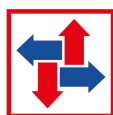


2023

中期報告



北京京客隆
商业集团股份有限公司
BEIJING JINGKELONG COMPANY LIMITED

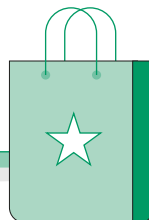
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號: 814)

目錄



頁碼

公司資料	2-3
財務摘要	4
管理層討論及分析	5-13
其他資料	14-17
審閱報告	18
合併資產負債表	19-20
公司資產負債表	21-22
合併利潤表	23-24
公司利潤表	25
合併現金流量表	26-27
公司現金流量表	28-29
合併股東權益變動表	30-31
公司股東權益變動表	32-33
2023年1-6月財務報表附註	34-116



董事會

執行董事

張立偉先生(董事長)
王虹女士
李春燕女士
李慎林先生

非執行董事

李建文先生
張彥女士

獨立非執行董事

葛文達先生
王利平先生
陳立平先生

審核委員會

葛文達先生(主席)
王利平先生
陳立平先生

薪酬委員會

王利平先生(主席)
張立偉先生
陳立平先生

提名委員會

陳立平先生(主席)
張立偉先生
王利平先生

監事

王利明先生(主席)
楊寶群先生
陳鍾先生
王德山先生
牛紅艷女士
李春溢女士

公司秘書

潘學敏女士

授權代表

王虹女士(於2023年9月7日獲委任為授權代表)
李春燕女士(於2023年9月7日辭任授權代表)
潘學敏女士

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：
禮德齊伯禮律師行有限法律責任合夥

中國法律：
國浩律師(北京)事務所

公司資料

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
勁松東口農光里
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
鰂魚湧華蘭路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

截至2023年6月30日止6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4,141,055,856元，較去年同期減少約14.9%。
- 毛利約為人民幣511,476,452元，較去年同期減少約19.0%。
- 利潤總額約人民幣-6,987,797元，較去年同期減少約128.2%。
- 歸屬於母公司淨利潤約為人民幣-48,579,117元，較去年同期減少約353.0%。

(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

業績回顧

2023年上半年，隨著經濟社會全面恢復常態化運行，中國政府通過一系列穩增長措施的有效實施及擴內需促消費政策的落地，國內消費呈現加快恢復態勢。報告期內，社會消費品零售總額227,588億元，同比增長8.2%，增速比一季度加快2.4個百分點。分季度看，二季度社會消費品零售總額同比增長10.7%，增速比一季度加快4.9個百分點。從總體上看，雖然上半年消費市場恢復較快，消費結構優化升級持續推進；但是居民消費能力和消費信心仍有待增強，恢復和擴大消費的基礎還需進一步鞏固。傳統零售行業紛紛自我轉型、升級，本集團著重以品類管理、重塑供應鏈關係、數字化賦能等為抓手，深耕商品與服務，努力在競爭激烈的市場環境中尋找可持續發展路徑。

零售業務

截至2023年6月30日，本集團零售店舖總數為140間，包括130間直營店、10間特許加盟店，總營運面積約179,705平方米。下表詳細載列本集團於2023年6月30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	10	50	69	130
特許加盟店	—	—	—	10	10
合計	1	10	50	79	140
淨營運面積(平方米)：					
直營店	27,800	49,265	86,975	12,904	176,944
特許加盟店	—	—	—	2,761	2,761
合計	27,800	49,265	86,975	15,665	179,705

報告期間新開1間綜合超市，因租約到期及經營策略調整等原因關閉了1間綜合超市及2間加盟便利店。

進一步深化落實品類管理

報告期內，本集團持續推進品類管理，拓寬經營寬度，調整店鋪佈局陳列，專注優質新品的引進；根據對目標客戶需求的深入分析，以「高性價比、高新鮮度」為發展定位，打造以蔬菜、水果、蛋品為本集團目的性品類的經營戰略；經過不斷地摸索實踐，品類管理帶來的經營模式調整已初步顯現，品類管理應用能力不斷提升。

提高門店營運管理水平

報告期內，本集團從商品訂貨、陳列、保鮮、儲存、上貨、售賣、出清等各個環節加強店鋪生鮮經營管理培訓，不斷提升經營能力；提升賣場環境，以品類管理為依託，報告期內，完成35家店鋪陳列調整、2家店鋪不閉店佈局調整；完成3家京捷生鮮樣板店調整；持續關注門店晚經營情況，在營運、採購及門店的共同努力下，晚經營時段客流有所回升。為打造舒適的線下購物場景，不斷提升消費者購物體驗，本集團增添多種便民化措施，為顧客提供手套、便民雨傘、便民座椅、免費冰袋等服務，不斷提升服務質量。

以市場為導向，全面提升營銷水平

一直以來，本集團致力於以市場為導向，全面貫徹執行「商品+服務」的經營理念，通過挖掘商品深度與廣度，創新營銷方式，將線上營銷與線下營銷有效結合併優化各自優勢為消費者提供精準服務、優質商品；本集團依託傳統節日、北京消費季、29週年司慶等契機，開展情感促銷、場景促銷、企業文化宣傳等活動，增強品牌曝光度與美譽度；通過學習、借鑒、創新、優化等方式將營銷、商品、陳列、宣傳有效結合形成系列創新模式，提升顧客體驗感，讓商品+服務真正的融入到營銷工作中。

管理層討論及分析

深化落實食品安全管理工作

為進一步落實食品安全管理工作，本集團組織多次全員食品安全知識培訓，從資質審核、貨源渠道、商品進貨查驗、運輸、售賣全過程進行安全管理，提升員工食品安全意識。全集團齊心協力抓嚴抓細各項制度要求，不斷健全日常管理機制，加強日常監督檢查，強化隱患排查，有效防範和杜絕食品安全事故的發生。

持續優化物流配送服務

報告期內，常溫配送中心重新梳理作業流程並實施有效的管理措施，有效提升配送商品的準確度；推進技術改造和物流創新的方式，縮短門店退貨週期；夯實基礎管理，加強對驗收工作及日常在庫商品的監督檢查並加大抽檢力度，加強商品在配送中心各個環節的流轉管理，確保所裝商品完好無損，安全及時配送到店。生鮮配送中心持續加強商品質控管理，以「門店售賣」角度為出發點嚴把商品質量關，嚴格執行商品驗收標準，通過培訓不斷提升品控員對商品驗收標準及特性的熟悉度，提升驗收準確度。

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6月30日止6個月		變動
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	
直營零售店舖：			
大賣場	464,025	483,924	(4.1%)
綜合超市	1,014,946	1,153,603	(12.0%)
便利店	118,430	150,367	(21.2%)
百貨商場	2	633	(99.7%)
(包括佣金收入)	2	633	(99.7%)
零售主營業務收入合計	1,597,403	1,788,527	(10.7%)
直營大賣場、綜合超市及 便利店毛利率%	14.7%	16.8%	(2.1百分點)

報告期內本集團零售業務主營業務收入下降約10.7%，主要歸因於：(i)於截至2022年6月30日止6個月期間，受疫情防控影響，消費者普遍對日常生活用品進行儲備性購買以及減少外出就餐，因此帶來了超市業務銷售的增長，同店銷售增長6.35%，然而，於截至2023年6月30日止6個月期間，國內社會及經濟活動開始恢復常態(包括餐飲業的消費復甦)帶來本集團門店的客流下降導致本集團門店銷售較2022年同期下降及同店銷售下降約14.10%；(ii)由於租約到期及經營策略調整等原因，2022年年初至今關閉了5間超市及18間便利店，從而導致銷售較同期下降。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率為14.7%，同期毛利率16.8%，減少的主要原因為：去年同期受疫情防控影響，集團零售業務促銷活動減少，報告期內，經濟恢復常態，零售業務增加了市場促銷活動。

批發業務

持續推進業務健康發展

報告期內，本集團繼續貫徹落實「商品+服務」經營理念，持續優化經營業務結構，加快集團內部資源共享，科學策劃年度營銷活動方案；穩步發展自有品牌，引進適銷對路的品類和潛力優質的產品，積極推動全品類經銷方向，不斷拓展業務範圍；持續深耕渠道資源，加強與核心供應商的深度合作，提升本集團盈利能力；在夯實現有渠道的基礎上，大力開拓團購等新供應鏈合作；持續推進電商平台業務，促進線上線下業務融合，提升批發業務的市場佔有率。

持續提升物流服務水平

報告期內，本集團持續加強物流管理，推進運輸配送可視化運行，進一步提升各倉庫運輸業務的集中管控；持續增強物流庫房綜合管理能力，合理調配庫區商品存儲，提高庫房面積利用率；不斷提升物流服務能力，發展「一件代發」業務，加快電商倉項目合作，整合多方資源，突出物流增值服務，推動物流服務的綜合發展。

管理層討論及分析

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6月30日止6個月		
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	變動
朝批集團*確認的主營業務收入	2,703,325	3,267,641	(17.3%)
減：分部間銷售	(171,227)	(197,260)	(13.2%)
銷售予加盟店舖	–	1,066	(100.0%)
批發業務合併主營業務收入	2,532,098	3,071,447	(17.6%)
毛利率**(%)	10.0%	10.1%	(0.1百分點)

* 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，批發業務主營收入下降約17.6%，主要是由於：(i)酒類因貨源及市場價格的因素導致銷售同比下降。(ii)報告期內，經濟運行恢復常態，受餐飲消費復甦影響，批發業務超市類型客戶糧油、調味品類等商品的訂單下降。

報告期內，朝批集團的毛利率為10.0%，同期毛利率10.1%，基本持平。

財務業績

	截至6月30日止6個月		
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	變動
主營業務收入	4,141,056	4,866,001	(14.9%)
毛利	511,476	631,535	(19.0%)
毛利率(%)	12.4%	13.0%	(0.6百分點)
息稅前利潤	49,948	92,922	(46.2%)
淨利潤	(37,782)	9,579	(494.4%)
淨利潤率(%)	(0.9%)	0.2%	(1.1百分點)
歸屬於母公司淨利潤	(48,579)	(10,724)	(353.0%)
歸屬於母公司淨利潤率(%)	(1.2%)	(0.2%)	(1.0百分點)

主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入下降約14.9%，其中零售主營業務收入下降約10.7%，批發業務主營業務收入下降約17.6%。

毛利與毛利率

於報告期間，本集團的毛利比去年同期下降約19.0%。報告期毛利率為12.4%（去年同期：毛利率為13.0%）。

歸屬於母公司淨利潤

報告期內，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的淨虧損人民幣10,723,750元減少至報告期內淨虧損人民幣48,579,117元，較去年同期下降約353.0%，主要原因為：(i)於截至2022年6月30日止6個月期間，受疫情防控影響，消費者普遍對日常生活用品進行儲備性購買以及減少外出就餐，因此帶來了超市業務銷售的增長，然而，於截至2023年6月30日止6個月期間，國內社會及經濟活動開始恢復常態（包括餐飲業的消費復蘇）帶來本集團門店的客流下降導致本集團門店銷售較2022年同期下降，同時也導致了本集團上游批發業務（也為本集團超市供貨）中糧油、調味類等商品訂單的下降；(ii)由於租約到期或經營策略調整，2022年初至今已關閉5間直營超市及18間直營便利店，導致零售銷售減少；及(iii)酒類商品因貨源減少及市場價格下降導致銷售較2022年同期下降。

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、銀行貸款支付營運所需資金。

於2023年6月30日，本集團非流動資產人民幣2,493,489,403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1,155,200,462元），非流動負債人民幣650,827,160元（主要包括租賃負債人民幣617,503,316元）。

管理層討論及分析

於2023年6月30日，本集團流動資產人民幣4,974,772,496元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣1,217,952,182元，存貨人民幣1,555,452,398元。應收票據及應收賬款人民幣978,434,547元，及預付款項及其他應收款人民幣909,245,678元。本集團流動負債總額人民幣4,959,930,760元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣1,338,675,195元，短期銀行貸款人民幣2,707,395,509元，合同負債人民幣333,014,749元，及其他應付款人民幣293,692,784元。

負債及資產抵押

於2023年6月30日，本集團借款總額人民幣2,707,395,509元，包括以應收賬款作保理的銀行貸款人民幣7,999,551元，無抵押銀行貸款人民幣2,629,368,048元，質押借款人民幣70,027,910元。本集團所有銀行貸款承介於2.80%至6.75%的年利率。

於2023年6月30日，本集團人民幣124,753,957元的若干保證金存款為約人民幣699,593,466元的應付票據提供擔保。

本集團於2023年6月30日的資產負債率*約為75.1%，略高於2022年6月30日的約74.0%。

* $\frac{\text{指負債總額}}{\text{資產總額}}$

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2023年6月30日，本集團於中國境內共有4,382名(2022年6月30日：4,659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365,471,997元(2022年同期：人民幣355,275,406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。集團重視人才的培養和管理，為員工的發展提供廣闊的平台。集團為員工提供多種線上及面對面培訓課程，對員工進行專業知識、技能、身心健康等方面的培訓。

或有負債

於2023年6月30日，本集團無重大或有負債。

訴訟

於2002年，本公司與北京市朝陽區管莊鄉人民政府(「**管莊鄉政府**」)簽署一份土地徵用與補償協議約定，管莊鄉政府將管莊鄉轄區的集體土地243.71畝轉讓給本公司用於建設物流配送及生鮮處理中心，本公司應向管莊鄉政府支付補償費合計人民幣60,440,000元。於2006年11月13日，雙方就上述土地轉讓事項達成補充協議，管莊鄉政府將補償費調增至人民幣97,484,000元。於2006年11月20日，本公司與管莊鄉政府、北京市朝陽區管莊農工商聯合公司(「**農工商公司**」)另就上述土地轉讓事項達成補充協議，管莊鄉政府授權農工商公司收取補償費。上述協議簽訂後，本公司先後向管莊鄉政府、農工商公司合計支付補償費人民幣45,132,000元。由於規劃用途變更等多種原因，導致本公司建設物流配送及生鮮處理中心的合同目的無法達成，上述協議已無法繼續履行。為追回已支付的補償費，維護本公司的合法權利，於2022年7月向北京市朝陽區人民法院提起訴訟，要求確認與管莊鄉政府簽署的土地補償協議及補充協議無效，並要求管莊鄉政府及農工商公司返還補償費人民幣45,132,000元及其佔用補償費期間的利息。本公司並於2022年11月24日將土地歸還給管莊鄉政府。截至本報告刊發日，本公司通過法律手段要求確認上述土地補償協議及補充協議無效，管莊鄉政府、農工商公司返還已付補償費之訴訟程序還在進行中。

管理層討論及分析

展望

2023年下半年，進一步提振消費信心，釋放顧客購物需求。本集團繼續圍繞「商品+服務」，提供更加優質的商品，更好的服務。

零售業務方面：本集團將深耕目的性品類打造，根據顧客需求制定品類策略；豐富店舖現制產品，打造賣場煙火氣，提升店舖吸客能力；加快經營能力提升，利用協同辦公平台不斷加強總部建設，打造服務型總部。深入實施數字化轉型，不斷提升企業智能化管理水平。

批發業務方面：繼續堅持高質量發展為主線，大力發展聯名授權產品，推進與核心供應商及重要品牌深度合作；不斷持續提升物流運營效率及運作水平，拓寬物流業務範疇，面推進本集團高質量發展。

報告期後事項

截至本報告刊發日，除本報告所披露的內容外，於報告期後，並未發生其他會影響本集團經營及財務表現的重大事項。

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》第二部份第B.2.2條規定，上市發行人的每名董事（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。

此外，蔡安活先生（前為本公司獨立非執行董事及本公司審核委員會（「審核委員會」）主席）於2023年6月12日辭世後，本公司不符合(i)上市規則第3.10(1)條及第3.10A條規定的獨立非執行董事的最低人數；(ii)上市規則第3.21條規定的以及審核委員會職權範圍項下審核委員會成員的最低人數及資質要求；(iii)上市規則第3.10(2)條規定的其中至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長的要求；及(iv)上市規則第19A.18(1)條規定的中國發行人至少須有一名獨立非執行董事通常居住於香港的要求。於2023年8月24日，葛文達先生（「葛先生」）已獲委任為本公司獨立非執行董事及審核委員會主席。有關葛先生的個人簡介（包括他的會計或相關的財務管理專長），請參閱本公司於2023年8月24日刊發的公告。因此，本公司已符合上述上市規則的要求。

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2023年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至2023年6月30日止6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。

其他資料

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2023年6月30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 (%)
張立偉	個人	400,100	0.17	0.10
王虹	個人	186,696	0.08	0.05
李春燕	個人	505,992	0.22	0.12
李慎林	個人	430,100	0.18	0.10
李建文	個人	2,022,579	0.88	0.49
楊寶群	個人	1,042,086	0.45	0.25
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2023年6月30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2023年6月30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」。

其他資料

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)	24,970,000(L)	13.71	6.06
China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP) (Note 2)	24,970,000(L)	13.71	6.06

(L) 一好倉

附註：

1. 此等24,970,000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24,970,000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2023年6月30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。

董事資料變更

本公司執行董事李春燕女士於2023年9月7日辭任本公司財務負責人、副總經理及授權代表職務。本公司執行董事王虹女士於2023年9月7日獲委任為本公司授權代表。

除上文所披露外，本公司並不知悉其他任何須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露的資料。

大華核字[2023]0014561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2023年6月30日合併及公司的資產負債表，2023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。

根據我們的審閱，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京客隆公司的財務狀況、經營成果和現金流量。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：王凱利
(項目合伙人)

中國註冊會計師：孫文文

中國•北京

二〇二三年八月二十四日

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	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	六.1	1,364,836,139	890,618,687
應收票據	六.2	-	1,004,300
應收賬款	六.3	978,434,547	1,014,114,292
預付款項	六.4	703,646,272	1,022,670,499
其他應收款	六.5	205,599,406	169,850,426
存貨	六.6	1,555,452,398	1,596,827,988
其他流動資產	六.7	166,803,734	169,238,077
流動資產合計		4,974,772,496	4,864,324,269
非流動資產：			
其他權益工具投資	六.8	43,000,000	43,000,000
其他非流動金融資產	六.9	67,162,674	72,026,699
投資性房地產	六.10	148,543,458	152,842,214
固定資產	六.11	759,542,506	786,775,909
在建工程	六.12	104,940,492	110,406,206
使用權資產	六.13	709,914,217	763,621,890
無形資產	六.14	269,293,514	274,403,617
商譽	六.15	86,673,788	86,673,788
長期待攤費用	六.16	156,643,425	176,114,532
遞延所得稅資產	六.17	22,789,754	28,871,986
其他非流動資產	六.18	124,985,575	134,553,384
非流動資產合計		2,493,489,403	2,629,290,225
資產總計		7,468,261,899	7,493,614,494

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	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款	六.19	2,707,395,509	2,213,490,330
應付票據	六.20	699,593,466	846,578,955
應付賬款	六.21	639,081,729	857,203,456
預收款項	六.22	23,404,587	10,860,356
合同負債	六.23	333,014,749	406,071,621
應付職工薪酬	六.24	1,614,663	1,713,302
應交稅費	六.25	38,652,513	48,905,387
其他應付款	六.26	293,692,784	199,841,555
其中：應付利息	六.26	-	-
應付股利	六.26	42,564,710	6,956,028
一年內到期的非流動負債	六.27	169,548,744	189,705,641
其他流動負債	六.28	53,932,016	69,442,163
流動負債合計		4,959,930,760	4,843,812,766
非流動負債：			
租賃負債	六.29	617,503,316	670,592,637
預計負債	六.32	-	10,018,930
遞延收益	六.31	17,982,646	21,830,069
遞延所得稅負債	六.17	15,341,198	16,465,737
非流動負債合計		650,827,160	718,907,373
負債合計		5,610,757,920	5,562,720,139
股東權益：			
股本	六.33	412,220,000	412,220,000
資本公積	六.34	605,177,454	605,177,454
盈餘公積	六.35	169,059,880	169,059,880
未分配利潤	六.36	327,471,394	376,050,511
歸屬於母公司股東權益合計		1,513,928,728	1,562,507,845
少數股東權益		343,575,251	368,386,510
股東權益合計		1,857,503,979	1,930,894,355
負債和股東權益總計		7,468,261,899	7,493,614,494

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		281,876,075	108,792,878
應收賬款	十三.1	163,479,914	175,125,919
預付款項		1,558,389	1,193,746
其他應收款	十三.2	835,541,031	568,169,954
存貨		183,345,848	233,161,347
其他流動資產		46,162,024	225,406,707
流動資產合計		1,511,963,281	1,311,850,551
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		35,982,548	37,603,776
固定資產		514,576,417	531,099,670
在建工程		60,419,128	64,283,623
使用權資產		322,289,830	356,213,507
無形資產		67,606,574	67,033,789
長期待攤費用		72,415,355	89,119,220
遞延所得稅資產		8,668,826	12,925,817
其他非流動資產		55,945,179	56,115,674
非流動資產合計		2,384,895,428	2,461,386,647
資產總計		3,896,858,709	3,773,237,198

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	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款		1,100,888,194	800,767,917
應付賬款		459,766,460	562,806,876
預收款項		12,927,465	4,341,001
合同負債		354,748,566	336,268,046
應付職工薪酬		1,291,714	1,325,060
應交稅費		1,544,251	1,239,714
其他應付款		110,074,001	103,003,457
其中：應付利息		-	-
應付股利		71,028	71,028
一年內到期的非流動負債		61,523,535	83,161,817
其他流動負債		49,224,988	48,566,931
流動負債合計		2,151,989,174	1,941,480,819
非流動負債：			
租賃負債		287,602,523	314,366,768
預計負債		-	10,018,930
遞延收益		15,595,492	18,677,827
非流動負債合計		303,198,015	343,063,525
負債合計		2,455,187,189	2,284,544,344
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		145,282,646	145,282,646
未分配利潤		268,875,353	315,896,687
股東權益合計		1,441,671,520	1,488,692,854
負債和股東權益總計		3,896,858,709	3,773,237,198

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (未經審計)
一、營業總收入		4,582,440,232	5,332,502,257
其中：營業收入	六.37	4,582,440,232	5,332,502,257
二、營業總成本		4,591,022,288	5,280,944,416
其中：營業成本	六.37	3,644,465,040	4,245,279,923
稅金及附加	六.38	17,550,995	19,692,223
銷售費用	六.39	727,822,318	812,418,882
管理費用	六.40	143,015,831	136,157,000
財務費用	六.41	58,168,104	67,396,388
加：其他收益	六.42	7,215,717	7,042,528
投資收益	六.43	-	1,785,996
公允價值變動收益	六.44	(4,864,025)	(8,128,666)
信用減值損失	六.45	(2,743,869)	(5,618,133)
資產處置收益	六.46	823,858	527,328
三、營業利潤		(8,150,375)	47,166,894
加：營業外收入	六.47	2,691,705	2,463,804
減：營業外支出	六.48	1,529,127	24,878,952
四、利潤總額		(6,987,797)	24,751,746
減：所得稅費用	六.49	30,793,896	15,172,428
五、淨利潤		(37,781,693)	9,579,318
(一)按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤		(37,781,693)	9,579,318
2、終止經營淨利潤		-	-
(二)按所有權歸屬分類			
1、歸屬於母公司股東的淨利潤		(48,579,117)	(10,723,750)
2、少數股東損益		10,797,424	20,303,068
六、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一)歸屬母公司股東的			
其他綜合收益的稅後淨額		-	-
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		-	-

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	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (未經審計)
2、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		-	-
(二)歸屬於少數股東的 其他綜合收益的稅後淨額		-	-
七、綜合收益總額		(37,781,693)	9,579,318
(一)歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(48,579,117)	(10,723,750)
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		10,797,424	20,303,068
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	六.50	(0.12)	(0.03)
(二)稀釋每股收益(元/股)		不適用	不適用

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (未經審計)
一、營業收入	十三.4	1,696,120,707	1,836,098,020
減：營業成本	十三.4	1,342,013,207	1,431,050,083
稅金及附加		9,519,327	11,037,110
銷售費用		302,455,743	313,696,957
管理費用		83,269,702	79,935,012
財務費用		10,015,996	12,864,371
加：其他收益		5,674,704	5,202,798
投資收益	十三.5	-	25,373,793
資產處置收益		939,797	527,328
二、營業利潤		(44,538,767)	18,618,406
加：營業外收入		1,965,845	2,081,560
減：營業外支出		191,421	24,648,297
三、利潤總額		(42,764,343)	(3,948,331)
減：所得稅費用		4,256,991	(2,250,002)
四、淨利潤		(47,021,334)	(1,698,329)
(一)持續經營淨利潤		(47,021,334)	(1,698,329)
(二)終止經營淨利潤		-	-
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		(47,021,334)	(1,698,329)

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (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		5,041,997,122	5,646,346,615
收到的稅費返還		756,205	319,984
收到其他與經營活動有關的現金	六.51	151,787,839	130,710,368
經營活動現金流入小計		5,194,541,166	5,777,376,967
購買商品、接受勞務支付的現金		4,239,654,377	4,207,981,304
支付給職工以及為職工支付的現金		365,570,636	355,222,961
支付的各项稅費		117,342,564	129,004,255
支付其他與經營活動有關的現金	六.51	278,472,328	349,178,921
經營活動現金流出小計		5,001,039,905	5,041,387,441
經營活動產生的現金流量淨額		193,501,261	735,989,526
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	150,020,000
取得投資收益收到的現金		-	4,461,317
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		206,689	612,621
收到其他與投資活動有關的現金	六.51	-	60,000,000
投資活動現金流入小計		206,689	215,093,938
購建固定資產、無形資產和其他長期資產			
支付的現金		13,329,721	103,984,656
投資支付的現金		-	572,634,000
支付其他與投資活動有關的現金	六.51	-	-
投資活動現金流出小計		13,329,721	676,618,656
投資活動產生的現金流量淨額		(13,123,032)	(461,524,718)

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	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (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		2,022,691,513	1,462,842,159
收到其他與籌資活動有關的現金	六.51	1,516,642	66,649,744
籌資活動現金流入小計		2,024,208,155	1,529,491,903
償還債務支付的現金		1,528,527,297	1,692,488,351
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		40,006,001	66,039,103
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	7,356,960
支付其他與籌資活動有關的現金	六.51	152,023,079	130,517,626
籌資活動現金流出小計		1,720,556,377	1,889,045,080
籌資活動產生的現金流量淨額		303,651,778	(359,553,177)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(1,396,486)	2,729,158
五、現金及現金等價物淨增加額		482,633,521	(82,359,211)
加：期初現金及現金等價物餘額		735,318,661	1,018,462,092
六、期末現金及現金等價物餘額		1,217,952,182	936,102,881

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (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		1,828,389,522	1,807,060,535
收到其他與經營活動有關的現金		83,603,039	77,953,922
經營活動現金流入小計		1,911,992,561	1,885,014,457
購買商品、接受勞務支付的現金		1,538,795,707	1,455,553,189
支付給職工以及為職工支付的現金		201,416,862	192,745,756
支付的各項稅費		25,606,822	38,166,879
支付其他與經營活動有關的現金		107,611,172	102,005,427
經營活動現金流出小計		1,873,430,563	1,788,471,251
經營活動產生的現金流量淨額		38,561,998	96,543,206
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	150,000,000
取得投資收益收到的現金		14,282,049	43,427,543
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		153,465	200,716
收到其他與投資活動有關的現金		270,000,000	270,000,000
投資活動現金流入小計		284,435,514	463,628,259
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		11,050,401	24,488,922
投資支付的現金		-	300,000,000
支付其他與投資活動有關的現金		370,000,000	350,830,586
投資活動現金流出小計		381,050,401	675,319,508
投資活動產生的現金流量淨額		(96,614,887)	(211,691,249)

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	2023年1-6月 (未經審計)	2022年1-6月 (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		750,000,000	650,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		750,000,000	650,000,000
償還債務支付的現金		450,000,000	500,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		13,975,972	32,070,241
支付其他與籌資活動有關的現金		54,887,205	35,948,392
籌資活動現金流出小計		518,863,177	568,018,633
籌資活動產生的現金流量淨額		231,136,823	81,981,367
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(737)	(39)
五、現金及現金等價物淨增加額		173,083,197	(33,166,715)
加：期初現金及現金等價物餘額		108,792,878	289,252,296
六、期末現金及現金等價物餘額		281,876,075	256,085,581

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2023年1-6月(未經審計)						
	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	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	605,177,454	-	169,059,880	376,050,511	368,386,510	1,930,894,356
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	605,177,454	-	169,059,880	376,050,511	368,386,510	1,930,894,356
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	(48,579,117)	(24,811,259)	(73,390,376)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	(48,579,117)	10,797,424	(37,781,693)
(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	-	-	-	-	-	(35,608,683)	(35,608,683)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	-	(35,608,683)	(35,608,683)
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	605,177,454	-	169,059,880	327,471,394	343,575,251	1,857,503,980

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2022年1-6月(未經審計)						股東權益合計
	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	少數股東權益	
一、上年年末餘額	412,220,000	605,177,454	-	169,059,880	487,060,672	393,255,538	2,066,773,544
加：會計政策變更	-	-	-	-	2,152,119	806,736	2,958,855
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	605,177,454	-	169,059,880	489,212,791	394,062,274	2,069,732,399
三、本期增減變動金額	-	-	-	-	(31,334,750)	(31,998,578)	(63,333,328)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	(10,723,750)	20,303,068	9,579,318
(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	-	-	-	-	(20,611,000)	(52,301,646)	(72,912,646)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(20,611,000)	(52,301,646)	(72,912,646)
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	605,177,454	-	169,059,880	457,878,041	362,063,696	2,006,399,071

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2023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	-	145,282,646	315,896,687	1,488,692,854
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	412,220,000	615,293,521	-	145,282,646	315,896,687	1,488,692,854
三、本期增減變動金額	-	-	-	-	(47,021,334)	(47,021,334)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(47,021,334)	(47,021,334)
(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	-	-	-	-	-	-
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	-	-
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	-	145,282,646	268,875,353	1,441,671,520

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

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	2022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	-	145,282,646	392,463,394	1,565,259,561
加：會計政策變更	-	-	-	-	(1,264,512)	(1,264,512)
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	412,220,000	615,293,521	-	145,282,646	391,198,882	1,563,995,049
三、本期增減變動金額	-	-	-	-	(22,309,329)	(22,309,329)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(1,698,329)	(1,698,329)
(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	-	-	-	-	(20,611,000)	(20,611,000)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(20,611,000)	(20,611,000)
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	-	145,282,646	368,889,553	1,541,685,720

載於第34頁至第116頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第19頁至第33頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：張立偉

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：姚紅偉

2023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、 公司基本情況

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2023年6月30日止，本公司累計發行股份總數41,222萬股。

本集團的控股股東為於中國成立的北京朝富國有資產管理有限公司(「朝富公司」)，原名稱為「北京市朝陽副食品總公司」，於2020年7月3日更名為「北京朝富國有資產管理有限公司」。

本財務報表業經本公司董事會於2023年8月24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，按照財政部發布的《企業會計準則—基本準則》(財政部令第33號發布、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒布和修訂的具體會計準則、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2023年6月30日的財務狀況及2023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。

2023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)

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、 營業周期

正常營業周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個月作為一個營業周期，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。

2023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)

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復核，復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)。

2023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)

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。

2023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)

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，除了在該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，其余一並轉為當期投資收益)。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，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。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，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

2023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)

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征，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征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征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。

2023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)

(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征相一致的輸入值，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。

2023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)

(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征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，基於其信用風險特征，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征。

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，基於其信用風險特征，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征。

2023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)

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對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。本集團對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。

2023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)

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會計提租賃資產折舊。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復核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

2023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)

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復核，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。

2023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)

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、時間分布或金額；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佔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。

2023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)

(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。

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復核，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。

2023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)

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，或者可根據正式發布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布並按照《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。

2023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)

(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。

對於能夠轉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復核，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余值預計應支付的款項。本集團按照固定的周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。

2023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)

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。

2023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)

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余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余值。

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

會計政策變更的內容和原因

備註

本公司自2023年1月1日起執行財政部2022年發布的《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」。

(1)

2023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)

會計政策變更說明：

(1) 執行企業會計準則解釋第16號對本公司的影響

2022年11月30日，財政部發布了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022] 31號，以下簡稱「解釋16號」)，解釋16號「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」自2023年1月1日起施行，允許企業自發布年度提前執行。本公司於本年度施行該事項相關的會計處理。

對於在首次施行解釋16號的財務報表列報最早期間的期初(即2022年1月1日)因適用解釋16號單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，本公司按照解釋16號和《企業會計準則第18號—所得稅》的規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初(即2022年1月1日)留存收益及其他相關財務報表項目。

根據解釋16號的相關規定，本公司對財務報表相關項目累積影響調整如下：

項目	2022年1月1日	累積影響金額	2022年1月1日
	原列報金額		調整後列報金額
未分配利潤	487,060,672	2,152,119	489,212,791
少數股東權益	393,255,538	806,736	394,062,274

對於在首次施行本解釋的財務報表列報最早期間的期初(即2022年1月1日)至解釋施行日(2023年1月1日)之間發生的適用解釋16號的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，本公司按照解釋16號的規定進行處理。

2023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)

根據解釋16號的規定，本公司對資產負債表相關項目調整如下：

資產負債表項目	2022年12月31日		
	變更前	累計影響金額	變更後
遞延所得稅資產	22,347,534	6,524,452	28,871,986
遞延所得稅負債	16,278,917	186,820	16,465,737
未分配利潤	370,378,977	5,671,534	376,050,511
少數股東權益	367,720,412	666,098	368,386,510

根據解釋16號的規定，本公司對損益表相關項目調整如下：

損益報表科目	2022年1-6月(未經審計)		
	變更前	累積影響金額	變更後
所得稅費用	19,286,537	(4,114,109)	15,172,428
歸屬於母公司股東的 淨利潤	(14,398,632)	3,674,882	(10,723,750)
少數股東損益	19,863,841	439,227	20,303,068

2、會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

2023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)

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%
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
朝批國際貿易(香港)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國際貿易(香港)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%。

2023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)

六、 合併財務報表項目註釋

除單獨注明外，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2023年1月1日至2023年6月30日，「上期」指2022年1月1日至2022年6月30日。

1、 貨幣資金

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
庫存現金	7,061,171	7,261,238
銀行存款	1,210,891,011	728,057,423
其他貨幣資金(註1)	146,883,957	155,300,026
合計	1,364,836,139	890,618,687
其中：存放在境外的款項總額(註2)	22,748,432	6,419,104

註1：於2023年6月30日，本集團的所有權受到限制的保證金存款為人民幣146,883,957元(2022年12月31日：人民幣155,300,026元)，其中票據保證金存款為人民幣124,753,957元(2022年12月31日：人民幣155,300,026元)，參見附註六、20應付票據，貸款保證金存款為人民幣22,130,000元(2022年12月31日無貸款保證金存款)。

註2：存放在境外的銀行存款為子公司朝批國際貿易(香港)有限公司存放於香港匯豐銀行的款項。

2、 應收票據

應收票據的分類

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	-	1,004,300
商業承兌匯票	-	-
合計	-	1,004,300

2023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)

3、 應收賬款

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
應收賬款	978,434,547	1,014,114,292
合計	978,434,547	1,014,114,292

(1) 應收賬款分類披露

類別	2023.6.30(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	7,824,333	1	7,824,333	100	-
按組合計提信用損失準備的 應收賬款	1,020,734,854	99	42,300,307	4	978,434,547
合計	1,028,559,187	100	50,124,640	5	978,434,547

類別	2022.12.31(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	7,824,333	1	7,824,333	100	-
按組合計提信用損失準備的 應收賬款	1,054,276,716	99	40,162,424	4	1,014,114,292
合計	1,062,101,049	100	47,986,757	5	1,014,114,292

2023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)

(2) 應收賬款賬齡如下

賬齡	金額	2023.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	933,666,979	90	-	933,666,979
1至2年	29,062,798	3	871,883	28,190,915
2至3年	9,889,549	1	990,976	8,898,573
3至4年	5,159,312	1	1,730,994	3,428,318
4至5年	10,649,789	1	6,400,027	4,249,762
5年以上	40,130,760	4	40,130,760	-
合計	1,028,559,187	100	50,124,640	978,434,547

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的應收賬款

賬齡	2023.6.30(未經審計)		
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	933,666,979	-	0
1至2年	29,062,798	871,883	3
2至3年	9,887,303	988,730	10
3至4年	4,571,091	1,142,773	25
4至5年	8,499,525	4,249,763	50
5年以上	35,047,158	35,047,158	100
合計	1,020,734,854	42,300,307	

單項計提信用損失準備的應收賬款

單位名稱	2023.6.30(未經審計)			計提理由
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)	
一指遙(天津)科技發展有限公司	590,468	590,468	100	已確認無法收回
大同億洋商業有限公司	263,910	263,910	100	已確認無法收回
北京全時三陸伍連鎖便利店有限公司	1,927,910	1,927,910	100	已確認無法收回
鄰裡家(北京)商貿有限公司	1,658,197	1,658,197	100	已確認無法收回
北京玉泉創業科技有限公司	369,172	369,172	100	已確認無法收回
北京咖鉤酒吧有限公司	3,014,676	3,014,676	100	已確認無法收回
合計	7,824,333	7,824,333		

應收賬款信用期通常為90天，主要客戶可以延長至180天。

2023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)

於2023年6月30日，對美特好的應收賬款合計人民幣7,999,551元的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

於2022年12月31日，對美特好的應收賬款合計人民幣7,609,413元的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

根據本集團與中國工商銀行股份有限公司太原解放路支行(以下簡稱「工商銀行」)簽署的保理協議，工商銀行向本集團提供不超過應收賬款保理金額的銀行貸款。工商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、19)。

	有追索權的應收賬款保理	
	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
轉移資產的賬面價值	7,999,551	7,609,413
相關負債的賬面價值	7,999,551	7,609,413
淨額	-	-

4、預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2023.6.30(未經審計)		2022.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	703,646,272	100	1,022,670,499	100
合計	703,646,272	100	1,022,670,499	100

於2023年6月30日及2022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。

2023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)

5、其他應收款

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
其他應收款	205,599,406	169,850,426
應收利息	—	—
應收股利	—	—
合計	205,599,406	169,850,426

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2023.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額		信用損失準備		
	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	1,059,651	1	1,059,651	100	—
按組合計提信用損失準備的其他應收款	210,621,471	99	5,022,065	2	205,599,406
合計	211,681,122	100	6,081,716	3	205,599,406

類別	2022.12.31(經審計)				賬面價值
	賬面餘額		信用損失準備		
	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	1,039,651	1	1,039,651	100	—
按組合計提信用損失準備的其他應收款	174,294,003	99	4,443,577	3	169,850,426
合計	175,333,654	100	5,483,228	3	169,850,426

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	2023.6.30(未經審計)			
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	192,438,178	91	—	192,438,178
1至2年	1,210,104	1	36,303	1,173,801
2至3年	10,611,318	5	1,061,132	9,550,186
3至4年	1,994,091	1	912,214	1,081,877
4至5年	2,910,551	1	1,555,187	1,355,364
5年以上	2,516,880	1	2,516,880	—
合計	211,681,122	100	6,081,716	205,599,406

2023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)

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	信用損失準備 金額	計提比例 (%)	理由
費列羅貿易(上海)有限公司	184,784	184,784	100	已確認無法收回
華潤	49,288	49,288	100	已確認無法收回
多美滋嬰幼兒食品有限公司	203,923	203,923	100	已確認無法收回
納愛斯麗水銷售有限公司	304,140	304,140	100	已確認無法收回
廣州群禾化妝品有限公司	200,000	200,000	100	已確認無法收回
北京咖鉤酒吧有限公司	97,516	97,516	100	已確認無法收回
一指遙(天津)科技發展有限公司	20,000	20,000	100	已確認無法收回
合計	1,059,651	1,059,651		

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	2023.6.30(未經審計)		
	其他應收款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	192,438,178	-	0
1至2年	1,210,104	36,303	3
2至3年	10,611,318	1,061,132	10
3至4年	1,442,502	360,626	25
4至5年	2,710,729	1,355,364	50
5年以上	2,208,640	2,208,640	100
合計	210,621,471	5,022,065	

6、存貨

存貨分類

項目	賬面餘額	2023.6.30(未經審計)	
		跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,551,916,049	-	1,551,916,049
原材料	3,536,349	-	3,536,349
在產品	-	-	-
低值易耗品	-	-	-
合計	1,555,452,398	-	1,555,452,398

項目	賬面餘額	2022.12.31(經審計)	
		跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,594,558,113	-	1,594,558,113
原材料	2,269,875	-	2,269,875
在產品	-	-	-
低值易耗品	-	-	-
合計	1,596,827,988	-	1,596,827,988

2023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)

7、其他流動資產

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
待抵扣進項稅	158,460,798	158,285,966
待攤租金費用	299,894	132,407
待攤供暖費用	—	3,791,278
其他待攤費用(註)	1,688,265	1,475,239
應收退貨成本	6,354,777	5,553,187
合計	166,803,734	169,238,077

註：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、其他權益工具投資

其他權益工具分項列示

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
宜賓五商股權投資基金(有限合夥)	43,000,000	43,000,000
合計	43,000,000	43,000,000

註：本公司之子公司朝批商貿於2022年12月以貨幣資金人民幣4,300萬元認購宜賓五商股權投資基金(有限合夥)份額4.2480%，成為其有限合夥人。

9、其他非流動金融資產

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (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	67,162,674	72,026,699
其中：債務工具投資	—	—
權益工具投資(註)	67,162,674	72,026,699
小計	67,162,674	72,026,699
減：一年內到期部分	—	—
合計	67,162,674	72,026,699

註：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。2021年8月，贖回10%(1,163,898份)，2022年9月贖回1,582,900份，剩餘持有的基金份額為8,892,185.05份。

2023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)

10、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. 2022.12.31(經審計)	139,248,592	122,900,708	262,149,300
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. 2023.6.30(未經審計)	139,248,592	122,900,708	262,149,300
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2022.12.31(經審計)	75,801,984	33,505,102	109,307,086
2. 本年增加金額	2,582,156	1,716,600	4,298,756
(1) 計提或攤銷	2,582,156	1,716,600	4,298,756
(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. 2023.6.30(未經審計)	78,384,140	35,221,702	113,605,842
三、賬面價值			
1. 2023.6.30(未經審計)	60,864,452	87,679,006	148,543,458
2. 2022.12.31(經審計)	63,446,608	89,395,606	152,842,214

2023年6月30日及2022年12月31日，無用作銀行長期借款抵押物的投資性房地產。

2023年6月30日及2022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。

11、固定資產

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
固定資產	741,805,883	769,170,217
固定資產清理	17,736,623	17,605,692
合計	759,542,506	786,775,909

2023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)

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 2022.12.31(經審計)	1,133,827,202	786,532,772	175,776,484	48,435,870	2,144,572,328
2. 本年增加額	4,474,990	5,396,390	3,755,416	1,697,252	15,324,048
(1) 購置	-	2,580,422	2,777,366	1,122,969	6,480,757
(2) 在建工程轉入	4,474,990	2,815,968	978,050	574,283	8,843,291
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
(4) 接受捐贈	-	-	-	-	-
3. 本年減少	-	5,939,280	4,558,343	3,597,787	14,095,410
(1) 本年處置	-	5,939,280	4,558,343	3,597,787	14,095,410
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 2023.6.30(未經審計)	1,138,302,192	785,989,882	174,973,557	46,535,335	2,145,800,966
二、累計折舊					
1. 2022.12.31(經審計)	541,969,664	641,008,589	147,588,445	44,835,413	1,375,402,111
2. 本年增加額	19,818,378	12,179,374	6,360,867	3,728,647	42,087,266
(1) 本年計提	19,818,378	12,179,374	6,360,867	3,728,647	42,087,266
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
3. 本年減少額	-	5,454,131	4,346,688	3,693,475	13,494,294
(1) 本年處置	-	5,454,131	4,346,688	3,693,475	13,494,294
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 2023.6.30(未經審計)	561,788,042	647,733,832	149,602,624	44,870,585	1,403,995,083
三、賬面價值					
1. 2023.6.30(未經審計)	576,514,150	138,256,050	25,370,933	1,664,750	741,805,883
2. 2022.12.31(經審計)	591,857,538	145,524,183	28,188,039	3,600,457	769,170,217

(2) 固定資產清理

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
房屋倉庫	17,605,692	17,605,692
設備	130,931	-
合計	17,736,623	17,605,692

2023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)

12、 在建工程

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
在建工程	104,940,492	110,406,206
工程物資	-	-
合計	104,940,492	110,406,206

(1) 在建工程明細如下

項目	2023.6.30(未經審計)			2022.12.31(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
平房工程	43,859,815	-	43,859,815	43,859,815	-	43,859,815
平房冷庫工程	9,617,821	-	9,617,821	9,617,821	-	9,617,821
物流中心裝改	4,389,215	-	4,389,215	3,059,215	-	3,059,215
系統軟件工程	39,952,332	-	39,952,332	39,952,332	-	39,952,332
其他項目	7,121,309	-	7,121,309	13,917,023	-	13,917,023
合計	104,940,492	-	104,940,492	110,406,206	-	110,406,206

(2) 重要在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數	2022.12.31 (經審計)	本年增加	轉入		2023.6.30 (未經審計)
				固定資產、 無形資產 及長期 待攤費用	其他減少	
平房工程	73,655,986	43,859,815	-	-	-	43,859,815
平房冷庫工程	35,047,286	9,617,821	-	-	-	9,617,821
物流中心裝改	4,976,372	3,059,215	1,330,000	-	-	4,389,215
系統軟件工程	73,739,627	39,952,332	-	-	-	39,952,332
其他在建工程	220,654,902	13,917,023	12,890,174	17,220,283	2,465,605	7,121,309
合計	408,074,173	110,406,206	14,220,174	17,220,283	2,465,605	104,940,492

2023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)

項目名稱	工程投入佔	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：	本年利息	資金來源
	預算比例 (%)			本年利息 資本化金額	資本化率 (%)	
平房工程	60	60	425,988	-	-	自有資金及銀行一般借款
平房冷庫工程	27	27	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
物流中心裝改	88	88	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
系統軟件工程	54	54	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
其他在建工程	12	12	428,962	123,133	3	自有資金及銀行一般借款
合計			854,950	123,133		自有資金及銀行一般借款

13、使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 2022.12.31(經審計)	1,228,758,846	1,228,758,846
2. 本年增加額	40,066,424	40,066,424
資產租入	40,066,424	40,066,424
3. 本年減少	21,452,465	21,452,465
(1) 資產租入提前終止	2,448,647	2,448,647
(2) 租賃到期	-	-
(3) 租賃變更重新計量	19,003,818	19,003,818
4. 2023.6.30(未經審計)	1,247,372,805	1,247,372,805
二、累計折舊		
1. 2022.12.31(經審計)	465,136,956	465,136,956
2. 本年增加額	78,459,319	78,459,319
本年計提	78,459,319	78,459,319
3. 本年減少額	6,137,687	6,137,687
(1) 處置	1,117,827	1,117,827
(2) 租賃到期	-	-
(3) 租賃變更重新計量	5,019,860	5,019,860
4. 2023.6.30(未經審計)	537,458,588	537,458,588
三、賬面價值		
1. 2023.6.30(未經審計)	709,914,217	709,914,217
2. 2022.12.31(經審計)	763,621,890	763,621,890

2023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)

14、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. 2022.12.31(經審計)	348,321,534	63,010,163	34,261,049	445,592,746
2. 本年增加金額	-	3,245,877	-	3,245,877
(1) 購置	-	3,245,877	-	3,245,877
(2) 在建工程轉入	-	-	-	-
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(4) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2023.6.30(未經審計)	348,321,534	66,256,040	34,261,049	448,838,623
二、累計攤銷				
1. 2022.12.31(經審計)	96,034,564	41,914,983	33,239,582	171,189,129
2. 本年增加金額	5,172,472	2,608,655	574,853	8,355,980
(1) 計提	5,172,472	2,608,655	574,853	8,355,980
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2023.6.30(未經審計)	101,207,036	44,523,638	33,814,435	179,545,109
三、賬面價值				
1. 2023.6.30(未經審計)	247,114,498	21,732,402	446,614	269,293,514
2. 2022.12.31(經審計)	252,286,970	21,095,180	1,021,467	274,403,617

2023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)

15、商譽

商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2022.12.31 (經審計)	本期增加		本期減少		2023.6.30 (未經審計)
		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2023年6月30日及2022年12月31日，該餘額為收購首聯超市及其子公司(以下簡稱為「首超集團」)及北京京超商業有限公司(以下簡稱為「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為一個資產組以進行減值測試，該資產組屬於零售分部。

根據本集團聘請的北京華亞正信資產評估有限公司出具的《北京京客隆商業集團股份有限公司以財務報告為目的商譽減值測試所涉及的北京京客隆商業集團股份有限公司併購北京首聯超市有限公司100%股權以及北京京超商業有限公司86%股權所形成的商譽的相關資產組可收回金額資產評估報告》(華亞正信評報字[2023]第A01-0021號)，首超集團包含商譽的資產組或資產組組合可收回金額高於包含整體商譽的資產組賬面價值，本期無需確認商譽減值損失。

16、長期待攤費用

項目	2022.12.31 (經審計)	本年增加			2023.6.30 (未經審計)	其他減少原因
		本年增加	本年攤銷數	其他減少		
經營租入固定資產改良支出	176,114,532	8,437,745	27,908,852	-	156,643,425	-
合計	176,114,532	8,437,745	27,908,852	-	156,643,425	-

2023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)

17、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	2023.6.30(未經審計)		2022.12.31(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
應納稅政府補助	17,982,646	4,495,662	21,830,069	5,457,517
內部交易未實現利潤	3,251,961	812,990	4,523,842	1,130,960
執行新租賃准則	787,052,060	196,763,015	860,298,278	215,074,568
合計	808,286,667	202,071,667	886,652,189	221,663,045

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2023.6.30(未經審計)		2022.12.31(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	7,740,416	1,935,104	8,273,636	2,068,409
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	58,246,794	14,561,698	63,110,819	15,777,705
借款費用利息資本化調整	16,000	4,000	16,000	4,000
併購子公司賬面價值和 公允價值差異	2,575,002	643,751	2,004,851	501,213
執行新租賃准則	709,914,217	177,478,558	763,621,890	190,905,469
合計	778,492,429	194,623,111	837,027,196	209,256,796

2023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)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	抵銷後		遞延所得稅 資產和負債 年初互抵金 額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 2022.12.31 (經審計)
	遞延 所得稅資產 和負債年末 互抵金額	遞延所得稅 資產或負債 2023.6.30 (未經審計)		
遞延所得稅資產	179,281,913	22,789,754	192,791,059	28,871,986
遞延所得稅負債	179,281,913	15,341,198	192,791,059	16,465,737

18、 其他非流動資產

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款(註1)	40,523,145	42,529,170
押金保證金	32,802,905	40,427,743
預付工程款	1,426,872	1,363,818
雙橋工程(註2)	50,232,653	50,232,653
合計	124,985,575	134,553,384

註1：於2023年6月30日，該等長期應收款為首聯超市和聯超公司向首聯集團提供的資金拆借，原雙方約定還款日為2022年12月31日，2021年12月31日首聯超市和聯超公司分別與首聯集團簽訂補充協議，雙方約定還款日為2024年12月31日，上述長期應收款年利率為3.85%，自2022年1月1日起按照一年期貸款市場報價利率(LPR)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。

註2：於2022年11月24日，本公司與北京市朝陽區管莊鄉人民政府及北京市朝陽區管莊鄉鹹寧侯村民委員會簽訂《土地退還交接記錄》，將雙橋工程中涉及的土地進行退還交接，同時本公司已於2022年7月起訴北京市朝陽區管莊鄉人民政府、北京市朝陽區管莊農工商聯合公司，請求被告返還補償費45,132,000元及被告佔用補償費期間的利息46,248,112元。

2023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)

19、 短期借款

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	7,999,551	7,609,413
保證借款(註2)	2,125,253,276	1,767,347,107
信用借款(註3)	501,000,000	435,160,000
質押借款(註4)	70,027,910	-
未到期應付利息	3,114,772	3,373,810
合計	2,707,395,509	2,213,490,330

於2023年6月30日及2022年12月31日，上述短期借款的年利率分別為2.8%至6.75%及2.85%至4.30%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

註1：於2023年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣7,999,551元(2022年12月31日：人民幣7,609,413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2023年6月30日，該等短期借款中有人民幣719,210,000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44,500,000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611,543,276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750,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

於2022年12月31日，該等短期借款中有人民幣571,781,694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49,500,000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596,065,413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550,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

註3：於2023年6月30日，信用借款中有中國工商銀行股份有限公司北京朝陽支行、中信銀行股份有限公司北京分行向本公司發放的短期借款人民幣250,000,000元、人民幣100,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有北京農村商業銀行股份有限公司商務中心區支行、北京銀行九龍山支行、北京農村商業銀行股份有限公司南磨房支行、中信銀行北京西單支行向朝批之子公司發放的短期借款人民幣10,000,000元、人民幣10,000,000元、人民幣10,000,000元及人民幣121,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

2023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)

於2022年12月31日，信用借款中有中國工商銀行股份有限公司北京朝陽支行向本公司發放的短期借款人民幣250,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有中信銀行股份有限公司北京西單支行向本公司之子公司朝批商貿發放的短期借款人民幣145,160,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有中國光大銀行股份有限公司北京東長安街支行、光大銀行北京通州支行、北京農商銀行商務中心區支行、北京農村商業銀行股份有限公司南磨房支行向朝批之子公司發放的短期借款人民幣10,000,000元、人民幣10,000,000元、人民幣10,000,000元及人民幣10,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

註4：於2023年6月30日，質押借款為朝批商貿以其名下金額為人民幣22,130,000元的定期存單向匯豐銀行(中國)有限公司北京分行作出質押擔保，為朝批商貿之子公司國際貿易香港取得貸款9,691,371美元，按2023年6月30日美元對人民幣匯率7.2258，折合成人民幣為70,027,910元。

於2022年12月31日，無質押借款。

20、應付票據

種類	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	699,593,466	846,578,955
合計	699,593,466	846,578,955

於2023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124,753,957元(2022年12月31日：人民幣155,300,026元)。

本集團的銀行承兌匯票均將於1年之內到期。

21、應付賬款

(1) 應付賬款按款項性質列示如下：

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
購貨款	639,081,729	857,203,456
合計	639,081,729	857,203,456

2023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)

(2) 應付賬款賬齡如下：

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
1年以內	602,385,167	830,347,926
1至2年	22,448,755	8,037,613
2至3年	4,623,900	7,459,344
3年以上	9,623,907	11,358,573
合計	639,081,729	857,203,456

22、預收款項

預收款項情況

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
預收租金	23,404,587	10,860,356
合計	23,404,587	10,860,356

23、合同負債

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
預收貨款	333,014,749	406,071,621
合計	333,014,749	406,071,621

24、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2022.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2023.6.30 (未經審計)
1、短期薪酬	1,713,302	327,521,014	327,631,274	1,603,042
2、離職後福利—設定提存計劃(註)	—	34,814,175	34,802,554	11,621
3、辭退福利	—	3,136,808	3,136,808	—
4、一年內到期的其他福利	—	—	—	—
合計	1,713,302	365,471,997	365,570,636	1,614,663

2023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)

(2) 短期薪酬列示

項目	2022.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2023.6.30 (未經審計)
一、工資、獎金、津貼和補貼	-	271,992,651	271,992,651	-
二、職工福利費	-	12,268,445	12,268,445	-
三、社會保險費	-	20,440,463	20,433,350	7,113
其中：醫療保險費	-	19,352,689	19,345,787	6,902
工傷保險費	-	702,294	702,083	211
生育保險費	-	385,480	385,480	-
四、住房公積金	-	16,905,875	16,905,875	-
五、工會經費和職工教育經費	1,713,302	5,913,580	6,030,953	1,595,929
合計	1,713,302	327,521,014	327,631,274	1,603,042

(3) 設定提存計劃列示

項目	2022.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2023.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險	-	33,780,362	33,769,093	11,269
2、失業保險費	-	1,033,813	1,033,461	352
3、企業年金繳費	-	-	-	-
合計	-	34,814,175	34,802,554	11,621

註：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16%、0.5%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。

本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣33,780,362元及人民幣1,033,813元。

2023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)

25、應交稅費

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
增值稅	21,944,887	19,113,504
企業所得稅	11,594,394	27,324,536
個人所得稅	3,288,693	431,779
城市維護建設稅	401,520	497,977
教育費附加	352,194	288,836
印花稅	836,221	1,031,842
地方教育費附加	234,604	187,400
其他	-	29,513
合計	38,652,513	48,905,387

26、其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
其他應付款	251,128,074	192,885,527
應付利息	-	-
應付股利	42,564,710	6,956,028
合計	293,692,784	199,841,555

(2) 其他應付款情況

按款項性質列示其他應付款

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
應付工程款	34,203,344	32,739,928
押金	74,772,802	71,646,160
其他	142,151,928	88,499,439
合計	251,128,074	192,885,527

(3) 應付股利情況

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
普通股股利	-	-
其他少數股東股利	42,564,710	6,956,028
合計	42,564,710	6,956,028

2023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)

27、一年內到期的非流動負債

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
1年內到期的租賃負債	169,548,744	189,705,641
合計	169,548,744	189,705,641

28、其他流動負債

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
應付退貨款	7,166,744	6,300,801
預提費用	11,366,349	13,258,086
待轉銷項稅額	35,398,923	49,883,276
合計	53,932,016	69,442,163

預提費用

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
預提房租	191,633	499,556
預提審計費	-	745,283
其他	11,174,716	12,013,247
合計	11,366,349	13,258,086

29、租賃負債

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
租賃付款額	915,029,016	1,004,392,418
減：未確認的融資費用	127,976,956	144,094,140
重分類至一年內到期的非流動負債	169,548,744	189,705,641
租賃負債淨額	617,503,316	670,592,637

2023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)

30、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
與資產相關的政府補助本年攤銷	3,847,423	其他收益	3,847,423
緩解就業壓力補貼	1,752,863	其他收益	1,752,863
其他補貼	1,595,849	其他收益	1,595,849
合計	7,196,135		7,196,135

31、遞延收益

項目	2022.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2023.6.30 (未經審計)	形成原因
政府補助	21,830,069	-	3,847,423	17,982,646	-
合計	21,830,069	-	3,847,423	17,982,646	

其中，涉及政府補助的項目：

項目	2022.12.31 (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	2023.6.30 (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	556,523	-	-	281,167	-	275,356	與資產相關
朝陽區財政局生活性服務業發展引導資金	1,895,319	-	-	210,591	-	1,684,728	與資產相關
中央財政促進服務業發展專項資金(2015.01-2023.12)	532,381	-	-	266,190	-	266,191	與資產相關
2017年收到政府補助物流標準化	1,624,315	-	-	188,511	-	1,435,804	與資產相關
2015年收到政府補助物流標準化	801,126	-	-	283,537	-	517,589	與資產相關
其他政府補助	16,420,405	-	-	2,617,427	-	13,802,978	與資產相關
合計	21,830,069	-	-	3,847,423	-	17,982,646	

2023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)

政府補助包括：

- (1) 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。
- (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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (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。
- (6) 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。

2023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)

- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 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。
- (12) 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。

2023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)

- (13) 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。
- (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。
- (15) 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。
- (16) 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。
- (17) 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。
- (18) 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。

2023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)

- (19) 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。
- (20) 本公司於2020年度收到北京市朝陽區發展和改革委員會撥款共計人民幣1,783,294元用於節能減碳項目專項資金，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。
- (21) 本公司於2021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356,600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4年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (22) 本公司於2021年度收到北京節能環保中心撥款共計人民幣470,000元用於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。
- (23) 本公司於2021年度收到北京市朝陽區發展和改革委員會撥款共計人民幣836,500元用於節能減碳項目專項資金，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。
- (24) 本公司於2022年度收到北京節能環保中心撥款共計人民幣870,000元用於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。
- (25) 本公司於2022年度收到北京市朝陽區發展和改革委員會撥款共計人民幣1,903,100元用於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。

2023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)

- (26) 本公司於2022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1,156,600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。

32、 預計負債

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
未決訴訟	-	10,018,930
合計	-	10,018,930

註：於2022年8月31日，本公司收到北京市豐台區人民法院送達的關於本公司提前終止與北京玉泉興業投資管理有限公司(以下簡稱「玉泉興業」)簽訂的《房屋租賃協議》合同糾紛案件(2022)京0106民初6227號民事判決書，判決本公司向玉泉興業支付提前終止合同的違約金人民幣10,018,930元。本公司於2022年9月向北京市第二中級人民法院提起上訴，2023年2月27日，北京市第二中級人民法院(2022)京02民終14416號民事判決書，判決駁回上訴，維持原判。2023年3月10日，本公司支付北京玉泉興業投資管理有限公司違約金人民幣10,018,930元。

33、 股本

項目	2022.12.31 (經審計)	本年變動					小計	2023.6.30 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
1. 國有法人持股								
朝富公司	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

2023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)

34、資本公積

項目	2022.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2023.6.30 (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	(10,308,923)	-	-	(10,308,923)
其他資本公積	5,695,493	-	-	5,695,493
合計	605,177,454	-	-	605,177,454

35、盈餘公積

項目	2022.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2023.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	169,059,880	-	-	169,059,880
合計	169,059,880	-	-	169,059,880

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。

36、未分配利潤

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日止期間 (未經審計)
調整前年初未分配利潤	376,050,511	487,060,672
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	2,152,119
調整後年初未分配利潤	376,050,511	489,212,791
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	(48,579,117)	(10,723,750)
減：提取法定盈餘公積	-	-
應付普通股股利	-	20,611,000
其他	-	-
年末未分配利潤	327,471,394	457,878,041

2023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)

股利

本期向本公司股東分配截至2022年12月31日止年度的股利為每股人民幣0元(上年同期：分配截至2021年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.05元)。分配股利合計為人民幣0元(上年同期：人民幣20,611,000元)。

本期本公司董事會建議不派發中期股息(上年同期：零)。

37、營業收入和營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)		2022年1月1日至 2022年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	4,141,055,856	3,629,579,404	4,866,000,697	4,234,465,952
其他業務	441,384,376	14,885,636	466,501,560	10,813,971
合計	4,582,440,232	3,644,465,040	5,332,502,257	4,245,279,923

(2) 主營業務(分行業)

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)		2022年1月1日至 2022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	1,597,403,595	1,363,164,412	1,788,526,692	1,487,279,100
批發	2,532,098,310	2,259,710,687	3,071,446,723	2,742,771,362
其他	11,553,951	6,704,305	6,027,282	4,415,490
合計	4,141,055,856	3,629,579,404	4,866,000,697	4,234,465,952

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。

2023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)

38、 税金及附加

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間	2022年1月1日至 2022年6月30日止期間
	(未經審計)	(未經審計)
城市維護建設稅	4,597,445	7,427,746
房產稅	9,430,580	8,761,421
土地使用稅	550,798	506,085
車船使用稅	68,597	72,034
印花稅	2,890,801	2,909,786
環境保護稅	6,220	8,840
其他	6,554	6,311
合計	17,550,995	19,692,223

39、 銷售費用

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間	2022年1月1日至 2022年6月30日止期間
	(未經審計)	(未經審計)
職工薪酬	236,687,170	233,988,459
折舊及攤銷費用	151,028,633	166,166,674
服務費	177,673,306	149,297,391
宣傳促銷費	52,398,188	125,576,085
水電費	26,752,216	27,905,608
運輸費	13,010,833	22,954,777
保安費	17,286,538	18,118,978
修理費	5,157,782	11,052,587
倉儲費用	938,164	4,895,645
保潔費	8,601,797	8,272,193
租賃費用	4,870,671	11,271,580
廣告宣傳費	4,588,138	3,892,395
煤柴費	7,983,589	7,806,059
其他	20,845,293	21,220,451
合計	727,822,318	812,418,882

2023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)

40、 管理費用

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間	2022年1月1日至 2022年6月30日止期間
	(未經審計)	(未經審計)
職工薪酬	128,784,827	120,705,311
折舊及攤銷費用	5,554,802	5,076,472
服務費	1,801,747	1,256,164
存貨盤點損失	1,172,250	2,352,682
審計費	231,038	1,105,793
諮詢費	1,039,882	1,170,922
其他	4,431,285	4,489,656
合計	143,015,831	136,157,000

41、 財務費用

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間	2022年1月1日至 2022年6月30日止期間
	(未經審計)	(未經審計)
利息支出	57,058,472	68,261,278
其中：租賃負債利息支出	15,746,252	20,015,056
減：利息資本化金額	123,133	90,566
利息收入	(3,094,898)	(4,341,169)
銀行手續費	2,594,937	4,190,950
匯兌損益	1,732,726	(624,105)
合計	58,168,104	67,396,388

42、 其他收益

(1) 其他收益明細如下

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期 間(未經審計)	2022年1月1日至 2022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	7,196,135	7,042,528
其他	19,582	-	19,582
合計	7,215,717	7,042,528	7,215,717

2023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)

(2) 政府補助明細

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日止期間 (未經審計)
政府儲備費用補貼	-	34,034
緩解就業壓力補貼	1,752,863	2,125,115
與資產相關的政府補助本年攤銷	3,847,423	4,202,237
其他補貼	1,595,849	681,142
合計	7,196,135	7,042,528

43、投資收益

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日止期間 (未經審計)
購買結構性存款投資收益	-	1,785,996
處置長期股權投資產生的投資收益	-	-
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資收益	-	-
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資收益	-	-
合計	-	1,785,996

44、公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日止期間 (未經審計)
交易性金融資產	(4,864,025)	(8,128,666)
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)	(4,864,025)	(8,128,666)
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	(4,864,025)	(8,128,666)

2023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)

45、 信用減值損失

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022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	(2,137,883)
其他應收款信用損失	(605,986)	(148,622)
合計	(2,743,869)	(5,618,133)

46、 資產處置收益

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022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	823,858	527,328
合計	823,858	527,328	823,858

47、 營業外收入

(1) 營業外收入明細如下

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間(未經審計)	2022年1月1日至 2022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	17,153	6,395
其中：固定資產毀損 報廢利得	17,153	6,395	17,153
政府補助	-	-	-
違約補償金	1,140,689	1,114,801	1,140,689
其他	1,533,863	1,342,608	1,533,863
合計	2,691,705	2,463,804	2,691,705

2023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)

48、營業外支出

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間(未經審計)	2022年1月1日至 2022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	129,269	24,524,782	129,269
罰金	151,619	115,138	151,619
其他	1,248,239	239,032	1,248,239
合計	1,529,127	24,878,952	1,529,127

49、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間(未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間(未經審計)
當期所得稅費用	25,836,208	22,067,307
遞延所得稅費用	4,957,688	(6,894,879)
合計	30,793,896	15,172,428

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)
利潤總額	(6,987,797)
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	(1,746,949)
子公司適用不同稅率的影響	(268,591)
調整以前期間所得稅的影響	(1,738,382)
非應稅收入的影響	-
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,937,022
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(429,068)
本年未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	33,039,864
合計	30,793,896

2023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)

50、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間 (未經審計)
歸屬於母公司股東的淨利潤	(48,579,117)	(10,723,750)
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022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	(0.12)	(0.03)

51、現金流量表項目

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間 (未經審計)
租金收入	116,520,527	90,137,591
廢品收入	1,150,271	1,214,870
加盟店收入	25,245	40,204
政府補助收入	3,348,713	4,542,094
收回押金	18,315,261	7,239,069
運輸費收入	8,417,377	9,591,879
其他	4,010,445	17,944,661
合計	151,787,839	130,710,368

2023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)

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間
	(未經審計)	(未經審計)
銷售費用(不含租金)	233,435,646	304,543,775
管理費用	8,936,488	10,679,798
支付租金	5,478,487	9,246,792
支付押金和保證金	15,808,266	17,600,994
銀行手續費	2,594,937	3,946,509
其他	12,218,504	3,161,053
合計	278,472,328	349,178,921

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間
	(未經審計)	(未經審計)
往來借款	-	60,000,000
合計	-	60,000,000

(4) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間
	(未經審計)	(未經審計)
票據保證金	400,000	66,649,744
子公司小股東的借款	776,642	-
租賃保證金	340,000	-
合計	1,516,642	66,649,744

2023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)

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間 (未經審計)
票據保證金	40,841,991	47,448,365
償還租賃負債本金及利息	110,685,658	83,069,261
歸還子公司小股東借款	495,430	-
合計	152,023,079	130,517,626

52、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022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	(37,781,693)	9,579,318
加：計提的資產減值準備	-	-
信用減值損失	2,743,869	5,618,133
固定資產折舊	42,087,266	45,939,540
使用權資產折舊	78,459,319	87,637,999
投資性房地產折舊	4,298,756	4,345,282
無形資產攤銷	8,355,980	8,724,086
長期待攤費用攤銷	27,908,852	52,483,433
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 淨損失	(823,858)	(527,328)
固定資產報廢損失	112,116	1,082,522
公允價值變動損失	4,864,025	8,128,666
財務費用(含匯兌損益)	58,668,065	67,546,607
投資損失	-	(1,785,996)
與資產相關的政府補助攤銷	3,847,423	4,202,237
遞延所得稅資產的減少	6,082,234	(4,860,676)
遞延所得稅負債的增加	(1,124,539)	(2,034,202)
存貨的減少(減增加)	41,375,590	264,310,441
經營性應收項目的減少	319,657,266	29,215,859
經營性應付項目的增加	(365,229,410)	156,383,605
經營活動產生的現金流量淨額	193,501,261	735,989,526
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	1,217,952,182	936,102,881
減：現金的年初餘額	735,318,661	1,018,462,092
現金及現金等價物淨增加(減少)額	482,633,521	(82,359,211)

2023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)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間 (未經審計)
	現金	
其中：庫存現金	7,061,171	7,470,595
可隨時用於支付的銀行存款	1,210,891,011	928,632,286
現金及現金等價物餘額	1,217,952,182	936,102,881

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	經營範圍	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	備註
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下簡稱「京客隆廊坊」)	有限責任公司	廊坊	零售業	80,000,000	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」)	有限責任公司	北京	零售業	29,000,000	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
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	加工製造：家具、商業專用機械、塑料包裝制品等以及設備修理	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」)	有限責任公司	北京	零售業	398,453,439	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」)	有限責任公司	北京	酒店服務業	5,000,000	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」)	事業法人	北京	培訓	500,000	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」)	有限責任公司	北京	零售業	10,000,000	銷售日用品、五金家電、針紡織品等	100	100	是	
北京朝批商貿股份有限公司(以下簡稱「朝批商貿」)	股份有限公司	北京	批發業	500,000,000	批發百貨、日用雜品、食品、紡織品等	79.85	79.85	是	

2023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)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	備註
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	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	80,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000	批發糧油制品、副食品、食用油、調味品、干菜等(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」)*	有限責任公司	北京	批發業	36,000,000	批發定行包裝食品、糧油制品及倉儲服務	43.30	54.23	是	
石家莊朝批盛隆商貿有限公司*	有限責任公司	石家莊	批發業	5,000,000	批發日用百貨、食品、五金文電等(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*	有限責任公司	青島	批發業	5,000,000	批發日用百貨、食品、五金文電等(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」)*	有限責任公司	北京	批發業	93,000,000	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	批發預包裝食品、日用百貨、五金文電、汽車配件、裝飾材料及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	
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	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**	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	批發日用百貨、洗滌用品、五金文電倉儲服務	63.88	80	是	
山東朝批商貿有限公司(以下簡稱「山東朝批」)*	有限責任公司	濟南	批發業	26,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	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	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	55.90	70	是	

2023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)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	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	批發日用品、預包裝食品、普通貨運、國內會議及展覽服務等	65.12	81.55	是	
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	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	
北京朝批鴻宸商貿有限公司(以下簡稱「朝批鴻宸」)*	有限責任公司	北京	批發業	1,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	25,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	72,000,000	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	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」)**	有限責任公司	北京	批發業	5,000,000	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	
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	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、制作、道路普通貨物運輸等	47.91	100	是	

2023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)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	備註
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	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「國際貿易上海」)*	有限責任公司	上海	批發業	9,800,000	從事貨物及技術的進出口業務、食品流邊等	79.85	100	是	
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	銷售日用品、針紡織品、服裝、文具用品、體育用品等	79.85	100	是	
北京朝批環亞國際貿易有限公司(以下簡稱「朝批環亞」)*	有限責任公司	北京	批發業	15,000,000	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」)*	有限責任公司	保定	批發業	10,000,000	銷售食品、化妝品、家用電器、日用雜品等	55.90	70	是	
朝批國際貿易(香港)有限公司(以下簡稱「國際貿易香港」)*	有限責任公司	香港	批發業	港幣5,000,000	從事貨物及技術的進出口業務、食品流邊等	79.85	100	是	

註：

- * 該等公司由朝批商貿擁有超過50%的權益，並被認定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，並被認定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。

2023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)

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
朝富公司	有限責任公司(法人獨資)	北京市	趙燕川	銷售食品糧油制品	72,000	40.61	40.61	北京朝陽國有資本運營管理 有限公司	911100001016370699

2、 本集團的子公司情況

詳見附註八、在子公司中的權益。

3、 其他關聯方情況

序號	其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
1	北京弘朝偉業國有資產經營有限責任公司 (以下簡稱「弘朝偉業」)	受同一母公司控制
2	北京金朝陽國有資本運營管理有限公司 (以下簡稱「金朝陽」)	受同一母公司控制
3	北京首聯商業集團有限公司(以下簡稱「首聯集團」)	受同一母公司控制

4、 其他關聯交易情況

(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	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間(未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間(未經審計)
					金額	金額
朝富公司	本公司	租金	按雙方協商的價格	注	309,141	309,141
弘朝偉業	本公司之子公司朝批商貿	租金	按雙方協商的價格	注	472,260	472,260
弘朝偉業	本公司	租金	按雙方協商的價格	注	3,695,933	3,695,933
金朝陽	本公司	租金	按雙方協商的價格		1,834,125	1,834,125

2023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)

註：於2004年4月30日，本公司及本公司之子公司朝批商貿向朝富公司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，本集團與朝富公司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富公司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富公司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處仍為朝富公司的地產，另外5處終止租賃協議)之外的劃轉給弘朝偉業。朝富公司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，本公司與朝富公司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%。根據相關協議及文件規定，自2015年1月1日起，本公司對朝富公司的年租金費用恢復至2012年6月18日之前簽訂的租賃協議。

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%。

2023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)

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) 關聯方借款情況

借款方	出借方	交易類型	關聯交易定價依據	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間(未經審計)	2022年1月1日至 2022年6月30日 止期間(未經審計)
				金額	金額
首聯集團	本公司之子公司首聯超市	借款	按雙方協商的價格	7,923,145	12,042,800
		利息		156,171	302,837
首聯集團	本公司之子公司聯超公司	借款	按雙方協商的價格	32,600,000	32,600,000
		利息		564,392	573,746

(3) 關鍵管理人員報酬

項目名稱	2023年1月1日 至2023年6月30日 止期間(未經審計)	2022年1月1日 至2022年6月30日 止期間(未經審計)
關鍵管理人員報酬：	2,637,176	2,385,838

2023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)

5、關聯方應收應付款項

本集團與關聯方應收款項餘額如下

項目	款項性質	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
其他應收款			
首聯集團	借款利息	2,377,933	1,657,370
使用權資產			
弘朝偉業	租賃	3,108,825	7,248,469
朝富公司	租賃	266,483	528,622
金朝陽	租賃	1,431,127	2,838,920
其他非流動資產			
首聯集團	借款	40,523,145	42,529,170

本集團與關聯方應付款項餘額如下

項目	款項性質	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
一年內到期的非流動負債			
弘朝偉業	租賃	3,566,694	6,976,760
朝富公司	租賃	294,034	581,176
金朝陽	租賃	1,744,498	3,448,100
租賃負債			
弘朝偉業	租賃	-	-
朝富公司	租賃	-	-
金朝陽	租賃	-	-

6、關聯方承諾

本公司與朝富公司、弘朝偉業、金朝陽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	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
資產負債表日後第1年	6,311,460	12,622,919
資產負債表日後第2年	-	-
資產負債表日後第3年	-	-
以後年度	-	-
合計	6,311,460	12,622,919

2023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)

上述附註九、4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	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
購置固定資產		
已授權但未簽約	437,469,816	418,185,535
已簽約但未撥備	71,745,597	114,739,418
合計	509,215,413	532,924,953

2、 或有事項

未決訴訟形成的或有事項

2022年7月8日，本公司向北京市朝陽區人民法院提起訴訟，訴訟事由：請求確認與北京市朝陽區管莊鄉人民政府及北京市朝陽區管莊農工商聯公司簽署的《土地征用與補償協議》《關於〈土地征用與補償協議〉的補充協議》無效，並返還本公司已向其支付的補償費人民幣45,132,000元及被告佔用補償費期間的利息，北京市朝陽區人民法院以2022京0105民初60627號案件立案，截止目前該事項法院尚未判決。

十一、 資產負債表日後事項

截至本財務報表批准日，本集團無其他須作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

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				
其他權益工具	-	-	43,000,000	43,000,000
其他非流動金融資產	67,162,674	-	-	67,162,674
持續以公允價值計量的資產總額	67,162,674	-	43,000,000	110,162,674

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。

③ **持續和非持續第三層次公允價值計量項目市價的確定依據**

本公司其他權益工具投資系指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的無控制、共同控制和重大影響的非上市公司股權投資。被投資方單位經營環境、經營情況和財務狀況等未發生重大變化，本公司按投資成本作為公允價值的合理估計進行計量；當上述情況發生重大變化但其公允價值近期信息不足的，公司則以被投資單位淨資產作為公允價值的合理估計的基礎進行計量。

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制品、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。

2023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)

2023年1月1日至2023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	1,740,904,125	2,826,937,214	14,598,893	-	4,582,440,232
分部間交易收入	39,661,213	171,226,922	7,232,694	(218,120,829)	-
合計	1,780,565,338	2,998,164,136	21,831,587	(218,120,829)	4,582,440,232
利潤總額	(70,946,176)	61,890,861	2,067,518	-	(6,987,797)
所得稅費用	5,514,449	25,262,843	16,604	-	30,793,896
淨利潤	(76,460,625)	36,628,018	2,050,914	-	(37,781,693)
補充信息：					
折舊和攤銷費用	119,955,904	40,163,127	991,142	-	161,110,173
信用減值損失	7,499	2,736,370	-	-	2,743,869
資本性支出	34,222,577	29,594,985	256,425	-	64,073,987

2022年1月1日至2022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	1,966,122,702	3,357,406,266	8,973,289	-	5,332,502,257
分部間交易收入	11,274,335	197,260,006	10,700,741	(219,235,082)	-
合計	1,977,397,037	3,554,666,272	19,674,030	(219,235,082)	5,332,502,257
利潤總額	(46,866,932)	72,546,168	(927,490)	-	24,751,746
所得稅費用	(720,125)	15,753,165	139,388	-	15,172,428
淨利潤	(46,146,807)	56,793,003	(1,066,878)	-	9,579,318
補充信息：					
折舊和攤銷費用	152,718,969	43,280,799	3,130,572	-	199,130,340
信用減值損失	-	5,618,133	-	-	5,618,133
資本性支出	186,489,094	4,436,875	25,813	-	190,951,782

2023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	3,234,237,012	4,825,858,442	276,575,446	(868,409,001)	7,468,261,899
負債總額	2,525,433,775	3,948,273,338	27,935,438	(890,884,631)	5,610,757,920

2022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	3,859,122,732	4,557,456,001	260,917,244	(962,258,243)	7,715,237,734
負債總額	2,974,711,863	3,691,171,696	17,625,885	(974,670,781)	5,708,838,663

2023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)

3、其他對投資者決策有影響的重要事項

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
流動資產	4,974,772,496	4,864,324,269
減：流動負債	4,959,930,760	4,843,812,766
淨流動資產	14,841,736	20,511,503

總資產減流動負債

項目	2023.6.30 (未經審計)	2022.12.31 (經審計)
資產總額	7,468,261,899	7,493,614,494
減：流動負債	4,959,930,760	4,843,812,766
總資產減流動負債	2,508,331,139	2,649,801,728

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、13、29。

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	4,870,671	-	-
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	35,763,719	-	-
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。

2023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)

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	110,627,145
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	5,894,757
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	-	116,521,902

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。

(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		35,763,719
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			35,763,719

註： 其中包括轉租使用權資產取得的收入人民幣35,763,719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」

2023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)

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	119,350,416
資產負債表日後第2年	59,566,934
資產負債表日後第3年	30,660,883
資產負債表日後第4年	20,123,278
資產負債表日後第5年	11,551,471
剩餘年度	16,615,985
合計	257,868,967

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。

十三、公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

類別	2023.6.30(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	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的應收賬款	163,479,914	100	-	-	163,479,914
合計	163,479,914	100	-	-	163,479,914

類別	2022.12.31(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	175,125,919	100	-	-	175,125,919
合計	175,125,919	100	-	-	175,125,919

2023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)

(2) 應收賬款賬齡如下

賬齡	金額	2023.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	163,479,914	100	-	163,479,914
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	163,479,914	100	-	163,479,914

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的應收賬款

賬齡	2023.6.30(未經審計)		
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	163,479,914	-	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	163,479,914	-	

2、其他應收款

項目	2023.6.30(未經審計)	2022.12.31(經審計)
其他應收款	835,541,031	568,169,954
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	835,541,031	568,169,954

2023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)

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2023.6.30(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	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的其他應收款	835,541,031	100	-	-	835,541,031
合計	835,541,031	100	-	-	835,541,031

類別	2022.12.31(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	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的其他應收款	568,169,954	100	-	-	568,169,954
合計	568,169,954	100	-	-	568,169,954

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	2023.6.30(未經審計)			
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	835,541,031	100	-	835,541,031
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	835,541,031	100	-	835,541,031

2023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)

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	2023.6.30(未經審計)		
	其他應收款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	835,541,031	-	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	835,541,031	-	

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2023.6.30(未經審計)			2022.12.31(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	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.6.30	本年計提	減值準備
	(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	-	-

2023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)

4、營業收入、營業成本

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間(未經審計)		2022年1月1日至 2022年6月30日止期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,526,128,210	1,330,341,266	1,674,281,044	1,426,856,832
其他業務	169,992,497	11,671,941	161,816,976	4,193,251
合計	1,696,120,707	1,342,013,207	1,836,098,020	1,431,050,083

5、投資收益

項目	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)	2022年1月1日至 2022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	-	23,955,540
購買結構性存款投資收益	-	1,418,253
合計	-	25,373,793

北京京客隆商業集團股份有限公司
2023年8月24日