平。

特別事項

濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「**濟南朝批公司**」)為本集團的二級子公司，自濟南朝批公司成立以來，其財務報表一直納入本集團合併範圍。

因濟南朝批公司的小股東(原濟南朝批公司總經理)與大股東北京朝批商貿股份有限公司(本集團的一級子公司，以下簡稱「**朝批商貿**」)存在未解決之糾紛，自2019年11月，小股東拒絕交出其原來控制的公司營業執照、銀行開戶許可證、公司公章、財務專用章、財務賬簿及憑證等物品和資料。

小股東上述行為，造成除無法保證本集團2019年度合併財務報表中與濟南朝批公司相關數據的完整性和準確性外，同時，造成核數師為對本集團2019年度財務報表發表審計意見之目的而需對濟南朝批公司執行的部分審計程序如函證、檢查憑證等無法執行。因此，核數師就該事項已對本集團2019年度合併財務報表出具了保留意見的審計報告，有關保留意見詳細內容請參閱2019年12月31日公司年報中的審計報告。

截至本報告發佈日，濟南朝批公司小股東非法佔有公司物品和資料之事實仍處於持續狀態，朝批商貿通過法律手段，要求小股東返還上述非法佔有的物品和資料之訴訟程序仍在進行中。

根據濟南朝批公司提供的2020年1-6月財務報表，該公司合併納入本集團2020年1-6月合併財務報表的資產總額和淨資產分別為人民幣9,226.19萬元和人民幣137.32萬元，佔本集團2020年6月30日合併資產負債表中相應金額的比例分別為1.13%和0.06%；合併納入本集團2020年1-6月合併財務報表的營業收入和淨利潤分別為人民幣1,705.18萬元和人民幣-409.45萬元，佔本集團2020年1-6月合併利潤表中相應金額的比例分別為0.27%和-8.31%。



由於本集團2019年報保留意見及其影響尚未消除，濟南朝批公司財務資料控制權仍然掌握在小股東手中，對於2020年中期報表，小股東仍拒絕接受審閱及提供相關資料，導致核數師對本集團2020年1-6月合併財務報表的審閱範圍受到限制，核數師繼續就此事項對本期財務報表出具了保留意見的審閱報告。

本公司附屬公司朝批商貿已通過法律手段要求濟南朝批公司的小股東返還其原來控制的公司執照、公司公章等非法佔有的物品和資料。為維護本集團及本公司股東的利益，本集團全力解決爭端，並已經採取多種方法及措施，包括根據中華人民共和國(「中國」)法律尋求其法律顧問(「中國法律顧問」)的意見，與中國法律顧問一同收集、整理相關符合法律程序的證據及其他法律手段。管理層根據濟南朝批公司提供的2020年1-6月財務報表，將其納入本集團2020年1-6月合併財務報表，且經過上述合併後，濟南朝批公司資產總額、淨資產、營業收入及淨利潤與本集團合併資產負債表及合併利潤表的所對應的相應金額的相比，數額較小。本公司審核委員會確認其已審閱並同意上文所載管理層的立場及本公司的會計處理。

或有負債

於二零二零年六月三十日，本集團無重大或有負債。

償還短期融資券

經中國銀行間市場交易商協會(中市協注[2018]CP153號)批准，於2019年3月21日，本集團完成在中國境內公開發行人民幣3億元、期限為1年的短期融資券，發行利率3.90%，起息日為2019年3月25日，結息兌付日為2020年3月24日，主承銷商為北京銀行股份有限公司。

於2020年3月24日，上述短期融資券本金人民幣3億元及利息費用人民幣1,166.80萬元，已通過銀行間市場清算所付息兌付資金戶兌付，至此，該短期融券已清償完畢。



展望

二零二零年下半年，中央政治局會議明確提出要加快形成以國內大循環為主體、國際國內雙循環相互促進的新發展格局。本集團將深入分析內外環境變化及消費趨勢，以優質的「商品+服務」為基礎核心，疊加現代化智能技術，以消費者需求為出發點提高經營能力與市場競爭能力。零售業務方面，本集團將持續加快新品引入和推廣力度，拓展自有品牌、定制商品的開發品類，通過建立穩固的供應鏈體系提高顧客對本集團自有品牌商品的認同感；繼續強化生鮮商品基地化建設，繼續堅持從種植到運輸、售賣的「專業化、標準化、簡單化」經營管理原則；開發新的蔬菜基地，實現從產地到餐桌的無縫銜接；繼續加大對既有門店的升級改造工作，優化門店商品品類結構及線上線下一體化經營能力，做深做細對社區商圈的服務，穩固對顧客群的吸引能力。批發業務方面，在已經搭建的供應鏈平台上，本集團建立與合作夥伴之間的戰略協同性，共同降低物流成本、提升物流服務水平，繼續推進房山自動立體庫物流項目，完善二期庫區規劃及系統升級工作，努力建設以全品倉運營模式為基礎、以技術創新為支撐的現代化物流基地。本集團將以優質的商品與服務，強大的物流支撐，不斷提升服務消費者的能力，提升本集團長期穩定的競爭能力。

報告期後事項

本集團無重大報告期後事項。



其他資料

企業管治

董事認為，除下文所述有關董事輪流退任事項以外，本公司於報告期間符合香港聯交所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）的附錄十四《企業管治守則》（「企業管治守則」）的原則及所有規定條文。

企業管治守則條文A4.2規定，每名董事（包括有指定任期的董事）應輪流退任，至少每三年一次。根據公司章程規定，本公司董事由股東大會任免，任期不超過三年，且可連選連任。本公司考慮到本集團經營及管理政策實施的連續性，公司章程內暫無明確規定董事輪流退任機制，故對上述常規守則條文有所偏離。

董事的證券交易

本公司已就董事的證券交易採納了一套不低於上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）所規定之關於董事的證券交易標準的行為守則。本公司經作出特定查詢後，全體董事均確認其於報告期間遵守了關於證券買賣準則及行為守則。

審核委員會

本公司之審核委員會已與管理層及獨立核數師考慮及審閱本集團所採納之會計原則及方法，並已討論內部監控及財務呈報等事宜，包括審閱本集團二零二零年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至二零二零年六月三十日止六個月期間的中期財務報告符合適用的會計標準、聯交所要求及香港法律規定，並已做出適當披露。



權益披露

董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益

於二零二零年六月三十日，本公司董事、監事及主要行政人員於本公司及其任何相聯法團(按《證券及期貨條例》第XV部所界定者)的股份、相關股份或債權證中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部條文須知會本公司及聯交所的權益及持倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須記入該條所述之登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則附錄十標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司內資股之好倉

姓名	身份	所持的內 資股的股數	佔已發行內 資股總數概 約百分比 (%)	佔已發行 總股本概 約百分比 (%)
李建文	個人	2,022,579	0.88	0.49
商永田	個人	989,451	0.43	0.24
李春燕	個人	505,992	0.22	0.12
張立偉	個人	150,000	0.07	0.04
李順祥	個人	5,210,428	2.26	1.26
楊寶群	個人	1,042,086	0.45	0.25
劉文瑜	個人	365,151	0.16	0.09
牛紅艷	個人	70,000	0.03	0.02
李春溢	個人	50,000	0.02	0.01

除上文所披露者外，於二零二零年六月三十日，本公司任何董事、監事或主要行政人員或彼等的聯繫人於本公司或任何聯繫法團(按《證券及期貨條例》第XV部所界定者)的股份、相關股份或債權證中，概無擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須記入該條所述之登記冊內的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



主要股東

於二零二零年六月三十日，據本公司董事、監事或主要行政人員所知，下列人士(本公司董事、監事或主要行政人員除外)於本公司的股份、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉或根據《證券及期貨條例》第336條規定須記入該條所述之登記冊內的權益或淡倉如下：

於本公司內資股之好倉

名稱	身份	所持內資 股的股數	佔已發行 內資股 總數的概 約百分比 (%)	佔已發行總 股本的概 約百分比 (%)
北京朝富國有資產管理有限公司*	實益擁有人	167,409,808	72.77	40.61

* 更名前為「北京市朝陽副食品總公司」。

於本公司H股之好倉

名稱	所持有已發行 H股股數	佔已發行H股 總額的概 約百分比 (%)	佔已發行的 總股本的概 約百分比 (%)
China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited (Note 1)	18,080,000(L)	9.93	4.39
China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP) (Note 2)	16,690,000(L)	9.16	4.05

(L) –好倉



附註：

1. 此等18,080,000股H股由China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited以投資經理的身份持有權益。
2. 此等16,690,000股H股由China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP)以投資經理身份持有權益。

除上文所披露者外，據本公司董事、監事及主要行政人員所知，於二零二零年六月三十日，概無任何人士(本公司董事、監事或主要行政人員除外)於本公司的股份、相關股份或債券中，擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條須記入本公司持有登記冊內的權益及淡倉。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司之任何上市證券。



審閱報告

大華核字[2020] 007357號

北京京客隆商業集團股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的北京京客隆商業集團股份有限公司(以下簡稱「京客隆公司」)財務報表，包括2020年6月30日合併及公司的資產負債表，2020年1~6月合併及公司的利潤表、合併及公司的現金流量表和合併及公司的股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是京客隆公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對上述財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

如附註「十二、其他重要事項5、濟南朝批林達商貿有限公司事項」所述：「因濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「濟南朝批公司」)的小股東(原濟南朝批公司總經理)與濟南朝批公司的大股東北京朝批商貿股份有限公司(京客隆公司的一級子公司，以下簡稱「朝批商貿」)存在未解決之糾紛，自2019年11月，小股東拒絕交出其原來控制的公司營業執照、銀行開戶許可證、公司公章、財務專用章、財務賬簿及憑證等物品和資料。」，因此，京客隆公司2019年度的財務報表被其年報審計的會計師出具了保留意見的審計報告。截至本審閱報告日，朝批商貿通過法律手段，要求小股東返還上述非法佔有的物品和資料之訴訟程序還在進行中。

由於京客隆公司2019年報保留意見及其影響尚未消除，濟南朝批公司財務資料控制權仍然掌握在小股東手中，其拒絕接受審閱及提供相關資料，導致我們對京客隆公司2020年1~6月財務報表的審閱範圍受限。

如果前述審閱範圍不受限，我們可能會發現需要調整財務報表的事項，以及需披露而未披露的事項。



根據我們的審閱，除了上述濟南朝批公司事項所造成的影響外，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映北京京客隆商業集團股份有限公司的財務狀況、經營成果和現金流量。

大華會計師事務所(特殊普通合伙)

中國註冊會計師：劉學傳

中國註冊會計師：張君怡

中國•北京

二零二零年八月二十八日

合併資產負債表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	六.1	964,255,730	949,420,994
應收票據	六.2	1,481,000	-
應收賬款	六.3	1,305,738,516	1,197,382,479
預付款項	六.4	932,960,869	1,124,980,836
其他應收款	六.5	257,236,890	191,243,003
存貨	六.6	1,313,278,700	1,564,435,396
其他流動資產	六.7	138,859,177	135,917,567
流動資產合計		4,913,810,882	5,163,380,275
非流動資產：			
其他非流動金融資產	六.8	65,818,449	42,272,786
投資性房地產	六.9	174,568,917	178,914,199
固定資產	六.10	880,542,885	922,254,233
在建工程	六.11	140,203,730	141,980,011
使用權資產	六.12	1,120,276,475	1,137,662,287
無形資產	六.13	288,537,794	289,748,102
商譽	六.14	86,673,788	86,673,788
長期待攤費用	六.15	305,563,574	331,353,470
遞延所得稅資產	六.16	23,243,830	10,523,930
其他非流動資產	六.17	182,300,480	196,794,890
非流動資產合計		3,267,729,922	3,338,177,696
資產總計		8,181,540,804	8,501,557,971



合併資產負債表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款	六.18	2,240,137,716	2,232,003,496
應付票據	六.19	421,304,859	433,117,591
應付賬款	六.20	960,150,904	907,047,722
合同負債	六.21	282,510,804	428,557,184
應付職工薪酬	六.22	12,101,256	1,735,030
應交稅費	六.23	92,285,380	101,920,932
其他應付款	六.24	321,076,407	264,174,840
其中：應付利息	六.24	-	2,859,433
應付股利	六.24	44,544,400	5,251,507
一年內到期的非流動負債	六.25	219,202,069	196,274,668
其他流動負債	六.26	55,998,322	328,520,621
流動負債合計		4,604,767,717	4,893,352,084
非流動負債：			
應付債券	六.27	410,114,998	402,326,607
租賃負債	六.28	965,340,783	977,428,757
遞延收益	六.30	36,785,270	35,950,018
遞延所得稅負債	六.16	14,207,295	8,142,767
非流動負債合計		1,426,448,346	1,423,848,149
負債合計		6,031,216,063	6,317,200,233
股東權益：			
股本	六.31	412,220,000	412,220,000
資本公積	六.32	605,043,091	605,043,091
其他綜合收益	六.33	309,414	309,414
盈餘公積	六.34	160,727,215	160,727,215
未分配利潤	六.35	553,455,536	550,263,661
歸屬於母公司股東權益合計		1,731,755,256	1,728,563,381
少數股東權益		418,569,485	455,794,357
股東權益合計		2,150,324,741	2,184,357,738
負債和股東權益總計		8,181,540,804	8,501,557,971

載於第36頁至第112頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



公司資產負債表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		265,554,503	186,411,639
應收賬款	十三.1	69,201,843	79,981,805
預付款項		987,159	1,705,589
其他應收款	十三.2	551,354,040	550,830,771
存貨		271,409,547	292,264,291
其他流動資產		564,654,869	569,098,951
流動資產合計		1,723,161,961	1,680,293,046
非流動資產：			
長期股權投資	十三.3	1,246,991,571	1,246,991,571
投資性房地產		45,694,856	47,313,072
固定資產		644,883,574	672,527,910
在建工程		107,946,285	103,874,334
使用權資產		566,910,616	566,751,247
無形資產		78,798,315	81,465,430
長期待攤費用		217,355,338	243,386,592
遞延所得稅資產		10,643,478	3,299,953
其他非流動資產		3,894,547	4,076,924
非流動資產合計		2,923,118,580	2,969,687,033
資產總計		4,646,280,541	4,649,980,079



公司資產負債表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款		890,686,039	650,000,000
應付賬款		658,329,406	650,139,694
合同負債		290,967,950	340,636,812
應付職工薪酬		2,775,446	1,307,163
應交稅費		8,532,055	871,536
其他應付款		162,113,814	122,134,371
其中：應付利息		-	612,425
應付股利		32,977,600	18,907
一年內到期的非流動負債		101,191,744	94,696,356
其他流動負債		31,576,644	315,053,032
流動負債合計		2,146,173,098	2,174,838,964
非流動負債：			
應付債券		410,114,998	402,326,607
租賃負債		488,611,894	478,351,796
遞延收益		28,837,036	26,865,191
非流動負債合計		927,563,928	907,543,594
負債合計		3,073,737,026	3,082,382,558
股東權益：			
股本		412,220,000	412,220,000
資本公積		615,293,521	615,293,521
盈餘公積		136,949,981	136,949,981
未分配利潤		408,080,013	403,134,019
股東權益合計		1,572,543,515	1,567,597,521
負債和股東權益總計		4,646,280,541	4,649,980,079

載於第36頁至第112頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



合併利潤表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)
一、營業總收入		6,209,873,235	5,884,989,733
其中：營業收入	六.36	6,209,873,235	5,884,989,733
二、營業總成本		6,150,599,227	5,827,032,134
其中：營業成本	六.36	4,980,372,453	4,554,499,435
税金及附加	六.37	24,040,864	23,307,383
銷售費用	六.38	927,405,503	987,371,437
管理費用	六.39	126,634,713	161,958,097
財務費用	六.40	92,145,694	99,895,782
加：其他收益	六.41	8,415,934	5,981,572
投資收益(損失以「-」號填列)	六.42	33,984	1,222,315
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六.43	23,545,663	15,014,288
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六.44	(6,799,051)	(1,351,345)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六.45	(78,929)	(106,080)
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		84,391,609	78,718,349
加：營業外收入	六.46	3,609,652	10,088,129
減：營業外支出	六.47	3,061,528	4,979,936
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		84,939,733	83,826,542
減：所得稅費用	六.48	35,696,776	36,297,042
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		49,242,957	47,529,500
(一)按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		49,242,957	47,529,500
2、終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二)按所有權歸屬分類			
1、歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		36,169,475	30,133,697
2、少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		13,073,482	17,395,803



合併利潤表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020.1.1- 2020.6.30	2019.1.1- 2019.6.30
		(未經審計)	(未經審計)
六、其他綜合收益的稅後淨額		-	159,305
(一)歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	82,683
1、不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(1)重新計量設定受益計劃變動額		-	-
(2)權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
2、將重分類進損益的其他綜合收益		-	82,683
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
(2)外幣財務報表折算差額		-	82,683
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	76,622
七、綜合收益總額		49,242,957	47,688,805
(一)歸屬於母公司股東的綜合收益總額		36,169,475	30,216,380
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		13,073,482	17,472,425
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	六.49	0.09	0.07
(二)稀釋每股收益(元/股)		-	-

載於第36頁至第112頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



公司利潤表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)
一、營業收入	十三.4	2,468,717,180	2,133,937,877
減：營業成本	十三.4	1,981,176,427	1,660,240,457
税金及附加		11,729,530	10,296,511
銷售費用		339,208,058	323,095,153
管理費用		70,701,689	89,631,859
財務費用		22,044,684	26,731,877
加：其他收益		5,920,819	3,790,121
投資收益(損失以「-」號填列)	十三.5	-	33,160,052
資產處置收益(損失以「-」號填列)		-	26
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		49,777,611	60,892,219
加：營業外收入		1,740,496	9,422,855
減：營業外支出		855,973	261,426
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		50,662,134	70,053,648
減：所得稅費用		12,738,540	8,759,967
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		37,923,594	61,293,681
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		37,923,594	61,293,681
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2、權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2、外幣財務報表折算差額		-	-
六、綜合收益總額		37,923,594	61,293,681

載於第36頁至第112頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



合併現金流量表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		6,659,534,503	6,500,564,805
收到其他與經營活動有關的現金	六.50	101,303,009	133,482,188
經營活動現金流入小計		6,760,837,512	6,634,046,993
購買商品、接受勞務支付的現金		5,273,389,401	5,391,834,077
支付給職工以及為職工支付的現金		366,051,760	401,651,756
支付的各项稅費		166,380,948	158,682,069
支付其他與經營活動有關的現金	六.50	460,203,623	461,904,901
經營活動現金流出小計		6,266,025,732	6,414,072,803
經營活動產生的現金流量淨額		494,811,780	219,974,190
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		22,500,000	348,696,641
取得投資收益收到的現金		2,171,960	1,339,485
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		406,584	949,149
收到其他與投資活動有關的現金	六.50	41,362,851	133,519,403
投資活動現金流入小計		66,441,395	484,504,678
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		15,231,953	26,026,636
投資支付的現金		22,500,000	351,820,000
支付其他與投資活動有關的現金	六.50	36,385,238	105,727,789
投資活動現金流出小計		74,117,191	483,574,425
投資活動產生的現金流量淨額		(7,675,796)	930,253



合併現金流量表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		2,091,672,250	2,166,433,983
收到其他與籌資活動有關的現金	六.50	-	300,000,000
籌資活動現金流入小計		2,091,672,250	2,466,433,983
償還債務支付的現金		2,086,103,923	2,759,738,462
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		83,362,790	132,330,922
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	54,956,273
支付其他與籌資活動有關的現金	六.50	424,725,694	104,639,573
籌資活動現金流出小計		2,594,192,407	2,996,708,957
籌資活動產生的現金流量淨額		(502,520,157)	(530,274,974)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(50,555)	102,582
五、現金及現金等價物淨增加額		(15,434,728)	(309,267,949)
加：期初現金及現金等價物餘額		864,849,805	1,014,227,924
六、期末現金及現金等價物餘額		849,415,077	704,959,975

載於第36頁至第112頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



公司現金流量表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,659,232,942	2,305,762,386
收到其他與經營活動有關的現金		52,743,651	277,614,658
經營活動現金流入小計		2,711,976,593	2,583,377,044
購買商品、接受勞務支付的現金		2,151,342,717	1,745,872,474
支付給職工以及為職工支付的現金		190,351,444	199,011,772
支付的各项稅費		52,501,986	38,738,432
支付其他與經營活動有關的現金		113,430,840	316,617,937
經營活動現金流出小計		2,507,626,987	2,300,240,615
經營活動產生的現金流量淨額		204,349,606	283,136,429
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		300,000,000	480,200,000
取得投資收益收到的現金		23,135,657	45,723,998
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		96,658	130,673
收到其他與投資活動有關的現金		195,589,150	117,170
投資活動現金流入小計		518,821,465	526,171,841
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		12,231,876	19,896,351
投資支付的現金		-	185,200,000
支付其他與投資活動有關的現金		490,000,000	300,000,000
投資活動現金流出小計		502,231,876	505,096,351
投資活動產生的現金流量淨額		16,589,589	21,075,490



公司現金流量表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		689,783,548	300,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		-	300,000,000
籌資活動現金流入小計		689,783,548	600,000,000
償還債務支付的現金		450,000,000	850,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		28,826,013	42,378,097
支付其他與籌資活動有關的現金		352,753,900	51,898,742
籌資活動現金流出小計		831,579,913	944,276,839
籌資活動產生的現金流量淨額		(141,796,365)	(344,276,839)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		34	75,922
五、現金及現金等價物淨增加額		79,142,864	(39,988,998)
加：期初現金及現金等價物餘額		186,411,639	224,705,249
六、期末現金及現金等價物餘額		265,554,503	184,716,251

載於第36頁至第112頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



合併股東權益變動表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	2020年1-6月(未經審計)							
	歸屬於母公司股東權益						少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、上年年末餘額	412,220,000	605,043,091	309,414	160,727,215	550,263,661	1,728,563,381	455,794,357	2,184,357,738
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	605,043,091	309,414	160,727,215	550,263,661	1,728,563,381	455,794,357	2,184,357,738
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	3,191,875	3,191,875	(37,224,872)	(34,032,997)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	36,169,475	36,169,475	13,073,482	49,242,957
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)	(50,298,354)	(83,275,954)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)	(50,298,354)	(83,275,954)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	605,043,091	309,414	160,727,215	553,455,536	1,731,755,256	418,569,485	2,150,324,741



合併股東權益變動表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司股東權益							
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	605,043,091	82,125	153,125,894	537,907,146	1,708,378,256	468,621,449	2,176,999,705
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	605,043,091	82,125	153,125,894	537,907,146	1,708,378,256	468,621,449	2,176,999,705
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	82,683	-	(2,843,903)	(2,761,220)	(42,716,448)	(45,477,668)
(一)綜合收益總額	-	-	82,683	-	30,133,697	30,216,380	17,472,425	47,688,805
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)	(60,188,873)	(93,166,473)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)	(60,188,873)	(93,166,473)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	605,043,091	164,808	153,125,894	535,063,243	1,705,617,036	425,905,001	2,131,522,037

載於第36頁至第112頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



公司股東權益變動表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	2020年1-6月(未經審計)					股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年年末餘額	412,220,000	615,293,521	-	136,949,981	403,134,019	1,567,597,521
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	615,293,521	-	136,949,981	403,134,019	1,567,597,521
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	4,945,994	4,945,994
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	37,923,594	37,923,594
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)
4、其他	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	615,293,521	-	136,949,981	408,080,013	1,572,543,515



公司股東權益變動表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	2019年1-6月(未經審計)					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	615,293,521	-	129,348,659	367,699,729	1,524,561,909
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	615,293,521	-	129,348,659	367,699,729	1,524,561,909
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	28,316,081	28,316,081
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	61,293,681	61,293,681
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)
4、其他	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	615,293,521	-	129,348,659	396,015,810	1,552,877,990

載於第36頁至第112頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



2020年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情况

北京京客隆商業集團股份有限公司(「本公司」)，是在中華人民共和國(「中國」)註冊的股份有限公司，於2004年11月1日由北京京客隆超市連鎖集團有限公司(更名為「北京京客隆超市連鎖有限公司」)經北京市工商局核准整體變更設立。註冊資本為人民幣412,220,000元。企業社會統一信用代碼為91110000101782670P。本集團總部位於北京市朝陽區新源街45號。本公司及其附屬子公司(統稱「本集團」)主要從事日常消費品的零售及批發業務。

於2006年9月25日，本公司所發行人民幣普通股H股在香港聯合交易所有限公司創業板上市。於2008年2月26日，本公司的全部境外上市外資股普通股H股均由創業板轉為主板掛牌交易。截至2020年6月30日止，本公司累計發行股本總數41,222萬股。

本集團的控股股東為於中國成立的北京市朝陽副食品總公司(「朝陽副食」)。

本財務報表業經本公司董事會於2020年8月28日決議批准報出。

二、 財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則—基本準則》(財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的42項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，此外，本集團還按照《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》之要求披露有關財務信息。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2020年6月30日的財務狀況及2020年1-6月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團還按照《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》之要求披露有關財務信息。



四、 重要會計政策和會計估計

1、 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、 營業週期

正常營業週期是指本集團從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

3、 記賬本位幣

人民幣為本集團及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。



對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》(財會[2012]19號)和《企業會計準則第33號—合併財務報表》第五十一條關於「一攬子交易」的判斷標準(參見本附註四、5(2))，判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註四、11「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理(即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益)。



在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益）。

5、 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司及吸收合併下的被合併方，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。



子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在该原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》或《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、11「長期股權投資」或本附註四、8「金融工具」。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」（詳見本附註四、11、(2)④）和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權」（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

6、現金及現金等價物的確定標準

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短（一般為從購買日起，三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。



7、 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額計入當期損益。

8、 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產的分類、確認和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：以攤餘成本計量的金融資產；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

① 以攤餘成本計量的金融資產

本集團管理以攤餘成本計量的金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，計入當期損益。

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。本集團對此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團將該類金融資產的相關股利收入計入當期損益，公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失將從其他綜合收益轉入留存收益，不計入當期損益。



③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本集團將上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此外，在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，本集團採用公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(2) 金融負債的分類、確認和計量

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，公允價值變動計入當期損益。

被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，且終止確認該負債時，計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。其餘公允價值變動計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

② 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產的控制。



若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本集團對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

(4) 金融負債的終止確認

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本集團(借入方)與借出方簽訂協議，以承擔新金融負債的方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。本集團對原金融負債(或其一部分)的合同條款作出實質性修改的，終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，本集團將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

(5) 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金額的金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。



(6) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。在估值時，公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可輸入值。

(7) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本集團不確認權益工具的公允價值變動。

本集團權益工具在存續期間分派股利(含分類為權益工具的工具所產生的「利息」)的，作為利潤分配處理。

9、金融資產減值

本集團需確認減值損失的金融資產系以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款，主要包括應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、其他債權投資、長期應收款等。此外，對合同資產及部分財務擔保合同，也應按照本部分所述會計政策計提減值準備和確認信用減值損失。

(1) 減值準備的確認方法

本集團以預期信用損失為基礎，對上述各項目按照其適用的預期信用損失計量方法(一般方法或簡化方法)計提減值準備並確認信用減值損失。

信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。



預期信用損失計量的一般方法是指，本集團在每個資產負債表日評估金融資產(含合同資產等其他適用項目，下同)的信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本集團在評估預期信用損失時，考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，選擇按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

(2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

如果某項金融資產在資產負債表日確定的預計存續期內的違約概率顯著高於在初始確認時確定的預計存續期內的違約概率，則表明該項金融資產的信用風險顯著增加。除特殊情況外，本集團採用未來12個月內發生的違約風險的變化作為整個存續期內發生違約風險變化的合理估計，來確定自初始確認後信用風險是否顯著增加。

(3) 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

本集團對信用風險顯著不同的金融資產單項評價信用風險，如：應收關聯方款項；與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收款項；已有明顯跡象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收款項等。

除了單項評估信用風險的金融資產外，本集團基於共同風險特徵將金融資產劃分為不同的組別，在組合的基礎上評估信用風險。

(4) 金融資產減值的會計處理方法

期末，本集團計算各類金融資產的預計信用損失，如果該預計信用損失大於其當前減值準備的賬面金額，將其差額確認為減值損失；如果小於當前減值準備的賬面金額，則將差額確認為減值利得。

(5) 應收賬款及其他應收款信用損失的確定方法

① 應收賬款

對於不含重大融資成分的應收賬款，本集團按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於包含重大融資成分的應收賬款，本集團選擇始終按照相當於存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。



除了單項評估信用風險的應收賬款，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
應收賬款賬齡組合	本組合以應收款項的賬齡作為信用風險特徵。

應收賬款賬齡組合信用損失準備計提方法

賬齡	信用損失準備計提比例(%)
1年以內(含1年，下同)	0
1-2年	3
2-3年	10
3-4年	25
4-5年	50
5年以上	100

② 其他應收款

本集團依據其他應收款信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，採用相當於未來12個月內、或整個存續期的預期信用損失的金額計量減值損失。除了單項評估信用風險的其他應收款外，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
其他應收款賬齡組合	本組合以其他應收款的賬齡作為信用風險特徵。

其他應收款賬齡組合信用損失準備計提方法

賬齡	信用損失準備計提比例(%)
1年以內(含1年，下同)	0
1-2年	3
2-3年	10
3-4年	25
4-5年	50
5年以上	100



10、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括庫存商品、原材料、在產品和低值易耗品。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時採用先進先出法確定發出存貨的實際成本。

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；其他存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品的攤銷方法

低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

11、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本集團对被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本集團对被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算。

(1) 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。



(2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資,採用權益法核算。此外,公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時,長期股權投資按初始投資成本計價,追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外,當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時,長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的,不調整長期股權投資的初始投資成本;初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的,其差額計入當期損益,同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時,按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額,分別確認投資收益和其他綜合收益,同時調整長期股權投資的賬面價值;按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分,相應減少長期股權投資的賬面價值;對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動,調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時,以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎,對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的,按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整,並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易,投出或出售的資產不構成業務的,未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷,在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失,屬於所轉讓資產減值損失的,不予以抵銷。

③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時,因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額,調整資本公積,資本公積不足沖減的,調整留存收益。



④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

12、 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

13、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

(2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	20-35	3-4	2.74-4.85
機器設備	5-10	3-5	9.50-19.40
辦公設備	5	3-5	19.00-19.40
運輸設備	5-8	3-4	12.00-19.40

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。



(3) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(4) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

14、 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

15、 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。



符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

16、無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件開發費和分銷網絡經銷權。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

無形資產項目的使用壽命及攤銷方法如下：

項目	使用壽命	攤銷方法
土地使用權	33-50年	直線法
軟件開發費	5-10年	直線法
分銷網絡經銷權	5-10年	直線法

17、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由報告期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

18、長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資、租賃使用權資產等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。



減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

19、 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

本集團離職後福利全部為設定提存計劃，在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

20、 收入

本集團與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品控制權時確認收入：合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；合同具有商業實質，即履行該合同將改變本集團未來現金流量的風險、時間分佈或金額；本集團因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。



在合同開始日，本集團識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，本集團在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認為收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

如果不滿足上述條件之一，則本集團在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，本集團考慮下列跡象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品。其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

(1) 商品銷售收入

本集團商品銷售主要分為零售商品銷售和批發商品銷售。零售商品銷售收入是在商品出售給消費者，消費者取得商品，本集團取得商品價款或取得收取商品價款的權利時，確認商品銷售收入的實現；批發商品銷售收入是在商品發出並經客戶驗收確認，本集團取得商品價款或取得收取商品價款的權利時，確認商品銷售收入的實現。

對於銷售商品的同時授予客戶獎勵積分的業務，在銷售商品時，本集團將銷售取得的貨款或應收貨款在本次商品銷售的收入與獎勵積分確定的單獨售價之間進行分攤，將取得的貨款或應收貨款扣除獎勵積分應分攤的價款部分確認為收入，獎勵積分應分攤的價款確認為遞延收益。



客戶兌換獎勵積分時，本集團將原計入遞延收益的與所兌換積分相關的部分確認為收入，確認為收入的金額以被兌換用於換取獎勵的積分數額占預期將兌換用於換取獎勵的積分總數的比例為基礎計算確定。

(2) 提供勞務收入

在提供勞務收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，交易的完工程度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量時，確認提供勞務收入的實現。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本集團的勞務收入主要包括促銷活動收入。各項勞務收入在勞務已經提供，且相關的經濟利益很可能流入企業時，確認勞務收入的實現。

(3) 租金收入

本集團作為出租方的經營租賃主要包括出租、轉租物業及櫃檯等，採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租賃期內各期間的租金收入。與經營租賃相關的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，於實際發生時計入當期損益。

21、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府以投資者身份並享有相應所有者權益而投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。本集團將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：(1)政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行覆核，必要時進行變更；(2)政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。



本集團對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。但對於期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件預計能夠收到財政扶持資金，按照應收的金額計量。按照應收金額計量的政府補助應同時符合以下條件：(1)應收補助款的金額已經過有權政府部門發文確認，或者可根據正式發佈的財政資金管理辦法的有關規定自行合理測算，且預計其金額不存在重大不確定性；(2)所依據的是當地財政部門正式發佈並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的(任何符合規定條件的企業均可申請)，而不是專門針對特定企業制定的；(3)相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益或沖減相關資產的賬面價值。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益或調整資產賬面價值；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

22、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本期間稅前會計利潤作相應調整後計算得出。



(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。



(4) 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

23、 租賃

租賃是指本集團讓渡或取得了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取或支付對價的合同。

(1) 本集團作為承租人記錄租賃業務

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產按成本進行初始計量，該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③初始直接費用；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團按照租賃合同約定的租賃年限對使用權資產自租賃開始日採用直線法計提折舊；按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理（詳見附註四、18「長期資產減值」）。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是本集團合理確定將行使該選擇權；④行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或資本化計入相關資產價值。

本集團將未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

對於短期租賃和低價值資產租賃，本集團選擇予以簡化處理，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。



當發生原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更時，本集團視情況將租賃變更作為一項單獨租賃，或者不作為一項單獨租賃進行會計處理。未作為一項單獨租賃時，本集團在租賃變更生效日按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

本集團的全部承租合同，只要符合《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》（財會[2020]10號）適用範圍和條件的（即，減讓後的租賃對價較減讓前減少或基本不變；減讓僅針對2021年6月30日前的應付租賃付款額；綜合考慮定性和定量因素後認定租賃的其他條款和條件無重大變化），其租金減免、延期支付等租金減讓，自2020年1月1日起均採用如下簡化方法處理：

繼續按照與減讓前一致的折現率計算租賃負債的利息費用並計入當期損益，繼續按照與減讓前一致的方法對使用權資產進行計提折舊等後續計量。本集團將減免的租金作為可變租賃付款額，在達成減讓協議等解除原租金支付義務時，按未折現金額沖減相關資產成本或費用，同時相應調整租賃負債；延期支付租金的，在實際支付時沖減前期確認的租賃負債。對於採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃，本集團繼續按照與減讓前一致的方法將原合同租金計入相關資產成本或費用，將減免的租金作為可變租賃付款額，在減免期間沖減相關資產成本或費用；延期支付租金的，在原支付期間將應支付的租金確認為應付款項，在實際支付時沖減前期確認的應付款項。

(2) 本集團作為出租人記錄租賃業務

① 租賃分類

本集團在租賃開始日，基於交易的實質，將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。

② 經營租賃

本集團採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租賃期內各期間的租金收入。與經營租賃相關的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，於實際發生時計入當期損益。

③ 融資租賃

於租賃期開始日，本集團確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。



應收融資租賃款以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和進行初始計量。租賃收款額包括：A. 承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；B. 取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；C. 購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；D. 承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；E. 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

24、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

無。

(2) 會計估計變更

無。

五、稅項

主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註1	13%/9%/6%/5%/3%
消費稅	消費稅應稅收入	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅	5%/7%
教育費附加	應交流轉稅	3%
地方教育費附加	應交流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	詳見下表

納稅主體名稱	計稅依據	所得稅稅率
朝批茂利升香港有限公司	註2	16.5%
香港朝批亞洲有限公司	註2	16.5%
其他各公司		25%

註1：應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額計算。

註2：本公司之子公司朝批茂利升香港有限公司及香港朝批亞洲有限公司為香港註冊成立的公司，按照香港稅收法律規定，企業所得稅稅率為16.5%。



六、 合併財務報表項目註釋

除單獨註明外，表格內金額單位均為人民幣元。

以下註釋項目(含公司財務報表主要項目註釋)除非特別指出，「本期」指2020年1月1日至2020年6月30日，「上期」指2019年1月1日至2019年6月30日。

1、 貨幣資金

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
庫存現金	8,098,819	8,218,440
銀行存款	841,316,258	856,631,364
其他貨幣資金(註1)	114,840,653	84,571,190
合計	964,255,730	949,420,994
其中：存放在境外的款項總額(註2)	690,231	7,884,922

註1：於2020年6月30日，本集團的所有權受到限制的票據保證金存款為人民幣102,170,653元(2019年12月31日：人民幣84,571,190元)，參見附註六、19應付票據，融資性保證金存款為人民幣4,670,000元，質押存款為人民幣8,000,000元。

註2：存放在境外的銀行存款為子公司朝批茂利升香港有限公司存放於香港匯豐銀行和中國光大銀行香港分行的款項。

2、 應收票據

應收票據的分類

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	1,481,000.00	-
商業承兌匯票	-	-
其他應收票據	-	-
合計	1,481,000.00	-

3、 應收賬款

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
應收賬款	1,305,738,516	1,197,382,479
合計	1,305,738,516	1,197,382,479



① 應收賬款分類披露

類別	2020.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的應收賬款	1,655,706	1	1,655,706	100	-
按組合計提信用損失準備的應收賬款	1,328,536,441	99	22,797,925	2	1,305,738,516
合計	1,330,192,147	100	24,453,631	2	1,305,738,516

類別	2019.12.31(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的應收賬款	1,217,861,967	100	20,479,488	2	1,197,382,479
合計	1,217,861,967	100	20,479,488	2	1,197,382,479

② 應收賬款賬齡如下

賬齡	金額	2020.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	1,235,174,848	92	-	1,235,174,848
1至2年	33,607,961	3	1,008,239	32,599,722
2至3年	14,863,964	1	1,486,969	13,376,995
3至4年	26,860,242	2	6,752,159	20,108,083
4至5年	9,111,115	1	4,632,247	4,478,868
5年以上	10,574,017	1	10,574,017	-
合計	1,330,192,147	100	24,453,631	1,305,738,516



③ 組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的應收賬款

賬齡	2020.6.30(未經審計)		
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	1,235,174,848	-	0
1至2年	33,607,961	1,008,239	3
2至3年	14,863,328	1,486,333	10
3至4年	26,810,777	6,702,694	25
4至5年	8,957,735	4,478,867	50
5年以上	9,121,792	9,121,792	100
合計	1,328,536,441	22,797,925	

④ 單項計提信用損失準備的應收賬款

單位名稱	2020.6.30(未經審計)			計提理由
	應收賬款	信用 損失準備	計提比例(%)	
北京大廚小菜酒店 有限公司	49,465	49,465	100	吊銷營業執照
北京三晉風雅餐飲管理 有限公司	153,380	153,380	100	吊銷營業執照
北京市佛拉門戈餐飲 有限公司	1,452,861	1,452,861	100	吊銷營業執照
合計	1,655,706	1,655,706	100	

應收賬款信用期通常為90天，主要客戶可以延長至180天。



於2020年6月30日，對物美、家樂福、易初蓮花、北京永輝超市有限公司、京東、天津聚美優品科技有限公司、唯品會、華聯、美特好的應收賬款合計人民幣145,550,334元(2019年12月31日：人民幣280,963,340元)的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

根據本集團與匯豐銀行簽署的保理協議，匯豐銀行向本集團提供不超過應收賬款保理金額70%的銀行貸款。匯豐銀行收取應收賬款全部金額，僅向本集團支付超過貸款金額的款項。因本集團既未轉移現金流量中特定、可辨認部分，也未轉移全部現金流量的一定比例或現金流量中特定、可辨認部分的一定比例，因此，本集團不能對進行保理的應收賬款部分應用終止確認模型。

因銀行對該保理的應收賬款享有追索權，本集團並未轉移該等應收賬款所有權上的重大風險和報酬，因此繼續確認應收賬款，並將從銀行收到的現金確認為應收賬款保理借款(附註六、18)。

	有追索權的應收賬款保理	
	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
轉移資產的賬面價值	145,550,334	280,963,340
相關負債的賬面價值	44,294,206	48,566,497
淨額	101,256,128	232,396,843

4、 預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2020.6.30(未經審計)		2019.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	932,960,869	100	1,124,980,836	100
合計	932,960,869	100	1,124,980,836	100

於2020年6月30日及2019年12月31日，預付款項中無預付持有本集團5% (含5%)以上表決權股份的股東的款項。



5、其他應收款

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
其他應收款	257,236,890	191,243,003
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	257,236,890	191,243,003

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2020.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的 其他應收款	6,722,725	3	6,111,338	91	611,387
按組合計提信用損失準備的 其他應收款	258,466,929	97	1,841,426	1	256,625,503
合計	265,189,654	100	7,952,764	3	257,236,890

類別	2019.12.31(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的 其他應收款	5,051,377	3	4,224,750	84	826,627
按組合計提信用損失準備的 其他應收款	191,249,750	97	833,374	-	190,416,376
合計	196,301,127	100	5,058,124	3	191,243,003

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	2020.6.30(未經審計)			
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	206,318,380	78	1,886,588	204,431,792
1至2年	51,271,235	19	1,538,137	49,733,098
2至3年	2,584,573	1	258,457	2,326,116
3至4年	179,329	-	44,832	134,497
4至5年	-	-	-	-
5年以上	4,836,137	2	4,224,750	611,387
合計	265,189,654	100	7,952,764	257,236,890



(3) 單項計提信用損失準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	信用損失		理由
		準備金額	計提比例(%)	
北京官園商品批發市場有限公司	4,836,137	4,224,750	87	根據雙方協議，對未收回部分計提信用損失準備
北京市佛拉門戈餐飲有限公司	1,883,838	1,883,838	100	吊銷營業執照
北京大廚小菜酒店有限公司	2,750	2,750	100	吊銷營業執照
合計	6,722,725	6,111,338		

(4) 組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的其他應收款

賬齡	2020.6.30(未經審計)		
	其他應收款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	204,431,792	-	0
1至2年	51,271,235	1,538,137	3
2至3年	2,584,573	258,457	10
3至4年	179,329	44,832	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	258,466,929	1,841,426	



6、 存貨
存貨分類

項目	2020.6.30(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,306,948,709	-	1,306,948,709
原材料	6,325,735	-	6,325,735
在產品	4,256	-	4,256
低值易耗品	-	-	-
合計	1,313,278,700	-	1,313,278,700

項目	2019.12.31(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,553,777,817	-	1,553,777,817
原材料	10,456,299	-	10,456,299
在產品	201,280	-	201,280
低值易耗品	-	-	-
合計	1,564,435,396	-	1,564,435,396

7、 其他流動資產

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
待抵扣進項稅	115,879,445	118,208,231
待攤租金費用	2,227,755	1,707,767
待攤供暖費用	-	4,144,498
其他待攤費用(註1)	2,786,911	1,722,756
應收退貨成本	17,965,066	10,134,315
合計	138,859,177	135,917,567

註1： 其他待攤費用主要包括預付供冷費、物業費、保潔費、保安費等。

8、 其他非流動金融資產

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
分類以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	65,818,449	42,272,786
其中：債務工具投資	-	-
權益工具投資(註1)	65,818,449	42,272,786
小計	65,818,449	42,272,786
減：一年內到期部分	-	-
合計	65,818,449	42,272,786

註1： 本公司之子公司朝批商貿於2018年4月以貨幣資金人民幣1,167萬元認購君享五糧液1號基金產品，持有的基金份額為11,638,983.05份。



9、 投資性房地產

按成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2019.12.31(經審計)	139,248,884	122,900,708	262,149,592
2. 本年增加金額	-	-	-
(1) 從固定資產轉入	-	-	-
(2) 企業合併增加	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
(2) 轉入無形資產	-	-	-
4. 2020.6.30(未經審計)	139,248,884	122,900,708	262,149,592
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2019.12.31(經審計)	60,029,897	23,205,496	83,235,393
2. 本年增加金額	2,628,681	1,716,601	4,345,282
(1) 計提或攤銷	2,628,681	1,716,601	4,345,282
(2) 從固定資產轉入	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
(2) 轉入無形資產	-	-	-
4. 2020.6.30(未經審計)	62,658,578	24,922,097	87,580,675
三、賬面價值			
1. 2020.6.30(未經審計)	76,590,306	97,978,611	174,568,917
2. 2019.12.31(經審計)	79,218,987	99,695,212	178,914,199

2020年6月30日及2019年12月31日，無用作銀行長期借款抵押物的投資性房地產。

2020年6月30日及2019年12月31日，本集團投資性房地產中的土地使用權均屬於中期租賃。

10、 固定資產

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
固定資產	862,074,741	904,648,539
固定資產清理	18,468,144	17,605,694
合計	880,542,885	922,254,233



(1) 固定資產情況

項目	電子設備				合計
	房屋及建築物	機器設備	及其他	運輸設備	
一、 賬面原值					
1. 2019.12.31(經審計)	1,056,215,236	864,850,461	188,986,400	49,633,861	2,159,685,958
2. 本年增加額	-	4,139,516	6,002,879	85,342	10,227,737
(1) 購置	-	3,284,780	5,855,976	85,342	9,226,098
(2) 在建工程轉入	-	854,736	146,903	-	1,001,639
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
(4) 企業合併增加	-	-	-	-	-
3. 本年減少	-	16,195,424	8,513,196	2,690,991	27,399,611
(1) 本年處置	-	16,195,424	8,513,196	2,690,991	27,399,611
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 2020.6.30(未經審計)	1,056,215,236	852,794,553	186,476,083	47,028,212	2,142,514,084
二、 累計折舊					
1. 2019.12.31(經審計)	429,862,978	650,493,113	137,786,473	36,894,855	1,255,037,419
2. 本年增加額	18,219,464	18,809,923	7,621,594	5,560,971	50,211,952
(1) 本年計提	18,219,464	18,809,923	7,621,594	5,560,971	50,211,952
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-	-
3. 本年減少額	-	12,496,837	6,984,144	5,329,047	24,810,028
(1) 本年處置	-	12,496,837	6,984,144	5,329,047	24,810,028
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 2020.6.30(未經審計)	448,082,442	656,806,199	138,423,923	37,126,779	1,280,439,343
三、 賬面價值					
1. 2020.6.30(未經審計)	608,132,794	195,988,354	48,052,160	9,901,433	862,074,741
2. 2019.12.31(經審計)	626,352,258	214,357,348	51,199,927	12,739,006	904,648,539

(2) 固定資產清理

項目	2020.6.30	2019.12.31
	(未經審計)	(經審計)
房屋倉庫	17,605,694	17,605,694
設備	862,450	-
合計	18,468,144	17,605,694



11、 在建工程

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
在建工程	140,203,730	141,980,011
工程物資	-	-
合計	140,203,730	141,980,011

(1) 在建工程明細如下

項目	2020.6.30(未經審計)			2019.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
雙橋工程	50,232,653	-	50,232,653	50,232,653	-	50,232,653
平房工程	43,859,815	-	43,859,815	43,853,852	-	43,853,852
平房冷庫工程	9,617,821	-	9,617,821	9,617,821	-	9,617,821
物流中心裝改	3,170,908	-	3,170,908	6,079,348	-	6,079,348
系統軟件項目工程	28,527,157	-	28,527,157	31,857,631	-	31,857,631
其他項目	4,795,376	-	4,795,376	338,706	-	338,706
合計	140,203,730	-	140,203,730	141,980,011	-	141,980,011

(2) 重要在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數	2019.12.31	本年增加	轉入固定	其他減少	2020.6.30 (未經審計)
		(經審計)		資產、無形 資產及長期 待攤費用		
雙橋工程	108,988,036	50,232,653	-	-	-	50,232,653
平房工程	73,655,986	43,853,852	5,963	-	-	43,859,815
平房冷庫工程	35,047,286	9,617,821	-	-	-	9,617,821
物流中心裝改	9,609,720	6,079,348	2,397,728	5,306,168	-	3,170,908
系統軟件工程	83,827,651	31,857,631	4,123,894	7,454,368	-	28,527,157
其他在建工程	43,637,137	338,706	5,801,441	854,736	490,035	4,795,376
合計	354,765,816	141,980,011	12,329,026	13,615,272	490,035	140,203,730



項目名稱	工程投入佔		利息資本化 累計金額	其中：本年利息		本年利息 資金來源
	預算比例(%)	工程進度(%)		資本化金額	資本化率(%)	
雙橋工程	46.09	46.09	3,000,000	-	-	自有資金及銀行 一般借款
平房工程	59.55	59.55	425,988	-	-	自有資金及銀行 一般借款
平房冷庫工程	27.44	27.44	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
物流中心裝改	88.21	88.21	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
系統軟件工程	42.92	42.92	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
其他在建工程	14.07	14.07	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
合計			3,425,988			

12、 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 2019.12.31(經審計)	1,312,314,066	1,312,314,066
2. 本年增加額	83,479,372	83,479,372
資產租入	83,479,372	83,479,372
3. 本年減少	3,642,055	3,642,055
資產租入提前終止	3,642,055	3,642,055
4. 2020.6.30(未經審計)	1,392,151,383	1,392,151,383
二、累計折舊		
1. 2019.12.31(經審計)	174,651,779	174,651,779
2. 本年增加額	98,837,777	98,837,777
本年計提	98,837,777	98,837,777
3. 本年減少額	1,614,648	1,614,648
資產租入終止	1,614,648	1,614,648
4. 2020.6.30(未經審計)	271,874,908	271,874,908
三、賬面價值		
1. 2020.6.30(未經審計)	1,120,276,475	1,120,276,475
2. 2019.12.31(經審計)	1,137,662,287	1,137,662,287



13、無形資產

項目	土地使用權	軟件	分銷	
			網絡經銷權	合計
一、賬面原值				
1. 2019.12.31(經審計)	322,868,516	55,318,468	34,254,633	412,441,617
2. 本年增加金額	-	7,249,820	-	7,249,820
(1) 購置	-	1,709,877	-	1,709,877
(2) 在建工程轉入	-	5,539,943	-	5,539,943
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(4) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2020.6.30(未經審計)	322,868,516	62,568,288	34,254,633	419,691,437
二、累計攤銷				
1. 2019.12.31(經審計)	67,818,579	28,552,452	26,322,484	122,693,515
2. 本年增加金額	4,522,586	2,813,450	1,124,092	8,460,128
(1) 計提	4,522,586	2,813,450	1,124,092	8,460,128
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2020.6.30(未經審計)	72,341,165	31,365,902	27,446,576	131,153,643
三、賬面價值				
1. 2020.6.30(未經審計)	250,527,351	31,202,386	6,808,057	288,537,794
2. 2019.12.31(經審計)	255,049,937	26,766,016	7,932,149	289,748,102

14、商譽

商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2019.12.31	本期增加			本期減少		2020.6.30 (未經審計)
	(經審計)	企業合併形成的	其他		處置	其他	
收購首超集團	86,673,788	-	-	-	-	-	86,673,788
合計	86,673,788	-	-	-	-	-	86,673,788

於2020年6月30日及2019年12月31日，該餘額為收購首聯超市及其子公司(以下簡稱爲「首超集團」)及北京京超商業有限公司(以下簡稱爲「京超」)產生的商譽。

本集團收購首超集團及京超取得的商譽以合併京超後的首超集團中與零售業務相關的資產作爲一個資產組以進行減值測試，該資產組屬於零售分部。



該資產組的可收回金額按照其預計未來現金流量的現值確定，根據管理層批准的5年期的財務預算基礎上的現金流量預測來確定。計算預計未來現金流量現值所用的折現率是11%（2019年：11%），5年以後的現金流量的增長率是3%（2019年：3%）。

計算首超集團於2020年6月30日及2019年12月31日的預計未來現金流量現值採用了關鍵假設。以下詳述了管理層為進行商譽的減值測試，在確定預計未來現金流量現值時作出的關鍵假設：

預算毛利—確定基礎是在預算年度前一年實現的平均毛利率基礎上，根據預計效率的提高及預計市場開發情況適當修訂該平均毛利率。

折現率—採用的折現率是反映首超集團特定風險的稅前折現率。

15、長期待攤費用

項目	2019.12.31	本年增加	本年攤銷數	其他減少	2020.6.30	其他減少原因
	(經審計)				(未經審計)	
經營租入固定資產改良支出	331,353,470	9,249,327	35,039,223	-	305,563,574	-
合計	331,353,470	9,249,327	35,039,223	-	305,563,574	

16、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產明細

項目	2020.6.30(未經審計)		2019.12.31(經審計)	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
可抵扣虧損	17,342,770	4,335,693	17,342,770	4,335,692
應納稅政府補助	36,651,936	9,162,984	35,683,351	8,920,838
內部交易未實現利潤	4,969,581	1,242,395	2,468,310	617,078
執行新租賃準則	46,101,511	11,525,379	-	-
合計	105,065,798	26,266,451	55,494,431	13,873,608



(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2020.6.30(未經審計)		2019.12.31(經審計)	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非貨幣性資產交換換 入資產公允價值 調整	10,939,732	2,734,933	11,472,952	2,868,238
以公允價值計量且其 變動計入當期損益 的金融資產的公允 價值變動	54,148,449	13,537,112	30,602,786	7,650,697
借款費用利息資本化 調整	1,150,750	287,687	1,925,761	481,440
併購子公司賬面價值 和公允價值差異	2,680,730	670,184	1,968,280	492,070
合計	68,919,661	17,229,916	45,969,779	11,492,445

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅資產和 負債年末互抵金額	抵銷後遞延所得 稅資產或負債	抵銷後遞延所得 稅資產或負債	
		2020.6.30 (未經審計)	遞延所得稅資產和 負債年初互抵金額	2019.12.31 (經審計)
遞延所得稅資產	3,022,621	23,243,830	3,349,678	10,523,930
遞延所得稅負債	3,022,621	14,207,295	3,349,678	8,142,767

17、其他非流動資產

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款(註1)	135,600,000	135,600,000
押金保證金	46,261,453	60,771,486
預付工程款	439,027	423,404
合計	182,300,480	196,794,890

註1：於2020年6月30日，該等長期應收款為首聯超市向首聯集團提供的資金拆借，雙方約定還款日為2022年12月31日。上述長期應收款按年利率4.35%計息。同時，該筆應收款以公允價值不低於該筆應收款餘額的首聯集團房產及土地使用權抵押擔保。



18、短期借款

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	44,294,206	48,566,497
保證借款(註2)	1,648,638,116	1,833,436,999
信用借款(註3)	537,560,000	350,000,000
質押借款(註4)	7,079,500	-
未到期應付利息	2,565,894	-
合計	2,240,137,716	2,232,003,496

於2020年6月30日及2019年12月31日，上述短期借款的年利率分別為2.90%至5.10%及3.90%至5.39%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

註1：於2020年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣145,550,334元(2019年12月31日：人民幣280,963,340元)的若干應收賬款通過保理安排獲得，參見附註六、3。

註2：於2020年6月30日，該等短期借款中有人民幣300,430,741元為本公司之子公司朝批商貿的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣50,000,000元為本公司之子公司朝批商貿的借款，由朝批商貿之子公司提供保證擔保；人民幣40,000,000元為朝批商貿之子公司的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣768,423,827元為朝批商貿之子公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保；人民幣489,783,548元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

於2019年12月31日，該等短期借款中有人民幣626,952,296元為本公司之子公司朝批商貿的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣50,000,000元為本公司之子公司朝批商貿的借款，由朝批商貿之子公司提供保證擔保；人民幣40,900,000元為朝批商貿之子公司的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣815,584,703元為朝批商貿之子公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保；人民幣300,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

註3：於2020年6月30日，信用借款中有中國交通銀行股份有限公司三元橋支行及中國建設銀行股份有限公司北京朝陽支行向本公司分別發放的短期借款人民幣200,000,000元及人民幣200,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有中國建設銀行股份有限公司北京朝陽支行及興業銀行股份有限公司北京朝外支行向本公司之子公司朝批商貿分別發放的短期借款人民幣92,150,000元及人民幣45,410,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

於2019年12月31日，信用借款中有瑞德銀行(中國)有限公司北京分行、中國工商銀行股份有限公司北京朝陽支行及中國交通銀行股份有限公司三元橋支行向本公司分別發放的短期借款人民幣50,000,000元、人民幣150,000,000元及人民幣150,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

註4：於2020年6月30日，質押借款為朝批商貿之子公司北京朝批茂利升商貿有限公司以其名下金額為人民幣8,000,000元的定期存單向北京銀行股份有限公司上海分行作出質押擔保，取得貸款金額1,000,000美元，按2020年6月30日美元對人民幣匯率7.0795，折合成人民幣為7,079,500元。



19、應付票據

種類	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	421,304,859	433,117,591
合計	421,304,859	433,117,591

於2020年6月30日，為開具上述銀行承兌匯票的保證金存款為人民幣102,170,653元(2019年12月31日：人民幣84,571,190元)。

本集團的銀行承兌匯票均將於1年之內到期。

20、應付賬款

應付賬款按款項性質列示如下：

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
購貨款	960,150,904	907,047,722
合計	960,150,904	907,047,722

21、合同負債

合同負債情況

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
預收貨款	282,510,804	428,557,184
合計	282,510,804	428,557,184

22、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2019.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2020.6.30 (未經審計)
1、短期薪酬	1,735,030	356,038,348	345,684,872	12,088,506
2、離職後福利—設定 提存計劃(註1)	—	20,023,354	20,010,604	12,750
3、辭退福利	—	356,283	356,283	—
4、一年內到期的 其他福利	—	—	—	—
合計	1,735,030	376,417,985	366,051,759	12,101,256



(2) 短期薪酬列示

項目	2019.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2020.6.30 (未經審計)
一、工資、獎金、津貼和補貼	-	301,368,462	292,603,056	8,765,406
二、職工福利費	-	13,559,487	13,559,487	-
三、社會保險費	-	16,884,815	16,874,492	10,323
其中：醫療保險費	-	16,111,965	16,101,886	10,079
工傷保險費	-	424,746	424,502	244
生育保險費	-	348,104	348,104	-
四、住房公積金	-	18,020,331	18,020,331	-
五、工會經費和職工教育經費	1,735,030	6,205,253	4,627,506	3,312,777
合計	1,735,030	356,038,348	345,684,872	12,088,506

(3) 設定提存計劃列示

項目	2019.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2020.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險	-	19,137,338	19,125,195	12,143
2、失業保險費	-	886,016	885,409	607
3、企業年金繳費	-	-	-	-
合計	-	20,023,354	20,010,604	12,750

註1：本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資的20%、1%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣19,137,338元及人民幣886,016元。

23、應交稅費

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
增值稅	59,581,205	79,927,439
企業所得稅	17,024,875	18,855,004
個人所得稅	13,887,532	915,905
城市維護建設稅	803,961	1,060,573
教育費附加	355,279	457,032
印花稅	315,670	289,839
地方教育費附加	229,588	305,643
其他	87,270	109,497
合計	92,285,380	101,920,932



24、 其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
其他應付款	276,532,007	256,063,900
應付利息	–	2,859,433
應付股利	44,544,400	5,251,507
合計	321,076,407	264,174,840

(2) 其他應付款情況

按款項性質列示其他應付款

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
應付工程款	45,488,868	45,296,344
押金	65,541,552	64,445,135
預收租金	9,075,040	8,743,295
其他	156,426,547	137,579,126
合計	276,532,007	256,063,900

(3) 應付利息情況

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
短期借款應付利息	–	2,859,433
合計	–	2,859,433

(4) 應付股利情況

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
普通股股利(內資股)	28,382,419	–
其他少數股東股利	16,161,981	5,251,507
合計	44,544,400	5,251,507

25、 一年內到期的非流動負債

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
1年內到期的租賃負債	219,202,069	196,274,668
合計	219,202,069	196,274,668



26、其他流動負債

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
短期融資券	-	300,000,000
應付退貨款	20,049,044	11,654,063
預提費用	9,461,537	16,866,558
待轉銷項稅額	26,487,741	-
合計	55,998,322	328,520,621

預提費用

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
預提利息費用	-	9,165,000
預提房租	1,257,964	34,268
預提審計費	-	1,341,455
其他	8,203,573	6,325,835
合計	9,461,537	16,866,558

27、應付債券

(1) 應付債券

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
公司債券(2019.8.26-2024.8.25)	410,114,998	402,326,607
合計	410,114,998	402,326,607

(2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2019.12.31	
					(經審計)	本期發行
公司債	400,000,000	2019.8.23	5年	400,000,000	402,326,607	-
合計	400,000,000			400,000,000	402,326,607	-

債券名稱	按面值			2020.6.30 (未經審計)
	計提利息	溢折價攤銷	本期償還	
公司債	15,080,000	10,114,998	-	410,114,998
合計	15,080,000	10,114,998	-	410,114,998

經中國證監會《關於核准北京京客隆商業集團股份有限公司向合格投資者公開發行債券的批覆》(證監許可[2019]303號)核准，於2019年8月26日，本公司完成在中國境內公開發行人民幣4億元的期限為五年的公司債券。該公司債券由北京市朝陽區國有資本經營管理中心(一家全民所有制企業)提供全額無條件不可撤銷的連帶責任保證擔保，票面利率為3.77%。融資手續費人民幣3,150,943元已計入應付債券。



28、 租賃負債

項目	2019.12.31 (經審計)	新增租賃	本年增加 本年利息	其他	本年減少	2020.6.30 (未經審計)
資產租入	1,173,722,592	83,305,775	28,026,707	283,522	100,096,892	1,185,241,704
減：一年內到期的租賃負債	196,293,835	61,727,254	24,170,011	66,265,180	128,555,359	219,900,921
合計	977,428,757	21,578,521	3,856,696	(65,981,658)	(28,458,467)	965,340,783

註：執行新租賃準則變動說明詳見附註六、12使用權資產

29、 政府補助**政府補助基本情況**

種類	金額	列報項目	計入當期 損益的金額
緩解就業壓力補貼	3,291,598	其他收益	3,291,598
與資產相關的政府補助本年攤銷	4,730,948	其他收益	4,730,948
其他補貼	393,388	其他收益	393,388
合計	8,415,934		8,415,934

30、 遞延收益

項目	2019.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2020.6.30 (未經審計)	形成原因
政府補助	35,950,018	5,566,200	4,730,948	36,785,270	-
合計	35,950,018	5,566,200	4,730,948	36,785,270	



其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	2019.12.31 (經審計)	本年新增 補助金額	本年計入營業 外收入金額	本年計入 其他收益金額	其他變動	2020.6.30 (未經審計)	與資產/收益相關
北京市商務委員會、北京市財政局撥付農超對接政府補貼	3,581,633	-	-	525,033	-	3,056,600	與資產相關
朝陽區財政局生活性服務業發展引導資金	3,158,865	-	-	210,591	-	2,948,274	與資產相關
中央財政促進服務業發展專項資金(2015.01-2023.12)	3,054,499	-	-	420,353	-	2,634,146	與資產相關
2017年收到政府補助物流標準化	2,807,364	-	-	199,399	-	2,607,965	與資產相關
2015年收到政府補助物流標準化	2,667,871	-	-	366,300	-	2,301,571	與資產相關
其他政府補助	20,679,786	5,566,200	-	3,009,272	-	23,236,714	與資產相關
合計	35,950,018	5,566,200	-	4,730,948	-	36,785,270	

政府補助包括：

- (1) 本公司於2005年度收到北京市發展和改革委員會及北京市朝陽區財政局撥款共計人民幣4,000,000元用於支持企業購建生鮮配送中心、生鮮採購中心及配送中心物流系統開發整合項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命15年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (2) 本公司於2014年度收到北京市商務委員會、北京市財政局撥款共計人民幣14,186,700元用於農超對接試點建設項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命11年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (3) 本公司於2014年度收到北京市商務委員會、北京市財政局撥款共計人民幣8,820,000元用於促進服務業發展項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命11年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。



- (4) 本公司之子公司朝批商貿於2014年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣5,000,000元用於支持企業購建物流分揀設備的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (5) 本公司於2015年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣8,310,000元用於支持物流標準化試點項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命10年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (6) 本公司於2015年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣5,865,700元用於支持商業設施升級改造項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命10年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (7) 本公司於2015年度收到北京市朝陽區財政局節能發展基金撥款共計人民幣2,080,000元用於企業環保節能燈具改造項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (8) 本公司之子公司朝批商貿於2015年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣8,730,000元用於支持物流標準化試點項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命10年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (9) 本公司於2016年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣3,000,000元用於支持朝陽區菜籃子工程建設項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命10年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。



- (10) 本公司之子公司朝批商貿於2017年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣12,647,900元用於支持物流標準化試點項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命8年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (11) 本公司於2017年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣3,140,000元用於支持京客隆節能減排技術改造項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命8年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (12) 本公司於2017年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣4,011,200元用於商業流通發展農超對接項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產的預計使用壽命9年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (13) 本公司於2017年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,199,000元用於商業便民服務設施投資補助項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命7年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (14) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,155,200元用於門店裝修改造項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命8年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (15) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣3,681,500元用於節能技改項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。



- (16) 本公司於2018年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣4,211,820元用於生活性服務業發展引導項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (17) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,471,800元用於節能減碳項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (18) 本公司於2019年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,832,900元用於節能減碳項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (19) 本公司於2020年度收到北京市朝陽區機關後勤服務中心撥款共計人民幣2,000,000元用於生活性服務就業發展引導項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (20) 本公司於2020年度收到北京市商務局撥款共計人民幣3,566,200元用於推進連鎖經營項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。



31、股本

項目	2019.12.31	發行新股	送股	本年變動			小計	2020.6.30
	(經審計)			公積金轉股	其他	(未經審計)		
1. 國有法人持股								
朝陽副食	167,409,808	-	-	-	-	-	-	167,409,808
國有法人持股小計	167,409,808	-	-	-	-	-	-	167,409,808
2. 其他內資持股								
境內非國有法人持股	5,210,428	-	-	-	-	-	-	5,210,428
境內自然人股東	57,439,764	-	-	-	-	-	-	57,439,764
3. 境外上市的人民幣外資股	182,160,000	-	-	-	-	-	-	182,160,000
股份總數	412,220,000	-	-	-	-	-	-	412,220,000

32、資本公積

項目	2019.12.31	本年增加	本年減少	2020.6.30
	(經審計)			(未經審計)
股本溢價	609,790,884	-	-	609,790,884
與子公司少數股東股權交易	(10,443,286)	-	-	(10,443,286)
其他資本公積	5,695,493	-	-	5,695,493
合計	605,043,091	-	-	605,043,091

33、其他綜合收益

項目	2019.12.31 (經審計)	本年發生額					2020.6.30 (未經審計)
		本年所得稅 前發生額	減：前期計 入其他綜合 收益當期 轉入損益	稅後歸屬於			
				減：所得稅 費用	母公司 所有者	稅後歸屬於 少數股東	
以後將重分類進損益 的其他綜合收益							
外幣財務報表折算差額	309,414	-	-	-	-	-	309,414
合計	309,414	-	-	-	-	-	309,414



34、 盈餘公積

項目	2019.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2020.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	160,727,215	-	-	160,727,215
合計	160,727,215	-	-	160,727,215

根據公司法、本集團章程的規定，本集團按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本集團註冊資本50%以上的，可不再提取。

法定盈餘公積可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉增公司資本。

35、 未分配利潤

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
年初未分配利潤	550,263,661	537,907,146
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	36,169,475	30,133,697
減：提取法定盈餘公積	-	-
應付普通股股利	32,977,600	32,977,600
其他	-	-
年末未分配利潤	553,455,536	535,063,243

股利

本期向本公司股東分配截至2019年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.08元(上年同期：分配截至2018年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.08元)。分配股利合計為人民幣32,977,600元(上年同期：人民幣32,977,600元)。

本期本公司董事會建議不派發中期股息(上年同期：零)。



36、營業收入和營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計)		2019年1月1日至 2019年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,770,534,248	4,974,450,497	5,324,902,003	4,548,447,560
其他業務	439,338,987	5,921,956	560,087,730	6,051,875
合計	6,209,873,235	4,980,372,453	5,884,989,733	4,554,499,435

(2) 主營業務(分行業)

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計)		2019年1月1日至 2019年6月30日止期間 (未經審計)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
零售	2,512,462,026	2,082,439,042	2,109,605,255	1,743,041,618
批發	3,256,160,077	2,888,465,355	3,199,323,115	2,794,091,820
其他	1,912,145	3,546,100	15,973,633	11,314,122
合計	5,770,534,248	4,974,450,497	5,324,902,003	4,548,447,560

主營業務收入主要為銷售食品、副食品、日用消費品、飲料和酒等取得的收入。

37、税金及附加

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
消費稅	302,297	1,061,536
城市維護建設稅	11,429,475	10,877,381
房產稅	8,348,771	7,640,032
土地使用稅	510,706	408,699
車船使用稅	85,820	190,769
印花稅	3,346,226	3,101,998
環境保護稅	4,746	-
其他	12,823	26,968
合計	24,040,864	23,307,383



38、銷售費用

項目	2020年1月1日至	2019年1月1日至
	2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	264,227,059	261,099,643
折舊及攤銷費用	184,544,021	179,672,464
宣傳促銷費	164,856,051	213,316,432
服務費	110,090,892	109,256,287
運輸費	90,278,504	97,879,243
水電費	31,252,126	32,160,446
保安費	17,758,508	17,880,049
修理費	8,456,957	11,140,419
倉儲費用	8,330,887	10,289,422
保潔費	7,661,095	8,112,386
廣告宣傳費	7,181,140	7,091,935
煤柴費	6,986,915	8,286,065
電話、郵寄及通訊費	4,171,598	3,295,311
包裝費	4,054,140	2,849,223
租賃費用	3,191,431	12,659,566
物業費	2,805,606	1,950,121
計算機耗材	2,531,850	3,088,135
保險費	1,667,114	1,880,085
勞動保護費	1,222,894	330,851
文具印刷費	1,124,941	371,399
差旅費	905,669	2,308,741
商品報損或盤虧	964,966	1,185,576
開店費用	489,804	408,915
低值易耗品	160,696	71,610
誤餐費	18,825	40,403
書報資料費	7,677	12,163
其他	2,464,137	734,547
合計	927,405,503	987,371,437



39、管理費用

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
	職工薪酬	111,517,948
折舊及攤銷費用	5,638,513	4,905,455
存貨盤點損失	3,007,185	1,699,920
低值易耗品	1,268,383	1,760,100
審計費	1,182,135	1,547,064
業務招待費	717,073	1,256,828
辦公費	545,577	88,742
服務費	442,018	3,075,427
水電費	428,887	664,352
保險費	386,598	335,978
會議費	325,252	582,218
電話、郵寄及通訊費	228,862	199,385
差旅費	165,540	942,705
供暖費	139,528	4,081
修理費	93,330	344,577
諮詢費	32,703	2,245,528
其他	515,181	1,878,839
合計	126,634,713	161,958,097

40、財務費用

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
	利息支出	91,929,818
其中：租賃負債利息支出	27,516,750	26,265,807
減：利息資本化金額	36,254	7,329
利息收入	(6,841,517)	(6,255,669)
銀行手續費	7,106,399	7,571,353
匯兌損益	(12,752)	(190,010)
合計	92,145,694	99,895,782

41、其他收益

(1) 其他收益明細如下

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年非經 常性損益的金額
	政府補助	8,415,934	5,981,572
合計	8,415,934	5,981,572	8,415,934



(2) 政府補助明細

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
	緩解就業壓力補貼	3,291,598
與資產相關的政府補助本年攤銷	4,730,948	4,564,808
其他補貼	393,388	834,130
合計	8,415,934	5,981,572

42、投資收益

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
	購買短期理財產品投資收益	33,984
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投资收益	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投资收益	-	942,758
合計	33,984	1,222,315

43、公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
	交易性金融資產	23,545,663
其中：分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(衍生工具產生的公允價值變動收益除外)	23,545,663	15,014,288
分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(衍生金融工具產生的公允價值變動收益)	-	-
合計	23,545,663	15,014,288

44、信用減值損失

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
	應收票據及應收款項信用損失	(3,904,411)
其他應收款信用損失	(2,894,640)	(206,968)
合計	(6,799,051)	(1,351,345)



45、資產處置收益

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年非經 常性損益的金額
非流動資產處置收益	(78,929)	(106,080)	(78,929)
合計	(78,929)	(106,080)	(78,929)

46、營業外收入

(1) 營業外收入明細如下

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年非經 常性損益的金額
非流動資產毀損報廢利得合計	-	-	-
其中：固定資產毀損報廢利得	-	-	-
政府補助	-	4,950,000	-
違約補償金	1,845,583	1,479,348	1,845,583
稅率調整少支付款項	-	2,795,450	-
處理廢舊物資	371,681	408,804	371,681
其他	1,392,388	454,527	1,392,388
合計	3,609,652	10,088,129	3,609,652

(2) 政府補助明細

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
安全生產環境升級補貼(註)	-	4,950,000
合計	-	4,950,000

註：根據朝國資文[2019]97號「關於撥付2019年國有資本經營預算資金的批覆」的規定，本公司收到的疏解整治安全生產環境升級補貼資金4,950,000元。



47、營業外支出

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年非經 常性損益的金額
	非流動資產毀損報廢損失合計	127,522	39,906
其中：固定資產毀損報廢損失	127,522	39,906	127,522
罰金	655,896	1,084,563	655,896
其他	2,278,110	3,855,467	2,278,110
合計	3,061,528	4,979,936	3,061,528

48、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
	當期所得稅費用	42,352,147
遞延所得稅費用	(6,655,371)	5,402,778
合計	35,696,776	36,297,042

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
利潤總額	84,939,733
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	21,234,933
子公司適用不同稅率的影響	151,387
調整以前期間所得稅的影響	(530,133)
非應稅收入的影響	(25,047,285)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	5,119,910
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(81,387)
本年末確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	34,849,351
合計	35,696,776



49、 每股收益

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
歸屬於母公司股東的淨利潤	36,169,475	30,133,697
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
按歸屬於母公司股東的淨利潤及歸屬於母公司股東的持續經營淨利潤計算： 基本每股收益	0.09	0.07

50、 現金流量表項目

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
租金收入	75,393,036	102,924,716
廢品收入	1,560,244	1,223,993
加盟店收入	661,000	831,696
政府補助收入	7,878,060	6,366,764
收回押金	2,633,332	2,655,689
運輸費收入	9,913,082	15,903,114
其他	3,264,255	3,576,216
合計	101,303,009	133,482,188

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
銷售費用(不含租金)	435,576,288	420,470,464
管理費用	10,290,148	17,276,296
支付租金	3,191,431	12,659,566
支付押金和保證金	2,842,327	2,053,478
銀行手續費	7,102,070	7,571,354
其他	1,201,359	1,873,743
合計	460,203,623	461,904,901



(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
票據保證金	35,796,651	133,519,403
與資產相關的政府補助	5,566,200	-
合計	41,362,851	133,519,403

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
票據保證金	36,385,238	105,727,789
合計	36,385,238	105,727,789

(5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
發行債券	-	300,000,000
合計	-	300,000,000

(6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
償還租賃負債本金及利息	112,930,726	104,639,573
償還債券	300,000,000	-
往來借款	11,794,968	-
合計	424,725,694	104,639,573



51、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2020年1月1日至	2019年1月1日至
	2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年6月30日 止期間 (未經審計)
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	49,242,957	47,529,500
加：計提的資產減值準備	-	-
信用減值損失	6,799,051	1,351,345
固定資產折舊	50,211,952	47,270,588
使用權資產折舊	98,837,777	93,043,929
投資性房地產折舊	4,345,282	4,346,237
無形資產攤銷	8,460,128	8,381,148
長期待攤費用攤銷	35,039,223	37,452,716
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 淨損失	78,929	106,080
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	127,522	39,906
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(23,545,663)	(15,014,288)
財務費用(含匯兌損益)	92,145,694	99,895,782
投資損失	(33,984)	(1,222,315)
與資產相關的政府補助攤銷	(4,730,948)	(4,564,808)
遞延所得稅資產的減少	(12,719,900)	2,000,450
遞延所得稅負債的增加	6,064,528	3,402,327
存貨的減少(或增加)	251,156,696	195,112,564
經營性應收項目的減少	16,189,043	(100,345,129)
經營性應付項目的增加	(82,856,507)	(198,811,842)
經營活動產生的現金流量淨額	494,811,780	219,974,190
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	849,415,077	704,959,975
減：現金的年初餘額	864,849,805	1,014,227,924
現金及現金等價物淨增加(減少)額	(15,434,728)	(309,267,949)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2020年1月1日至	2019年1月1日至
	2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年6月30日 止期間 (未經審計)
現金		
其中：庫存現金	8,098,819	9,010,858
可隨時用於支付的銀行存款	841,316,258	695,949,117
現金及現金等價物餘額	849,415,077	704,959,975



七、 合併範圍的變更

無。

八、 在其他主體中的權益

在子公司中的權益

企業集團的構成

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下簡稱「京客隆廊坊」)	有限責任公司	廊坊	零售業	80,000,000
北京京客隆超市連鎖有限公司(以下簡稱「京客隆通州」)	有限責任公司	北京	零售業	29,000,000
北京欣陽通力商業設備有限公司(以下簡稱「欣陽通力」)	有限責任公司	北京	製造業	10,000,000
北京京客隆首創商業有限公司(以下簡稱「首創超市」)	有限責任公司	北京	零售業	398,453,439
北京京客隆吳天酒店管理有限公司(以下簡稱「吳天酒店」)	有限責任公司	北京	酒店服務業	5,000,000
北京市朝陽區京客隆職業技能培訓學校(以下簡稱「培訓學校」)	事業法人	北京	培訓	500,000
北京聯超商業有限公司(以下簡稱「聯超公司」)	有限責任公司	北京	零售業	10,000,000
北京朝批高寶股份有限公司(以下簡稱「朝批高寶」)	股份有限公司	北京	批發業	500,000,000
北京市朝批雙隆酒業銷售有限責任公司(以下簡稱「朝批雙隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	110,160,000
北京朝批華清酒業有限公司(以下簡稱「朝批華清」)*	有限責任公司	北京	批發業	80,000,000
北京市朝批調味品有限責任公司(以下簡稱「朝批調味品」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000
北京朝批京隆油脂銷售有限公司(以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	有限責任公司	北京	批發業	36,000,000
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	有限責任公司	石家莊	批發業	5,000,000
青島朝批錦隆商貿有限公司*	有限責任公司	青島	批發業	5,000,000
北京朝批中傳商貿有限公司(以下簡稱「朝批中傳」)*	有限責任公司	北京	批發業	65,000,000
太原朝批商貿有限公司(以下簡稱「朝批太原」)*	有限責任公司	太原	批發業	15,000,000
北京朝批裕利商貿有限公司(以下簡稱「朝批裕利」)**	有限責任公司	北京	批發業	24,000,000
北京朝批方盛商貿有限公司**	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「朝批濟南」)*	有限責任公司	濟南	批發業	26,000,000
北京朝批盛隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
北京朝批天華商貿有限公司(以下簡稱「朝批天華」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
大同朝批北京商貿有限公司(以下簡稱「朝批大同」)*	有限責任公司	大同	批發業	26,000,000
大同朝批馬城商貿有限公司(以下簡稱「朝批馬城」)**	有限責任公司	大同	零售業	5,000,000
唐山朝批百順商貿有限公司(以下簡稱「朝批百順」)*	有限責任公司	唐山	批發業	30,000,000
北京朝批茂利升商貿有限公司(以下簡稱「朝批茂利升」)*	有限責任公司	北京	批發業	75,000,000
香港朝批亞洲有限公司(以下簡稱「朝批香港」)**	有限責任公司	香港	批發業	港幣10,000
北京去美吧信息科技有限公司(以下簡稱「朝批去美吧」)*	有限責任公司	北京	批發業	1,000,000
北京朝批盛世商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛世」)*	有限責任公司	北京	批發業	25,000,000
北京朝批昭陽生活電子商務有限公司(以下簡稱「朝批昭陽」)*	有限責任公司	北京	批發業	44,000,000
北京朝批新乙尚珍食品有限公司(以下簡稱「新乙尚珍」)*	有限責任公司	北京	批發業	40,000,000
北京尚珍食品有限公司(以下簡稱「尚珍食品」)**	有限責任公司	北京	批發業	5,000,000
唐山朝批尚珍食品有限公司(以下簡稱「唐山尚珍」)**	有限責任公司	唐山	製造業	4,000,000
朝批茂利升香港有限公司(以下簡稱「香港茂利升」)**	有限責任公司	香港	批發業	港幣10,000
北京朝批天時信息科技有限公司(以下簡稱「朝批天時」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
朝批國際貿易(上海)有限公司(以下簡稱「朝批國際貿易」)*	有限責任公司	上海	批發業	9,800,000
北京朝批玖盛名品商貿有限公司(以下簡稱「朝批玖盛」)*	有限責任公司	北京	批發業	30,000,000
北京朝批環盛國際貿易有限公司(以下簡稱「朝批環盛」)*	有限責任公司	北京	批發業	15,000,000
保定朝批高寶有限公司(以下簡稱「保定朝批」)*	有限責任公司	保定	批發業	10,000,000



子公司名稱	經營範圍	持股比例(%)	表決權比例(%)	是否併報表	備註
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下簡稱「京客隆廊坊」)	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京京客隆超市連鎖有限公司(以下簡稱「京客隆通州」)	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京欣悅通力商業設備有限公司(以下簡稱「欣悅通力」)	加工製造：家具、商業專用機械、塑料包裝製品等以及設備修理	55.66	55.66	是	
北京京客隆首超商業有限公司(以下簡稱「首聯超市」)	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京京客隆昊天酒店管理有限公司(以下簡稱「昊天酒店」)	酒店管理、餐飲管理、出租商業用房	100	100	是	
北京市朝陽區京客隆職業技能培訓學校(以下簡稱「培訓學校」)	營業員培訓	100	100	是	
北京聯超商業有限公司(以下簡稱「聯超公司」)	銷售日用品、五金交電、針紡織品等	100	100	是	
北京朝批高質股份有限公司(以下簡稱「朝批高質」)	批發百貨、日用雜品、食品、紡織品等	79.85	79.85	是	
北京市朝批雙隆酒業銷售有限公司(以下簡稱「朝批雙隆」)*	批發酒類飲品	47.11	59.00	是	
北京朝批華清商貿有限公司(以下簡稱「朝批華清」)*	批發食品、飲料等(未取得專項許可的項目除外)	42.66	53.43	是	
北京市朝批調味品有限責任公司(以下簡稱「朝批調味品」)*	批發糧油製品、副食品、食用油、調味品、乾菜等(未取得專項許可項目除外)	42.03	52.63	是	
北京朝批京隆油脂銷售有限公司(以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	批發定行包裝食品、糧油製品及倉儲服務	43.30	54.23	是	
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
青島朝批錦隆商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
北京朝批中得商貿有限公司(以下簡稱「朝批中得」)*	批發日用品、服裝、紡織品、工藝品等及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	
太原朝批高質有限公司(以下簡稱「朝批太原」)*	批發預包裝食品、日用百貨、五金交電、汽車配件、裝飾材料及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	
天津朝批高質有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	註6
北京朝批裕利商貿有限公司(以下簡稱「朝批裕利」)**	批發日用百貨、倉儲服務等	30.31	70	是	
北京朝批方盛商貿有限公司**	批發日用百貨、洗滌用品、五金交電倉儲服務	55.90	70	是	
濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「朝批濟南」)*	批發日用百貨、倉儲服務	51.90	65	是	
北京朝批盛隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛隆」)*	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	47.11	59	是	
北京朝批天華商貿有限公司(以下簡稱「朝批天華」)*	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	42.66	53.43	是	
大同朝批北辰商貿有限公司(以下簡稱「朝批大同」)*	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	55.90	70	是	
大同朝批蟻蟻商貿有限公司(以下簡稱「朝批蟻蟻」)**	零售百貨、食品、日用雜品、倉儲服務等	55.90	100	是	
唐山朝批百順商貿有限公司(以下簡稱「朝批百順」)*	批發日用品、預包裝食品、普通貨運、園內會議及展覽服務等	65.12	81.55	是	註4
北京朝批茂利升商貿有限公司(以下簡稱「朝批茂利升」)*	批發日用品、針紡織品、服裝、五金交電、化工產品(不含危險化學品)等	51.90	65	是	
香港朝批亞洲有限公司(以下簡稱「朝批香港」)**	商品貿易	42.03	100	是	
北京去美吧信息科技有限公司(以下簡稱「朝批去美吧」)*	化妝品批發等	51.90	65	是	
北京朝批盛世商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛世」)*	化妝品批發等	51.90	65	是	
北京朝批昭陽生活電子商務有限公司(以下簡稱「朝批昭陽」)**	批發日用品、針紡織品、服裝、五金交電、化工產品(不含危險化學品)等	79.85	100	是	
北京朝批新乙尚食品有限公司(以下簡稱「新乙尚珍」)*	銷售食品、批發預包裝食品、乳製品等	47.91	60	是	
北京尚珍食品有限公司(以下簡稱「尚珍食品」)**	生產炒貨食品及堅果製品(烘炒類)、蜜餞、水果製品(水果干製品)等	47.91	100	是	



子公司名稱	經營範圍	持股比例(%)	表決權比例(%)	是否合併報表	備註
唐山朝批尚珍食品有限公司(以下簡稱「唐山尚珍」)**	水果和堅果、蔬菜加工；方便等食品製造、食品銷售；會議服務；展覽展示服務；設計、製作、道路普通貨物運輸等	47.91	100	是	註1
朝批茂利升香港有限公司(以下簡稱「香港茂利升」)**	進出口貿易、化妝品、食品、醫療器械、設計、倉儲、電子產品	51.90	100	是	
北京朝批天時信息科技有限公司(以下簡稱「朝批天時」)*	銷售化妝品、日用品、食品等	79.85	100	是	
朝批國際貿易(上海)有限公司(以下簡稱「朝批國際貿易」)*	從事貨物及技術的進出口業務，食品流通等	79.85	100	是	註2
北京朝批玖盛名品商貿有限公司(以下簡稱「朝批玖盛」)*	銷售日用品、針紡織品、服裝、文具用品、體育用品等	79.85	100	是	註3
北京朝批環盛國際貿易有限公司(以下簡稱「朝批環盛」)*	批發、零售食品、保健食品；貨物進出口；代理進出口等	40.72	51	是	
保定朝批商貿有限公司(以下簡稱「保定朝批」)*	銷售食品、化妝品、家用電器、日用雜品等	55.90	70	是	註5

註：

- * 該等公司由朝批商貿擁有超過50%的權益，並被認為朝批商貿之子公司。由於本公司直接持有朝批商貿79.85%的權益，故本公司通過朝批商貿間接持有該等公司的持股比例與表決權比例不同。
- ** 該等公司由朝批商貿之子公司擁有超過50%的權益，並被認為朝批商貿之子公司之子公司。由於本公司直接持有朝批商貿79.85%的權益，故本公司通過朝批商貿間接持有該等公司的持股比例與表決權比例不同。

於本報告期間，子公司的註冊資本以及本公司對子公司持股及表決權比例的變動情況說明：



- 註1：於2019年4月19日本公司之子公司朝批商貿之子公司新乙尚珍成立全資子公司唐山尚珍，持股比例為100%，其註冊資本為人民幣4,000,000元。本公司通過朝批商貿間接擁有唐山尚珍47.91%的權益。唐山尚珍已取得91130229MA0DG50L1E號工商營業執照。至2019年12月31日新乙尚珍向唐山尚珍注資4,000,000元，已足額繳付出資。
- 註2：於2018年2月27日，本公司之子公司朝批商貿向朝批國際貿易追加投資人民幣4,800,000元。朝批國際貿易的註冊資本由5,000,000元增至9,800,000元，已由朝批商貿足額繳付。增資後，朝批商貿仍直接擁有其100.00%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有朝批國際貿易79.85%的權益。
- 註3：於2016年8月12日，本公司之子公司朝批商貿投資成立全資子公司朝批玖盛，其註冊資本為人民幣30,000,000元。本公司通過朝批商貿間接擁有朝批玖盛79.85%的權益。朝批玖盛已取得91110105MA007KEC70號工商營業執照。至2019年12月31日朝批商貿向朝批玖盛注資30,000,000元，已足額繳付出資。
- 註4：於2018年11月30日，朝批商貿依據《關於朝批公司受讓唐山朝批百順商貿有限公司自然人股東部分股權的批覆》（京客隆辦字[2018]50號）文件，收購孔玉順自然人股東所持朝批百順11.55%股權。股權收購後，朝批商貿直接擁有其81.55%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有朝批百順65.12%的權益。
- 註5：於2019年8月16日，本公司之子公司朝批商貿投資成立子公司保定朝批，其註冊資本為人民幣10,000,000元。所佔出資比例70%，本公司通過朝批商貿間接擁有保定朝批55.90%的權益。保定朝批已取得91130605MA0DXUBK4L號工商營業執照。至2019年12月31日朝批商貿向保定朝批注資7,000,000元，已足額繳付出資。
- 註6：由於經營管理需要，天津朝批商貿有限公司於2020年6月1日註銷，公司整體被吸收合併於朝批中得公司。



九、 關聯方及關聯交易

1、 本集團的母公司情況

母公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司對 本企業的 持股比例(%)	母公司對 本企業的表決 權比例(%)	本企業最終控制方	統一社會信用代碼
朝陽副食	全民所有制	北京市	王偉林	銷售食品糧油製品	21,306.10	40.61	40.61	朝陽副食	9111000010163706X9

2、 本集團的子公司情況

詳見附註八、在子公司中的權益。

3、 關聯交易情況

(1) 關聯租賃情況

出租方	承租方	交易類型	關聯交易定價依據	附註	2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日止期間 (未經審計)
					金額	金額
朝陽副食	本公司	租金支出	按雙方協商的價格	註1	309,141	309,141

註1：於2004年4月30日，本公司及本公司之子公司朝批商貿向朝陽副食租入的位於北京市的若干物業，年租金每五年遞增一次，租賃期自2004年1月1日至2023年12月31日。自2006年至2009年，本集團與朝陽副食陸續簽訂幾處物業的租賃合同或補充協議。截至2011年6月30日，本公司與本公司之子公司朝批商貿與朝陽副食約定的合同年租金分別為人民幣7,344,499元及人民幣920,853元。於2011年6月30日，北京市朝陽區國有資產監督管理委員會批准將上述朝陽副食租賃給本公司的房地產除10處門店所使用的房地產(其中5處仍為朝陽副食的地產，另外5處終止租賃協議)之外的劃轉給弘朝偉業。朝陽副食持有的繼續租賃給公司5處門店的地產的年租金為人民幣162,758元，每五年遞增一次。於2012年6月18日，本公司與朝陽副食簽訂房屋租賃補充協議，自2012年7月1日起，上述5處租賃物業的年租金調整至人民幣1,111,933元，每五年遞增3%；且該補充協議新增1處租賃物業，租賃期自2012年7月1日至2023年12月31日，年租金為人民幣214,412元，每五年遞增3%。本期及上年同期確認的對朝陽副食的租金費用均為人民幣309,141元。



於2011年7月1日，本公司與弘朝偉業簽訂了租賃合同，按原合同條款規定續租劃轉房產，自2011年7月1日起年租金為人民幣7,344,499元。於2012年7月1日，本公司與弘朝偉業就上述租賃合同簽訂了補充協議，自該日起上述租賃物業年租金調整為人民幣26,997,108元，每五年遞增3%。

於2011年7月1日，本公司之子公司朝批商貿與弘朝偉業簽訂了租賃合同，按原合同條款規定續租劃轉房產，自2011年7月1日起年租金為人民幣920,853元。於2012年7月1日，朝批商貿與弘朝偉業就上述租賃合同簽訂了補充協議，自該日起上述租賃物業年租金調整為人民幣2,808,259元，每五年遞增3%。

於2013年12月18日，本公司與弘朝偉業就上述租賃合同簽訂補充協議，針對本公司以前年度對部分租賃物業進行重建以及弘朝偉業委託本公司代其對指定租賃物業實施加固改造過程中本公司支付的相關工程款項，弘朝偉業將按照協商價格及約定進度表償付相關加固改造工程支出及重建工程成本支出和代墊稅金（「代建工程款」）共計人民幣86,742,211元，分別記入其他應收款人民幣41,265,838元及長期應收款人民幣45,476,373元。同時，根據雙方約定，其他應收款中人民幣22,197,108元的應收代建工程款及代墊加固改造工程支出餘額，於2013年末與應付弘朝偉業租金餘額進行一次性抵減。2014年1月1日至2023年12月31日期間的租賃期限內，由本公司代弘朝偉業承擔的用於租賃物業的加固、改造工程的支出額，可一次性抵減本公司於每年末對弘朝偉業的應付租金餘額。

於2014年11月25日，本集團與弘朝偉業就上述租賃合同再次簽訂補充協議，終止上述2012年7月1日及2013年12月18日分別簽訂的兩份補充協議，自2014年7月1日至2023年12月31日，上述租賃物業年租金恢復成2011年7月1日簽訂的租賃合同金額，即分別為人民幣7,344,499元及人民幣920,853元，每五年遞增3%。同時，針對上述代建工程款於2014年6月30日餘額人民幣58,164,490元，弘朝偉業在原租賃協議及本補充協議得到有效執行的條件下不再承擔還款義務。上述代建工程款餘額作為預付房租在剩餘租賃期間內進行攤銷。

(2) 關鍵管理人員報酬

項目名稱	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)
	關鍵管理人員報酬：	2,501,152

4、關聯方應收應付款項

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團均無與關聯方應收及應付款項餘額。



5、 關聯方承諾

本公司與朝陽副食簽訂了房屋租賃合同，用於門店的經營。

本集團預計於未來年度支付的租金為

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
資產負債表日後第1年	618,282	618,282
資產負債表日後第2年	618,282	618,282
資產負債表日後第3年	618,282	618,282
以後年度	309,141	618,282
合計	2,163,987	2,473,128

上述附註九、3涉及的關聯交易構成《上市規則》第14A章項下本公司的持續關聯交易，該等持續關聯交易在《上市規則》第14A章下獲全面豁免遵守股東批准、年度審閱及所有披露規定。

十、 承諾及或有事項

1、 重大承諾事項

資本承諾

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
購置固定資產		
已授權但未簽約	395,860,510	359,743,503
已簽約但未撥備	213,335,462	209,264,504
合計	609,195,972	569,008,007

2、 或有事項

截至2020年6月30日，本公司無需要披露的重大或有事項。

十一、 資產負債表日後事項

截至本中期財務報告批准日，本公司無需要披露的資產負債表日後事項。



十二、其他重要事項

1、公允價值的披露

於2020年6月30日，本集團以公允價值計量的資產為本公司之子公司朝批商貿認購的君享五種液1號基金產品

① 以公允價值計量的資產

項目	年末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量	-	-	-	-
其他非流動金融資產	65,818,449	-	-	65,818,449
持續以公允價值計量的資產總額	65,818,449	-	-	65,818,449

② 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

項目市價的確定依據為證券公司提供的交易對賬單。

2、分部報告

出於管理目的，本集團根據產品和服務劃分成業務單元，本集團有如下三個報告分部：

- (a) 零售分部主要為銷售食品、副食品、日用百貨、煙酒、五金家電等商品；
- (b) 商品批發分部主要為食品、副食品、飲料、酒、日用百貨等商品的批發業務；
- (c) 其他分部主要業務為銷售塑料包裝製品、賓館客房服務、學校培訓服務等。

管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以報告的分部利潤為基礎進行評價。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製本財務報表時的會計政策與計量基礎保持一致。

所有資產和負債均包括在分部信息披露中，不存在由本集團統一管理的資產和負債。



經營分部間的轉移定價，參考市場報價按照交易雙方約定的價格進行。

2020年1月1日至2020年6月30日止期間(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
營業收入					
對外交易收入	2,655,931,743	3,549,286,790	4,654,702	-	6,209,873,235
分部間交易收入	19,649,256	243,518,816	10,875,345	(274,043,417)	-
合計	2,675,580,999	3,792,805,606	15,530,047	(274,043,417)	6,209,873,235
利潤總額	58,784,292	28,817,274	(2,661,833)	-	84,939,733
所得稅費用	14,751,551	21,456,572	(511,347)	-	35,696,776
淨利潤	44,032,741	7,360,702	(2,150,486)	-	49,242,957
補充信息：					
折舊和攤銷費用	146,685,825	45,468,000	4,740,539	-	196,894,364
信用減值損失	25,042	6,774,009	-	-	6,799,051
資本性支出	93,727,775	15,143,413	48,821	-	108,920,009

2019年1月1日至2019年6月30日止期間(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
營業收入					
對外交易收入	2,310,086,263	3,555,693,490	19,209,980	-	5,884,989,733
分部間交易收入	15,497,691	226,813,563	4,893,967	(247,205,221)	-
合計	2,325,583,954	3,782,507,053	24,103,947	(247,205,221)	5,884,989,733
利潤總額	42,724,483	39,178,099	1,923,960	-	83,826,542
所得稅費用	11,189,418	24,401,780	705,844	-	36,297,042
淨利潤	31,535,065	14,776,319	1,218,116	-	47,529,500
補充信息：					
折舊和攤銷費用	143,754,598	41,794,387	5,352,493	-	190,901,478
信用減值損失	16,492	1,334,853	-	-	1,351,345
資本性支出	26,736,395	14,652,896	12,994	-	41,402,285



2020年6月30日(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
資產總額	4,151,929,533	4,815,802,974	321,930,130	(1,108,121,833)	8,181,540,804
負債總額	3,247,556,261	3,858,968,923	38,137,433	(1,113,446,554)	6,031,216,063

2019年12月31日(經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
資產總額	4,150,982,077	5,138,764,949	305,568,944	(1,093,757,999)	8,501,557,971
負債總額	3,235,154,829	4,140,864,538	43,295,888	(1,102,115,022)	6,317,200,233

3、其他對投資者決策有影響的重要事項

淨流動資產

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
流動資產	4,913,810,882	5,163,380,275
減：流動負債	4,604,767,717	4,893,352,084
淨流動資產	309,043,165	270,028,191

總資產減流動負債

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
資產總額	8,181,540,804	8,501,557,971
減：流動負債	4,604,767,717	4,893,352,084
總資產減流動負債	3,576,773,087	3,608,205,887



4、 租賃

(1) 本集團作為承租人

① 使用權資產、租賃負債情況參見本附註六、12、28。

② 計入本年損益和相關資產成本的情況

項目	計入本年損益		計入相關資產成本	
	列報項目	金額	列報項目	金額
短期租賃費用(適用簡化處理)	銷售費用	3,191,431	-	-
低價值資產租賃費用(適用簡化處理)	-	-	-	-
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	-	-	-	-
轉租使用權資產取得的收入	其他業務收入	10,736,468	-	-
售後租回交易	-	-	-	-

註：上表中「短期租賃費用」不包含租賃期在1個月以內的租賃相關費用；「低價值資產租賃費用」不包含包括在「短期租賃費用」中的低價值資產短期租賃費用。

③ 與租賃相關的現金流量流出情況

項目	現金流量類別	本年金額
償還租賃負債本金和利息所支付的現金	籌資活動現金流出	112,930,726
對短期租賃和低價值資產支付的付款額(適用於簡化處理)	經營活動現金流出	3,191,431
支付的未納入租賃負債的可變租賃付款額	經營活動現金流出	-
合計	-	116,122,157

④ 其他信息

租賃活動的性質

本期主要的租入資產為房屋，基本用於零售門店和商品庫房，租賃期限一般為5-20年，租賃合同中均未約定續租選擇權。



⑤ 新冠肺炎疫情相關租金減讓簡化處理的影響

本集團對於全部符合(財會[2020]10號)適用範圍和條件的租賃合同，採用簡化處理方法(詳見附註四、23「租賃」)。

採用上述簡化處理方法導致本集團2020年1-6月銷售費用減少1,539,854元、「歸屬於母公司股東的淨利潤」增加1,154,890元。

(2) 本集團作為出租人

與經營租賃有關的信息

① 計入本年損益的情況

項目	列報項目	計入本年損益	
			金額
租賃收入(註)	其他業務收入		52,061,711
與未納入租賃收款額計量的可變租賃付款額相關的收入	-		-
合計	-		52,061,711

註：其中包括轉租使用權資產取得的收入10,736,468元，詳見「附註十二、4、(1)、②計入本年損益和相關資產成本的情況」

② 租賃收款額的收款情況

期間	將收到的未折現租賃收款額
資產負債表日後第1年	111,834,211
資產負債表日後第2年	62,719,134
資產負債表日後第3年	39,611,072
資產負債表日後第4年	23,427,197
資產負債表日後第5年	16,174,801
剩餘年度	22,769,967
合計	276,536,382

③ 其他信息

租賃活動的性質

本期主要的租出資產為房屋(包括自有房產出租和租入房產轉租)，租賃期限一般為3-10年，租賃合同中均未約定續租選擇權。



5、 濟南朝批林達商貿有限公司事項

基本情況：

濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「濟南朝批公司」)為本集團的二級子公司，自濟南朝批公司成立以來，其財務報表一直納入本集團合併範圍。

因濟南朝批公司的小股東(原濟南朝批公司總經理)與大股東北京朝批商貿股份有限公司(本集團的一級子公司，以下簡稱「朝批商貿」)存在未解決之糾紛，自2019年11月，小股東拒絕交出其原來控制的公司營業執照、銀行開戶許可證、公司公章、財務專用章、財務賬簿及憑證等物品和資料。

小股東上述行為，造成除無法保證本集團2019年度合併財務報表中與濟南朝批公司相關數據的完整性和準確性外，同時，造成核數師為對本集團2019年度財務報表發表審計意見之目的而需對濟南朝批公司執行的部分審計程序如函證、檢查憑證等無法執行。因此，核數師就該事項已對本集團2019年度合併財務報表出具了保留意見的審計報告。

2020年持續影響：

截至本財務報表批准日，濟南朝批公司小股東非法佔有公司物品和資料之事實仍處於持續狀態，朝批商貿通過法律手段，要求小股東返還上述非法佔有的物品和資料之訴訟程序仍在進行中。

濟南朝批公司主要財務狀況介紹：

根據濟南朝批公司提供的2020年上半年財務報表，該公司合併納入本集團2020年1-6月合併財務報表的資產總額和淨資產分別為9,226.19萬元和137.32萬元，佔本集團2020年6月30日合併資產負債表中相應金額的比例分別為1.13%和0.06%；合併納入本集團2020年1-6月合併財務報表的營業收入和淨利潤分別為1,705.18萬元和-409.45萬元，佔本集團2020年1-6月合併利潤表中相應金額的比例分別為0.27%和-8.31%。

截至2020年6月30日濟南朝批公司資產總額9,226.19萬元，主要是預付款項6,008.67萬元、應收賬款1,510.22萬元、其他應收款628.48萬元、存貨746.64萬元等；負債總額9,088.87萬元，主要是其他應付款8,711.98萬元(其中主要是欠大股東朝批商貿的拆借款6,078.18萬元)、合同負債331.46萬元；淨資產137.32萬元，其中實收資本2,600.00萬元，盈餘公積50.66萬元，未分配利潤-2,513.34萬元。

另外，在2019年11月以前(即小股東非法佔有公司物品和資料之前)，濟南朝批公司不存在資產抵押擔保等事項。



6、 新冠肺炎疫情影响对本集团的影响

2020年上半年，國際國內新冠肺炎疫情嚴重。本集團一如既往的堅持「商品+服務」的本心，在新冠肺炎疫情期間，致力於與社會各界共渡難關，全力以赴保供穩價，發揮生鮮基地與自有物流配送系統的優勢調集物資保障供應，確保滿足首都百姓的「米袋子」、「菜籃子」以及防疫衛生用品的需求，積極響應國家發展改革委、商務部指導中國連鎖經營協會號召零售行業共同發起的「保障供應、穩定物價、持續開業」倡議，穩定首都基本民生需要，同時嚴格落實各項疫情防控防護措施，為員工提供安全的工作場所、為顧客提供安全的購物場所，踐行了企業的社會責任擔當。面對疫情與國際大環境的下行壓力及與之關聯的消費理性化趨勢，本集團致力於不斷創新、優化管理從而提高應變能力。疫情之下，有自建物流配送中心、生鮮基地的連鎖超市成為穩價保供、保障民生的重要載體，同時人們對生鮮、米面糧油等生活用品的無接觸購物需求急速提高，本集團緊抓機遇，以實體店為依託，發揮近年來積累的在線銷售渠道與經驗，利用自有APP以及三方平台，持續豐富在線商品品種與提高訂單履約能力，報告期內本集團在線業務量明顯提升。

十三、 公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

應收賬款分類披露

類別	2020.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	信用損失準備 金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的應收賬款	69,201,843	100	-	-	69,201,843
合計	69,201,843	100	-	-	69,201,843

(續)

類別	2019.12.31(經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	信用損失準備 金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的應收賬款	79,981,805	100	-	-	79,981,805
合計	79,981,805	100	-	-	79,981,805



應收賬款賬齡如下：

賬齡	金額	2020.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	69,201,843	100	-	69,201,843
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	69,201,843	100	-	69,201,843

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的應收賬款

賬齡	2020.6.30(未經審計)		
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	69,201,843	-	0
1至2年	-	-	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	69,201,843	-	

2、其他應收款

項目	2020.6.30 (未經審計)	2019.12.31 (經審計)
其他應收款	551,354,040	550,830,771
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	551,354,040	550,830,771



其他應收款情況

其他應收款分類披露：

類別	2020.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	5,053,062	1	4,224,750	84	828,312
按組合計提信用損失準備的其他應收款	550,525,728	99	-	-	550,525,728
合計	555,578,790	100	4,224,750	-	551,354,040

(續)

類別	2019.12.31(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	5,051,377	1	4,224,750	84	826,627
按組合計提信用損失準備的其他應收款	550,004,144	99	-	-	550,004,144
合計	555,055,521	100	4,224,750	-	550,830,771



其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2020.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	550,525,728	99	-	550,525,728
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	5,053,062	1	4,224,750	828,312
合計	555,578,790	100	4,224,750	551,354,040

年末單項計提信用損失準備的其他應收款：

其他應收款內容	賬面餘額	信用 損失金額	計提比例 (%)	理由
北京官園商品批發市場有限公司	5,053,062	4,224,750	84	根據雙方協議，對未收回部分計提信用損失準備

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的其他應收款

賬齡	2020.6.30(未經審計)		
	其他應收款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	550,525,728	-	0
1至2年	-	-	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	550,525,728	-	



3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2020.6.30(未經審計)			2019.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,246,991,571	-	1,246,991,571	1,246,991,571	-	1,246,991,571
合計	1,246,991,571	-	1,246,991,571	1,246,991,571	-	1,246,991,571

(2) 對子公司投資

被投資單位	2019.12.31	本期增加	本期減少	2020.6.30	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
	(經審計)			(未經審計)		
京客隆廊坊	83,980,000	-	-	83,980,000	-	-
朝批商貿	436,505,594	-	-	436,505,594	-	-
欣陽通力	5,565,775	-	-	5,565,775	-	-
首聯超市	422,484,500	-	-	422,484,500	-	-
京客隆通州	29,000,000	-	-	29,000,000	-	-
培訓學校	500,000	-	-	500,000	-	-
聯超公司	268,955,702	-	-	268,955,702	-	-
合計	1,246,991,571	-	-	1,246,991,571	-	-

4、營業收入、營業成本

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計)		2019年1月1日至 2019年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,331,537,503	1,975,635,394	1,954,114,776	1,655,601,462
其他業務	137,179,677	5,541,033	179,823,101	4,638,995
合計	2,468,717,180	1,981,176,427	2,133,937,877	1,660,240,457

5、投資收益

項目	2020年1月1日至 2020年6月30日止 期間 (未經審計)	2019年1月1日至 2019年6月30日止 期間 (未經審計)
	成本法核算的長期股權投資收益	-
理財產品投資收入	-	106,177
合計	-	33,160,052

