香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

北京京客隆商業集團股份有限公司

BEIJING JINGKELONG COMPANY LIMITED*

（於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司）

（股份代号：814）

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列北京京客隆商業集團股份有限公司（「**本公司**」）將在上海證券交易所(http://www.sse.com.cn)網站刊登的本公司公開發行2019年公司債券（第一期）2019年度報告，僅供參閱。

承董事會命
北京京客隆商業集團股份有限公司
李博
公司秘書

中華人民共和國，北京
二零二零年四月二十九日

於本公告公佈之日，本公司之執行董事為李建文先生、商永田先生、李春燕女士及張立偉先生；非執行董事為張彥女士及李順祥先生；獨立非執行董事為王利平先生、陳立平先生及蔡安活先生。

**僅供識別*

北京京客隆商业集团股份有限公司

公司债券年度报告

（2019 年）

二〇二〇年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。

瑞华会计师事务所为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会（或法律法规及公司章程规定的有权机构）对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重大风险提示

（一）受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策、2020 年年初新冠肺炎疫情、以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使本期债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

（二）本次债券的担保方式为全额不可撤销的连带责任保证担保，担保人为朝阳国资中心。朝阳国资中心目前具有良好的经营状况、财务状况和资产质量。虽然担保人目前的经营情况、财务状况和资产质量良好，但在本次债券存续期内，担保人的盈利能力仍有可能发生不利变化。这可能会影响担保人对本次债券履行其应承担的担保责任的能力。

（三）零售业是我国最早开放、市场化程度最高、竞争最为激烈的行业之一。随着我国经济高速发展，特别是 2004 年 12 月 11 日后全面取消了对外资投资国内零售企业在地域及持股比例等方面的限制，外资零售企业开始大举进入国内大中城市，并凭借其雄厚的资本实力、较高的品牌知名度、先进的管理方式和营运模式等，给内资零售企业带来了冲击，使得国内零售行业的竞争日趋激烈。北京地区因其巨大的市场空间也吸引了众多国内外零售企业的进驻，区域内零售业竞争日益激烈。虽然本公司在北京区域内取得了一定的市场份额，拥有了较高的品牌知名度，但如果区域内竞争进一步加剧，公司的市场占有率和盈利能力存在下降的风险。

（四）本公司收入和利润主要来源于日用消费品零售和批发业务，而日用消费品市场需求是由消费者实际可支配收入水平、消费者收入结构、消费者信心指数、消费倾向等多种因素决定，这些因素则直接受到宏观经济周期波动的影响。虽然近年来我国经济发展保持了持续快速增长的态势，GDP、日用消费品零售总额、城镇居民人均可支配收入等重要经济指标持续向好，但未来经济走势依然可能受到国内外多种因素影响而发生周期性波动，从而对日用消费品零售批发业的市场需求带来直接影响。

（五）因本公司二级子公司济南朝批林达商贸有限公司（以下简称“济南朝批公司”）的小股东（原济南朝批公司总经理），与济南朝批公司大股东北京朝批商贸股份有限公司（以下简称“朝批商贸”，为本公司一级子公司）存在未解决之纠纷，小股东拒绝交出其原来控制的公司营业执照、银行开户许可证、公司公章、财务专用章、财务账簿及凭证等物品和资料，导致济南朝批公司 2019 年 12 月份财务数据未计入 2019 年度本公司合并财务报表，即使本公司管理层根据提供的截至 2019 年 12 月 31 日的银行对账单对该等合并财务报表进行了部分调整，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为仍无法对济南朝批公司的函证、检查凭证等部分执行审计程序，无法确定是否有必要对本金额进行调整，亦无法保证本公司 2019 年度合并财务报表中与济南朝批公司相关数据的完整性和准确性，因此瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2019 年度合并财务报表出具保留意见的审计报告。截至本报告日，朝批商贸通过法律手段要求小股东返还上述非法占有的物品和资料之诉讼程序正在进行中，但案件进程及结果存在不确定性。本公司提醒广大投资者理性、正确评估该事项后续进展对公司的影响，谨慎投资，注意投资风险。

目录

重要提示.....2
重大风险提示.....3
释义.....5
第一节　公司及相关中介机构简介.....7
一、　公司基本信息.....7
二、　信息披露事务负责人.....7
三、　信息披露网址及置备地.....7
四、　报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....8
五、　报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....8
六、　中介机构情况.....8
第二节　公司债券事项.....9
一、　债券基本信息.....9
二、　募集资金使用情况.....10
三、　报告期内资信评级情况.....10
四、　增信机制及其他偿债保障措施情况.....11
五、　偿债计划.....11
六、　专项偿债账户设置情况.....12
七、　报告期内持有人会议召开情况.....12
八、　受托管理人（包含债权代理人）履职情况.....12
第三节　业务经营和公司治理情况.....13
一、　公司业务和经营情况.....13
二、　投资状况.....14
三、　与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....15
四、　公司治理情况.....15
五、　非经营性往来占款或资金拆借.....15
第四节　财务情况.....15
一、　财务报告审计情况.....15
二、　会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....16
三、　合并报表范围调整.....16
四、　主要会计数据和财务指标.....17
五、　资产情况.....18
六、　负债情况.....19
七、　利润及其他损益来源情况.....21
八、　报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....21
九、　对外担保情况.....21
第五节　重大事项.....22
一、　关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....22
二、　关于破产相关事项.....22
三、　关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....22
四、　其他重大事项的信息披露情况.....22
第六节　特定品种债券应当披露的其他事项.....22
一、发行人为可交换债券发行人.....22
二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....22
三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人.....22
五、其他特定品种债券事项.....22
第七节　发行人认为应当披露的其他事项.....23
第八节　备查文件目录.....24
财务报表.....26

释义

发行人、本公司、公司、京客隆	指	北京京客隆商业集团股份有限公司
首联集团	指	北京首联商业集团有限公司
首超	指	北京京客隆首超商业有限公司
朝批商贸	指	北京朝批商贸股份有限公司
朝批集团	指	北京朝批商贸股份有限公司及其子公司
朝阳国资中心	指	北京市朝阳区国有资本经营管理中心
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
年报、本年报、本报告	指	2019 年北京京客隆商业集团股份有限公司公司债券（第一期）2019 年年度报告
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京京客隆商业集团股份有限公司章程》
证券交易所、上交所	指	上海证券交易所
债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
募集说明书	指	《北京京客隆商业集团股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）募集说明书》
审计报告	指	《北京京客隆商业集团股份有限公司 2019 年度审计报告》
债券受托管理协议	指	《北京京客隆商业集团股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）之债券受托管理协议》
债券持有人会议规则	指	《北京京客隆商业集团股份有限公司 2019 年公司债券（第一期）之债券持有人会议规则》
保荐人、主承销商、债券受托管理人、中德证券	指	中德证券有限责任公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），本年度财务报告审计机构
资信评级机构	指	联合信用评级有限公司，本次发行的评级机构、本年度跟踪评级机构
本次债券	指	经发行人于 2018 年 5 月 25 日召开的二零一七年股东周年大会及相关董事会批准，公开发行的面值总额为不超过人民币 8 亿元的北京京客隆商业集团股份有限公司 2019 年公司债券
本次发行	指	发行人 2019 年发行公司债券（第一期）的行为
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有 2019 年北京京客隆商业集团股份有限公司公司债券（第一期）的投资者
元、万元、亿元	指	如无特别说明，均指人民币元、万元、亿元
零售	指	零售环节属于直接向消费者提供商品及服务的环节，零售环节位于商品流通终端，是流通过程与消费领域的结合点，也是商品流通的最后关口，当商品经过零售送达消费者手中，商品运动也就最后终止
批发	指	批发环节位于流通渠道的始端和中间部位，其社会功能在于把分散在各地的生产企业的产品输入流通过程中，并完成商品在流通过程中间阶段移动的任

		务。因此，商业批发企业是生产过程和流通过程的衔接纽带，是社会产品进入流通的第一阀门
GDP	指	为 Gross Domestic Product 的缩写，即国内生产总值
业态	指	商业模式，是零售店向确定的顾客群提供确定的商品和服务的具体形态，是零售活动的具体形式。通俗理解，业态就是指零售店卖给谁、卖什么和如何卖的具体经营形式。目前零售业的业态主要有以下几种：综合超市、大卖场、便利店、购物中心等。零售业态的分类依据主要是零售业的选址、规模、目标顾客、商品结构、店堂设施、经营方式、服务功能等
大卖场	指	经营面积 6,000 ㎡以上的超市，经营服装、食品、日用品、电器等，能满足顾客“一站式”购物需求，也称“大型超市”
综合超市	指	经营面积 6,000 ㎡以下的超市，经营包装食品、生鲜食品和日用品等
便利店	指	由根据商务部《零售业态分类》，便利店是满足顾客便利性需求为主营目的的零售业态。经营面积较超市小，一般在 100 ㎡左右
百货	指	根据商务部《零售业态分类》，百货是在一个建筑物内，经营若干大类商品，实行统一管理，分区销售，满足顾客对时尚商品多样化选择需求的零售业态

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	北京京客隆商业集团股份有限公司
中文简称	北京京客隆
外文名称（如有）	Beijing Jingkelong Company Limited
外文缩写（如有）	JKL
法定代表人	李建文
注册地址	北京市 朝阳区新源街 45 号楼
办公地址	北京市 朝阳区新源街 45 号楼
办公地址的邮政编码	100027
公司网址	www.jkl.com.cn
电子信箱	jingkelong@jkl.com.cn

二、信息披露事务负责人

姓名	潘学敏
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事会秘书
联系地址	北京市朝阳区新源街 45 号楼
电话	010-64603046
传真	010-64611370
电子信箱	panxuemin@jkl.com.cn

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn
年度报告备置地	北京市朝阳区新源街 45 号楼

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：北京市朝阳副食品总公司

报告期末实际控制人名称：北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）

（一） 报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

☐适用 √不适用

（二） 报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

☐适用 √不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

√发生变更 ☐未发生变更

姓名	职务	变动类型	变动日期	变动原因
刘跃进	董事	离任	2019 年 5 月 24 日	退休
张立伟	董事	新任	2019 年 5 月 24 日	新任

六、中介机构情况

（一） 出具审计报告的会计师事务所

√适用 ☐不适用

名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	周慧艳、张有全

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	155303
债券简称	19 京客隆
名称	中德证券有限责任公司
办公地址	北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层
联系人	郝国栋、李冰婷、李骁、李相南
联系电话	010-59026600

（三）资信评级机构

债券代码	155303
债券简称	19 京客隆
名称	联合信用评级有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

（四）报告期内中介机构变更情况

□适用 √不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	155303
2、债券简称	19 京客隆
3、债券名称	北京京客隆商业集团股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）
4、发行日	2019 年 8 月 22 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2022 年 8 月 22 日
7、到期日	2024 年 8 月 22 日
8、债券余额	4
9、截至报告期末的利率(%)	3.77
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者
13、报告期内付息兑付情况	报告期内暂不涉及付息兑付情况
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	公司于 2019 年 8 月 23 日发布了《北京京客隆商业集团股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）票面利率公告》，本期债券票面利率为 3.77%，公司按该票面利率于 2019 年 8 月 23 日至 2019 年 8 月 26 日面向合格投资者网下发行。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用

17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

二、募集资金使用情况

单位：亿元　币种：人民币

债券代码：155303

债券简称	19 京客隆
募集资金专项账户运作情况	良好
募集资金总额	4
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金 4 亿元已经全部使用完毕，均按照规定用途使用，资金支付时按照公司内部审批流程进行。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

（一）　报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	155303
债券简称	19 京客隆
评级机构	联合信用评级有限公司
评级报告出具时间	2019 年 8 月 15 日
评级结果披露地点	上海证券交易所
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	AA：偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；AAA：偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变

（二） 主体评级差异

□适用 √不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

□适用 √不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1．保证担保

1）法人或其他组织保证担保

□适用 √不适用

担保人为北京市朝阳区国有资本经营管理中心，由于担保人年报尚未披露，故无法披露担保人相关情况。担保人披露年报时，届时将补充披露担保人相关情况及财务报表。

2）自然人保证担保

□适用 √不适用

2．抵押或质押担保

□适用 √不适用

3．其他方式增信

□适用 √不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

√适用 □不适用

债券代码：155303

债券简称	19 京客隆
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	不适用
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

□适用 √不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

√适用 □不适用

债券代码：155303

债券简称	19 京客隆
偿债计划概述	本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日为 2020 年至 2024 年每年的 8 月 26 日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为 2020 年至 2022 年每年的 8 月 26 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计息）。本期债券到期一次还本。本期债券的兑付日为 2024 年 8 月 26 日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为 2022 年 8 月 26 日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计息）。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：155303

债券简称	19 京客隆
账户资金的提取情况	截至 2019 年 12 月 31 日，本公司 19 京客隆已全部按募集说明书中披露的用途使用完毕。募集资金的使用审批均依照公司内部控制程序的相关规定执行。
专项偿债账户的变更、变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	是

七、报告期内持有人会议召开情况

□适用 √不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	155303
债券简称	19 京客隆
债券受托管理人名称	中德证券有限责任公司
受托管理人履行职责情况	在债券存续期内，受托管理人严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（	不适用

如有）	
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	不适用

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一） 公司业务情况

本公司主要从事批发及零售业务，报告期内本公司主要业务性质未发生重大变化。

零售业务方面，本公司主要通过直营连锁店开展零售业务，辅之以综合超市及便利店的特许经营。公司直营和特许加盟店，均以“京客隆”服务标识经营。

批发业务方面，本公司通过附属公司北京朝批商贸股份有限公司从事商品批发、仓储配送、代理业务等经营活动，并以批发物流为支撑，为其他客户提供日用消费品的批发供应业务。

二零一九年，在国际国内经济下行压力持续加大的情况下，政府更加重视发挥居民消费对经济高质量发展的拉动作用，推出减税降费、降低社保缴费率等举措，进一步提高居民可支配收入及释放消费动力，而消费者的消费理念及行为方式亦由实物型向服务型、信息化、品质化转移，消费诉求更加多元化、分级化。本公司在回归零售本质、坚持[商品+服务]的基础上，关注消费者体验，加快结构调整、创新发展模式，探索线上线下融合、持续提升商品和服务的供给能力及效率，以主动适应消费环境和消费趋势的变化；本集团通过积极调整商品结构、优化场景布局、升级服务管理、引入采纳互联网技术与移动技术、线上线下一体化发展、优化物流配送等举措不断提升经营效益，稳步推进批发零售业务的发展。

（二） 经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：亿元　　币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）
零售	41.05	33.83	17.59	38.89	42.51	35.26	17.05	40.70
批发	64.11	56.08	12.53	60.75	61.58	53.78	12.66	58.95
其他	0.39	0.3	22.11	0.36	0.37	0.27	27.26	0.35
合计	105.55	90.21	14.53	–	104.46	89.31	14.50	–

2. 各主要产品、服务收入成本情况

□适用 √不适用

不适用的理由：公司业务为批发与零售业务，不适用于主要产品和服务成本情况

（三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 320,786.57 万元，占报告期内销售总额 30.39%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

√适用 □不适用

单位：万元　币种：人民币

客户名称	提供的主要产品/劳务	销售金额
客户一	快速消费品	153,469.46
客户二	快速消费品	95,493.6
客户三	快速消费品	34,776.57
客户四	快速消费品	21,264.59
客户五	快速消费品	15,782.35

向前五名供应商采购额 250,565.54 万万元，占报告期内采购总额 23.32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

□适用 √不适用

其他说明

无

（四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

□是 √否

（五） 公司未来展望

二零二零年新年伊始，国内新型冠状病毒疫情蔓延，面对突如其来的新型冠状病毒疫情，本集团依靠供应链、物流配送的优势积极组织货源，保障首都市场防护口罩、消毒用品及肉蛋果菜奶等生活必需品稳定供应，减少消费者的恐慌；发挥线上线下融合发展的技术基础，通过线上订单满足疫情期间无接触需求的购物需求；同时关心关爱员工，加强疫情期间的员工防护措施，带领员工共同承担社会责任，认真保障市场供应，做好超市疫情防控措施，稳定市场与民心。突如其来的新型冠状病毒疫情将会给中国的宏观经济及本集团的发展环境带来的影响，本集团将认真分析应对此次疫情的经验教训，把握疫情对人们的生活方式、消费行为产生的影响，应对新的挑战与机遇。

零售业务方面,本集团将会进一步树立创新思维，挖掘把握市场和创新机遇，门店将继续融合新技术、体验、文化等举措进行探索和改进以适应消费升级需求；以消费者需求为核心，依托技术和零售基础设施的不断完善，利用线下已有的资源优势融合线上线下边界、客群边界、供应链边界，加强多业态联动以满足不同购物场景的消费者需求，让消费者既能选择更加安心、放心、开心地走进门店，又能轻松地选择方便快捷的线上购物方式。

批发业务方面,本集团在稳步夯实传统物流的基础上，进一步提升作为分销商的营销能力、信息服务能力、物流服务能力；推进物流智能化发展，以全品仓运营模式为基础，以技术创新为支撑，以提升物流服务水平为目标,以拓展业务发展为导向，努力建设智能化物流示范基地，实现物流资源效益最大化,提升整体物流竞争力。

二、投资状况

（一） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

□适用 √不适用

（二） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

□适用 √不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

□适用 √不适用

四、公司治理情况

（一） 公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

□是 √否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

公司拥有独立完整的法人治理结构和组织机构，在业务、机构、人员、财务以及资产方面与具有公司实际控制权的股东相互独立，满足独立性的要求。

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

□是 √否

（三） 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

□是 √否

（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

□是 √否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

借款

（二） 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是

（三） 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：1.36，占合并口径净资产的比例（%）：6.21，是否超过合并口径净资产的 10%：□是 √否

（四） 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√完全执行 □未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

□标准无保留意见 √其他审计意见

会计师事务所名称	瑞华
审计意见类型	保留意见
所涉及的事项	济南朝批林达商贸有限公司（以下简称“济南朝批公司”）为京客隆公司的二级子公司，自济南朝批公司成立以来，其财务报表一直纳入京客隆公司合并范围。根据京客隆公司管理层提供的济南朝批公司

	2019 年度财务报表显示，该公司 2019 年 12 月 31 日资产总额和净资产分别 10,865.71 万元和 546.77 万元，占京客隆公司 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表中相应金额的比例分别为 1.28%和 0.25%；2019 年度营业收入和净利润分别为 3,604.41 万元和-771.77 万元，占京客隆公司 2019 年度合并利润表中相应金额的比例分别为 0.31%和-7.95%。目前，因济南朝批公司的小股东（原济南朝批公司总经理）与济南朝批公司的大股东北京朝批商贸股份有限公司（京客隆公司的一级子公司，以下简称“朝批商贸”）存在未解决之纠纷，小股东拒绝交出其原来控制的公司营业执照、银行开户许可证、公司公章、财务专用章、财务账薄及凭证等物品和资料，截至本审计报告日，朝批商贸通过法律手段，要求小股东返还上述非法占有的物品和资料之诉讼程序正在进行中。小股东上述行为，导致济南朝批公司 2019 年 12 月份财务数据未计入 2019 年度京客隆公司合并财务报表，即使京客隆公司管理层根据提供的截至 2019 年 12 月 31 日的银行对账单对该等合并财务报表进行了部分调整，但仍无法保证京客隆公司 2019 年度合并财务报表中与济南朝批公司相关数据的完整性和准确性；同时，因济南朝批公司财务资料控制权掌握在小股东手中，且其拒绝接受审计及提供审计资料，造成我们为对京客隆公司 2019 年度财务报表发表审计意见之目的而需对济南朝批公司执行的部分审计程序如函证、检查凭证、存货监盘等无法执行。无法就济南朝批公司 2019 年度财务数据对京客隆公司 2019 年度合并财务报表的可能影响获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对其金额进行调整；同时也无法判断是否存在其他事项可能对财务报表产生的影响。
所涉事项对公司生产经营和偿债能力的影响	由于济南朝批公司占京客隆公司 2019 年合并财务报表中相关数据的比重较低，对公司生产经营和偿债能力影响较小。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 √不适用

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

☐适用 √不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

☐适用 √不适用

四、主要会计数据和财务指标

（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	850,155.8	881,518.84	-3.56	
2	总负债	631,720.02	663,818.87	-4.84	
3	净资产	218,435.77	217,699.97	0.34	
4	归属母公司股东的净资产	172,856.34	170,837.83	1.18	
5	资产负债率（%）	74.3	75.3	-1.32	
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率（%）	75.1	76.1	-1.29	
7	流动比率	1.055	0.96	9.89	
8	速动比率	0.708	0.634	11.65	
9	期末现金及现金等价物余额	86,484.98	101,422.79	-14.73	
-					
-					

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	营业收入	1,165,822.19	1,165,028.38	0.07%	
2	营业成本	1,153,161.28	1,153,790.82	-0.05%	
3	利润总额	17,880.22	17,758.96	0.68%	
4	净利润	9,708.66	10,637.70	-8.73%	
5	扣除非经常性损益后净利润	4,483.76	5,437.28	-17.54%	
6	归属母公司股东的净利润	5,293.54	6,331.23	-16.39%	
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	76,344.86	55,490.74	37.58%	2019 年执行租赁准则后，EBITDA 计算时增加了租赁负债利息支出和使用权资产折旧，导致 EBITDA 较上年增加
8	经营活动产生的现金流净额	41,644.78	76,127.03	-45.30%	由于春节因素影响，批发业务季度性采购增加，导至预付款项增加
9	投资活动产生的现金流净额	-583.06	-2,156.57	-72.96%	由于应付票据减少，导致应付票

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
					据保证金金额减少
10	筹资活动产生的现金流净额	-56,064.41	-65,528.66	-14.44%	
11	应收账款周转率	7.85	7.33	7.14%	
12	存货周转率	5.58	5.16	8.05%	
13	EBITDA 全部债务比	0.26	0.18	43.36%	2019 年执行租赁准则后，EBITDA 计算时增加了租赁负债利息支出和使用权资产折旧，导至 EBITDA 全部债务比较上年增加
14	利息保障倍数	1.91	2.10	-8.65%	
15	现金利息保障倍数	5.28	7.30	-27.64%	由于经营活动产生的现金流量净额减少，导致该指标下降
16	EBITDA 利息倍数	3.91	3.43	14.04%	
17	贷款偿还率（%）	100	100	0	
18	利息偿付率（%）	100	100	0	
-					
-					

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益（2008）》执行。
说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

五、资产情况

（一） 主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位：万元　　币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
预付款项	112,498.08	75,091.35	49.81	主要是朝批预付酒类款项增加
其他非流动金融资产	4,227.28	1,458.36	189.86	五粮液基金价格增长
递延所得税资产	1,052.39	2,022.63	-47.97	以前确认的亏损及政府补助递延所得税转回

2.主要资产变动的原因

见上面表格中的原因

（二） 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受限资产账面价值总额：36,553.45 万元

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	8,457.12	不适用	抵押	作为银行承兑汇票的保证金存款而受到限制
应收账款	28,096.33	不适用	质押	因以其通过保理安排获得银行借款而受到限制
合计	36,553.45	不适用	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

□适用 √不适用

六、负债情况

（一） 主要负债情况及其变动原因

1.主要负债情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
应付票据	43,311.76	63,126.44	-31.39	朝批本部减少五粮液应付票据，朝批双隆减少银行承兑汇票
应付债券	40,232.66	0.00	100.00	新发行 5 年期公司债
递延所得税负债	814.28	141.36	476.02	五粮液基金价格增长，应纳税暂时性差异的影响
其他非流动负债	0.00	80.00	-100.00	专项应付款中的金额结转入损益

2.主要负债变动的原因

见上面表格中的原因

3.发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债
□适用 √不适用

（二） 有息借款情况

报告期末有息借款总额 29.32 亿元，上年末有息借款总额 30.58 亿元，借款总额总比变动 4.11%。
报告期末有息借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还有息借款且且借款金额达到 1000 万元的

□适用 √不适用

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

□适用 √不适用

（四） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无

（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

（六）后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

在公司经营总体稳定前提下，未来一年内营运资金、偿债资金总体需求不会发生重大变化，未来到期的短期银行贷款会安排筹借新的银行贷款或者发行公司债券及银行间短期融资券予以置换，预计未来一年内会置换短期融资余额约 22 亿元。

2.所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
北京银行	20.30	11.96	8.34
瑞穗银行	0.50	0.50	0
光大银行	4.00	2.32	1.68
招商银行	2.00	0	2.00
交通银行	4.00	1.50	2.50
汇丰银行	3.80	1.56	2.24
民生银行	5.00	1.67	3.33
农业银行	2.10	2.10	0
工商银行	4.50	2.60	1.90
北京农商行	5.20	2.20	3.00
兴业银行	1.00	0.77	0.23
宁波银行	2.00	1.98	0.02
江苏银行	0.60	0.50	0.10

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
合计	55	-	25.35

上年末银行授信总额度：57.59 亿元，本报告期末银行授信总额度 55 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：2.59 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

12 亿元

七、利润及其他损益来源情况

单位：万元　　币种：人民币

报告期利润总额：17,880.22 万元

报告期非经常性损益总额：6,043.57 万元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：√适用 □不适用

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
投资收益	146.86	购买理财产品、五粮液基金分红	146.86	否
公允价值变动损益	2,768.92	五粮液基金市场价格变动	2,768.92	否
资产减值损失	0	无	0	否
营业外收入	2,237.23	收到拆迁赔偿、供应违约金等	2,237.23	否
营业外支出	990.44	固定资产报废损失、罚款支出	990.44	否
资产处置收益	51.50	出售固定资产	51.50	否
其他收益	1,829.50	收到政府补助	1,829.50	否

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

□是　√否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元　　币种：人民币

报告期初尚未履行及未履行完毕的对外担保的余额：0 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0 亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外担保的余额：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是　√否

（二）对外担保是否存在风险情况

□适用　√不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

□适用 √不适用

二、关于破产相关事项

□适用 √不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

□适用 √不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：□是 √否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：□是 √否

四、其他重大事项的信息披露情况

□适用 √不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

□适用 √不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

□适用 √不适用

三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人

□适用 √不适用

单位：

四、发行人为可续期公司债券发行人

□适用 √不适用

五、其他特定品种债券事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（以下无正文，为北京京客隆商业集团股份有限公司 2019 年公司债券年报盖章页）

北京京客隆商业集团股份有限公司

2020 年 4 月 29 日

财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位: 北京京客隆商业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	949,420,994.00	1,146,910,207.00
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	1,197,382,479.00	1,490,822,972.00
应收款项融资	0	0
预付款项	1,124,980,836.00	750,913,496.00
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	191,243,003.00	170,279,180.00
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
买入返售金融资产	0	0
存货	1,564,435,396.00	1,668,923,611.00
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	135,917,567.00	163,337,161.00
流动资产合计	5,163,380,275.00	5,391,186,627.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	0	0
可供出售金融资产	0	0
其他债权投资	0	0
持有至到期投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	0	0
其他权益工具投资	0	0

其他非流动金融资产	42,272,786.00	14,583,646.00
投资性房地产	178,914,199.00	187,606,354.00
固定资产	922,254,233.00	976,125,343.00
在建工程	141,980,011.00	114,152,339.00
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	1,137,662,287.00	1,165,139,003.00
无形资产	289,748,102.00	305,636,827.00
开发支出	0	0
商誉	86,673,788.00	86,673,788.00
长期待摊费用	331,353,470.00	381,346,700.00
递延所得税资产	10,523,930.00	20,226,293.00
其他非流动资产	196,794,890.00	172,511,502.00
非流动资产合计	3,338,177,696.00	3,424,001,795.00
资产总计	8,501,557,971.00	8,815,188,422.00
流动负债：		
短期借款	2,232,003,496.00	2,757,649,469.00
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	433,117,591.00	631,264,431.00
应付账款	907,047,722.00	1,001,433,347.00
预收款项	0	0
合同负债	428,557,184.00	371,087,396.00
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	1,735,030.00	1,741,169.00
应交税费	101,920,932.00	90,160,465.00
其他应付款	264,174,840.00	234,392,613.00
其中：应付利息	2,859,433.00	3,939,352.00
应付股利	5,251,507.00	4,576,656.00
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	196,274,668.00	194,598,375.00
其他流动负债	328,520,621.00	332,391,018.00
流动负债合计	4,893,352,084.00	5,614,718,283.00

非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	0	0
应付债券	402,326,607.00	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	977,428,757.00	977,942,220.00
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	35,950,018.00	43,314,592.00
递延所得税负债	8,142,767.00	1,413,622.00
其他非流动负债	0	800,000.00
非流动负债合计	1,423,848,149.00	1,023,470,434.00
负债合计	6,317,200,233.00	6,638,188,717.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	412,220,000.00	412,220,000.00
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	605,043,091.00	605,043,091.00
减：库存股	0	0
其他综合收益	309,414.00	82,125.00
专项储备	0	0
盈余公积	160,727,215.00	153,125,894.00
一般风险准备	0	0
未分配利润	550,263,661.00	537,907,146.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,728,563,381.00	1,708,378,256.00
少数股东权益	455,794,357.00	468,621,449.00
所有者权益（或股东权益）合计	2,184,357,738.00	2,176,999,705.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,501,557,971.00	8,815,188,422.00

法定代表人：李建文 主管会计工作负责人：李春燕 会计机构负责人：王盘州

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位:北京京客隆商业集团股份有限公司

单位:元　币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	186,411,639	224,705,249
交易性金融资产	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	79,981,805	74,528,897
应收款项融资	0	0
预付款项	1,705,589	7,522,174
其他应收款	550,830,771	556,335,826
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
存货	292,264,291	232,394,387
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	569,098,951	592,668,835
流动资产合计	1,680,293,046	1,688,155,368
非流动资产：		
债权投资	0	0
可供出售金融资产	0	0
其他债权投资	0	0
持有至到期投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	1,246,991,571	1,246,991,571
其他权益工具投资	0	0
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	47,313,072	50,551,095
固定资产	672,527,910	698,380,308
在建工程	103,874,334	105,435,366
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	566,751,247	664,385,904
无形资产	81,465,430	86,508,544
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	243,386,592	282,487,334
递延所得税资产	3,299,953	3,806,678
其他非流动资产	4,076,924	3,527,400
非流动资产合计	2,969,687,033	3,142,074,200
资产总计	4,649,980,079	4,830,229,568
流动负债：		

短期借款	650,000,000	1,200,000,000
交易性金融负债	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	650,139,694	653,250,386
预收款项	0	0
合同负债	340,636,812	320,652,852
应付职工薪酬	1,307,163	1,378,172
应交税费	871,536	4,559,402
其他应付款	122,134,371	127,179,714
其中：应付利息	612,425	1,716,377
应付股利	18,907	1,134,156
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	94,696,356	114,104,884
其他流动负债	315,053,032	318,516,893
流动负债合计	2,174,838,964	2,739,642,303
非流动负债：		
长期借款	0	0
应付债券	402,326,607	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	478,351,796	540,009,778
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	26,865,191	25,215,578
递延所得税负债	0	0
其他非流动负债	0	800,000
非流动负债合计	907,543,594	566,025,356
负债合计	3,082,382,558	3,305,667,659
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	412,220,000	412,220,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	615,293,521	615,293,521
减：库存股	0	0
其他综合收益	0	0
专项储备	0	0
盈余公积	136,949,981	129,348,659

未分配利润	403,134,019	367,699,729
所有者权益（或股东权益）合计	1,567,597,521	1,524,561,909
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,649,980,079	4,830,229,568

法定代表人：李建文 主管会计工作负责人：李春燕 会计机构负责人：王盘州

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	11,658,221,930	11,650,283,772
其中：营业收入	11,658,221,930	11,650,283,772
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	11,531,612,765	11,537,908,194
其中：营业成本	9,032,735,798	8,942,576,973
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
税金及附加	48,879,944	49,175,630
销售费用	1,952,250,721	2,075,079,026
管理费用	301,068,109	298,378,649
研发费用	0	0
财务费用	196,678,193	172,697,916
其中：利息费用	0	0
利息收入	0	0
加：其他收益	18,295,011	27,812,795
投资收益（损失以“－”号填列）	1,468,632	13,141,947
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号	0	0

填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	27,689,141	-8,134,354
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,242,579	-6,836,344
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“—”号填列）	515,005	-2,305,871
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	166,334,375	136,053,751
加：营业外收入	22,372,295	59,973,120
减：营业外支出	9,904,427	18,437,293
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	178,802,243	177,589,578
减：所得税费用	81,715,652	71,212,617
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	97,086,591	106,376,961
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	97,086,591	106,376,961
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	52,935,436	63,312,317
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	44,151,155	43,064,644
六、其他综合收益的税后净额	437,915	140,061
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	227,289	72,695
1．不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额	0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动	0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动	0	0
2．将重分类进损益的其他综合收益	227,289	72,695
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	0	0

（2）其他债权投资公允价值变动	0	0
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	0	0
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0	0
（6）其他债权投资信用减值准备	0	0
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0	0
（8）外币财务报表折算差额	227,289	72,695
（9）其他	0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	210,626	67,366
七、综合收益总额	97,524,506	106,517,022
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	53,162,725	63,385,012
（二）归属于少数股东的综合收益总额	44,361,781	43,132,010
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.13	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用

法定代表人：李建文 主管会计工作负责人：李春燕 会计机构负责人：王盘州

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	4,185,589,695	4,303,204,527
减：营业成本	3,241,096,981	3,374,437,660
税金及附加	20,971,139	24,840,994
销售费用	673,135,435	701,926,225
管理费用	168,212,833	162,462,606
研发费用	0	0
财务费用	50,200,472	46,510,940
其中：利息费用	0	0
利息收入	0	0
加：其他收益	13,515,407	21,745,537
投资收益（损失以“－”号填列）	33,263,682	25,099,305
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资	0	0

产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“—”号填列）	50	-2,081,803
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	78,751,974	37,789,141
加：营业外收入	13,294,262	34,374,259
减：营业外支出	3,008,944	5,913,086
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	89,037,292	66,250,314
减：所得税费用	13,024,080	12,477,345
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	76,013,212	53,772,969
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	76,013,212	53,772,969
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.重新计量设定受益计划变动额	0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2.其他债权投资公允价值变动	0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	0	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0	0
6.其他债权投资信用减值准备	0	0
7.现金流量套期储备（现金流量套	0	0

期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额	0	0
9.其他	0	0
六、综合收益总额	76,013,212	53,772,969
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0	0
（二）稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用

法定代表人：李建文 主管会计工作负责人：李春燕 会计机构负责人：王盘州

合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,532,629,803	13,493,952,839
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0
收到的税费返还	0	957,863
收到其他与经营活动有关的现金	249,331,119	312,129,776
经营活动现金流入小计	13,781,960,922	13,807,040,478
购买商品、接受劳务支付的现金	11,429,003,214	10,929,175,444
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工及为职工支付的现金	750,563,475	744,624,187
支付的各项税费	315,280,973	294,965,735
支付其他与经营活动有关的现金	870,665,424	1,077,004,786
经营活动现金流出小计	13,365,513,086	13,045,770,152

经营活动产生的现金流量净额	416,447,836	761,270,326
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	683,575,508	751,175,339
取得投资收益收到的现金	5,337,249	4,055,147
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,177,837	4,329,728
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	93,354,177	148,393,855
投资活动现金流入小计	784,444,771	907,954,069
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,345,156	83,494,620
投资支付的现金	683,520,000	716,916,539
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	43,410,184	129,108,573
投资活动现金流出小计	790,275,340	929,519,732
投资活动产生的现金流量净额	-5,830,569	-21,565,663
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000	0
取得借款收到的现金	4,405,129,517	5,044,792,397
收到其他与筹资活动有关的现金	1,095,649,057	3,499,846,858
筹资活动现金流入小计	5,503,778,574	8,544,639,255
偿还债务支付的现金	4,930,775,490	5,003,353,370
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,016,506	222,421,394
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	27,262,325	52,987,180
支付其他与筹资活动有关的现金	940,630,713	3,974,151,101
筹资活动现金流出小计	6,064,422,709	9,199,925,865
筹资活动产生的现金流量净额	-560,644,135	-655,286,610
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	648,748	300,989
五、现金及现金等价物净增加额	-149,378,120	84,719,042
加：期初现金及现金等价物余额	1,014,227,924	929,508,883
六、期末现金及现金等价物余额	864,849,804	1,014,227,925

法定代表人：李建文 主管会计工作负责人：李春燕 会计机构负责人：王盘州

母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,647,217,751	4,716,424,603
收到的税费返还	0	122,010
收到其他与经营活动有关的现金	142,845,181	182,928,014
经营活动现金流入小计	4,790,062,932	4,899,474,627
购买商品、接受劳务支付的现金	3,814,291,424	3,878,617,909
支付给职工及为职工支付的现金	382,660,858	385,046,582
支付的各项税费	80,445,078	109,815,970
支付其他与经营活动有关的现金	247,284,075	338,775,393
经营活动现金流出小计	4,524,681,435	4,712,255,854
经营活动产生的现金流量净额	265,381,497	187,218,773
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	820,400,000	778,600,000
取得投资收益收到的现金	81,606,804	72,034,407
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	547,874	884,908
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	501,878,830	313,325,820
投资活动现金流入小计	1,404,433,508	1,164,845,135
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,792,701	61,646,325
投资支付的现金	325,400,000	603,600,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000,000	605,150,000
投资活动现金流出小计	1,365,192,701	1,270,396,325
投资活动产生的现金流量净额	39,240,807	-105,551,190
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	900,000,000	1,653,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,095,649,057	3,500,000,000
筹资活动现金流入小计	1,995,649,057	5,153,000,000
偿还债务支付的现金	1,450,000,000	1,320,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,496,999	113,439,661

支付其他与筹资活动有关的现金	804,143,817	3,950,000,000
筹资活动现金流出小计	2,338,640,816	5,383,439,661
筹资活动产生的现金流量净额	-342,991,759	-230,439,661
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	75,845	226,841
五、现金及现金等价物净增加额	-38,293,610	-148,545,237
加：期初现金及现金等价物余额	224,705,249	373,250,486
六、期末现金及现金等价物余额	186,411,639	224,705,249

法定代表人：李建文 主管会计工作负责人：李春燕 会计机构负责人：王盘州

8

担保人财务报表

□适用 √不适用

北京京客隆商业集团股份有限公司

审　计　报　告

瑞华审字[2020]01870101号

目　录

一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	8-9
2、	合并利润表	10
3、	合并现金流量表	11
4、	合并股东权益变动表	12-13
5、	资产负债表	14-15
6、	利润表	16
7、	现金流量表	17
8、	股东权益变动表	18-19
9、	财务报表附注	20-108
三、	本所营业执照及执业许可证（复印件）	109-111
四、	签字注册会计师资格证书（复印件）	112-113

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 10 层
Postal Address：10/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2020]01870101 号

北京京客隆商业集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了北京京客隆商业集团股份有限公司（以下简称“京客隆公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京客隆公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

济南朝批林达商贸有限公司（以下简称“济南朝批公司”）为京客隆公司的二级子公司，自济南朝批公司成立以来，其财务报表一直纳入京客隆公司合并范围。根据京客隆公司管理层提供的济南朝批公司 2019 年度财务报表显示，该公司 2019 年 12 月 31 日资产总额和净资产分别 10,865.71 万元和 546.77 万元，占京客隆公司 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表中相应金额的比例分别为 1.28%和 0.25%；2019 年度营业收入和净利润分别为 3,604.41 万元和-771.77 万元，占京客隆公司 2019 年度合并利润表中相应金额的比例分别为 0.31%和-7.95%。

目前，因济南朝批公司的小股东（原济南朝批公司总经理）与济南朝批公司的大股东北京朝批商贸股份有限公司（京客隆公司的一级子公司，以下简称“朝批商贸”）存在未解决之纠纷，小股东拒绝交出其原来控制的公司营业执照、银行开户许可证、

公司公章、财务专用章、财务账薄及凭证等物品和资料，截至本审计报告日，朝批商贸通过法律手段，要求小股东返还上述非法占有的物品和资料之诉讼程序正在进行中。

小股东上述行为，导致济南朝批公司 2019 年 12 月份财务数据未计入 2019 年度京客隆公司合并财务报表，即使京客隆公司管理层根据提供的截至 2019 年 12 月 31 日的银行对账单对该等合并财务报表进行了部分调整，但仍无法保证京客隆公司 2019 年度合并财务报表中与济南朝批公司相关数据的完整性和准确性；同时，因济南朝批公司财务资料控制权掌握在小股东手中，且其拒绝接受审计及提供审计资料，造成我们为对京客隆公司 2019 年度财务报表发表审计意见之目的而需对济南朝批公司执行的部分审计程序如函证、检查凭证、存货监盘等无法执行。

因此，我们无法就济南朝批公司 2019 年度财务数据对京客隆公司 2019 年度合并财务报表的可能影响获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对其金额进行调整；同时也无法判断是否存在其他事项可能对财务报表产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于京客隆公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）批发及零售收入

相关信息披露详见财务报表附注一四.20 和六.37

1、事项描述

如京客隆公司合并财务报表和财务报表附注六.37“营业收入和营业成本”所示，京客隆公司 2019 年度批发收入为 641,175.87 万元，占营业收入的 60.75%，零售收入为 410,486.45 万元，占营业收入的 38.89%（2018 年度批发收入为 615,764.69 万

元，占营业收入的 52.85%，零售收入为 425,120.79 万元，占营业收入的 36.49%），批发及零售收入是京客隆公司营业收入的主要组成部分，金额重大，且由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将批发及零售收入的确认和计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对批发及零售收入，我们实施的主要审计程序如下：

（1）我们复核了与京客隆公司批发及零售收入确认的会计政策，评估了与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

（2）对于批发业务，除进行分析性复核外，我们检查了与客户签订的销售合同、发货记录、客户验收记录及相关的记账凭证和原始凭证（包括发货单、发票、收款单据等），并选取部分客户进行了函证，以确认销售收入记录是否真实、完整；

（3）对于零售业务，我们在分析性复核的基础上，根据零售门店的分布及经营状况，选取部分门店，实地观察了经营情况。检查零售门店的销售清单日报表、商品销售财务记账凭证并核对至银行对账单；

（4）利用 IT 专家协助进行了公司层面的 IT 审计，包括：IT 一般性控制测试、应用程序控制测试。根据信息系统在批发和零售业务中所起的重要作用，内部 IT 专家对收入相关的商品进、销、存信息系统进行了检查及数据测试。

（二）使用权资产及租赁负债

相关信息披露详见财务报表附注—四.23 和六. 11、28

1、事项描述

如京客隆公司合并财务报表和财务报表附注六.11“使用权资产”、28“租赁负债”所示，京客隆公司 2019 年 12 月 31 日合并口径使用权资产净额 113,766.23 万元、租赁负债为 97,742.88 万元，京客隆公司作为 H 股上市公司，按照财政部发布的《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（以下简称“新租赁准则”）之规定，自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，由于本年首次执行新租赁准则，根据公司实际经营业务情况，作为承租方租入的房产较多涉及租金金额较大，对本年财务报表整体结构和比例影响也较大，使用权资产和租赁负债确认和计量的很多因素涉及管理层对租赁合同所约定条件、当前市场环境和现时利率的分析及在此基础上作出的判断，因此，我们将使用权资产及租赁负债的确认和计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对使用权资产及租赁负债，我们实施的主要审计程序如下：

（1）我们复核了京客隆公司对于使用权资产及租赁负债确认和计量的相关会计政策，评估了与使用权资产及租赁负债相关内部控制的设计，并测试其内部控制的有效性；

（2）我们获取了京客隆公司编制的，可以作为使用权资产及租赁负债确认和计量的承租方租赁合同信息明细表，对照租赁合同检查该明细表各种信息填列的正确性；

（3）检查复核京客隆公司计算租赁付款额现值和初始计量使用权资产时，租赁期的确定（包括但不限于对续租选择权和终止租赁选择权的行权可能性的考虑）、纳入租赁付款额的项目的确定、折现率的选取是否符合公司目前实际情况；

（4）检查使用权资产折旧计提和租赁负债利息费用计算是否准确；

（5）检查租赁使用权资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的使用权资产，连同其所属资产组内的其他资产一并进行减值测试，并对可收回金额低于资产组账面价值的差额计提减值准备；

（6）检查与使用权资产、租赁负债相关的报表列报及与租赁事项相关的附注披露是否充分、恰当。

（三）应收账款信用损失准备

相关信息披露详见财务报表附注—四.9 和六.2

1、事项描述

如京客隆公司合并财务报表和财务报表附注六.2“应收账款”所示，京客隆公司2019年12月31日合并口径应收账款净额为119,738.25万元，占资产总额的14.08%，主要是批发业务产生，2019年12月31日批发业务应收账款净额为115,756.28万元，（2018 年 12 月 31 日合并口径应收账款净额为 149,082.30 万元，占资产总额的19.39%，其中批发业务应收账款净额为 145,846.55 万元）。由于应收账款余额及其所占资产总额比例均较大，且可能面临市场环境的不确定性，应收账款信用减值损失的评估涉及管理层对所有合理及可依据的信息（包括历史信息和前瞻性信息）的综合分析及在此基础上作出的判断，因此，我们将应收账款信用损失准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款信用损失准备，我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解、评价及测试管理层对应收账款可回收性的评估和应收账款信用损失准备计提相关控制的设计和运行的有效性，包括确定应收账款组合的依据、应收账款的账龄分析和应收账款余额可收回性等的定期评估；

（2）对于单项金额重大的应收账款，我们抽样复核了管理层评估可收回金额的相关考虑及客观证据，包括管理层结合客户经营状况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

（3）对于按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了应收账款账龄划分是否准确；

（4）对金额重大的应收账款的入账依据、回款记录进行细节测试，检查应收账款年末余额是否准确；

（5）抽取样本对应收账款执行函证程序及资产负债表日后回款情况；

（6）获取京客隆公司信用损失准备计提明细表，检查计提方法是否按照信用损失准备政策执行；重新计算信用损失准备计提金额是否准确；

四、其他信息

京客隆公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就济南朝批公司 2019 年度财务数据对京客隆公司 2019 年度合并财务报表的可能影响获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

京客隆公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估京客隆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京客隆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京客隆公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京客隆公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致京客隆公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就京客隆公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：周慧艳

中国注册会计师：张有全

2020 年 4 月 22 日

合并资产负债表

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六.1	949,420,994	1,146,910,207	1,146,910,207
应收票据				
应收账款	六.2	1,197,382,479	1,490,822,972	1,490,822,972
预付款项	六.3	1,124,980,836	750,913,496	750,913,496
其他应收款	六.4	191,243,003	170,279,180	175,508,371
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六.5	1,564,435,396	1,668,923,611	1,668,923,611
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六.6	135,917,567	163,337,161	177,117,099
流动资产合计		**5,163,380,275**	**5,391,186,627**	**5,410,195,756**
非流动资产：				
长期股权投资				
其他非流动金融资产	六.7	42,272,786	14,583,646	14,583,646
投资性房地产	六.8	178,914,199	187,606,354	187,606,354
固定资产	六.9	922,254,233	976,125,343	976,125,343
在建工程	六.10	141,980,011	114,152,339	114,152,339
使用权资产	六.11	1,137,662,287	1,165,139,003	
无形资产	六.12	289,748,102	305,636,827	305,636,827
商誉	六.13	86,673,788	86,673,788	86,673,788
长期待摊费用	六.14	331,353,470	381,346,700	400,087,980
递延所得税资产	六.15	10,523,930	20,226,293	20,226,293
其他非流动资产	六.17	196,794,890	172,511,502	172,511,502
非流动资产合计		**3,338,177,696**	**3,424,001,795**	**2,277,604,072**
资产总计		**8,501,557,971**	**8,815,188,422**	**7,687,799,828**

（转下页）

合并资产负债表（续）

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六.18	2,232,003,496	2,757,649,469	2,757,649,469
应付票据	六.19	433,117,591	631,264,431	631,264,431
应付账款	六.20	907,047,722	1,001,433,347	1,001,433,347
预收款项				
合同负债	六.21	428,557,184	371,087,396	371,087,396
应付职工薪酬	六.22	1,735,030	1,741,169	1,741,169
应交税费	六.23	101,920,932	90,160,465	90,160,465
其他应付款	六.24	264,174,840	234,392,613	234,392,613
其中：应付利息	六.24	2,859,433	3,939,352	3,939,352
应付股利	六.24	5,251,507	4,576,656	4,576,656
一年内到期的非流动负债	六.25	196,274,668	194,598,375	
其他流动负债	六.26	328,520,621	332,391,018	347,962,855
流动负债合计		**4,893,352,084**	**5,614,718,283**	**5,435,691,745**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	六.27	402,326,607		
租赁负债	六.28	977,428,757	977,942,220	
递延收益	六.30	35,950,018	43,314,592	43,314,592
递延所得税负债	六.15	8,142,767	1,413,622	1,413,622
其他非流动负债	六.31		800,000	30,380,164
非流动负债合计		**1,423,848,149**	**1,023,470,434**	**75,108,378**
负债合计		**6,317,200,233**	**6,638,188,717**	**5,510,800,123**
股东权益：				
股本	六.32	412,220,000	412,220,000	412,220,000
资本公积	六.33	605,043,091	605,043,091	605,043,091
其他综合收益	六.34	309,414	82,125	82,125
盈余公积	六.35	160,727,215	153,125,894	153,125,894
未分配利润	六.36	550,263,661	537,907,146	537,907,146
归属于母公司股东权益合计		1,728,563,381	1,708,378,256	1,708,378,256
少数股东权益		455,794,357	468,621,449	468,621,449
股东权益合计		**2,184,357,738**	**2,176,999,705**	**2,176,999,705**
负债和股东权益总计		**8,501,557,971**	**8,815,188,422**	**7,687,799,828**

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：

（转下页）

合并利润表

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		11,658,221,930	11,650,283,772
其中：营业收入	六.37	11,658,221,930	11,650,283,772
二、营业总成本		11,531,612,765	11,537,908,194
其中：营业成本	六.37	9,032,735,798	8,942,576,973
税金及附加	六.38	48,879,944	49,175,630
销售费用	六.39	1,952,250,721	2,075,079,026
管理费用	六.40	301,068,109	298,378,649
财务费用	六.41	196,678,193	172,697,916
加：其他收益	六.42	18,295,011	27,812,795
投资收益（损失以"－"号填列）	六.43	1,466,632	13,141,947
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	六.44	27,689,141	-8,134,354
信用减值损失（损失以"－"号填列）	六.45	-8,242,579	-6,836,344
资产处置收益（损失以"－"号填列）	六.46	515,005	-2,305,871
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		166,334,375	136,053,751
加：营业外收入	六.47	22,372,295	59,973,120
减：营业外支出	六.48	9,904,427	18,437,293
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		178,802,243	177,589,578
减：所得税费用	六.49	81,715,652	71,212,617
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		97,086,591	106,376,961
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		97,086,591	106,376,961
2、终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"－"号填列）		52,935,436	63,312,317
2、少数股东损益（净亏损以"－"号填列）		44,151,155	43,064,644
六、其他综合收益的税后净额		437,915	140,061
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		227,289	72,695
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2、将重分类进损益的其他综合收益		227,289	72,695
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）外币财务报表折算差额		227,289	72,695
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		210,626	67,366
七、综合收益总额		97,524,506	106,517,022
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		53,162,725	63,385,012
（二）归属于少数股东的综合收益总额		44,361,781	43,132,010
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六.51	0.13	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李建文　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：王益州

（转下页）

合并现金流量表

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,532,629,803	13,493,952,839
收到的税费返还			957,863
收到其他与经营活动有关的现金	六.52	249,331,119	312,129,776
经营活动现金流入小计		**13,781,960,922**	**13,807,040,478**
购买商品、接受劳务支付的现金		11,429,003,214	10,929,175,444
支付给职工以及为职工支付的现金		750,563,475	744,624,187
支付的各项税费		315,280,973	294,965,735
支付其他与经营活动有关的现金	六.52	870,665,424	1,077,004,786
经营活动现金流出小计		**13,365,513,086**	**13,045,770,152**
经营活动产生的现金流量净额		**416,447,836**	**761,270,326**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		683,575,508	751,175,339
取得投资收益收到的现金		5,337,249	4,055,147
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,177,837	4,329,728
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六.52	93,354,177	148,393,855
投资活动现金流入小计		**784,444,771**	**907,954,068**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,345,156	83,494,620
投资支付的现金		683,520,000	716,916,539
支付其他与投资活动有关的现金	六.52	43,410,184	129,108,573
投资活动现金流出小计		**790,275,340**	**929,519,732**
投资活动产生的现金流量净额		**-5,830,569**	**-21,565,664**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000	
取得借款收到的现金		4,405,129,517	5,044,792,397
收到其他与筹资活动有关的现金	六.52	1,095,649,057	3,499,846,858
筹资活动现金流入小计		**5,503,778,574**	**8,544,639,255**
偿还债务支付的现金		4,930,775,490	5,003,353,370
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,016,506	222,421,394
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,262,325	52,987,180
支付其他与筹资活动有关的现金	六.52	940,630,713	3,974,151,101
筹资活动现金流出小计		**6,064,422,709**	**9,199,925,865**
筹资活动产生的现金流量净额		**-560,644,135**	**-655,286,610**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		648,748	300,989
五、现金及现金等价物净增加额		-149,378,120	84,719,041
加：期初现金及现金等价物余额		1,014,227,924	929,508,883
六、期末现金及现金等价物余额		**864,849,804**	**1,014,227,924**

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李建文　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：王盛州

（转下页）

合并股东权益变动表

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2019年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	412,220,000	605,043,091	82,125	153,125,894	537,907,146	1,708,378,256	468,621,449	**2,176,999,705**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	412,220,000	605,043,091	82,125	153,125,894	537,907,146	1,708,378,256	468,621,449	**2,176,999,705**
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）			227,289	7,601,321	12,356,515	20,185,125	-12,827,092	**7,358,033**
（一）综合收益总额			227,289		52,935,436	53,162,725	44,361,781	**97,524,506**
（二）股东投入和减少资本							3,000,000	**3,000,000**
1、股东投入的普通股							3,000,000	**3,000,000**
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配				7,601,321	-40,578,921	-32,977,600	-60,188,873	**-93,166,473**
1、提取盈余公积				7,601,321	-7,601,321			
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配					-32,977,600	-32,977,600	-60,188,873	**-93,166,473**
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	412,220,000	605,043,091	309,414	160,727,215	550,263,661	1,728,563,381	455,794,357	**2,184,357,738**

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：

（转下页）

合并股东权益变动表（续）

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	412,220,000	605,008,846	9,625,801	147,748,597	498,065,598	1,669,688,842	481,937,407	2,151,626,249
加：会计政策变更			-5,616,371		6,616,371			
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	412,220,000	605,008,846	9,430	147,748,597	504,701,969	1,669,688,842	481,937,407	2,151,626,249
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		34,245	72,695	5,377,297	33,205,177	38,669,414	-13,315,958	25,373,456
（一）综合收益总额			72,695		63,312,317	63,385,012	43,132,010	106,517,022
（二）股东投入和减少资本		34,245				34,245	-3,460,786	-3,426,541
1、股东投入的普通股							-3,469,426	-3,469,426
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		34,245				34,245	8,640	42,885
（三）利润分配				5,377,297	-30,107,140	-24,729,843	-52,987,182	-77,717,025
1、提取盈余公积				5,377,297	-5,377,297			
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配					-24,733,200	-24,733,200	-52,987,182	-77,720,382
4、其他					3,357	3,357		3,357
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	412,220,000	605,043,091	82,125	153,125,894	537,907,146	1,708,378,256	468,621,449	2,176,999,705

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：

（转下页）

资产负债表

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		186,411,639	224,705,249	224,705,249
应收票据				
应收账款	十五.1	79,981,805	74,528,897	74,528,897
预付款项		1,705,589	7,522,174	7,522,174
其他应收款	十五.2	550,830,771	556,335,826	556,335,826
其中：应收利息				
应收股利				
存货		292,264,291	232,394,387	232,394,387
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		569,098,951	592,668,835	599,182,485
流动资产合计		**1,680,293,046**	**1,688,155,368**	**1,694,669,018**
非流动资产：				
长期股权投资	十五.3	1,246,991,571	1,246,991,571	1,246,991,571
其他非流动金融资产				
投资性房地产		47,313,072	50,551,095	50,551,095
固定资产		672,527,910	698,380,308	698,380,308
在建工程		103,874,334	105,435,366	105,435,366
使用权资产		566,751,247	664,385,904	
无形资产		81,465,430	86,508,544	86,508,544
商誉				
长期待摊费用		243,386,592	282,487,334	299,680,251
递延所得税资产		3,299,953	3,806,678	3,806,678
其他非流动资产		4,076,924	3,527,400	3,527,400
非流动资产合计		**2,969,687,033**	**3,142,074,200**	**2,494,881,213**
资产总计		**4,649,980,079**	**4,830,229,568**	**4,189,550,231**

(转下页)

资产负债表（续）

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		650,000,000	1,200,000,000	1,200,000,000
应付票据				
应付账款		650,139,694	653,250,386	653,250,386
预收款项				
合同负债		340,636,812	320,652,852	320,652,852
应付职工薪酬		1,307,163	1,378,172	1,378,172
应交税费		871,536	4,559,402	4,559,402
其他应付款		122,134,371	127,179,714	127,179,714
其中：应付利息		612,425	1,716,377	1,716,377
应付股利		18,907	1,134,156	1,134,156
一年内到期的非流动负债		94,696,356	114,104,884	
其他流动负债		315,053,032	318,516,893	327,752,218
流动负债合计		**2,174,838,964**	2,739,642,303	**2,634,772,744**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		402,326,607		
租赁负债		478,351,796	540,009,778	
递延收益		26,865,191	25,215,578	25,215,578
递延所得税负债				
其他非流动负债			800,000	5,000,000
非流动负债合计		**907,543,594**	**566,025,356**	**30,215,578**
负债合计		**3,082,382,558**	**3,305,667,659**	**2,664,988,322**
股东权益：				
股本		412,220,000	412,220,000	412,220,000
资本公积		615,293,521	615,293,521	615,293,521
其他综合收益				
盈余公积		136,949,981	129,348,659	129,348,659
未分配利润		403,134,019	367,699,729	367,699,729
股东权益合计		**1,567,597,521**	**1,524,561,909**	**1,524,561,909**
负债和股东权益总计		**4,649,980,079**	**4,830,229,568**	**4,189,550,231**

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：

（转下页）

利润表

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五.4	**4,185,589,695**	**4,303,204,527**
减：营业成本	十五.4	3,241,096,981	3,374,437,660
税金及附加		20,971,139	24,840,994
销售费用		673,135,435	701,926,225
管理费用		168,212,833	162,462,606
财务费用		50,200,472	46,510,940
加：其他收益		13,515,407	21,745,537
投资收益（损失以"－"号填列）	十五.5	33,263,682	25,099,305
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）			
资产处置收益（损失以"－"号填列）		50	-2,081,803
二、营业利润（亏损以"－"号填列）		**78,751,974**	**37,789,141**
加：营业外收入		13,294,262	34,374,259
减：营业外支出		3,008,944	5,913,086
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**89,037,292**	**66,250,314**
减：所得税费用		13,024,080	12,477,345
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**76,013,212**	**53,772,969**
（一）持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		**76,013,212**	**53,772,969**
（二）终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		**76,013,212**	**53,772,969**

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：李春燕**　　**会计机构负责人：王盘州**

（转下页）

现金流量表

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,647,217,751	4,716,424,603
收到的税费返还			122,010
收到其他与经营活动有关的现金		142,845,181	182,928,014
经营活动现金流入小计		**4,790,062,932**	**4,899,474,627**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,814,291,424	3,878,617,909
支付给职工以及为职工支付的现金		382,660,858	385,046,582
支付的各项税费		80,445,078	109,815,970
支付其他与经营活动有关的现金		247,284,075	338,775,393
经营活动现金流出小计		**4,524,681,435**	**4,712,255,854**
经营活动产生的现金流量净额		**265,381,497**	**187,218,773**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		820,400,000	778,600,000
取得投资收益收到的现金		81,606,804	72,034,407
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		547,874	884,908
收到其他与投资活动有关的现金		501,878,830	313,325,820
投资活动现金流入小计		**1,404,433,508**	**1,164,845,135**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,792,701	61,646,325
投资支付的现金		325,400,000	603,600,000
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000,000	605,150,000
投资活动现金流出小计		**1,365,192,701**	**1,270,396,325**
投资活动产生的现金流量净额		**39,240,807**	**-105,551,190**
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		900,000,000	1,653,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		1,095,649,057	3,500,000,000
筹资活动现金流入小计		**1,995,649,057**	**5,153,000,000**
偿还债务支付的现金		1,450,000,000	1,320,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,496,999	113,439,661
支付其他与筹资活动有关的现金		804,143,817	3,950,000,000
筹资活动现金流出小计		**2,338,640,816**	**5,383,439,661**
筹资活动产生的现金流量净额		**-342,991,759**	**-230,439,661**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,845	226,841
五、现金及现金等价物净增加额		-38,293,610	-148,545,237
加：期初现金及现金等价物余额		224,705,249	373,250,486
六、期末现金及现金等价物余额		**186,411,639**	**224,705,249**

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：王盘州

（转下页）

股东权益变动表

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2019年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	412,220,000	615,293,521		129,348,659	367,699,729	**1,524,561,909**
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	412,220,000	615,293,521		129,348,659	367,699,729	**1,524,561,909**
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）				7,601,322	35,434,290	**43,035,612**
（一）综合收益总额					76,013,212	**76,013,212**
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配				7,601,322	-40,578,922	**-32,977,600**
1、提取盈余公积				7,601,322	-7,601,322	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-32,977,600	**-32,977,600**
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	412,220,000	615,293,521		136,949,981	403,134,019	**1,567,597,521**

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：

（转下页）

股东权益变动表（续）

编制单位：北京京客隆商业集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2018年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	412,220,000	615,293,521		123,971,362	344,033,900	1,495,518,783
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	412,220,000	615,293,521		123,971,362	344,033,900	1,495,518,783
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）				5,377,297	23,665,829	29,043,126
（一）综合收益总额					53,772,969	53,772,969
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配				5,377,297	-30,107,140	-24,729,843
1、提取盈余公积				5,377,297	-5,377,297	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-24,733,200	-24,733,200
4、其他					3,357	3,357
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	412,220,000	615,293,521		129,348,659	367,699,729	1,524,561,909

载于第20页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李建文　　主管会计工作负责人：李春燕　　会计机构负责人：王盘州

北京京客隆商业集团股份有限公司
2019 年财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

北京京客隆商业集团股份有限公司(“本公司”)，是一家在中华人民共和国(“中国”)注册的股份有限公司，于 2004 年 11 月 1 日由北京京客隆超市连锁集团有限公司(更名前为“北京京客隆超市连锁有限公司”)经北京市工商局核准整体变更设立。注册资本为人民币 412,220,000 元。企业社会统一信用代码为 91110000101782670P。本集团总部位于北京市朝阳区新源街 45 号。本公司及其附属子公司(统称“本集团”)主要从事日常消费品的零售及批发业务。

于 2006 年 9 月 25 日，本公司所发行人民币普通股 H 股在香港联合交易所有限公司创业板上市。于 2008 年 2 月 26 日，本公司的全部境外上市外资股普通股 H 股均由创业板转为主板挂牌交易。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 41,222 万股。

本集团的控股股东为于中国成立的北京市朝阳副食品总公司(“朝阳副食”)。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），此外，本集团还按照《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》之要求披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司

将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于

其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为

目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理

且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）应收账款及其他应收款信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款账龄组合信用损失准备计提方法

账　龄	信用损失准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0
1-2 年	3
2-3 年	10
3-4 年	25
4-5 年	50
5 年以上	100

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
其他应收款账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

其他应收款账龄组合信用损失准备计提方法

账　龄	信用损失准备计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0
1-2年	3
2-3年	10
3-4年	25
4-5年	50
5年以上	100

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、在产品和低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权

投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	3-4	2.74-4.85
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备	5	3-5	19.00-19.40
运输设备	5-8	3-4	12.00-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

无形资产包括土地使用权、软件开发费和分销网络经销权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	33-50 年	直线法
软件开发费	5-10 年	直线法
分销网络经销权	5-10 年	直线法

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、租赁使用权资产等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本集团离职后福利全部为设定提存计划，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商

品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）商品销售收入

本集团商品销售主要分为零售商品销售和批发商品销售。零售商品销售收入是在商品出售给消费者，消费者取得商品，本集团取得商品价款或取得收取商品价款的权利时，确认商品销售收入的实现；批发商品销售收入是在商品发出并经客户验收确认，本集团取得商品价款或取得收取商品价款的权利时，确认商品销售收入的实现。

对于销售商品的同时授予客户奖励积分的业务，在销售商品时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售的收入与奖励积分确定的单独售价之间进行分摊，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分应分摊的价款部分确认为收入，奖励积分应分摊的价款确认为递延收益。

客户兑换奖励积分时，本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

（2）提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团的劳务收入主要包括促销活动收入。各项劳务收入在劳务已经提供，且相关的经济利益很可能流入企业时，确认劳务收入的实现。

（3）租金收入

本集团的租金收入主要包括出租、转租物业及柜台的租金收入。根据有关租赁合同或协议，按照他人已实际租用本集团物业及柜台的时间及商定的租赁价格计算确认。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途

仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产

生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。

（1）本集团作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注四、13“固定资产”）；按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理（详见附注四、18“长期资产减值 ”）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资本化计入相关资产价值。

本集团将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时，本集团视情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，本集团在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录租赁业务

①租赁分类

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，

是指除融资租赁以外的其他租赁。

②经营租赁

本集团采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

③融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本集团按照财政部要求的时间于 2019 年 1 月 1 日（本部分以下简称“首次执行日”）起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本集团作为承租人的租赁合同，集团选择仅对 2019 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2019 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体为：

对首次执行日的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利

率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

i 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；

ii 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

在首次执行日，本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对本集团的影响如下：

变更内容	报表项目	2019 年 1 月 1 日（变更后）金额	2018 年 12 月 31 日（变更前）金额
按照新租赁准则规定，确认使用权资产和租赁负债。	其他应收款	170,279,180	175,508,371
	其他流动资产	163,337,162	177,117,099
	长期待摊费用	381,346,700	400,087,980
	使用权资产	1,165,139,003	
	租赁负债	977,942,220	
	一年内到期的非流动负债	194,598,375	
	其他流动负债	332,391,018	347,962,855
	其他非流动负债	800,000	30,380,164

本集团于首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.93%。

本集团 2018 年度财务报表中披露的 2018 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日增量借款利率 4.93%折现的现值为 1,194,165,657 元，与首次执行日租赁负债的差额为 21,625,062 元。

②财政部 2019 年 5 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（2019 年修订）》（财会〔2019〕8 号），于 2019 年 6 月 10 日起执行； 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组（2019 年修订）》（财会〔2019〕9 号），于 2019 年 6 月 17 日起执行。

本集团按照财政部要求的时间执行前述两项新修订准则，并依据新修订准则的规定对相关会计政策进行变更。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1	16%/13%/10%/6%/5%/3%
消费税	消费税应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%/7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
朝批茂利升香港有限公司	注 2	16.5%
香港朝批亚洲有限公司	注 2	16.5%
其他各公司		25%

注 1：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

注 2：本公司之子公司朝批茂利升香港有限公司及香港朝批亚洲有限公司为香港注册成立的公司，按照香港税收法律规定，企业所得税税率为 16.5%。

六、合并财务报表项目注释

除单独注明外，表格内金额单位均为人民币元。

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	8,218,440	13,627,854
银行存款	856,631,364	1,000,600,070
其他货币资金（注 1）	84,571,190	132,682,283
合计	949,420,994	1,146,910,207
其中：存放在境外的款项总额（注 2）	7,884,922	4,383,236

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的票据保证金存款为人民币 84,571,190 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 132,682,283 元)，参见附注六、19 应付票据。

注 2：存放在境外的银行存款为子公司朝批茂利升香港有限公司存放于香港汇丰银

行和中国光大银行香港分行。

2、应收账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	1,197,382,479	1,490,822,972
合　计	1,197,382,479	1,490,822,972

（1）2019 年 12 月 31 日

应收账款分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提信用损失准备的应收账款					
按组合计提信用损失准备的应收账款	1,217,861,967	100	20,479,488	2	1,197,382,479
合计	1,217,861,967	100	20,479,488	2	1,197,382,479

应收账款账龄如下

账龄	2019.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 年以内	1,131,410,849	93		1,131,410,849
1 至 2 年	31,685,199	3	950,556	30,734,643
2 至 3 年	14,234,768	1	1,423,477	12,811,291
3 至 4 年	23,314,230	2	5,828,558	17,485,672
4 至 5 年	9,880,047	1	4,940,023	4,940,024
5 年以上	7,336,874		7,336,874	
合计	1,217,861,967	100	20,479,488	1,197,382,479

信用损失准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	13,013,145	12,801,915	5,256,191	79,381	20,479,488
合　计	13,013,145	12,801,915	5,256,191	79,381	20,479,488

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的应收账款

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	信用损失准备	计提比例（%）
1 年以内	1,131,410,849		0
1 至 2 年	31,685,199	950,556	3
2 至 3 年	14,234,768	1,423,477	10
3 至 4 年	23,314,230	5,828,558	25

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	信用损失准备	计提比例（%）
4 至 5 年	9,880,047	4,940,023	50
5 年以上	7,336,874	7,336,874	100
合　计	1,217,861,967	20,479,488	

（2）2018 年 12 月 31 日

应收账款分类披露

类别	2018.12.31				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提信用损失准备的应收账款					
按组合计提信用损失准备的应收账款	1,503,836,117	100	13,013,145	1	1,490,822,972
合计	1,503,836,117	100	13,013,145	1	1,490,822,972

应收账款账龄如下

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 年以内	1,426,024,294	95		1,426,024,294
1 至 2 年	21,586,267	1	647,587	20,938,680
2 至 3 年	30,184,046	2	3,018,405	27,165,641
3 至 4 年	14,694,411	1	3,673,603	11,020,808
4 至 5 年	11,347,099	1	5,673,550	5,673,549
5 年以上				
合计	1,503,836,117	100	13,013,145	1,490,822,972

信用损失准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	6,333,695	6,766,793	87,343		13,013,145
合　计	6,333,695	6,766,793	87,343		13,013,145

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	应收账款	信用损失准备	计提比例（%）
1 年以内	1,426,024,294		0
1 至 2 年	21,586,267	647,587	3
2 至 3 年	30,184,046	3,018,405	10
3 至 4 年	14,694,411	3,673,603	25

账　龄	2018.12.31		
	应收账款	信用损失准备	计提比例（%）
4 至 5 年	11,347,099	5,673,550	50
5 年以上			100
合　计	1,503,836,117	13,013,145	

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备年末金额
北京物美综合超市有限公司(以下简称“物美”)	独立第三方	374,980,009	31	2,060,210
北京京东世纪贸易有限公司(以下简称“京东”)	独立第三方	156,215,407	13	155,330
北京家乐福商业有限公司(以下简称“家乐福”)	独立第三方	61,711,993	5	85,625
永辉商业有限公司（以下简称“永辉”）	独立第三方	53,793,454	4	52,416
武汉屈臣氏个人用品商店有限公司	独立第三方	45,834,450	4	
合计		692,535,313	57	2,353,581

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备年末金额
北京物美综合超市有限公司(以下简称“物美”)	独立第三方	425,044,386	28	1,009,193
北京京东世纪贸易有限公司(以下简称“京东”)	独立第三方	353,928,049	24	132,246
北京家乐福商业有限公司(以下简称“家乐福”)	独立第三方	51,910,852	3	6,410
北京华联综合超市股份有限公司(以下简称“华联”)	独立第三方	50,460,765	3	321,218
永辉商业有限公司（以下简称“永辉”）	独立第三方	49,300,313	3	145,180
合计		930,644,365	61	1,614,247

于 2019 年 12 月 31 日，对物美、家乐福、易初莲花、北京永辉超市有限公司、京东、天津聚美优品科技有限公司、唯品会、乐蜂（上海）信息技术有限公司的应收账款合计人民币 280,963,340 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 407,663,837 元)的所有权，因以其通过保理安排获得银行借款而受到限制。

根据本集团与汇丰银行签署的保理协议，汇丰银行向本集团提供不超过应收账款保理金额 70%的银行贷款。汇丰银行收取应收账款全部金额，仅向本集团支付超过贷款

金额的款项。因本集团既未转移现金流量中特定、可辨认部分，也未转移全部现金流量的一定比例或现金流量中特定、可辨认部分的一定比例，因此，本集团不能对进行保理的应收账款部分应用终止确认模型。

因银行对该保理的应收账款享有追索权，本集团并未转移该等应收账款所有权上的重大风险和报酬，因此继续确认应收账款，并将从银行收到的现金确认为应收账款保理借款(附注六、18)。

	有追索权的应收账款保理	
	2019.12.31	2018.12.31
转移资产的账面价值	280,963,340	407,663,837
相关负债的账面价值	48,566,497	155,555,585
净额	232,396,843	252,108,252

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,124,980,836	100	750,913,496	100
合计	1,124,980,836	100	750,913,496	100

（2）按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本集团关系	金额	未结算原因
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	独立第三方	281,127,051	尚未收到货物
贵州茅台酒销售有限公司	独立第三方	118,342,190	尚未收到货物
北京卓宸畜牧有限公司	独立第三方	77,179,746	尚未收到货物
北京市红牛维他命饮料有限责任公司	独立第三方	53,487,727	尚未收到货物
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	独立第三方	50,967,964	尚未收到货物
合计		581,104,678	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本集团关系	金额	未结算原因
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	独立第三方	140,573,534	尚未收到货物
北京市红牛维他命饮料有限责任公司	独立第三方	38,639,815	尚未收到货物
上海雀巢产品服务有限公司	独立第三方	29,241,492	尚未收到货物
加多宝（中国）饮料有限公司	独立第三方	28,570,951	尚未收到货物
费列罗贸易（上海）有限公司	独立第三方	26,800,430	尚未收到货物
合计		263,826,222	

4、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	191,243,003	175,508,371
应收利息		
应收股利		
合　计	191,243,003	175,508,371

其他应收款情况

（1）2019 年 12 月 31 日

其他应收款分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提信用损失准备的其他应收款	5,051,377	3	4,224,750	84	826,627
按组合计提信用损失准备的其他应收款	191,249,750	97	833,374		190,416,376
合计	196,301,127	100	5,058,124	3	191,243,003

其他应收款账龄如下

账龄	2019.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 年以内	172,289,548	88		172,289,548
1 至 2 年	15,180,649	8	455,419	14,725,230
2 至 3 年	3,779,553	2	377,955	3,401,598
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	5,051,377	2	4,224,750	826,627
合计	196,301,127	100	5,058,124	191,243,003

信用损失准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
租金及促消费	4,381,644	703,129	6,274	20,375	5,058,124
合　计	4,381,644	703,129	6,274	20,375	5,058,124

年末单项计提信用损失准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	信用损失准备金额	计提比例(%)	理由
北京官园商品批发市场有限公司	5,051,377	4,224,750	84	根据双方协议，对未收回部分计提信用损失准备

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的其他应收款

账　龄	2019.12.31		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例（%）
1 年以内	172,289,548		0
1 至 2 年	15,180,649	455,419	3
2 至 3 年	3,779,553	377,955	10
3 至 4 年			25
4 至 5 年			50
5 年以上			100
合　计	191,249,750	833,374	

（2）2018 年 12 月 31 日

其他应收款分类披露

类别	2018.12.31				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提信用损失准备的其他应收款	5,087,250	3	4,224,750	83	862,500
按组合计提信用损失准备的其他应收款	174,802,765	97	156,894		174,645,871
合计	179,890,015	100	4,381,644	2	175,508,371

其他应收款账龄如下

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 年以内	169,572,947	94		169,572,947
1 至 2 年	5,229,818	3	156,894	5,072,924
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	5,087,250	3	4,224,750	862,500
合计	179,890,015	100	4,381,644	175,508,371

信用损失准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
租金及促消费	4,224,750	156,894			4,381,644
合　计	4,224,750	156,894			4,381,644

年末单项计提信用损失准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	信用损失准备金额	计提比例(%)	理由
北京官园商品批发市场有限公司	5,087,250	4,224,750	83	根据双方协议，对未收回部分计提信用损失准备

（3）按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	2019.12.31	2018.12.31
应收促销费用	186,627,503	175,068,081
应收保证金及押金	4,563,915	429,180
其他	51,585	11,110
合计	191,243,003	175,508,371

（4）按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末金额	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备年末余额
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	服务费	11,081,715	6	
北京爱博信化妆品商贸有限公司	厂家费用	6,933,375	4	
汉高（中国）投资有限公司	促销费	6,068,947	3	34,568
北京官园商品批发市场有限公司	预付租金	5,087,250	3	4,224,750
箭牌糖果(中国)有限公司	促销费	3,566,394	2	
合计		32,737,681	18	4,259,318

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末金额	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备年末余额
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	促销费	9,413,153	5	
费列罗贸易（上海）有限公司	促销费	7,787,133	4	1,069
上海家化电子商务有限公司	促销费	7,547,451	4	
北京官园商品批发市场有限公司	预付租金	5,087,250	3	4,224,750
苏酒集团贸易股份有限公司	促销费	3,511,822	2	
合计		33,346,809	18	4,225,819

5、存货

存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,553,777,817		1,553,777,817
原材料	10,456,299		10,456,299

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	201,280		201,280
低值易耗品			
合计	1,564,435,396		1,564,435,396

（续）

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,650,270,986		1,650,270,986
原材料	18,159,997		18,159,997
在产品	490,791		490,791
低值易耗品	1,837		1,837
合计	1,668,923,611		1,668,923,611

本集团主要经营居民日常生活必备的快速消费品，存货变现快，发生存货减值的风险小，且截至 2019 年 12 月 31 日，存货周转良好，管理层认为未出现减值迹象，因此，本年无需对年末存货计提存货跌价准备。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，无用于抵押或担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	118,208,231	122,864,461
待摊租金费用	1,707,767	32,241,612
待摊供暖费用	4,144,498	3,566,527
其他待摊费用(注 1)	1,722,756	1,251,741
应收退货成本	10,134,314	17,192,758
合计	135,917,566	177,117,099

注 1：其他待摊费用主要包括预付供冷费、物业费、保洁费、保安费等。

7、其他非流动金融资产

项　　目	2019.12.31	2018.12.31
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,272,786	14,583,646
其中：债务工具投资		
权益工具投资（注 1）	42,272,786	14,583,646
小　　计	42,272,786	14,583,646
减：一年内到期部分		
合　　计	42,272,786	14,583,646

注 1：本公司之子公司朝批商贸于 2018 年 4 月以货币资金人民币 1,167 万元认购

君享五粮液 1 号基金产品，持有的基金份额为 11,638,983.05 份。

8、投资性房地产

按成本计量模式的投资性房地产

2019 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初金额	139,248,884	122,900,708	262,149,592
2.本年增加金额			
(1)从固定资产转入			
(2)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)转入固定资产			
(2)转入无形资产			
4.年末余额	139,248,884	122,900,708	262,149,592
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初金额	54,770,944	19,772,294	74,543,238
2.本年增加金额	5,258,953	3,433,202	8,692,155
(1)计提或摊销	5,258,953	3,433,202	8,692,155
(2)从固定资产转入			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)转入固定资产			
(2)转入无形资产			
4. 年末余额	60,029,897	23,205,496	83,235,393
三、账面价值			
1. 年末账面价值	79,218,987	99,695,212	178,914,199
2. 年初账面价值	84,477,940	103,128,414	187,606,354

2018 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初金额	139,248,884	122,900,708	262,149,592
2.本年增加金额			
(1)从固定资产转入			
(2)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)转入固定资产			
(2)转入无形资产			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.年末余额	139,248,884	122,900,708	262,149,592
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初金额	51,295,182	14,539,814	65,834,996
2.本年增加金额	3,475,762	5,232,480	8,708,242
(1)计提或摊销	3,475,762	5,232,480	8,708,242
(2)从固定资产转入			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)转入固定资产			
(2)转入无形资产			
4.年末余额	54,770,944	19,772,294	74,543,238
三、账面价值			
1.年末账面价值	84,477,940	103,128,414	187,606,354
2.年初账面价值	87,953,702	108,360,894	196,314,596

2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，无用作银行长期借款抵押物的投资性房地产。

2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产中的土地使用权均属于中期租赁。

9、固定资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	904,648,539	976,125,343
固定资产清理	17,605,694	
合　计	922,254,233	976,125,343

（1）固定资产情况

2019 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,066,476,737	874,952,818	179,239,587	58,851,271	2,179,520,413
2.本年增加额	10,222,452	20,519,334	24,785,899	10,645,384	66,173,069
(1) 购置	83,652	18,445,066	22,823,967	9,082,055	50,434,740
(2)在建工程转入	10,138,800	2,074,268	1,961,932	1,563,329	15,738,329
(3) 投资性房地产转入					
(4) 企业合并增加					
3.本年减少	20,483,953	30,621,691	15,039,086	19,862,794	86,007,524

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
(1) 本年处置	20,483,953	30,621,691	15,039,086	19,862,794	86,007,524
(2) 转入投资性房地产					
4.年末余额	1,056,215,236	864,850,461	188,986,400	49,633,861	2,159,685,958
二、累计摊销					
1. 年初余额	396,608,529	635,641,492	132,989,809	38,155,240	1,203,395,070
2.本年增加额	35,869,379	41,388,677	17,648,763	14,811,365	109,718,184
(1) 本年计提	35,869,379	41,388,677	17,648,763	14,811,365	109,718,184
(2) 投资性房地产转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少额	2,614,930	26,537,056	12,852,099	16,071,750	58,075,835
(1) 本年处置	2,614,930	26,537,056	12,852,099	16,071,750	58,075,835
(2) 转入投资性房地产					
4. 年末余额	429,862,978	650,493,113	137,786,473	36,894,855	1,255,037,419
三、账面价值					
1.年末账面价值	626,352,258	214,357,348	51,199,927	12,739,006	904,648,539
2.年初账面价值	669,868,208	239,311,326	46,249,778	20,696,031	976,125,343

2018 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,065,915,625	909,986,266	166,290,498	80,995,490	2,223,187,879
2.本年增加额	561,112	20,088,544	24,634,488	6,377,759	51,661,903
(1) 购置	561,112	17,647,556	24,634,488	6,377,759	49,220,915
(2)在建工程转入		2,440,988			2,440,988
(3) 投资性房地产转入					
(4) 企业合并增加					
3.本年减少		55,121,992	11,685,399	28,521,978	95,329,369
(1) 本年处置		55,121,992	11,685,399	28,521,978	95,329,369
(2) 转入投资性房地产					
4.年末余额	1,066,476,737	874,952,818	179,239,587	58,851,271	2,179,520,413
二、累计摊销					
1.年初余额	360,307,497	635,560,032	130,721,094	52,723,499	1,179,312,122
2.本年增加额	36,301,032	40,298,306	13,260,553	16,321,554	106,181,445
(1) 本年计提	36,301,032	40,298,306	13,260,553	16,321,554	106,181,445

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
(2) 投资性房地产转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少额		40,216,846	10,991,838	30,889,813	82,098,497
(1) 本年处置		40,216,846	10,991,838	30,889,813	82,098,497
(2) 转入投资性房地产					
4.年末余额	396,608,529	635,641,492	132,989,809	38,155,240	1,203,395,070
三、账面价值					
1.年末账面价值	669,868,208	239,311,326	46,249,778	20,696,031	976,125,343
2.年初账面价值	705,608,128	274,426,234	35,569,404	28,271,991	1,043,875,757

2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，无所有权因用作银行长期借款的抵押物而受到限制的固定资产。

于 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
大同晨馨花园 13-1-201 房产	379,672	正在办理中	2020 年

于 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
大同晨馨花园 13-1-201，13-1-202，13-2-201，13-2-202，13-3-201，13-3-202 房产	2,820,147	正在办理中	2019 年
新乙尚珍-办公楼及厂区	17,867,185	正在办理中	2019 年

（2）固定资产清理

项　目	2019.12.31	2018.12.31
房屋仓库	17,605,694	
合　计	17,605,694	

10、在建工程

项　目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	141,980,011	114,152,339
工程物资		
合　计	141,980,011	114,152,339

（1）在建工程明细如下

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
双桥工程	50,232,653		50,232,653	50,232,653		50,232,653

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
平房工程	43,853,852		43,853,852	43,758,178		43,758,178
平房冷库工程	9,617,821		9,617,821	9,617,821		9,617,821
物流中心装改	6,079,348		6,079,348			
系统软件项目工程	31,857,631		31,857,631	8,688,671		8,688,671
机场店装改				1,193,428		1,193,428
针织路店装改				603,156		603,156
其他项目	338,706		338,706	58,432		58,432
合计	141,980,011		141,980,011	114,152,339		114,152,339

（2）重要在建工程项目本年变动情况

2019 年度

项目名称	预算数	2019.1.1	本年增加	转入固定资产、无形资产及长期待摊费用	其他减少	2019.12.31
双桥工程	108,988,036	50,232,653				50,232,653
平房工程	73,655,986	43,758,178	95,674			43,853,852
平房冷库工程	35,047,286	9,617,821				9,617,821
机场店装改	1,361,640	1,193,428	168,211	1,193,428	168,211	
物流中心装改	10,789,236		7,422,043	1,342,695		6,079,348
系统软件工程	70,768,790	8,688,671	23,357,639	188,679		31,857,631
其他在建工程	58,453,284	661,588	22,052,444	18,410,096	3,965,230	338,706
合计	359,064,258	114,152,339	53,096,011	21,134,898	4,133,441	141,980,011

（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
双桥工程	46.09	46.09	3,000,000			自有资金及银行一般借款
平房工程	59.54	59.54	425,988			自有资金及银行一般借款
平房冷库工程	27.44	27.44				自有资金及银行一般借款
机场店装改	100.00	100.00				自有资金及银行一般借款
物流中心装改	68.79	68.79				自有资金及银行一般借款

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
系统软件工程	45.28	45.28				自有资金及银行一般借款
其他在建工程	38.86	38.86				自有资金及银行一般借款
合计			3,425,988			

2018 年度

项目名称	预算数	2018.1.1	本年增加	转入固定资产、无形资产及长期待摊费用	其他减少	2018.12.31
双桥工程(注 1) *	108,988,036	50,232,653				50,232,653
平房工程(注 2)	73,655,986	43,547,031	211,147			43,758,178
平房冷库工程	35,047,286	9,617,821				9,617,821
机场店装改	9,672,935		5,165,345	2,901,822	1,070,095	1,193,428
系统软件工程	11,781,154	4,905,379	5,562,206	1,354,386	424,528	8,688,671
其他在建工程	97,583,645	448,682	8,975,861	6,816,779	1,946,176	661,588
合计	336,729,042	108,751,566	19,914,559	11,072,987	3,440,799	114,152,339

（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
双桥工程(注 1) *	46.09	46.09	3,000,000			自有资金及银行一般借款
平房工程(注 2)	59.41	59.41	425,988			自有资金及银行一般借款
平房冷库工程	27.44	27.44				自有资金及银行一般借款
机场店装改	53.40	53.40				自有资金及银行一般借款
系统软件工程	88.85	88.85				自有资金及银行一般借款
其他在建工程	2 至 100	2 至 100	135,008			自有资金及银行一般借款
合计			3,560,996			

* 该等项目根据于以后年度或期间修订后的预算金额重述其于各有关期间的项目预算及工程投入占预算的比例。

注 1：双桥工程的投入主要为土地补偿费。由于征用土地涉及的规划政策发生变化

等原因，本公司尚未取得土地使用权证。根据本公司与北京市朝阳区管庄乡人民政府签订的《土地征用及补偿协议》及补充协议的约定，如果发生政策变化或其他可能影响公司征用上述土地的情形，北京市朝阳区管庄乡人民政府应将已收取的金额全额返还给公司。因此，管理层认为该项工程不存在减值风险。

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日平房工程的投入主要为土建工程。本公司正在获取施工许可的过程中，预计 2020 年动工。管理层认为该项工程不存在减值风险。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初金额	1,165,139,003	1,165,139,003
2.本年增加额	167,765,301	167,765,301
资产租入	167,765,301	167,765,301
3.本年减少	20,590,238	20,590,238
资产租入提前终止	20,590,238	20,590,238
4.年末余额	1,312,314,066	1,312,314,066
二、累计折旧		
1. 年初金额		
2.本年增加额	178,063,257	178,063,257
本年计提	178,063,257	178,063,257
3.本年减少额	3,411,478	3,411,478
资产租入终止	3,411,478	3,411,478
4. 年末余额	174,651,779	174,651,779
三、账面价值		
1.年末账面价值	1,137,662,287	1,137,662,287
2.年初账面价值	1,165,139,003	1,165,139,003

注：本集团自 2019 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，按照新租赁准则相关规定，及本集团作为承租人签订的租赁合同，计算确认使用权资产和租赁负债，首次执行的累积影响金额调整首次执行本期期初（即 2019 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

12、无形资产

2019 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	分销网络经销权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	322,868,516	54,436,463	34,254,633	411,559,612
2.本年增加金额		882,005		882,005

项目	土地使用权	软件	分销网络经销权	合计
（1）购置		693,326		693,326
（2）在建工程转入		188,679		188,679
（3）投资性房地产转入				
（4）企业合并增加				
3.本年减少金额				
4.年末余额	322,868,516	55,318,468	34,254,633	412,441,617
二、累计摊销				
1. 年初余额	58,773,407	23,825,078	23,324,300	105,922,785
2.本年增加金额	9,045,172	4,727,374	2,998,184	16,770,730
（1）计提	9,045,172	4,727,374	2,998,184	16,770,730
（2）投资性房地产转入				
（3）企业合并增加				
3.本年减少金额				
4.年末余额	67,818,579	28,552,452	26,322,484	122,693,515
三、账面价值				
1. 年末账面价值	255,049,937	26,766,016	7,932,149	289,748,102
2. 年初账面价值	264,095,109	30,611,385	10,930,333	305,636,827

2018 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	分销网络经销权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	322,868,516	52,632,969	34,254,633	409,756,118
2.本年增加金额		4,074,251		4,074,251
（1）购置		4,074,251		4,074,251
（2）在建工程转入				
（3）投资性房地产转入				
（4）企业合并增加				
3.本年减少金额		2,270,757		2,270,757
4.年末余额	322,868,516	54,436,463	34,254,633	411,559,612
二、累计摊销				
1.年初余额	49,728,236	21,414,772	20,443,300	91,586,308
2.本年增加金额	9,045,171	4,681,063	2,881,000	16,607,234
（1）计提	9,045,171	4,681,063	2,881,000	16,607,234
（2）投资性房地产转入				
（3）企业合并增加				
3.本年减少金额		2,270,757		2,270,757

项目	土地使用权	软件	分销网络经销权	合计
4.年末余额	58,773,407	23,825,078	23,324,300	105,922,785
三、账面价值				
1.年末账面价值	264,095,109	30,611,385	10,930,333	305,636,827
2.年初账面价值	273,140,280	31,218,197	13,811,333	318,169,810

13、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购首超集团	86,673,788					86,673,788
合计	86,673,788					86,673,788

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，该余额为收购首联超市及其子公司(以下简称为“首超集团”)及北京京超商业有限公司(以下简称为“京超”)产生的商誉。

本集团收购首超集团及京超取得的商誉以合并京超后的首超集团中与零售业务相关的资产作为一个资产组以进行减值测试，该资产组属于零售分部。

该资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。计算预计未来现金流量现值所用的折现率是 11% (2018 年：11%)，5 年以后的现金流量的增长率是 3%(2018 年：3%)。

计算首超集团于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定预计未来现金流量现值时作出的关键假设：

预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当修订该平均毛利率。

折现率—采用的折现率是反映首超集团特定风险的税前折现率。

14、长期待摊费用

2019 年度

项目	2019.1.1	本年增加	本年摊销数	其他减少	2019.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	381,346,700	26,508,017	76,004,182	497,065	331,353,470	
房租						
合计	381,346,700	26,508,017	76,004,182	497,065	331,353,470	

2018 年度

项目	2018.1.1	本年增加	本年摊销数	其他减少	2018.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	446,635,695	28,268,155	83,864,157	9,692,993	381,346,700	转至流动资产
房租	19,244,792		443,571	59,941	18,741,280	
合计	465,880,487	28,268,155	84,307,728	9,752,934	400,087,980	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	17,342,770	4,335,692	53,139,085	13,284,771
应纳税政府补助	35,683,351	8,920,838	43,781,259	10,945,315
内部交易未实现利润	2,468,310	617,078		
合计	55,494,431	13,873,608	96,920,344	24,230,086

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非货币性资产交换换入资产公允价值调整	11,472,952	2,868,238	12,539,390	3,134,848
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	30,602,786	7,650,697	2,913,646	728,411
借款费用利息资本化调整	1,925,761	481,440	3,475,782	868,946
并购子公司账面价值和公允价值差异	1,968,280	492,070	2,740,842	685,210
合计	45,969,779	11,492,445	21,669,660	5,417,415

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,349,678	10,523,930	4,003,793	20,226,293
递延所得税负债	3,349,678	8,142,767	4,003,793	1,413,622

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	31,810,512	18,582,789

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	369,452,236	283,650,363
合计	401,262,748	302,233,153

集团管理层认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31
2019.12.31		23,531,996
2020.12.31	39,299,786	39,299,786
2021.12.31	70,528,769	70,528,769
2022.12.31	69,530,693	69,530,693
2023.12.31	80,759,119	80,759,119
2024.12.31	109,333,869	
合计	369,452,236	283,650,363

16、资产减值准备明细

2019 年度

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少		2019.12.31
			转回	转销	
信用损失准备	17,394,789	13,505,044	5,262,465	99,756	25,537,612
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产减值准备	1,188,000			1,188,000	
合计	18,582,789	13,505,044	5,262,465	1,287,756	25,537,612

2018 年度

项目	2018.1.1	本年增加	本年减少		2018.12.31
			转回	转销	
信用损失准备	10,558,445	6,923,687	87,343		17,394,789
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产减值准备	1,188,000				1,188,000
合计	11,746,445	6,923,687	87,343		18,582,789

17、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
对首联集团的长期应收款(注 1)	135,600,000	135,600,000
押金保证金	60,771,486	36,861,502
预付工程款	423,404	50,000
合计	196,794,890	172,511,502

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，该等长期应收款为首联超市向首联集团提供的资金拆借，双方约定还款日为 2022 年 12 月 31 日。上述长期应收款按年利率 4.35%计息。

同时，该笔应收款以公允价值不低于该笔应收款余额的首联集团房产及土地使用权抵押担保。

18、短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收账款保理借款(注 1)	48,566,497	155,555,585
保证借款(注 2)	1,833,436,999	1,719,593,884
信用借款(注 3)	350,000,000	882,500,000
合计	2,232,003,496	2,757,649,469

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，上述短期借款的年利率分别为 3.90%至 5.39%及 4.35%至 5.99%，且均不存在已到期尚未偿还的借款。

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，该等短期借款为以本集团合计人民币 280,963,340 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 407,663,837 元)的若干应收账款通过保理安排获得，参见附注六、2。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日，该等短期借款中有人民币 626,952,296 元为本公司之子公司朝批商贸的借款，由本公司提供保证担保；人民币 50,000,000 元为本公司之子公司朝批商贸的借款，由朝批商贸之子公司提供保证担保；人民币 40,900,000 元为朝批商贸之子公司的借款，由本公司提供保证担保；人民币 815,584,703 元为朝批商贸之子公司的借款，由朝批商贸提供保证担保；人民币 300,000,000 元为本公司的借款，由朝批商贸提供保证担保。

于 2018 年 12 月 31 日，该等短期借款中有人民币 413,693,884 元为本公司之子公司朝批商贸的借款，由本公司提供保证担保；人民币 74,900,000 元为朝批商贸之子公司的借款，由本公司提供保证担保；人民币 681,000,000 元为朝批商贸之子公司的借款，由朝批商贸提供保证担保；人民币 550,000,000 元为本公司的借款，由朝批商贸提供保证担保。

注 3：于 2019 年 12 月 31 日，信用借款中有瑞穗银行(中国)有限公司北京分行、中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行及中国交通银行股份有限公司三元桥支行向本公司分别发放的短期借款人民币 50,000,000 元、人民币 150,000,000 元及人民币 150,000,000 元，且未就该等借款向本集团要求提供担保。

于 2018 年 12 月 31 日，信用借款中有瑞穗银行(中国)有限公司北京分行、中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行及中国交通银行股份有限公司三元桥支行向本公司分别发放的短期借款人民币 50,000,000 元、人民币 300,000,000 元及人民币 300,000,000 元，且未就该等借款向本集团要求提供担保；有中国光大银行股份有限公司阜成路支行及包商银行股份有限公司北京分行向本公司之子公司朝批商贸分别发放的短期借款人民币 110,000,000 元、人民币 100,000,000 元，且未就该等借款向本集团要求提供担保；有汇丰银行（中国）有限公司北京分行向朝批商贸之子公司发放的短

期借款人民币 22,500,000 元，且未就该等借款向本集团要求提供担保。

19、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	433,117,591	631,264,431
合计	433,117,591	631,264,431

于 2019 年 12 月 31 日，为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为人民币 84,571,190 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 132,682,283 元)。

本集团的银行承兑汇票均将于 1 年之内到期。

20、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31
购货款	907,047,722	1,001,433,347
合计	907,047,722	1,001,433,347

(2) 应付账款账龄如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	877,018,680	985,132,303
1 至 2 年	19,551,627	7,094,374
2 至 3 年	2,339,944	2,479,769
3 年以上	8,137,471	6,726,901
合计	907,047,722	1,001,433,347

账龄超过 1 年的应付账款主要为应付供应商的货款尾款。

21、合同负债

合同负债情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	428,557,184	371,087,396
合　计	428,557,184	371,087,396

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

2019 年度

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31
1、短期薪酬	1,741,169	677,515,884	677,522,023	1,735,030
2、离职后福利-设定提存计划(注 1)		69,710,878	69,710,878	
3、辞退福利		3,330,574	3,330,574	
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,741,169	750,557,336	750,563,475	1,735,030

2018 年度

项目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、短期薪酬	1,605,114	674,988,705	674,852,650	1,741,169
2、离职后福利-设定提存计划(注 1)	44,009	73,000,134	73,044,143	
3、辞退福利		956,676	956,676	
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,649,123	748,945,515	748,853,469	1,741,169

（2）短期薪酬列示

2019 年度

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴		558,492,391	558,492,391	
二、职工福利费		21,340,618	21,340,618	
三、社会保险费		49,074,508	49,074,508	
其中：医疗保险费		43,903,963	43,903,963	
工伤保险费		1,662,634	1,662,634	
生育保险费		3,507,911	3,507,911	
四、住房公积金		35,568,999	35,568,999	
五、工会经费和职工教育经费	1,741,169	13,039,368	13,045,507	1,735,030
合计	1,741,169	677,515,884	677,522,023	1,735,030

2018 年度

项目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴		555,502,880	555,502,880	
二、职工福利费		24,448,594	24,448,594	
三、社会保险费		48,014,197	48,014,197	
其中：医疗保险费		42,799,585	42,799,585	
工伤保险费		1,793,537	1,793,537	
生育保险费		3,421,075	3,421,075	
四、住房公积金		33,826,319	33,826,319	
五、工会经费和职工教育经费	1,605,114	13,196,715	13,060,660	1,741,169
合计	1,605,114	674,988,705	674,852,650	1,741,169

（3）设定提存计划列示

2019 年度

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31
1、基本养老保险		66,757,466	66,757,466	
2、失业保险费		2,953,412	2,953,412	

3、企业年金缴费				
合计		69,710,878	69,710,878	

2018 年度

项目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险	44,009	70,101,635	70,145,644	
2、失业保险费		2,898,499	2,898,499	
3、企业年金缴费				
合计	44,009	73,000,134	73,044,143	

注 1：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 66,757,466 元及人民币 2,953,412 元（2018 年：人民币 70,101,635 元及人民币 2,898,499 元）。于 2019 年 12 月 31 日本集团无应于报告期间到期而未支付的养老保险及失业保险费用。2018 年 12 月 31 日本集团无应于报告期间到期而未支付的养老保险及失业保险费用。

23、应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	79,927,439	59,895,283
企业所得税	18,855,004	27,579,073
个人所得税	915,905	306,106
城市维护建设税	1,060,573	812,739
教育费附加	457,032	355,419
印花税	289,839	132,256
地方教育费附加	305,643	63,828
消费税	80,158	142,532
其他	29,339	873,229
合计	101,920,932	90,160,465

24、其他应付款

（1）按款项性质列示

项　目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	256,063,900	225,876,605
应付利息	2,859,433	3,939,352
应付股利	5,251,507	4,576,656
合　计	264,174,840	234,392,613

（2）其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付工程款	45,296,344	64,361,389
押金	64,445,135	66,557,134
预收租金	8,743,295	19,502,772
其他	137,579,126	75,455,310
合计	256,063,900	225,876,605

（3）应付利息情况

项　　目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	2,859,433	3,939,352
合　　计	2,859,433	3,939,352

（4）应付股利情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利(内资股)		1,134,156
其他少数股东股利	5,251,507	3,442,500
合计	5,251,507	4,576,656

25、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的租赁负债	196,274,668	
合计	196,274,668	

26、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期融资券（注 1）	300,000,000	300,000,000
应付退货款	11,654,063	19,594,656
预提费用	16,866,558	28,368,199
合计	328,520,621	347,962,855

预提费用

项目	2019.12.31	2018.12.31
预提利息费用	9,165,000	3,823,750
预提房租	34,268	15,571,837
预提审计费	1,341,455	1,226,415
其他	6,325,835	7,746,197
合计	16,866,558	28,368,199

注1： 经中国银行间市场交易商协会（中市协注【2018】CP153号）批准，于2019年3月21日，本集团完成在中国境内公开发行人民币3亿元、期限为1年的短期融资券，

发行利率3.90%，主承销商为北京银行股份有限公司。

27、应付债券

（1）应付债券

项目	2019.12.31	2018.12.31
公司债券(2019.8.26-2024.8.25)	402,326,607	
合计	402,326,607	

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018.12.31	本期发行
公司债	400,000,000	2019.8.23	5 年	400,000,000		400,000,000
合计	400,000,000			400,000,000		400,000,000

（续）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.12.31
公司债	5,288,329	2,326,607		402,326,607
合计	5,288,329	2,326,607		402,326,607

经中国证监会《关于核准北京京客隆商业集团股份有限公司向合格投资者公开发行债券的批复》(证监许可[2019]303 号)核准，于 2019 年 8 月 26 日，本公司完成在中国境内公开发行人民币 4 亿元的期限为五年的公司债券。该公司债券由北京市朝阳区国有资本经营管理中心(一家全民所有制企业)提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，票面利率为 3.77%。融资手续费人民币 3,150,943 元已计入应付债券。

28、租赁负债

项　目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
资产租入	1,172,540,595	174,525,440	54,613,272		227,975,882	1,173,703,425
减：一年内到期的租赁负债	194,598,375			196,274,668	194,598,375	196,274,668
合计	977,942,220	174,525,440	54,613,272	-196,274,668	33,377,507	977,428,757

注：执行新租赁准则变动说明详见附注六、11 使用权资产

29、政府补助

政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
政府储备费用补贴	783,000	其他收益	783,000
缓解就业压力补贴	3,569,376	其他收益	3,569,376
与资产相关的政府补助本年摊销	9,197,474	其他收益	9,197,474

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
其他补贴	4,745,161	其他收益	4,745,161
安全生产环境升级补贴	5,750,000	营业外收入	5,750,000
合　计	24,045,011		24,045,011

30、递延收益

项　目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	43,314,592	1,832,900	9,197,474	35,950,018	
合　计	43,314,592	1,832,900	9,197,474	35,950,018	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
北京市商务委员会、北京市财政局拨付农超对接政府补贴	4,631,699			1,050,066		3,581,633	与资产相关
中央财政促进服务业发展专项资金(2015.01-2023.12)	3,895,205			840,706		3,054,499	与资产相关
2015 年收到政府补助物流标准化	3,581,832			913,961		2,667,871	与资产相关
朝阳区财政局生活性服务业发展引导资金	3,580,047			421,182		3,158,865	与资产相关
2017 年收到政府补助物流标准化	3,206,161			398,797		2,807,364	与资产相关
其他政府补助	24,419,648	1,832,900		5,572,762		20,679,786	与资产相关
合 计	43,314,592	1,832,900		9,197,474		35,950,018	

政府补助包括：

（1）本公司于 2005 年度收到北京市发展和改革委员会及北京市朝阳区财政局拨款共计人民币 4,000,000 元用于支持企业购建生鲜配送中心、生鲜采购中心及配送中心物流系统开发整合项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 15 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（2）本公司于 2014 年度收到北京市商务委员会、北京市财政局拨款共计人民币 14,186,700 元用于农超对接试点建设项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确

认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 11 年及 5 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（3）本公司于 2014 年度收到北京市商务委员会、北京市财政局拨款共计人民币 8,820,000 元用于促进服务业发展项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 11 年及 5 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（4）本公司于 2014 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 3,000,000 元用于支持企业环保节能灯具改造项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 5 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（5）本公司之子公司朝批商贸于 2014 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 5,000,000 元用于支持企业购建物流分拣设备的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 10 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（6）本公司于 2015 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 8,310,000 元用于支持物流标准化试点项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 10 年及 5 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（7）本公司于 2015 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 5,865,700 元用于支持商业设施升级改造项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 5 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（8）本公司于 2015 年度收到北京市朝阳区财政局节能发展基金拨款共计人民币 2,080,000 元用于企业环保节能灯具改造项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 10 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（9）本公司之子公司朝批商贸于 2015 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 8,730,000 元用于支持物流标准化试点项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 10 年及 5 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（10）本公司于 2016 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 3,000,000 元用于支持朝阳区菜篮子工程建设项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 10 年及 5 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（11）本公司之子公司朝批商贸于 2017 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 12,647,900 元用于支持物流标准化试点项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 8 年及 5 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（12）本公司于 2017 年度收到北京市发展和改革委员会拨款共计人民币 3,140,000 元用于支持京客隆节能减排技术改造项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各项相关资产的预计使用寿命 8 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（13）本公司于 2017 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 4,011,200 元用于商业流通发展农超对接项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各相关资产的预计使用寿命 9 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（14）本公司于 2017 年度收到北京市发展和改革委员会拨款共计人民币 1,199,000 元用于商业便民服务设施投资补助项目的专项资金，本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各相关资产预计使用寿命 7 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（15）本公司于 2018 年度收到北京市发展和改革委员会拨款共计人民币 1,155,200 元用于门店装修改造项目的专项资金，本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各相关资产预计使用寿命 8 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（16）本公司于 2018 年度收到北京市发展和改革委员会拨款共计人民币 3,681,500 元用于节能技改项目的专项资金，本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各相关资产预计使用寿命 10 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（17）本公司于 2018 年度收到北京市商务委员会拨款共计人民币 4,211,820 元用于生活性服务业发展引导项目的专项资金，本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各相关资产预计使用寿命 10 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（18）本公司于 2018 年度收到北京市发展和改革委员会拨款共计人民币 1,471,800 元用于节能减碳项目的专项资金，本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各相关资产预计使用寿命 10 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间损益。

（19）本公司于 2019 年度收到北京市发展和改革委员会拨款共计人民币 1,832,900 元用于节能减碳项目的专项资金，本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，按照各相关资产预计使用寿命 10 年进行摊销，摊销金额计入当期及以后有关期间

损益。

31、其他非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付租金		29,580,164
专项应付款		800,000
合计		30,380,164

32、股本

项目	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2019 年度							
1. 国有法人持股							
朝阳副食	167,409,808						167,409,808
国有法人持股小计	167,409,808						167,409,808
2. 其他内资持股							
境内非国有法人持股	5,210,428						5,210,428
境内自然人股东	57,439,764						57,439,764
3.境外上市的人民币外资股	182,160,000						182,160,000
股份总数	412,220,000						412,220,000
2018 年度							
1. 国有法人持股							
朝阳副食	167,409,808						167,409,808
国有法人持股小计	167,409,808						167,409,808
2. 其他内资持股							
境内非国有法人持股	5,210,428						5,210,428
境内自然人股东	57,439,764						57,439,764
3.境外上市的人民币外资股	182,160,000						182,160,000
股份总数	412,220,000						412,220,000

33、资本公积

2019 年度

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.12.31
股本溢价	609,790,884			609,790,884
与子公司少数股东股权交易	-10,443,286			-10,443,286
其他资本公积	5,695,493			5,695,493
合计	605,043,091			605,043,091

2018 年度

项目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.12.31
股本溢价	609,790,884			609,790,884
与子公司少数股东股权交易（注1）	-10,477,531	34,245		-10,443,286
其他资本公积	5,695,493			5,695,493
合计	605,008,846	34,245		605,043,091

注 1：本年“与子公司少数股东股权交易”增加额 34,245 元，为本公司之子公司朝批商贸收购其子公司唐山百顺之少数股东 11.25%股权，投资成本小于应享有唐山百顺净资产份额所致。

34、其他综合收益

2019 年度

项目	2019.1.1	本年发生额					2019.12.31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	82,125	437,915			227,289	210,626	309,414
合计	82,125	437,915			227,289	210,626	309,414

2018 年度

项目	2018.1.1	本年发生额					2018.12.31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	9,430	140,061			72,695	67,366	82,125
合计	9,430	140,061			72,695	67,366	82,125

35、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2019 年度				
法定盈余公积	153,125,894	7,601,321		160,727,215
2018 年度				
法定盈余公积	147,748,597	5,377,297		153,125,894

根据公司法、本集团章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本 50%以上的，可不再提取。

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
2019 年度：		
年初未分配利润（注 1）	537,907,146	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	52,935,436	
减：提取法定盈余公积	7,601,321	10%
应付普通股股利	32,977,600	
其他		
年末未分配利润	550,263,661	
2018 年度：		
年初未分配利润	504,701,969	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	63,312,317	
减：提取法定盈余公积	5,377,297	10%
应付普通股股利	24,733,200	
其他	-3,357	
年末未分配利润	537,907,146	

（1）股东大会已批准和需经批准的现金股利

于 2019 年 5 月 24 日，根据本公司的股东会决议，本公司分配 2018 年度股利为每股人民币 0.08 元，合计股利为人民币 32,977,600 元。

于 2018 年 5 月 25 日，根据本公司的股东会决议，本公司分配 2017 年度股利为每股人民币 0.06 元，合计股利为人民币 24,733,200 元。

于 2020 年 4 月 22 日，本公司的董事会提议分配 2019 年度股利，每股人民币 0.08 元。该股利分配需经年度股东大会批准。该股利并未作为负债计入本合并财务报表。预计将支付的股利总额为人民币 32,977,600 元。

（2）子公司已提取的盈余公积

2019 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司本年提取的盈余公积为人民币 19,961,951 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 19,242,475 元)。

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,555,189,765	9,020,909,087	10,445,548,498	8,930,704,196

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,103,032,165	11,826,711	1,204,735,274	11,872,777
合计	11,658,221,930	9,032,735,798	11,650,283,772	8,942,576,973

（2）主营业务（分行业）

项目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售	4,104,864,537	3,382,667,386	4,251,207,905	3,526,168,118
批发	6,411,758,686	5,608,200,678	6,157,646,906	5,377,846,186
其他	38,566,542	30,041,023	36,693,687	26,689,892
合计	10,555,189,765	9,020,909,087	10,445,548,498	8,930,704,196

主营业务收入主要为销售食品、副食品、日用消费品、饮料和酒等取得的收入。

（3）公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
京东	1,532,931,058	13
物美	874,291,966	7
上海天翌电子商务有限公司	328,494,407	3
永辉商业有限公司	184,534,575	2
家乐福	148,829,777	1
合计	3,069,081,783	26

2018 年度

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
京东	1,507,898,378	13
物美	1,037,315,790	9
上海天翌电子商务有限公司	328,072,505	3
唯品会	297,572,316	3
永辉商业有限公司	209,013,033	2
合计	3,379,872,022	30

38、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
消费税	1,704,043	2,398,496
城市维护建设税	23,726,317	22,573,060
房产税	15,836,222	15,738,729
土地使用税	818,274	818,177
车船使用税	351,961	375,390

项目	2019 年度	2018 年度
印花税	6,370,119	7,215,847
环境保护税	72,990	3,082
其他	18	52,849
合计	48,879,944	49,175,630

39、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	494,426,139	497,795,878
宣传促销费	421,640,033	421,781,699
折旧及摊销费用	375,084,804	194,551,502
服务费	224,410,115	306,698,031
运输费	172,501,572	179,282,278
水电费	68,630,295	76,864,603
保安费	35,606,105	33,980,383
修理费	31,644,944	41,499,710
仓储费用	22,498,524	21,529,960
煤柴费	18,651,660	16,310,628
保洁费	15,402,723	14,905,755
广告宣传费	14,767,504	14,300,739
租赁费	10,833,052	216,412,897
电话、邮寄及通讯费	7,615,386	6,585,744
包装费	6,263,238	3,368,864
物业费	6,196,506	3,745,955
计算机耗材	5,436,941	5,402,530
差旅费	4,510,715	5,396,836
文具印刷费	4,023,799	2,819,149
开店费用	3,892,017	3,016,271
商品报损或盘亏	2,540,309	2,305,932
保险费	2,533,216	2,445,547
劳动保护费	571,518	1,011,740
保管费	154,104	
书报资料费	152,435	31,963
低值易耗品（非商品报损或盘亏）	142,933	115,754
误餐费	80,796	59,712
咨询费		8,400
其他	2,039,338	2,850,566
合计	1,952,250,721	2,075,079,026

40、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	250,531,255	250,463,027
折旧及摊销费用	11,535,206	8,960,376
咨询费	4,410,637	6,198,457
业务招待费	4,201,474	2,892,020
审计费	3,949,342	3,209,794
存货盘点损失	3,755,817	2,175,696
低值易耗品	3,538,356	4,634,481
辞退福利	3,330,574	956,676
服务费	2,907,941	2,341,780
修理费	2,129,956	725,934
差旅费	1,318,233	587,050
会议费	1,138,999	2,185,515
办公费	601,620	465,322
水电费	581,518	1,625,736
电话、邮寄及通讯费	433,204	408,495
保险费	380,273	372,643
供暖费	205,665	19,957
其他	6,118,039	10,155,690
合计	301,068,109	298,378,649

41、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	195,455,144	162,009,879
其中：租赁负债利息支出	54,613,270	
减：利息资本化金额	57,317	53,172
利息收入	-13,444,260	-15,340,219
银行手续费	15,172,691	26,121,607
汇兑损益	-448,065	-40,179
合计	196,678,193	172,697,916

42、其他收益

（1）其他收益明细如下

项　　目	2019 年度	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	18,295,011	27,812,795	18,295,011
合　　计	18,295,011	27,812,795	18,295,011

（2）政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度
政府储备费用补贴	783,000	
缓解就业压力补贴	3,569,376	5,416,352
与资产相关的政府补助本年摊销	9,197,474	10,474,693
房屋征收拆迁补偿（注）		8,331,300
其他补贴	4,745,161	3,590,450
合计	18,295,011	27,812,795

注：根据本公司与北京市朝阳区房屋征收事务中心、北京弘朝伟业国有资产经营有限责任公司三方签订的“北京地铁 17 号线潘家园西站工程项目非住宅房屋征收补偿协议”中相关约定，2018 年度北京市朝阳区房屋征收事务中心（代表政府）支付给本公司被征收房屋室内装饰装修及设备设施附属物补偿款 8,331,300 元。

43、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
购买短期理财产品投资收益	525,874	1,272,141
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		11,869,806
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	942,758	
合计	1,468,632	13,141,947

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	27,689,141	-8,134,354
其中：分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（衍生工具产生的公允价值变动收益除外）	27,689,141	-8,134,354
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（衍生金融工具产生的公允价值变动收益）		
合　计	27,689,141	-8,134,354

45、信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度
应收票据及应收款项信用损失	7,545,724	6,679,450
其他应收款信用损失	696,855	156,894
合　计	8,242,579	6,836,344

46、资产处置收益

项　　目	2019 年度	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	515,005	-2,305,871	515,005
合　　计	515,005	-2,305,871	515,005

47、营业外收入

（1）营业外收入明细如下

项目	2019 年度	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	34	1,706	34
其中：固定资产毁损报废利得	34	1,706	34
政府补助	5,750,000	31,188,721	5,750,000
违约补偿金（注 1）	7,736,960	24,933,746	7,736,960
税率调整少支付款项	3,305,879		3,305,879
处理废旧物资	604,400		604,400
其他	4,975,022	3,848,947	4,975,022
合计	22,372,295	59,973,120	22,372,295

（2）政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度
房屋拆迁违约补偿		15,988,721
安全生产环境升级补贴（注 2）	5,750,000	15,200,000
合计	5,750,000	31,188,721

注 1：根据北京市琅山苗圃（北京市环境优美绿化工程公司）与本公司之子公司北京京客隆首超商业有限公司签订“解除合同、拆除违建协议书”中相关约定，本年度北京市琅山苗圃支付给北京京客隆首超商业有限公司解除合同违约金和配合支持拆除工作补助费 5,000,000 元。

注 2：（1）根据朝国资文【2019】97 号“关于拨付 2019 年国有资本经营预算资金的批复”的规定，本公司收到的疏解整治安全生产环境升级补贴资金 4,950,000 元；（2）根据朝国资文【2018】97 号“关于拨付 2018 年国有资本经营预算资金的批复”的规定，本公司收到的国资委专项补偿款 10,000,000 元，于 2018 年转入 9,200,000 元，2019 年转入 800,000 元。

48、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	4,037,672	6,921,956	4,037,672
其中：固定资产毁损报废损失	4,037,672	6,921,956	4,037,672

项目	2019 年度	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
罚金	1,979,531	1,392,694	1,979,531
其他	3,887,224	10,122,643	3,887,224
合计	9,904,427	18,437,293	9,904,427

49、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	65,284,144	70,824,364
递延所得税费用	16,431,508	388,253
合计	81,715,652	71,212,617

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	178,802,243	177,589,578
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,700,561	44,397,395
子公司适用不同税率的影响	818,038	194,960
调整以前期间所得税的影响	931,361	425,433
非应税收入的影响	-889,804	-321,674
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,814,762	4,944,512
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,418,755	-990,781
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,759,489	22,562,772
合计	81,715,652	71,212,617

50、净利润

本集团的净利润乃经扣除(计入)以下各项

项目	附注	2019 年度	2018 年度
商品销售成本	(六)37	9,020,909,087	8,930,704,196
投资性房地产折旧	(六)8	8,692,155	8,708,242
固定资产折旧	(六)9	109,718,184	106,181,445
使用权资产折旧	(六)11	178,063,257	
无形资产摊销	(六)12	16,770,730	16,607,234
经营租入固定资产改良支出摊销	(六)14	76,004,182	83,864,157
折旧与摊销合计		389,248,508	215,361,078
非流动资产处置净损失	(六) 46、47、48	3,522,633	9,226,121
投资性房地产租金净收入		-20,874,221	-16,021,273
职工薪酬费用	(六)22	750,557,336	748,945,515

项目	附注	2019 年度	2018 年度
其中：董事、监事酬金		5,741,182	4,135,054
其他员工成本：			
工资、薪金及社会保障成本		678,388,909	675,057,076
基本养老保险费		66,427,245	69,753,385
审计费用		3,949,342	3,209,794

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为

项目	2019 年度	2018 年度
归属于普通股股东的当期净利润	52,935,436	63,312,317
其中：归属于持续经营的净利润	52,935,436	63,312,317

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下

项目	2019 年度	2018 年度
发行在外的普通股数	412,220,000	412,220,000

每股收益

项目	2019 年度	2018 年度
按归属于母公司股东的净利润及归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.13	0.15
稀释每股收益	不适用	不适用

截至报表日，公司无具有稀释性的潜在普通股。

52、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度
租金收入	213,227,101	214,715,053
废品收入	2,873,907	2,244,765
加盟店收入	1,599,547	1,977,442
政府补助收入	7,852,201	52,957,657
收回押金	12,732,939	7,195,539
房屋拆迁补偿	5,000,000	24,933,746
其他	6,045,424	8,105,574
合　计	249,331,119	312,129,776

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度
销售费用(不含租金)	789,076,905	776,856,481
管理费用	43,122,300	55,474,761

项　目	2019 年度	2018 年度
支付租金	8,589,532	212,746,211
支付押金和保证金	7,151,700	10,249,104
银行手续费	15,168,584	15,492,907
其他	7,556,403	6,185,322
合　计	870,665,424	1,077,004,786

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	91,521,277	135,120,735
与资产相关的政府补助	1,832,900	13,273,120
合　计	93,354,177	148,393,855

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	43,410,184	129,108,573
合　计	43,410,184	129,108,573

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度
朝阳国资委营运周转资金	400,000,000	3,200,000,000
发行债券	695,649,057	298,800,000
往来借款		1,046,858
合　计	1,095,649,057	3,499,846,858

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度
朝阳国资委营运周转资金	400,000,000	3,200,000,000
偿还租赁负债本金及利息	217,187,125	
偿还债券	300,000,000	750,000,000
往来借款	23,443,588	24,151,101
合　计	940,630,713	3,974,151,101

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,086,591	106,376,961
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,242,579	6,836,344
固定资产折旧	109,718,184	106,181,445

补充资料	2019 年度	2018 年度
使用权资产折旧	178,063,257	
投资性房地产折旧	8,692,155	8,708,242
无形资产摊销	16,770,730	16,607,234
长期待摊费用摊销	76,004,182	83,864,157
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-515,005	9,226,121
固定资产报废损失	4,037,672	
公允价值变动损失	-27,689,141	8,134,354
财务费用(含汇兑损益)	196,678,193	172,697,916
投资损失	-1,468,632	-13,141,947
与资产相关的政府补助摊销	-9,197,474	-10,467,992
递延所得税资产减少	9,702,363	2,586,883
递延所得税负债增加	6,729,145	-2,198,630
存货的减少	104,488,215	120,796,384
经营性应收项目的减少	-96,361,479	-215,892,171
经营性应付项目的增加	-264,533,699	360,955,025
其他		
经营活动产生的现金流量净额	416,447,836	761,270,326
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	864,849,804	1,014,227,924
减：现金的年初余额	1,014,227,924	929,508,883
现金及现金等价物净增加(减少)额	-149,378,120	84,719,041

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31
现金		
其中：库存现金	8,218,440	13,627,854
可随时用于支付的银行存款	856,631,364	1,000,600,070
现金及现金等价物余额	864,849,804	1,014,227,924

54、净流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	5,163,380,275	5,410,195,756
减：流动负债	4,893,352,084	5,435,691,745
净流动资产	270,028,191	-25,495,989

55、总资产减流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
资产总额	8,501,557,971	7,687,799,828
减：流动负债	4,893,352,084	5,435,691,745
总资产减流动负债	3,608,205,887	2,252,108,083

56、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	84,571,190	作为银行承兑汇票的保证金存款而受到限制
应收账款	280,963,340	因以其通过保理安排获得银行借款而受到限制
合计	365,534,530	

57、外币货币性项目

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,846,374			8,535,784
其中：美元	1,181,638	6.9762	8,243,340	539,291	6.8632	3,701,259
欧元	366,858	7.8155	2,867,175	492,793	7.8473	3,867,096
港元	1,945	0.8958	1,742	12,619	0.8762	11,057
英镑	193	9.1501	1,762	193	8.6762	1,671
新西兰	368,798	4.6973	1,732,355	207,751	4.5954	954,701

七、合并范围的变更

本年因以下事项合并范围发生了变更：

1、因本公司之子公司朝批商贸之子公司北京朝批新乙尚珍食品有限公司于 2019 年 4 月 19 日成立全资子公司唐山朝批尚珍食品有限公司，因此本年将该公司列入合并范围。

2、因本公司之子公司朝批商贸于 2019 年 8 月 16 日成立子公司保定朝批商贸有限公司，所占出资比例 70%，因此本年将该公司列入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下简称“京客隆廊坊“)	有限责任公司	廊坊	零售业	80,000,000

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
北京京客隆超市连锁有限公司(以下简称“京客隆通州”)	有限责任公司	北京	零售业	29,000,000
北京欣阳通力商业设备有限公司(以下简称“欣阳通力”)	有限责任公司	北京	制造业	10,000,000
北京京客隆首超商业有限公司(以下简称“首联超市”)	有限责任公司	北京	零售业	398,453,439
北京京客隆昊天酒店管理有限公司(以下简称“昊天酒店”)	有限责任公司	北京	酒店服务业	5,000,000
北京市朝阳区京客隆职业技能培训学校(以下简称“培训学校”)	事业法人	北京	培训	500,000
北京联超商业有限公司（以下简称“联超公司”）	有限责任公司	北京	零售业	10,000,000
北京京客隆生鲜便利店有限责任公司（以下简称“生鲜便利店”）	有限责任公司	北京	零售业	10,000,000
北京朝批商贸股份有限公司(以下简称“朝批商贸”)	股份有限公司	北京	批发业	500,000,000
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司(以下简称“朝批双隆”)*	有限责任公司	北京	批发业	110,160,000
北京朝批华清商贸有限公司(以下简称“朝批华清”)*	有限责任公司	北京	批发业	80,000,000
北京市朝批调味品有限责任公司(以下简称“朝批调味品”)*	有限责任公司	北京	批发业	50,000,000
北京朝批京隆油脂销售有限公司(以下简称“朝批京隆油脂”)*	有限责任公司	北京	批发业	36,000,000
石家庄朝批鑫隆商贸有限公司*	有限责任公司	石家庄	批发业	5,000,000
青岛朝批锦隆商贸有限公司*	有限责任公司	青岛	批发业	5,000,000
北京朝批中得商贸有限公司(以下简称“朝批中得”)*	有限责任公司	北京	批发业	50,000,000
北京朝批汇隆商贸有限公司(以下简称“朝批汇隆”)*	有限责任公司	北京	批发业	24,000,000
太原朝批商贸有限公司(以下简称“朝批太原”)*	有限责任公司	太原	批发业	15,000,000
天津朝批商贸有限公司*	有限责任公司	天津	批发业	15,000,000
北京朝批裕利商贸有限公司(以下简称“朝批裕利”)**	有限责任公司	北京	批发业	24,000,000
北京朝批方盛商贸有限公司**	有限责任公司	北京	批发业	20,000,000
济南朝批林达商贸有限公司(以下简称“朝批济南”)*	有限责任公司	济南	批发业	26,000,000
北京朝批盛隆商贸有限公司(以下简称“朝批盛隆”)*	有限责任公司	北京	批发业	20,000,000
北京朝批天华商贸有限公司(以下简称“朝批天华”)*	有限责任公司	北京	批发业	20,000,000

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
大同朝批北辰商贸有限公司(以下简称“朝批大同”)*	有限责任公司	大同	批发业	26,000,000
大同朝批蚂蚁商贸有限公司(以下简称“朝批蚂蚁”)**	有限责任公司	大同	零售业	5,000,000
唐山朝批百顺商贸有限公司(以下简称“朝批百顺”)*	有限责任公司	唐山	批发业	30,000,000
北京朝批茂利升商贸有限公司(以下简称“朝批茂利升”)*	有限责任公司	北京	批发业	75,000,000
香港朝批亚洲有限公司(以下简称“朝批香港”)**	有限责任公司	香港	批发业	港币 10,000
北京去美吧信息科技有限公司(以下简称“朝批去美吧”)*	有限责任公司	北京	批发业	1,000,000
北京朝批盛世商贸有限公司(以下简称“朝批盛世”)*	有限责任公司	北京	批发业	25,000,000
北京朝批昭阳生活电子商务有限公司（以下简称“朝批昭阳”）*	有限责任公司	北京	批发业	20,000,000
北京朝批新乙尚珍食品有限公司（以下简称“新乙尚珍”）*	有限责任公司	北京	批发业	40,000,000
北京尚珍食品有限公司（以下简称“尚珍食品”）**	有限责任公司	北京	批发业	5,000,000
唐山朝批尚珍食品有限公司（以下简称“唐山尚珍”）**	有限责任公司	唐山	制造业	4,000,000
朝批茂利升香港有限公司（以下简称“香港茂利升”）**	有限责任公司	香港	批发业	港币 10,000
北京朝批天时信息科技有限公司(以下简称“朝批天时”) *	有限责任公司	北京	批发业	20,000,000
朝批国际贸易（上海）有限公司（以下简称“朝批国际贸易”）*	有限责任公司	上海	批发业	9,800,000
北京朝批玖盛名品商贸有限公司（以下简称“朝批玖盛”）*	有限责任公司	北京	批发业	30,000,000
北京朝批环盛国际贸易有限公司（以下简称“朝批环盛”）*	有限责任公司	北京	批发业	15,000,000
保定朝批商贸有限公司（以下简称“保定朝批”）*	有限责任公司	保定	批发业	10,000,000

（续）

子公司名称	经营范围	持股比例（%）	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下简称“京客隆廊坊“)	零售百货、日用杂品、食品、纺织品等	100	100	是	
北京京客隆超市连锁有限公司(以下简称“京客隆通州”)	零售百货、日用杂品、食品、纺织品等	100	100	是	

子公司名称	经营范围	持股比例（%）	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
北京欣阳通力商业设备有限公司(以下简称“欣阳通力”)	加工制造：家具、商业专用机械、塑料包装制品等以及设备修理	55.66	55.66	是	
北京京客隆首超商业有限公司(以下简称“首联超市”)	零售百货、日用杂品、食品、纺织品等	100	100	是	
北京京客隆昊天酒店管理有限公司(以下简称“昊天酒店”)	酒店管理、餐饮管理、出租商业用房	100	100	是	
北京市朝阳区京客隆职业技能培训学校(以下简称“培训学校”)	营业员培训	100	100	是	
北京联超商业有限公司（以下简称“联超公司”）	销售日用品、五金交电、针纺织品等	100	100	是	
北京京客隆生鲜便利店有限责任公司（以下简称“生鲜便利店”）	销售食品	100	100	否	注 4
北京朝批商贸股份有限公司(以下简称“朝批商贸”)	批发百货、日用杂品、食品、纺织品等	79.85	79.85	是	
北京市朝批双隆酒业销售有限公司(以下简称“朝批双隆”)*	批发酒类饮品	47.11	59.00	是	
北京朝批华清商贸有限公司(以下简称“朝批华清”)*	批发食品、饮料等(未取得专项许可的项目除外)	42.66	53.43	是	
北京市朝批调味品有限责任公司(以下简称“朝批调味品”)*	批发粮油制品、副食品、食用油、调味品、干菜等(未取得专项许可项目除外)	42.03	52.63	是	
北京朝批京隆油脂销售有限公司(以下简称“朝批京隆油脂”)*	批发定行包装食品、粮油制品及仓储服务	43.30	54.23	是	
石家庄朝批鑫隆商贸有限公司*	批发日用百货、食品、五金交电等(未取得专项许可的项目除外)	79.85	100	是	
青岛朝批锦隆商贸有限公司*	批发日用百货、食品、五金交电等(未取得专项许可的项目除外)	79.85	100	是	
北京朝批中得商贸有限公司(以下简称“朝批中得”)*	批发日用品、服装、纺织品、工艺品等及普通货物仓储服务	79.85	100	是	
北京朝批汇隆商贸有限公司(以下简称“朝批汇隆”)*	批发酒类饮品	79.85	100	是	注 7
太原朝批商贸有限公司(以下简称“朝批太原”)*	批发预包装食品、日用百货、五金交电、汽车配件、装饰材料及普通货物仓储服务	79.85	100	是	
天津朝批商贸有限公司*	批发日用百货、食品、五金交电等(未取得专项许可的项目除外)	79.85	100	是	

子公司名称	经营范围	持股比例（%）	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
北京朝批裕利商贸有限公司(以下简称“朝批裕利”)**	批发日用百货、仓储服务等	30.31	70	是	
北京朝批方盛商贸有限公司**	批发日用百货、洗涤用品、五金交电仓储服务	55.90	70	是	
济南朝批林达商贸有限公司(以下简称“朝批济南”)*	批发日用百货、仓储服务	51.90	65	是	
北京朝批盛隆商贸有限公司(以下简称“朝批盛隆”)*	批发预包装食品、包装服务、仓储服务	47.11	59	是	
北京朝批天华商贸有限公司(以下简称“朝批天华”)*	批发预包装食品、包装服务、仓储服务	42.66	53.43	是	
大同朝批北辰商贸有限公司(以下简称“朝批大同”)*	批发预包装食品、包装服务、仓储服务	55.90	70	是	
大同朝批蚂蚁商贸有限公司(以下简称“朝批蚂蚁”)**	零售百货、食品、日用杂品、仓储服务等	55.90	100	是	
唐山朝批百顺商贸有限公司(以下简称“朝批百顺”)*	批发日用品、预包装食品、普通货运、国内会议及展览服务等	65.12	81.55	是	注 5
北京朝批茂利升商贸有限公司(以下简称“朝批茂利升”)*	批发日用品、针纺织品、服装、五金交电、化工产品(不含危险化学品)等	51.90	65	是	
香港朝批亚洲有限公司(以下简称“朝批香港”)**	商品贸易	42.03	100	是	
北京去美吧信息科技有限公司(以下简称“朝批去美吧”)*	化妆品批发等	51.90	65	是	
北京朝批盛世商贸有限公司(以下简称“朝批盛世”)*	化妆品批发等	51.90	65	是	
北京朝批昭阳生活电子商务有限公司（以下简称“朝批昭阳”）*	批发日用品、针纺织品、服装、五金交电、化工产品(不含危险化学品)等	79.85	100	是	
北京朝批新乙尚珍食品有限公司（以下简称新乙尚珍）*	销售食品、批发预包装食品、乳制品等	47.91	60	是	
北京尚珍食品有限公司（以下简称“尚珍食品”）**	生产炒货食品及坚果制品（烘炒类）、蜜饯、水果制品（水果干制品）等	47.91	100	是	
唐山朝批尚珍食品有限公司（以下简称“唐山尚珍”）**	水果和坚果、蔬菜加工；方便等食品制造、食品销售；会议服务；展览展示服务；设计、制作、道路普通货物运输等	47.91	100	是	注 1
朝批茂利升香港有限公司（以下简称“香港茂利升”）**	进出口贸易、化妆品、食品、医疗器械、设计、仓储、电子产品	51.90	100	是	
北京朝批天时信息科技有限公司(以下简称“朝批天时”) *	销售化妆品、日用品、食品等	79.85	100	是	

子公司名称	经营范围	持股比例（%）	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
朝批国际贸易（上海）有限公司（以下简称“朝批国际贸易”）*	从事货物及技术的进出口业务，食品流通等	79.85	100	是	注 2
北京朝批玖盛名品商贸有限公司（以下简称“朝批玖盛”）*	销售日用品、针纺织品、服装、文具用品、体育用品等	79.85	100	是	注 3
北京朝批环盛国际贸易有限公司（以下简称“朝批环盛”）*	批发、零售食品、保健食品；货物进出口；代理进出口等	40.72	51	是	
保定朝批商贸有限公司（以下简称“保定朝批”）*	销售食品、化妆品、家用电器、日用杂品等	55.90	70	是	注 6

注：* 该等公司由朝批商贸拥有超过 50%的权益，并被认定为朝批商贸之子公司。由于本公司直接持有朝批商贸 79.85%的权益，故本公司通过朝批商贸间接持有该等公司的持股比例与表决权比例不同。

** 该等公司由朝批商贸之子公司拥有超过 50%的权益，并被认定为朝批商贸之子公司之子公司。由于本公司直接持有朝批商贸 79.85%的权益，故本公司通过朝批商贸间接持有该等公司的持股比例与表决权比例不同。

于本报告期间，子公司的注册资本以及本公司对子公司持股及表决权比例的变动情况说明：

注 1：于 2019 年 4 月 19 日本公司之子公司朝批商贸之子公司新乙尚珍成立全资子公司唐山尚珍，持股比例为 100%，其注册资本为人民币 4,000,000 元。本公司通过朝批商贸间接拥有唐山尚珍 47.91%的权益。唐山尚珍已取得 91130229MA0DG50L1E 号工商营业执照。至 2019 年 12 月 31 日新乙尚珍向唐山尚珍注资 4,000,000 元，已足额缴付出资。

注 2：于 2018 年 2 月 27 日，本公司之子公司朝批商贸向朝批国际贸易追加投资人民币 4,800,000 元。朝批国际贸易的注册资本由 5,000,000 元增至 9,800,000 元，已由朝批商贸足额缴付。增资后，朝批商贸仍直接拥有其 100.00%的权益，即本公司通过朝批商贸间接拥有朝批国际贸易 79.85%的权益。

注 3：于 2016 年 8 月 12 日，本公司之子公司朝批商贸投资成立全资子公司朝批玖盛，其注册资本为人民币 30,000,000 元。本公司通过朝批商贸间接拥有朝批玖盛 79.85%的权益。朝批玖盛已取得 91110105MA007KEC70 号工商营业执照。至 2019 年 12 月 31 日朝批商贸向朝批玖盛注资 30,000,000 元，已足额缴付出资。

注 4：由于经营管理需要，生鲜便利店于 2019 年 9 月 27 日注销。

注 5：于 2018 年 11 月 30 日，朝批商贸依据《关于朝批公司受让唐山朝批百顺商贸有限公司自然人股东部分股权的批复》（京客隆办字【2018】50 号）文件，收购孔玉顺自然人股东所持唐山百顺 11.55%股权。股权收购后，朝批商贸直接拥有其 81.55%的权益，即本公司通过朝批商贸间接拥有唐山百顺 65.12%的权益。

注 6：于 2019 年 8 月 16 日，本公司之子公司朝批商贸投资成立子公司保定朝批，其注册资本为人民币 10,000,000 元。所占出资比例 70%，本公司通过朝批商贸间接拥有保定朝批 55.90%的权益。保定朝批已取得 91130605MA0DXUBK4L 号工商营业执照。至 2019 年 12 月 31 日朝批商贸向保定朝批注资 7,000,000 元，已足额缴付出资。

注 7：由于经营管理需要，朝批汇隆公司于 2019 年 12 月 12 日注销，公司整体被吸收合并于朝批昭阳公司。

（2）重要的非全资子公司详情及主要财务资料如下

子公司名称	少数股东持股比例(%)	归属于少数股东的收益(损失)		向少数股东分配股利		少数股东权益	
		2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	年末余额	年初余额
朝批商贸及其子公司	20.15（注）	43,358,906	42,478,581	59,302,028	52,765,471	447,657,338	460,389,879

注：子公司少数股东的持股比例与表决权比例相同。

主要资产负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	4,445,997,469	4,683,768,070
非流动资产	703,607,690	228,527,896
流动负债	3,678,604,993	3,856,118,897
非流动负债	492,626,152	35,193,402

经营成果及现金净流量

项目	2019.12.31	2018.12.31
营业收入	7,551,299,510	7,497,621,076
营业成本及费用	7,473,868,199	7,411,212,063
净利润及综合收益总额	45,633,094	45,466,718
经营活动现金净流量	114,797,378	534,196,617
投资活动现金净流量	37,958,459	27,669,228
筹资活动现金净流量	-253,182,080	-357,547,767

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期投资、可供出售金融资产、其他非流动资产、一年内到期的其他非流动资产、应付账款、其他应付款、应付债券、应付票据、短期借款、一年内到期的长期借款及长期借款等。各项金融工具的详细情况详见附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一)风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团内除子公司朝批商贸之子公司香港茂利升在香港注册，以欧元为记账本位币外，其他子公司所有交易均以人民币为记账本位币。于 2019 年 12 月 31 日，香港茂利升资产总额和负债总额分别为 6,955,391 欧元和 7,199,083 欧元。本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的利润总额及股东权益产生重大影响。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率债券(详见附注六、26 其他流动负债)有关。本集团目前并未采取任何措施规避固定利率债券所带来的公允价值变动风险。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注六、18 短期借款)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

利率风险敏感性分析基于假设市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

本集团管理层认为本集团所承担银行存款的利率风险并不重大，因此未在此披露对银行存款的利率敏感性分析。于 2019 年度及 2018 年度在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下（不考虑借款费用资本化的影响），利率增加/(减少)1%对当期损益及股东权益的税前影响分别为(减少)/增加人民币 22,320,035 元及人民币 27,576,494 元。

2、信用风险

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收

账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大信用损失风险。

此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经得到有效监控。本集团采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。于 2019 年 12 月 31 日除附注六、2 中披露的余额前五名应收账款及单笔重大的长期应收款外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

2019 年 12 月 31 日

	已逾期未减值			
	逾期 1 个月内	逾期 1-3 个月	逾期 3 个月以上	合计
应收账款	103,909,573	50,124,653	65,971,630	220,005,856

2018 年 12 月 31 日

	已逾期未减值			
	逾期 1 个月内	逾期 1-3 个月	逾期 3 个月以上	合计
应收账款	130,787,765	47,767,871	107,280,499	285,836,135

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。同时，已逾期但未减值的其他应收款与本集团获得胜诉的其他应收款项有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时，本集团采用银行工具来满足短期的资金需求。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司净流动负债为人民币 494,545,918 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 940,103,726 元)。本公司将银行借款及债券作为主要资金来源。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 14 亿元。基于本公司尚未使用的的银行借款额度、盈利能力以及未来 12 个月内的现金流量预测，本集团管理层认为未来可获得足够的资金及时偿还现有负债以维持本公司正常经营活动。

本集团持有金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019 年 12 月 31 日

	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
银行借款(含利息)	48,243,294	338,071,610	1,900,861,453			2,287,176,357
应付票据	187,368,731	107,338,860	138,410,000			433,117,591
应付账款	676,140,339	171,556,585	29,321,757	19,551,626	10,477,415	907,047,722
应付债券(含利息)					402,326,607	402,326,607
其他应付款(不含预收租金)			151,983,358	17,101,886	78,235,360	247,320,604
合计	911,752,364	616,967,055	2,220,576,568	36,653,512	491,039,382	4,276,988,881

2018 年 12 月 31 日

	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
银行借款(含利息)	260,375,648	489,774,829	2,270,044,693			3,020,195,170
应付票据	430,724,013	86,526,018	114,014,400			631,264,431
应付账款	951,990,595	49,442,752				1,001,433,347
应付债券(含利息)			303,823,750			303,823,750
其他应付款(不含预收租金)	105,455,310		110,918,523			216,373,833
合计	1,748,545,566	625,743,599	2,798,801,366			5,173,090,531

十、公允价值的披露

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(附注六、7 之注)以其投资单位基金产品在市场上的报价作为公允价值属于公允价值计量的第 1 层级，即同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

本集团管理层认为,财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
朝阳副食	全民所有制	北京市	王伟林	销售食品粮油制品	21,306.10	40.61	40.61	朝阳副食	91110000010163706x9

2、本集团的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、关联交易情况

（1）关联租赁情况

出租方	承租方	交易类型	关联交易定价依据	附注	2019 年度	2018 年度
					金额	金额
朝阳副食	本公司	租金支出	按双方协商的价格	注 1	1,366,135	1,366,135

注 1：于 2004 年 4 月 30 日，本公司及本公司之子公司朝批商贸向朝阳副食租入的位于北京市的若干物业，年租金每五年递增一次，租赁期自 2004 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。自 2006 年至 2009 年，本集团与朝阳副食陆续签订几处物业的租赁合同或补充协议。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司与本公司之子公司朝批商贸与朝阳副食约定的合同年租金分别为人民币 7,344,499 元及人民币 920,853 元。于 2011 年 6 月 30 日，北京市朝阳区国有资产监督管理委员会批准将上述朝阳副食租赁给本公司的房地产除 10 处门店所使用的房地产(其中 5 处仍为朝阳副食的地产，另外 5 处终止租赁协议)之外的划转给弘朝伟业。朝阳副食持有的继续租赁给公司 5 处门店的地产的年租金为人民币 162,758 元，每五年递增一次。于 2012 年 6 月 18 日，本公司与朝阳副食签订房屋租赁补充协议，自 2012 年 7 月 1 日起，上述 5 处租赁物业的年租金调整至人民币 1,111,933 元，每五年递增 3%；且该补充协议新增 1 处租赁物业，租赁期自 2012 年 7 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租金为人民币 214,412 元，每五年递增 3%。本期及上年同期确认的对朝阳副食的租金费用分为人民币均为 1,366,135 元。

于 2011 年 7 月 1 日，本公司与弘朝伟业签订了租赁合同，按原合同条款规定续租划转房产，自 2011 年 7 月 1 日起年租金为人民币 7,344,499 元。于 2012 年 7 月 1 日，本公司与弘朝伟业就上述租赁合同签订了补充协议，自该日起上述租赁物业年租金调整为人民币 26,997,108 元，每五年递增 3%。

于 2011 年 7 月 1 日，本公司之子公司朝批商贸与弘朝伟业签订了租赁合同，按原合同条款规定续租划转房产，自 2011 年 7 月 1 日起年租金为人民币 920,853 元。于 2012 年 7 月 1 日，朝批商贸与弘朝伟业就上述租赁合同签订了补充协议，自该日起上述租赁物业年租金调整为人民币 2,808,259 元，每五年递增 3%。

于 2013 年 12 月 18 日，本公司与弘朝伟业就上述租赁合同签订补充协议，针对本公司以前年度对部分租赁物业进行重建以及弘朝伟业委托本公司代其对指定租赁物业实施加固改造过程中本公司支付的相关工程款项，弘朝伟业将按照协商价格及约定进度表偿付相关加固改造工程支出及重建工程成本支出和代垫税金(“代建工程款”)共计人民币 86,742,211 元，分别记入其他应收款人民币 41,265,838 元及长期应收款人民币 45,476,373 元。同时，根据双方约定，其他应收款中人民币 22,197,108 元的应收代建工程款及代垫加固改造工程支出余额，于 2013 年末与应付弘朝伟业租金余额进行一次性抵减。2014 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间的租赁期限内，由本公司代弘朝

伟业承担的用于租赁物业的加固、改造工程的支出额，可一次性抵减本公司于每年末对弘朝伟业的应付租金余额。

于 2014 年 11 月 25 日，本集团与弘朝伟业就上述租赁合同再次签订补充协议，终止上述 2012 年 7 月 1 日及 2013 年 12 月 18 日分别签订的两份补充协议，自 2014 年 7 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，上述租赁物业年租金恢复成 2011 年 7 月 1 日签订的租赁合同金额，即分别为人民币 7,344,499 元及人民币 920,853 元，每五年递增 3%。同时，针对上述代建工程款于 2014 年 6 月 30 日余额人民币 58,164,490 元，弘朝伟业在原租赁协议及本补充协议得到有效执行的条件下不再承担还款义务。上述代建工程款余额作为预付房租在剩余租赁期间内进行摊销。

（2）关键管理人员报酬

项目名称	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬：		
短期雇员福利	8,899,303	6,309,394
退休后福利	535,794	586,955
合计	9,435,097	6,896,349

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金及各项补贴。

根据香港联交所证券上市规则及香港公司条例，年内董事及监事酬金如下：

（a）独立非执行董事薪酬

年度内支付独立非执行董事袍金如下 人民币千元

独立非执行董事	2019 年度	2018 年度
蔡安活	155	155
陈立平	42	42
王利平	42	42
合计	239	239

于 2019 年度及 2018 年度无其他应付酬金予独立非执行董事。

（b）执行董事、非执行董事、监事及总经理 人民币千元

2019 年度	袍金	薪金、奖金、津贴及实物福利	绩效奖金*	退休福利供款	总酬金
执行董事：					
李建文		340	646	50	1,036
商永田		340	646	50	1,036
李春燕		262	497	50	809
刘跃进		52	41	23	116

2019 年度	袍金	薪金、奖金、津贴及实物福利	绩效奖金*	退休福利供款	总酬金
张立伟		159		23	182
小计		1153	1,830	196	3,179
非执行董事：					
李顺祥					
张彦					
小计					
监事：					
刘文瑜		262	519	50	831
牛红艳		163	50	45	258
李春溢		168	125	40	333
陈钟	35				35
付燕珺	35				35
小计	70	593	694	135	1492
合计	70	1746	2524	331	4671

人民币千元

2018 年度	袍金	薪金、奖金、津贴及实物福利	绩效奖金*	退休福利供款	总酬金
执行董事：					
李建文		458	146	55	659
商永田		458	145	55	658
李春燕		378	182	55	615
刘跃进		244	212	51	507
小计		1,538	685	216	2,439
非执行董事：					
李顺祥					
王伟林					
小计					
监事：					
刘文瑜		378	181	55	614
牛红艳		256	86	38	380
李春溢		233	121	38	392
陈钟	35				35
付燕珺	35				35
小计	70	867	388	131	1,456
合计	70	2,405	1,073	347	3,895

*该等董事及关键管理人员的绩效奖金是根据公司上一年的利润确定的。

于 2019 年度及 2018 年度，董事或监事概无放弃或同意放弃任何酬金，而集团并无支付酬金予董事、监事，以作为加盟集团或加盟集团后的奖励或失去工作的补偿。

（c）五位最高薪酬的雇员的酬金

本年度内，五位最高薪雇员薪酬详情分析如下 人民币千元

项目	2019 年度	2018 年度
薪金、奖金、津贴及实物福利	5,450	6,481
绩效奖金	3,994	4,910
退休福利供款	262	115
合计	9,706	11,506

薪酬介于下列区间的雇员数量

	2019 年度	2018 年度
1,000,001 至 1,500,000 港元	1	1
1,500,001 至 2,000,000 港元	1	1
2,000,001 至 2,500,000 港元	2	
2,500,001 至 3,000,000 港元	1	
3,000,001 至 3,500,000 港元		1
3,500,001 至 4,000,000 港元		2
合计	5	5

上述附注十一、3 涉及的关联交易构成《上市规则》第 14A 章项下本公司的持续关联交易，该等持续关联交易在《上市规则》第 14A 章下获全面豁免遵守股东批准、年度审阅及所有披露规定。

4、关联方应收应付款项

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团均无与关联方应收及应付款项余额。

5、关联方承诺

本公司与朝阳副食签订了房屋租赁合同，用于门店的经营。

本集团预计于未来年度支付的租金为

项目	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	1,366,135	1,366,135
资产负债表日后第 2 年	1,366,135	1,366,135
资产负债表日后第 3 年	1,386,627	1,366,135
以后年度	1,407,119	2,793,746
合计	5,526,016	6,892,151

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资本承诺

项目	2019.12.31	2018.12.31
购置固定资产		
已授权但未签约	359,743,503	336,830,011
已签约但未拨备	209,264,504	202,213,145
合计	569,008,007	539,043,156

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、偿还短期融资券

经中国银行间市场交易商协会（中市协注【2018】CP153 号）批准，于 2019 年 3 月 21 日，本集团完成在中国境内公开发行人民币 3 亿元、期限为 1 年的短期融资券，发行利率 3.90%，起息日为 2019 年 3 月 25 日，结息兑付日为 2020 年 3 月 24 日，主承销商为北京银行股份有限公司。

于 2020 年 3 月 24 日，上述短期融资券本金 3 亿元及利息费用 1,166.80 万元，已通过银行间市场清算所付息兑付资金户兑付，至此，该短期融资券已清偿完毕。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

除上述事项及附注六、36所披露事项外，截至本财务报表批准日，本集团无其他须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、公允价值的披露

于2019年12月31日，本集团以公允价值计量的资产为本公司之子公司朝批商贸认购的君享五粮液1号基金产品

①以公允价值计量的资产

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	42,272,786			42,272,786
持续以公允价值计量的资产总额	42,272,786			42,272,786

②持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目市价的确定依据为证券公司提供的交易对账单。

2、分部报告

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下三个报告分部：

(a)零售分部主要为销售食品、副食品、日用百货、烟酒、五金家电等商品；

(b)商品批发分部主要为食品、副食品、饮料、酒、日用百货等商品的批发业务；

(c)其他分部主要业务为销售塑料包装制品、宾馆客房服务、学校培训服务等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制本财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

所有资产和负债均包括在分部信息披露中，不存在由本集团统一管理的资产和负债。

经营分部间的转移定价，参考市场报价按照交易双方约定的价格进行。

2019 年度

项目	零售	商品批发	其他业务	分部间相互抵减	合计
营业收入					
对外交易收入	4,511,162,015	7,101,964,766	45,095,149		11,658,221,930
分部间交易收入	23,099,897	433,285,811	14,478,694	-470,864,402	
合计	4,534,261,912	7,535,250,577	59,573,843	-470,864,402	11,658,221,930
利润总额	61,377,676	112,617,087	4,807,480		178,802,243
所得税费用	16,764,135	63,396,895	1,554,622		81,715,652
净利润	44,613,541	49,220,192	3,252,858		97,086,591
资产总额	4,150,982,077	5,138,764,949	305,568,944	-1,093,757,999	8,501,557,971
负债总额	3,235,154,829	4,140,864,538	43,295,888	-1,102,115,022	6,317,200,233
补充信息：					
折旧和摊销费用	301,833,541	78,041,685	9,373,282		389,248,508
信用减值损失	99,149	8,053,152	90,278		8,242,579
资本性支出	90,843,973	202,193,093	252,439		293,289,505

2018 年度

项目	零售	商品批发	其他业务	分部间相互抵减	合计
营业收入					
对外交易收入	4,643,970,617	6,962,959,353	43,353,802		11,650,283,772
分部间交易收入	31,243,357	497,502,132	21,342,054	-550,087,543	
合计	4,675,213,974	7,460,461,485	64,695,856	-550,087,543	11,650,283,772

项目	零售	商品批发	其他业务	分部间相互抵减	合计
利润总额	74,926,618	97,745,863	4,917,097		177,589,578
所得税费用	21,704,303	47,719,152	1,789,162		71,212,617
净利润	53,222,315	50,026,711	3,127,935		106,376,961
资产总额	3,553,667,353	4,898,429,845	330,806,559	-1,095,103,929	7,687,799,828
负债总额	2,705,349,570	3,864,206,943	36,347,539	-1,095,103,929	5,510,800,123
补充信息：					
折旧和摊销费用	177,272,580	28,725,668	9,362,830		215,361,078
信用减值损失	54,879	6,781,465			6,836,344
资本性支出	78,048,853	14,766,371	30,659		92,845,883

本集团主要在中华人民共和国北京市经营商品零售业和批发业，主要可辨认资产均位于北京市。

本集团的主要客户情况如下

项目	2019 年		2018 年	
	营业收入	占集团营业收入比例(%)	营业收入	占集团营业收入比例(%)
客户 1	1,532,931,058	13	1,507,898,378	13

3、本集团与首联集团之交易及余额

（1）本集团与首联集团的主要交易如下

项目	备注	2019 年	2018 年
资金拆借利息收入	注 1	5,946,761	5,824,672
租赁费用	注 2	3,000,000	3,000,000

注 1：资金拆借利息收入为本集团参考银行同期贷款利率对向首联集团提供的资金拆借款项收取利息。

注 2：于 2009 年 1 月 1 日，本公司向首联集团租入位于北京市怀柔区开放路的房产及土地(以下简称“怀柔大卖场”)，租赁期自 2009 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，合同年租金为人民币 3,000,000 元。

于 2009 年 1 月 1 日，首联超市向首联集团租入北京市大兴区西红门路的房产及土地，租赁期自 2009 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，合同年租金为人民币 1,134,088 元。于 2010 年 12 月 24 日，首联超市被本公司收购，该租赁合同继续有效。2017 年 9 月 30 日本公司收购了首联集团之子公司联超公司，联超公司拥有北京市大兴区西红门路的房产及土地所有权。

于 2019 年度及 2018 年度，本集团确认的租金费用分别为人民币 3,000,000 元及 3,000,000 元。

（2）本集团与首联集团的应收及应付款项如下

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期应收款(附注六、17)	135,600,000	135,600,000
预付租金*	12,000,000	15,000,000

* 该等款项与本集团根据怀柔大卖场租赁合同对首联集团一次性预付 15 年的房屋租金有关，其中预付租金包括在本集团各资产负债表日长期待摊费用及其他流动资产中。请参见上述本集团与首联集团的主要交易之注 3。

4、租赁

（1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、28。

②计入本年损益和相关资产成本的情况

项　目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	10,833,052		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）				
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
转租使用权资产取得的收入	其他业务收入	34,388,822		
售后租回交易				

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项　目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	217,187,125
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	9,045,167
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合　计	——	226,232,292

④其他信息

租赁活动的性质

本期主要的租入资产为房屋，基本用于零售门店和商品库房，租赁期限一般为 5-20 年，租赁合同中均未约定续租选择权。

（2）本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

①计入本年损益的情况

项　目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	161,571,858
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合　计		161,571,858

②租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	90,273,330
资产负债表日后第 2 年	64,963,666
资产负债表日后第 3 年	41,063,256
资产负债表日后第 4 年	26,113,547
资产负债表日后第 5 年	12,758,373
剩余年度	22,898,082
合计	258,070,254

③其他信息

租赁活动的性质

本期主要的租出资产为房屋（包括自有房产出租和租入房产转租），租赁期限一般为 3-10 年，租赁合同中均未约定续租选择权。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）2019 年 12 月 31 日

应收账款分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提信用损失准备的应收账款					
按组合计提信用损失准备的应收账款	79,981,805	100			79,981,805
合计	79,981,805	100			79,981,805

应收账款账龄如下

账龄	2019.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 年以内	79,981,805	100		79,981,805

账龄	2019.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	79,981,805	100		79,981,805

应收关联方的款项如下

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
京客隆廊坊	子公司	34,842,761	44
首超集团	子公司	9,710,811	12
京客隆通州	子公司	5,308,547	7
合计		49,862,119	63

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的应收账款

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	信用损失准备	计提比例（%）
1 年以内	79,981,805		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　计	79,981,805		

（2）2018 年 12 月 31 日

应收账款分类披露

类别	2018.12.31				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提信用损失准备的应收账款					
按组合计提信用损失准备的应收账款	74,528,897	100			74,528,897
合计	74,528,897	100			74,528,897

应收账款基于收入确认日期确定的账龄如下

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 年以内	74,528,897	100		74,528,897
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	74,528,897	100		74,528,897

应收关联方的款项如下

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
京客隆廊坊	子公司	39,009,420	52
首超集团	子公司	8,289,326	11
京客隆通州	子公司	4,216,333	6
合计		51,515,079	69

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	应收账款	信用损失准备	计提比例（%）
1 年以内	74,528,897		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　计	74,528,897		

（3）按欠款方归集和年末余额前五名与应收账款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备年末金额
京客隆廊坊	子公司	34,842,761	44	
首超集团	子公司	9,710,811	12	
朝阳区看守所	独立第三方	7,993,740	10	
京客隆通州	子公司	5,308,547	7	
海淀区看守所	独立第三方	3,766,125	5	
合计		61,621,984	78	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备年末金额
京客隆廊坊	子公司	39,009,420	52	
首超集团	子公司	8,289,326	11	
朝阳区看守所	独立第三方	4,812,591	6	
京客隆通州	子公司	4,216,333	6	
海淀区看守所	独立第三方	1,979,206	3	
合计		58,306,876	78	

2、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	550,830,771	556,335,826
应收利息		
应收股利		
合　计	550,830,771	556,335,826

其他应收款情况

（1）2019 年 12 月 31 日

其他应收款分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提信用损失准备的其他应收款	5,051,377	1	4,224,750	84	826,627
按组合计提信用损失准备的其他应收款	550,004,144	99			550,004,144
合计	555,055,521	100	4,224,750		550,830,771

其他应收款账龄如下

账龄	2019.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 年以内	550,004,144	99		550,004,144
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	5,051,377	1	4,224,750	826,627
合计	555,055,521	100	4,224,750	550,830,771

年末单项计提信用损失准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	信用损失金额	计提比例(%)	理由
北京官园商品批发市场有限公司	5,051,377	4,224,750	84	根据双方协议，对未收回部分计提信用损失准备

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的其他应收款

账　龄	2019.12.31		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例（%）
1 年以内	550,004,144		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　计	550,004,144		

其他应收关联方的款项如下

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
朝批商贸	子公司	500,000,000	91
京客隆通州	子公司	16,864,628	3
培训学校	子公司	201,370	
合计		517,065,998	94

（2）2018 年 12 月 31 日

其他应收款分类披露

类别	2018.12.31				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提信用损失准备的其他应收款	5,087,250	1	4,224,750	83	862,500
按组合计提信用损失准备的其他应收款	555,473,326	99			555,473,326
合计	560,560,576	100	4,224,750		556,335,826

其他应收款账龄如下

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1 年以内	555,473,326	99		555,473,326
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	5,087,250	1	4,224,750	862,500
合计	560,560,576	100	4,224,750	556,335,826

年末单项计提信用损失准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	信用损失金额	计提比例(%)	理由
北京官园商品批发市场有限公司	5,087,250	4,224,750	83	根据双方协议，对未收回部分计提信用损失准备

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例（%）
1 年以内	555,473,326		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　计	555,473,326		

其他应收关联方的款项如下

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
朝批商贸	子公司	500,000,000	90
京客隆通州	子公司	23,468,191	4
培训学校	子公司	247,300	
合计		523,715,491	94

（3）按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	2019.12.31	2018.12.31
应收促销费用	28,445,648	29,218,936
应收关联方款项	517,065,998	523,781,533
其他	4,492,498	3,335,357
合计	550,004,144	556,335,826

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末金额	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备年末余额
朝批商贸	子公司借款	500,000,000	91	
京客隆通州	往来款	16,864,628	3	
北京官园商品批发市场有限公司	预付租金	5,087,250	1	4,224,750
北京玉泉兴业投资管理公司	往来款	3,000,000	1	
北京城乡房屋建设开发有限责任公司	往来款	800,000		
合计		525,751,878	96	4,224,750

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末金额	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备年末余额
朝批商贸	子公司借款	500,000,000	90	
京客隆通州	往来款	23,468,191	4	
北京官园商品批发市场有限公司	预付租金	5,087,250	1	4,224,750
京东到家	往来款	1,314,414		
饿了么	往来款	658,426		
合计		530,528,281	95	4,224,750

3、长期股权投资

2019 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2019.1.1	增减变动	2019.12.31
对子公司长期股权投资					
京客隆廊坊	成本法	8,000,000	83,980,000		83,980,000
朝批商贸	成本法	55,733,000	436,505,594		436,505,594
欣阳通力	成本法	832,500	5,565,775		5,565,775
首联超市	成本法	121,160,000	422,484,500		422,484,500
京客隆通州	成本法	29,000,000	29,000,000		29,000,000
培训学校	成本法	500,000	500,000		500,000
联超公司	成本法	268,955,702	268,955,702		268,955,702
合计			1,246,991,571		1,246,991,571

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司长期股权投资						
京客隆廊坊	100	100				
朝批商贸	79.85	79.85				31,940,720
欣阳通力	55.66	55.66				1,113,155
首联超市	100	100				
京客隆通州	100	100				
培训学校	100	100				
联超公司	100	100				
合计						33,053,875

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2018.1.1	增减变动	2018.12.31
对子公司长期股权投资					
京客隆廊坊	成本法	8,000,000	83,980,000		83,980,000
朝批商贸	成本法	55,733,000	436,505,594		436,505,594
欣阳通力	成本法	832,500	5,565,775		5,565,775
首联超市	成本法	121,160,000	422,484,500		422,484,500
京客隆通州	成本法	29,000,000	29,000,000		29,000,000
培训学校	成本法	500,000	500,000		500,000
联超公司	成本法	268,955,702	268,955,702		268,955,702
合计			1,246,991,571		1,246,991,571

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司长期股权投资						
京客隆廊坊	100	100				
朝批商贸	79.85	79.85				23,955,540
欣阳通力	55.66	55.66				278,289
首联超市	100	100				
京客隆通州	100	100				
培训学校	100	100				
联超公司	100	100				
合计						24,233,829

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日本公司持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,821,290,698	3,229,407,062	3,950,398,780	3,364,226,857
其他业务	364,298,997	11,689,919	352,805,747	10,210,803
合计	4,185,589,695	3,241,096,981	4,303,204,527	3,374,437,660

本公司主营业务主要为零售业务，故未披露前五大客户。

主营业务收入主要为销售食品、副食品、日用消费品、饮料和酒等取得的收入。

5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	33,053,875	24,233,829
理财产品投资收入	209,807	865,476
合计	33,263,682	25,099,305

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

十六、财务报表之批准

本公司的合并及公司财务报表于 2020 年 4 月 22 日已经本公司董事会批准。

统一社会信用代码

911101085694992 3XD

营业执照

(副 本)(5-2)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘贵彬，冯忠

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年02月22日

合伙期限　2011年02月22日 至 2061年02月21日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2019 年 11 月 29 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000417

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬

证书号：17　　发证时间：二〇一八年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 周碧艳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1969-12-02

工作单位 Working unit 北京亚洲会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 110103691202052

北京亚洲会计师事务所（特殊普通合伙）

110108036088

CPA年度函证核验回执 BICPA 2015

CPA年度函证核验回执 BICPA 2016

CPA年度函证核验回执 BICPA 2017

姓名：周碧艳

证书编号：110002780001

证书编号：110002780001

发证机关：北京注册会计师协会
Issuing institute of CPAs

发证日期：2004-12-01 年 月 日
Date of issuance

CPA

2006年 3月 1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	张有全
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1971/08/29
工作单位 Working unit	高建店樊达会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	132128710829181

中国注册会计师协会

Annual Renewal Record

年度 Year	2013
姓名 Full name	张有全
证书编号 Certificate No.	132000420253

CPA注册会计师 CICPA 2013

年度 Year 2012

This certificate is valid for one month.

CPA注册会计师 CICPA 2012