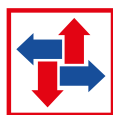


2021 中期報告



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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號: 814)

目錄

	頁碼
公司資料	2-3
財務摘要	4
管理層討論及分析	5-14
其他資料	15-18
審閱報告	19-20
合併資產負債表	21-22
公司資產負債表	23-24
合併利潤表	25-26
公司利潤表	27
合併現金流量表	28-29
公司現金流量表	30-31
合併股東權益變動表	32-33
公司股東權益變動表	34-35
2021年1-6月財務報表附註	36-114



公司資料

董事會

執行董事

李建文先生(董事長)
張立偉先生
李春燕女士
李慎林先生

非執行董事

張彥女士
李順祥先生

獨立非執行董事

蔡安活先生, CPA
王利平先生
陳立平先生

審核委員會

蔡安活先生, CPA(主席)
王利平先生
陳立平先生

薪酬委員會

王利平先生(主席)
李建文先生
陳立平先生

提名委員會

陳立平先生(主席)
李建文先生
王利平先生

監事

劉文瑜女士(主席)
陳鍾先生
楊寶群先生
付燕珺女士(自2021年3月26日起, 不再擔任
本公司監事)
王德山先生(自2021年3月26日起, 獲委任為
本公司監事)
牛紅艷女士
李春溢女士

公司秘書

李博先生, CPA

授權代表

李春燕女士
李博先生, CPA

核數師

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

法律顧問

香港法律：
禮德齊伯禮律師行

中國法律：
國浩律師(北京)事務所



投資者及傳媒關係顧問

獨角財經有限公司

主要往來銀行

中國農業銀行

北京光華路支行
中國北京市
朝陽區
光華路4號

北京銀行

九龍山支行
中國北京市
勁松東口農光裡
第117號樓

H股股份登記過戶處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17層

中國註冊辦公及主要營業地點

中國
北京市
朝陽區
新源街45號

香港營業地點

香港
鰂魚涌華蘭路18號
太古坊
港島東中心
17樓

公司網址

www.jkl.com.cn

股東聯絡公司信息

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

股票代號

814



財務摘要

截至二零二一年六月三十日止六個月期間(「報告期間」)，本集團取得如下業績：

- 主營業務收入約為人民幣5,335,018,709元，較去年同期減少約7.5%。
- 毛利約為人民幣595,742,912元，較去年同期減少約18.4%。
- 利潤總額約人民幣69,740,657元，較去年同期減少約17.9%。
- 歸屬於母公司淨利潤約為人民幣26,589,237元，較去年同期減少約26.5%。

(重要提示：本報告分別以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。)



管理層討論及分析

業務回顧

二零二一年上半年，全球性的新冠肺炎疫情仍在持續，國際經濟環境依舊複雜多變；在中國政府的統籌帶領下，國內經濟持續穩定恢復，國民經濟穩中加固、穩中向好，居民消費價格CPI指數隨著我國經濟穩步增長得以由降轉漲總體平穩，上半年CPI上漲0.5個百分點，消費市場發展態勢較為穩健。本集團一方面持續落實新冠肺炎疫情的常態化防控要求，擔民生、保供應、穩物價，擔負起國有企業的社會責任；後疫情時代的消費需求更加趨於理性化、多元化、個性化，本集團敏銳感知消費者端需求，在堅守零售本質的基礎上，重塑傳統零售場景，聚焦主營業務核心能力建設，同時做好服務延伸，力求為消費者帶來更加全面、深入、新穎的購物體驗。

零售業務

進一步聚焦核心能力建設

報告期內，本集團繼續從消費者端驅動，契合消費心理，進一步加速渠道開發，擴展商品品類，引進「護國寺」、「柳泉居」等老字號小吃，滿足顧客的傳統情懷；不斷豐富家庭食材產品線，完善即食類、中食類商品結構，滿足小家庭化、年輕客群即食性和便利性需求；持續優化商品結構，開發自有品牌與定制商品，通過不斷的品類規劃與汰換，為消費者提供更為多樣化、差異化的購物體驗；強化供應鏈管理，加強產地直采，減少中間環節，從產地直接整車到貨，將價格優惠讓渡給消費者。



豐富的營銷活動及會員服務，助力消費增長

報告期內，本集團持續改進陳列場景的視覺呈現效果，以傳統節日為契機，策劃全年營銷活動主題，圍繞應季生鮮品及乾貨主力單品，運用自有APP、三方電商平台等各類渠道，開展一系列主題促銷活動，多點觸達消費者互動；持續做好愛心服務工作，定期召開店鋪、義務監督員座談會，廣泛收集多方意見，致力於提升服務水平，樹立企業品牌形象；全面提升會員管理，本集團電子會員系統全面上線，打通線上線下會員積分規則，重塑會員權益和體系，通過數字化管理，建立持續的會員營銷活動體系，實現精準營銷與服務，不斷提升會員消費頻次和活躍度。

線上業務持續穩定增長

本集團依託實體店鋪資源優勢不斷提升線上購物體驗，線上商品持續不斷的品牌煥新、舉辦形式多樣的營促銷活動，滿足線上客群需求。報告期內，本集團持續豐富線上商品品種，通過與品牌方合作方式，在微信小程序中開展年夜飯禮盒、馬來西亞貓山王榴蓮等產品預售活動，不僅豐富線上商品品種，同時也與線上消費者達成互動，提升了顧客黏性；推進APP物流智能派單，由系統自動識別價格最優的配送商家，有效降低物流成本；加強與三方電商平台的深度合作，通過大數據深挖銷售潛力，借助品牌滿減、生鮮商品大力度促銷、品牌日等活動，有效提升客單價及訂單量。

常抓不懈的食品安全管理

本集團一直致力於嚴抓食品安全工作，持續不斷加大食品安全培訓力度、做好商品流通全過程管理、嚴把渠道、商品准入關、加大商品抽檢力度等；在從業人員健康管理、食品全程冷鏈管理、商品保質期管理、質量台賬、進貨查驗記錄等環節做好食品安全管理工作。後疫情時代，本集團除了嚴格落實賣場消毒措施、核酸檢測、疫苗接種、堅持常態化疫情防控措施；更是密切關注疫情動態，對食品安全管理工作保持高度的警惕，堅守疫情防控責任，盡最大努力保障顧客安全進店購物。



依託現代化技術，持續優化物流配送效率

報告期內，常溫配送中心持續推進經由供應商線上自動約倉，提高商品驗收效率；強化重點環節管控，為運輸車輛配備電子鎖，實現對車輛運輸全程開封車箱的監控，提升商品在途安全性；建立數字化日常商品預警管理，加強商品保質期、周轉、庫存總量的異常管理。生鮮配送中心不斷完善生鮮商品訂貨流程，穩步推進生鮮商品約倉工作，實現果菜訂貨、約倉電子化管理；嚴格把控生鮮商品入庫、存儲、出庫、運輸等環節的安全、衛生規範流程的嚴格執行與環節管理，確保疫情常態化下物流配送的安全穩定運行。

審慎調整店鋪網絡

報告期內，本集團重點提升店鋪營運能力，審慎調整店鋪發展規模。報告期間新開3間直營便利店，關閉4間店鋪(包括1間直營綜合超市、1間加盟綜合超市、1間直營便利店及1間加盟便利店)。此外，完成1間綜合超市的裝修改造工作。



截至二零二一年六月三十日，本集團零售店舖總數為159間，包括147間直營店、12間特許加盟店，總營運面積約238,366平方米。下表詳細載列本集團於二零二一年六月三十日的零售門店數目和淨營運面積：

	百貨商場	大賣場	綜合超市	便利店	合計
零售門店數目：					
直營店	1	10	54	82	147
特許加盟店	-	-	-	12	12
合計	1	10	54	94	159
淨營運面積 (平方米)：					
直營店	27,800	69,011	121,713	16,548	235,072
特許加盟店	-	-	-	3,294	3,294
合計	27,800	69,011	121,713	19,842	238,366

零售經營業績

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

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	
直營零售店舖：			
大賣場	472,319	678,533	(30.4%)
綜合超市	1,095,781	1,610,331	(32.0%)
便利店	146,271	218,116	(32.9%)
百貨商場	7,104	5,482	29.6%
(包括佣金收入)	5,291	3,872	36.7%
零售主營業務收入合計	1,721,475	2,512,462	(31.5%)
零直營大賣場、綜合超市及 便利店毛利率(%)	17.3	17.0	0.3百分點

報告期內本集團零售業務主營業務收入下降約31.5%，主要歸因於：(i)報告期內，同店銷售下降約29.28%；(ii)2020年上半年受新冠病毒疫情影響，實體店舖銷售增勢迅猛，但是自2020年下半年開始，實體連鎖店銷售受到互聯網社區團購的衝擊及消費者消費意願與消費習慣改變的影響而承壓。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率為17.3%，與去年同期的17.0%基本持平。

批發業務

完善營運服務，鞏固市場佔有率

報告期內，本集團積極根據市場變化調整經營舉措，在做好自有品牌運營、加強與傳統電商平台合作的基礎上，積極拓展新業務模式，持續提升服務能力；不斷拓展上下游供應鏈渠道資源，通過強化對供應鏈品牌的規劃和管理，不斷擴大企業業務領域，增強市場佔有率。

整合物流資源，提升物流運營優勢

報告期內，隨著與第三方運輸公司運營合作的深入推進，物流配送一體化、標準化、專業化等水平持續提升，實現24小時不間斷物流配送服務，有效提升配送效率及競爭力；持續深度優化庫房存儲結構，根據業務發展對庫區商品及分揀設備的整體佈局進行動態調整，提升單位坪效科學創收；持續推進房山自動立體庫建設項目，全面提升本集團在物流市場的競爭實力。



批發經營業績

批發業務的主營業務收入及毛利率呈列如下：

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	
朝批集團*確認的主營業務收入	3,804,273	3,498,022	8.8%
減：分部間銷售	(198,762)	(243,519)	(18.4%)
銷售予加盟店舖	1,000	1,657	(39.6%)
批發業務合併主營業務收入	3,606,511	3,256,160	10.8%
毛利率**(%)	7.7	8.7	(1.0百分點)

* 朝批集團指北京朝批商貿股份有限公司(「朝批商貿」)及其附屬公司。

** 指於朝批集團確認的毛利率，包含其分部間銷售。

報告期內，批發業務主營收入增長約10.8%，主要是由於：(i)報告期內對跨境電商銷售增加帶來的銷售貢獻；(ii)引入新合作的品牌商品帶來的銷售。

報告期內，朝批商貿及其附屬公司的毛利率為7.7%，同期毛利率8.7%，主要是由於：(i)加大商品的促銷力度；(ii)調整對電商銷售業務的促銷方式。

財務業績

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	
主營業務收入	5,335,019	5,770,534	(7.5%)
毛利	595,743	729,928	(18.4%)
毛利率(%)	11.2%	12.6%	(1.4百分點)
息稅前利潤	149,017	176,833	(15.7%)
淨利潤	42,608	49,243	(13.5%)
淨利潤率(%)	0.8%	0.9%	(0.1百分點)
歸屬於母公司淨利潤	26,589	36,169	(26.5%)
歸屬於母公司淨利潤率(%)	0.5%	0.6%	(0.1百分點)

主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入下降約7.5%，其中零售主營業務收入下降約31.5%，批發業務主營業務收入上升約10.8%。

毛利與毛利率

於報告期間，本集團的毛利比去年同期下降約18.4%。報告期毛利率為11.2%（去年同期：毛利率為12.6%）。

歸屬於母公司淨利潤

報告期內，歸屬於母公司淨利潤較去年同期下降約26.5%。本期息稅前利潤實現人民幣149,017,021元，同比減少人民幣27,816,276元，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的人民幣36,169,475元減少至人民幣26,589,237元。

流動資金及財務資源

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

於二零二一年六月三十日，本集團非流動資產人民幣3,140,822,423元（主要包括固定資產、投資性房地產、土地使用權共計約人民幣1,225,797,374元），非流動負債人民幣1,390,471,963元（主要包括應付債券410,710,260元）。

於二零二一年六月三十日，本集團流動資產人民幣4,794,560,687元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣1,071,352,906元，存貨人民幣1,282,449,256元。應收票據及應收賬款人民幣1,184,749,632元，及預付款項及其他應收款人民幣992,961,211元。本集團流動負債總額人民幣4,415,347,640元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣1,334,007,272元，短期銀行貸款人民幣2,188,140,142元，一年內到期的長期負債人民幣161,607,514元，及合同負債人民幣302,940,462元。



應收賬款及應付賬款賬齡分析

集團應收賬款賬齡分析如下：

應收賬款賬齡	2021年6月30日 (未經審計)			賬面價值
	金額	比例(%)	信用減值準備	
1年以內	1,122,004,606	92	2,247	1,122,002,359
1至2年	32,931,024	3	1,541,649	31,389,375
2至3年	16,364,206	1	1,853,345	14,510,861
3至4年	6,407,278	1	1,619,118	4,788,160
4至5年	23,990,023	2	11,995,012	11,995,011
5年以上	16,925,587	1	16,925,587	-
合計	1,218,622,724	100	33,936,958	1,184,685,766

集團應付賬款賬齡分析如下：

應付賬款賬齡	2021年 6月30日 人民幣元 (未經審計)	2020年 12月31日 人民幣元 (經審計)
1年以內	762,952,235	682,836,542
1至2年	16,435,101	23,355,999
2至3年	3,697,202	6,533,160
3年以上	8,252,175	8,231,508
合計	791,336,713	720,957,209

負債及資產抵押

於二零二一年六月三十日，本集團借款總額人民幣2,188,140,142元，包括以應收賬款作保理的銀行貸款人民幣7,615,533元，無抵押銀行貸款人民幣2,113,130,047元，質押借款人民幣64,347,232元。本集團所有銀行貸款承介於1.94%至4.35%的年利率。

於二零二一年六月三十日，本集團人民幣98,942,305元的若干保證金存款為約人民幣542,670,559元的應付票據提供擔保。

本集團於二零二一年六月三十日的資產負債率*約為73.2%，略低於二零二零年六月三十日的約73.7%。

* 指負債總額／資產總額

外匯風險

本集團所有營運收入及支出主要以人民幣列值。

於報告期內，本集團的經營及資金流動未因貨幣匯率的波動而受到任何重大影響。

員工

於二零二一年六月三十日，本集團於中國境內共有5,046名(二零二零年六月三十日：5,417名)僱員。本集團於報告期間員工成本(包括董事及監事酬金)總計人民幣372,460,621元(二零二零年同期：人民幣376,417,985元)。本集團僱員(包括董事及監事)薪酬依據崗位、職責、經驗、業績及市場水平確定，以維持其競爭力水平。

特別事項

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

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

小股東上述行為，造成除無法保證本集團2020年度合併財務報表中與濟南朝批公司相關數據的完整性和準確性，因此，核數師就該事項已對本集團2020年度合併財務報表出具了保留意見的審計報告，有關保留意見詳細內容請參閱2020年12月31日公司年報中的審計報告。

截至本報告發佈日，濟南朝批公司起訴小股東返還非法佔有公司物品和資料的糾紛經過濟南市歷下區人民法院一審及山東省濟南市中級人民法院二審判決後，兩級法院均沒有支持濟南朝批公司的主張。朝批商貿會進一步就收購小股東的股權/小股東轉讓股權予第三方或清算濟南朝批公司等事宜與小股東進行積極磋商或採取法律途徑，盡快消除濟南朝批公司對本集團審計工作的影響。



根據濟南朝批公司提供的2021年1-6月財務報表，該公司納入本集團2021年1-6月合併財務報表的資產總額和淨資產分別為8,136.55萬元和-870.99萬元，佔本集團2021年1-6月合併資產負債表中相應金額的比例分別為1.03%和-0.41%；合併納入本集團2021年1-6月合併財務報表的營業收入和淨利潤分別為1,083.53萬元和-464.18萬元，佔本集團2021年1-6月合併利潤表中相應金額的比例分別為0.19%和-10.89%。考慮到濟南朝批公司的財務業績與本集團的合併財務業績相比數額較小，本集團管理層（「管理層」）與本公司核數師討論後認為，儘管核數師對本集團2021年1-6月的合併財務報表的審閱範圍受到限制，在沒有對公司財務狀況進行此類審查範圍限制的情況下，本應作出的調整或披露的範圍和重要性預計將會受到限制。核數師繼續就此事項對本期財務報表出具了保留意見的審閱報告。本公司審核委員會確認已審閱並同意上述管理層的立場及相關會計處理。

或有負債

於二零二一年六月三十日，本集團無重大或有負債。

展望

二零二一年下半年，全球疫情仍在持續演變，外部不確定因素多、國內經濟恢復仍然不均衡，鞏固穩定恢復發展的基礎仍需努力，消費市場復甦基礎仍需加強。面對國際國內經濟環境的大變局，本集團繼續圍繞「商品+服務」的初心，努力為消費者帶來更加健康、安全的產品。零售業務方面，本集團將切實提升商品創效能力，加快新品引進和汰換，優化自有品牌定制商品供應鏈；持續豐富商品經營類別；線上線下協同發展，線下提升賣場「煙火氣」，線上不斷豐富經營品種，通過電子會員系統的服務、營銷功能為線上線下融合發展提供新的動力。批發業務方面，本集團將不斷拓展渠道資源、加強數字化賦能；加強物流資源的有效配置，提升現代化物流服務能力，在支持自身業務發展需求的同時，積極拓展三方物流服務。

報告期後重大事項

董事會認為，自報告期末至本報告日，本集團並無可能對本集團財務狀況和經營產生重大影響的期後重大事項。



其他資料

企業管治

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

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

董事的證券交易

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

審核委員會

本公司之審核委員會已與管理層及獨立核數師考慮及審閱本集團所採納之會計原則及方法，並已討論內部監控及財務呈報等事宜，包括審閱本集團二零二一年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至二零二一年六月三十日止六個月期間的財務報告符合適用的會計標準、聯交所要求及香港法律規定，並已做出適當披露。



權益披露

董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益

於二零二一年六月三十日，本公司董事、監事及主要行政人員於本公司及其任何相聯法團(按《證券及期貨條例》第XV部所界定者)的股份、相關股份或債權證中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部條文須知會本公司及聯交所的權益及持倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須記入該條所述之登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則附錄十標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司內資股之好倉

姓名	身份	所持的 內資股的股數	佔已發行 內資股總數 概約百分比 (%)	佔已發行 總股本 概約百分比 (%)
李建文	個人	2,022,579	0.88	0.49
張立偉	個人	400,100	0.17	0.10
李春燕	個人	505,992	0.22	0.12
李慎林	個人	430,100	0.18	0.10
李順祥	個人	5,210,428	2.26	1.26
楊寶群	個人	1,042,086	0.45	0.25
劉文瑜	個人	365,151	0.16	0.09
牛紅艷	個人	70,000	0.03	0.02
李春溢	個人	50,000	0.02	0.01

除上文所披露者外，於二零二一年六月三十日，本公司任何董事、監事或主要行政人員或彼等的聯繫人於本公司或任何聯繫法團(按《證券及期貨條例》第XV部所界定者)的股份、相關股份或債權證中，概無擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須記入該條所述之登記冊內的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東

於二零二一年六月三十日，據本公司董事、監事或主要行政人員所知，下列人士(本公司董事、監事或主要行政人員除外)於本公司的股份、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉或根據《證券及期貨條例》第336條規定須記入該條所述之登記冊內的權益或淡倉如下：

於本公司內資股之好倉

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

* 更名前為「北京市朝陽副食品總公司」。

於本公司H股之好倉

名稱	所持有已發行 H股股數	佔已發行H股 總額的 概約百分比 (%)	佔已發行的 總股本的 概約百分比 (%)
China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited (Note 1)	24,970,000(L)	13.71	6.06
China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP) (Note 2)	24,970,000(L)	13.71	6.06

(L) 一好倉



附註：

1. 此等24,970,000股H股由China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited以投資經理的身份持有權益。
2. 此等24,970,000股H股由China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP)以投資經理身份持有權益。

除上文所披露者外，據本公司董事、監事及主要行政人員所知，於二零二一年六月三十日，概無任何人士(本公司董事、監事或主要行政人員除外)於本公司的股份、相關股份或債券中，擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條須記入本公司持有登記冊內的權益及淡倉。

購買、贖回或出售本公司上市證券

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



審閱報告

大華核字[2021]0010827號

北京京客隆商業集團股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的北京京客隆商業集團股份有限公司(以下簡稱「京客隆公司」)財務報表，包括2021年6月30日合併及公司的資產負債表，2021年1~6月合併及公司的利潤表、合併及公司的現金流量表和合併及公司的股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是京客隆公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

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

如附註「十二、其他重要事項5、濟南朝批林達商貿有限公司事項」所述：「因濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「濟南朝批公司」)的小股東(原濟南朝批公司總經理)與濟南朝批公司的大股東北京朝批商貿股份有限公司(京客隆公司的一級子公司，以下簡稱「朝批商貿」)存在未解決之糾紛，自2019年11月，小股東拒絕交出其原來控制的公司營業執照、銀行開戶許可證、公司章程、財務專用章、財務賬簿及憑證等物品和資料」，因此，京客隆公司2020年度的財務報表被其年報審計的會計師出具了保留意見的審計報告。

由於京客隆公司2020年報保留意見及其影響尚未消除，濟南朝批公司財務資料控制權仍然掌握在小股東手中，其拒絕接受審閱及提供相關資料，導致我們對京客隆公司2021年1~6月財務報表的審閱範圍受限。截止2021年6月30日，濟南朝批公司資產總額8,136.55萬元，主要包括預付款項5,919.30萬元，應收款項1,592.03萬元。

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



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

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：王凱利

中國註冊會計師：孫文文

中國•北京

二零二一年八月二十七日



合併資產負債表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	六.1	1,191,700,121	1,190,302,319
應收票據	六.2	63,866	6,617,315
應收賬款	六.3	1,184,685,766	975,479,676
預付款項	六.4	788,127,819	890,477,970
其他應收款	六.5	204,833,392	200,158,379
存貨	六.6	1,282,449,256	1,503,939,573
其他流動資產	六.7	142,700,467	129,005,227
流動資產合計		4,794,560,687	4,895,980,459
非流動資產：			
其他非流動金融資產	六.8	155,380,423	131,508,869
投資性房地產	六.9	165,878,353	170,223,635
固定資產	六.10	818,436,841	854,541,694
在建工程	六.11	152,813,150	138,005,745
使用權資產	六.12	1,007,892,785	1,008,151,388
無形資產	六.13	272,223,171	280,216,222
商譽	六.14	86,673,788	86,673,788
長期待攤費用	六.15	269,130,685	298,550,451
遞延所得稅資產	六.16	22,330,512	20,880,124
其他非流動資產	六.17	190,062,715	183,899,094
非流動資產合計		3,140,822,423	3,172,651,010
資產總計		7,935,383,110	8,068,631,469

合併資產負債表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款	六.18	2,188,140,142	2,334,237,881
應付票據	六.19	542,670,559	449,442,574
應付賬款	六.20	791,336,713	720,957,209
預收款項	六.21	8,333,039	7,094,294
合同負債	六.22	302,940,462	462,447,201
應付職工薪酬	六.23	1,746,920	1,621,215
應交稅費	六.24	59,327,752	46,799,947
其他應付款	六.25	300,119,879	264,625,097
其中：應付利息	六.25	-	-
應付股利	六.25	61,878,958	6,389,222
一年內到期的非流動負債	六.26	161,607,514	158,537,320
其他流動負債	六.27	59,124,660	65,877,283
流動負債合計		4,415,347,640	4,511,640,021
非流動負債：			
應付債券	六.28	410,710,260	402,932,044
租賃負債	六.29	913,806,850	911,131,824
遞延收益	六.31	29,501,613	34,039,487
遞延所得稅負債	六.16	36,453,240	30,427,271
非流動負債合計		1,390,471,963	1,378,530,626
負債合計		5,805,819,603	5,890,170,647
股東權益：			
股本	六.32	412,220,000	412,220,000
資本公積	六.33	605,043,091	605,043,091
其他綜合收益	六.34	309,414	309,414
盈餘公積	六.35	169,059,880	169,059,880
未分配利潤	六.36	550,625,123	565,257,886
歸屬於母公司股東權益合計		1,737,257,508	1,751,890,271
少數股東權益		392,305,999	426,570,551
股東權益合計		2,129,563,507	2,178,460,822
負債和股東權益總計		7,935,383,110	8,068,631,469

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

公司資產負債表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		318,772,738	288,671,813
應收賬款	十三.1	91,281,417	65,313,274
預付款項		807,352	395,433
其他應收款	十三.2	520,527,625	501,300,499
存貨		210,584,354	230,249,302
其他流動資產		507,142,504	559,413,223
流動資產合計		1,649,115,990	1,645,343,544
非流動資產：			
長期股權投資	十三.3	1,246,991,571	1,246,991,571
投資性房地產		42,458,424	44,076,640
固定資產		598,994,533	620,909,700
在建工程		106,826,564	106,158,024
使用權資產		528,578,183	529,065,785
無形資產		73,764,094	76,112,422
長期待攤費用		171,447,917	193,639,402
遞延所得稅資產		13,043,830	12,327,517
其他非流動資產		6,820,842	6,875,277
非流動資產合計		2,788,925,958	2,836,156,338
資產總計		4,438,041,948	4,481,499,882

公司資產負債表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款		850,720,556	840,577,906
應付票據		-	17,369,805
應付賬款		512,116,667	548,476,923
預收款項		5,961,384	4,841,385
合同負債		294,209,417	309,982,898
應付職工薪酬		1,248,143	1,272,989
應交稅費		1,698,016	3,190,287
其他應付款		143,830,161	113,980,031
其中：應付利息		-	-
應付股利		41,267,018	55,022
一年內到期的非流動負債		75,472,179	84,267,448
其他流動負債		34,699,045	35,626,490
流動負債合計		1,919,955,568	1,959,586,162
非流動負債：			
應付債券		410,710,260	402,932,044
租賃負債		479,865,916	473,857,261
遞延收益		23,687,868	27,177,846
非流動負債合計		914,264,044	903,967,151
負債合計		2,834,219,612	2,863,553,313
股東權益：			
股本		412,220,000	412,220,000
資本公積		615,293,521	615,293,521
盈餘公積		145,282,646	145,282,646
未分配利潤		431,026,169	445,150,402
股東權益合計		1,603,822,336	1,617,946,569
負債和股東權益總計		4,438,041,948	4,481,499,882

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

合併利潤表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021.1.1- 2021.6.30 (未經審計)	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)
一、營業總收入		5,847,335,159	6,209,873,235
其中：營業收入	六.37	5,847,335,159	6,209,873,235
二、營業總成本		5,807,988,298	6,150,599,227
其中：營業成本	六.37	4,761,064,778	5,046,528,398
税金及附加	六.38	22,166,395	24,040,864
銷售費用	六.39	810,606,731	861,249,558
管理費用	六.40	139,213,617	126,634,713
財務費用	六.41	74,936,777	92,145,694
加：其他收益	六.42	9,932,702	8,415,934
投資收益(損失以「-」號填列)	六.43	-	33,984
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六.44	23,871,554	23,545,663
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六.45	(4,814,126)	(6,799,051)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六.46	2,493,194	(78,929)
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		70,830,185	84,391,609
加：營業外收入	六.47	8,743,744	3,609,652
減：營業外支出	六.48	9,833,272	3,061,528
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		69,740,657	84,939,733
減：所得稅費用	六.49	27,132,507	35,696,776
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		42,608,150	49,242,957
(一)按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		42,608,150	49,242,957
2、終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二)按所有權歸屬分類			
1、歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		26,589,237	36,169,475
2、少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		16,018,913	13,073,482



合併利潤表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021.1.1- 2021.6.30 (未經審計)	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)
六、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
1、不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(1) 重新計量設定受益計劃變動額		-	-
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
2、將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
(2) 外幣財務報表折算差額		-	-
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
七、綜合收益總額		42,608,150	49,242,957
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		26,589,237	36,169,475
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		16,018,913	13,073,482
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	六.50	0.06	0.09
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-	-

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

公司利潤表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021.1.1- 2021.6.30 (未經審計)	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)
一、營業收入	十三.4	1,778,578,446	2,468,717,180
減：營業成本	十三.4	1,357,376,531	1,981,176,427
税金及附加		10,503,683	11,729,530
銷售費用		315,894,561	339,208,058
管理費用		81,110,263	70,701,689
財務費用		18,615,077	22,044,684
加：其他收益		6,719,311	5,920,819
投資收益(損失以「-」號填列)	十三.5	23,955,540	-
信用減值損失(損失以「-」號填列)		10	-
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		25,753,192	49,777,611
加：營業外收入		7,844,879	1,740,496
減：營業外支出		4,001,574	855,973
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		29,596,497	50,662,134
減：所得稅費用		2,498,730	12,738,540
四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		27,097,767	37,923,594
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		27,097,767	37,923,594
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2、權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2、外幣財務報表折算差額		-	-
六、綜合收益總額		27,097,767	37,923,594

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

合併現金流量表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021.1.1- 2021.6.30 (未經審計)	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		6,108,306,563	6,659,534,503
收到其他與經營活動有關的現金	六 51	149,139,005	101,303,009
經營活動現金流入小計		6,257,445,568	6,760,837,512
購買商品、接受勞務支付的現金		5,019,891,251	5,345,499,382
支付給職工以及為職工支付的現金		514,274,155	366,051,760
支付的各项稅費		136,876,857	166,380,948
支付其他與經營活動有關的現金	六 51	203,174,766	388,093,643
經營活動現金流出小計		5,874,217,029	6,266,025,733
經營活動產生的現金流量淨額		383,228,539	494,811,779
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	22,500,000
取得投資收益收到的現金		-	2,171,960
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收 回的現金淨額		1,234,618	406,584
收到其他與投資活動有關的現金	六 51	133,875,627	41,362,851
投資活動現金流入小計		135,110,245	66,441,395
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支 付的現金		38,110,682	15,231,953
投資支付的現金		-	22,500,000
支付其他與投資活動有關的現金	六 51	123,281,880	36,385,238
投資活動現金流出小計		161,392,562	74,117,191
投資活動產生的現金流量淨額		(26,282,317)	(7,675,796)

合併現金流量表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021.1.1- 2021.6.30 (未經審計)	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		2,056,388,530	2,091,672,250
籌資活動現金流入小計		2,056,388,530	2,091,672,250
償還債務支付的現金		2,201,938,709	2,086,103,923
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		72,161,407	83,362,790
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		22,085,856	-
支付其他與籌資活動有關的現金	六.51	100,497,334	424,725,694
籌資活動現金流出小計		2,374,597,450	2,594,192,407
籌資活動產生的現金流量淨額		(318,208,920)	(502,520,157)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(243,147)	(50,554)
五、現金及現金等價物淨增加額		38,494,155	(15,434,728)
加：期初現金及現金等價物餘額		1,032,858,751	864,849,805
六、期末現金及現金等價物餘額		1,071,352,906	849,415,077

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

公司現金流量表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021.1.1-	2020.1.1-
		2021.6.30 (未經審計)	2020.6.30 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,839,348,744	2,659,232,942
收到其他與經營活動有關的現金		83,563,855	52,743,651
經營活動現金流入小計		1,922,912,599	2,711,976,593
購買商品、接受勞務支付的現金		1,560,863,145	2,151,342,717
支付給職工以及為職工支付的現金		187,606,527	190,351,444
支付的各项稅費		37,316,873	52,501,986
支付其他與經營活動有關的現金		114,816,007	113,430,840
經營活動現金流出小計		1,900,602,552	2,507,626,987
經營活動產生的現金流量淨額		22,310,047	204,349,606
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		350,000,000	300,000,000
取得投資收益收到的現金		23,955,540	23,135,657
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收 回的現金淨額		335,758	96,658
收到其他與投資活動有關的現金		268,400,489	195,589,150
投資活動現金流入小計		642,691,787	518,821,465
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支 付的現金		21,192,115	12,231,876
支付其他與投資活動有關的現金		555,596,962	490,000,000
投資活動現金流出小計		576,789,077	502,231,876
投資活動產生的現金流量淨額		65,902,710	16,589,589

公司現金流量表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2021.1.1- 2021.6.30 (未經審計)	2020.1.1- 2020.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		700,000,000	689,783,548
籌資活動現金流入小計		700,000,000	689,783,548
償還債務支付的現金		689,783,548	450,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		14,738,499	28,826,013
支付其他與籌資活動有關的現金		51,843,588	352,753,900
籌資活動現金流出小計		756,365,635	831,579,913
籌資活動產生的現金流量淨額		(56,365,635)	(141,796,365)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		4	34
五、現金及現金等價物淨增加額			
		31,847,126	79,142,864
加：期初現金及現金等價物餘額		286,925,613	186,411,639
六、期末現金及現金等價物餘額			
		318,772,739	265,554,503

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

合併股東權益變動表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	2021年1-6月(未經審計)						
	歸屬於母公司股東權益						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	605,043,091	309,414	169,059,880	565,257,886	426,570,551	2,178,460,822
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	605,043,091	309,414	169,059,880	565,257,886	426,570,551	2,178,460,822
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	(14,632,763)	(34,264,552)	(48,897,315)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	26,589,237	16,018,913	42,608,150
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	(41,222,000)	(50,283,465)	(91,505,465)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(41,222,000)	(50,283,465)	(91,505,465)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	605,043,091	309,414	169,059,880	550,625,123	392,305,999	2,129,563,507

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

合併股東權益變動表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

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

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

公司股東權益變動表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	2021年1-6月(未經審計)					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	615,293,521	-	145,282,646	445,150,402	1,617,946,569
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	615,293,521	-	145,282,646	445,150,402	1,617,946,569
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	(14,124,233)	(14,124,233)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	27,097,767	27,097,767
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	(41,222,000)	(41,222,000)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(41,222,000)	(41,222,000)
4、其他	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	615,293,521	-	145,282,646	431,026,169	1,603,822,336

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

公司股東權益變動表(續)

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

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

載於第36頁至第114頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第21頁至第35頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：李建文

主管會計工作負責人：李春燕

會計機構負責人：王盤州

2021年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情况

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

於2006年9月25日，本公司所發行人民幣普通股H股在香港聯合交易所有限公司創業板上市。於2008年2月26日，本公司的全部境外上市外資股普通股H股均由創業板轉為主板掛牌交易。截至2021年6月30日止，本公司累計發行股本總數41,222萬股。

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

本財務報表業經本公司董事會於2021年8月27日決議批准報出。

二、 財務報表的編製基礎

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

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

三、 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2021年6月30日的財務狀況及2021年1-6月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團還按照《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》之要求披露有關財務信息。



四、 重要會計政策和會計估計

1、 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、 營業週期

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

3、 記賬本位幣

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

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

(1) 同一控制下企業合併

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

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

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

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



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

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

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

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

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

5、 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

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

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

(2) 合併財務報表編製的方法

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

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

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。



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

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

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

6、 現金及現金等價物的確定標準

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

7、 外幣業務

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

8、 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產的分類、確認和計量

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

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

1 以攤餘成本計量的金融資產

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

2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

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

3 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

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

(2) 金融負債的分類、確認和計量

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

1 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債

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

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

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

2 其他金融負債

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

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融負債的終止確認

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

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

(5) 金融資產和金融負債的抵銷

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



(6) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

(7) 權益工具

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

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

9、金融資產減值

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

(1) 減值準備的確認方法

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

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

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

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

(2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

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

(3) 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

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

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



(4) 金融資產減值的會計處理方法

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

(5) 應收賬款及其他應收款信用損失的確定方法

① 應收賬款

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

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

除了單項評估信用風險的應收賬款，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

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

② 其他應收款

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

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



10、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括庫存商品、原材料、在產品和低值易耗品。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

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

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

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

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

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品的攤銷方法

低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

11、長期股權投資

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

(1) 投資成本的確定

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



(2) 後續計量及損益確認方法

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

① 成本法核算的長期股權投資

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

② 權益法核算的長期股權投資

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

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

③ 收購少數股權

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

④ 處置長期股權投資

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

12、 投資性房地產

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

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

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

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

13、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

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

(2) 各類固定資產的折舊方法

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

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

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

(3) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

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

(4) 其他說明

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

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

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

14、 在建工程

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

15、 借款費用

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

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

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

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

16、無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件開發費和分銷網絡經銷權。

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

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

無形資產項目的使用壽命及攤銷方法如下：

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

17、長期待攤費用

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

18、長期資產減值

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



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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

19、 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利。其中：

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

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

20、 收入

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

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

(2) 提供勞務收入

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

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

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

(3) 租金收入

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

21、政府補助

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

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

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

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

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

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

22、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

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



(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

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

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

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

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

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

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

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

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

(4) 所得稅的抵銷

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

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

23、租賃

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

(1) 本集團作為承租人記錄租賃業務

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 本集團作為出租人記錄租賃業務

① 租賃分類

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

② 經營租賃

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

③ 融資租賃

於租賃期開始日，本集團確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。



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

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

24、 重要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

無。

(2) 會計估計變更

無。

五、 稅項

主要稅種及稅率

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

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

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

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

六、 合併財務報表項目註釋

除單獨註明外，表格內金額單位均為人民幣元。

以下註釋項目(含公司財務報表主要項目註釋)除非特別指出，「本期」指2021年1月1日至2021年6月30日，「上期」指2020年1月1日至2020年6月30日。

1、 貨幣資金

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
庫存現金	7,604,812	7,980,956
銀行存款	1,063,748,094	1,024,877,795
其他貨幣資金(註1)	120,347,215	157,443,568
合計	1,191,700,121	1,190,302,319
其中：存放在境外的款項總額(註2)	2,413,814	20,743,514

註1：於2021年6月30日，本集團的所有權受到限制的保證金存款為人民幣120,347,215元(2020年12月31日：人民幣157,443,568元)，其中票據保證金存款為人民幣98,942,305元(2020年12月31日：人民幣116,101,904元)，參見附註六、19應付票據。

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

2、 應收票據

應收票據的分類

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	63,866	5,117,315
商業承兌匯票	-	1,500,000
合計	63,866	6,617,315

3、 應收賬款

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
應收賬款	1,184,685,766	975,479,676
合計	1,184,685,766	975,479,676

① 應收賬款分類披露

類別	2021.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的應收賬款	906,916	—	906,916	100	—
按組合計提信用損失準備的應收賬款					
賬款	1,217,715,808	100	33,030,042	3	1,184,685,766
合計	1,218,622,724	100	33,936,958	3	1,184,685,766

類別	2020.12.31(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的應收賬款	2,563,822	—	2,563,822	100	—
按組合計提信用損失準備的應收賬款					
賬款	1,005,651,410	100	30,171,734	3	975,479,676
合計	1,008,215,232	100	32,735,556	3	975,479,676

② 應收賬款賬齡如下

賬齡	2021.6.30(未經審計)			
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	1,122,004,606	92	2,247	1,122,002,359
1至2年	32,931,024	3	1,541,649	31,389,375
2至3年	16,364,206	1	1,853,345	14,510,861
3至4年	6,407,278	1	1,619,118	4,788,160
4至5年	23,990,023	2	11,995,012	11,995,011
5年以上	16,925,587	1	16,925,587	—
合計	1,218,622,724	100	33,936,958	1,184,685,766

③ 組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的應收賬款

賬齡	2021.6.30(未經審計)		
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	1,122,002,359	-	0
1至2年	32,360,180	970,805	3
2至3年	16,123,179	1,612,318	10
3至4年	6,384,213	1,596,053	25
4至5年	23,990,023	11,995,012	50
5年以上	16,855,854	16,855,854	100
合計	1,217,715,808	33,030,042	

④ 單項計提信用損失準備的應收賬款

單位名稱	2021.6.30(未經審計)			計提理由
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)	
天津永輝超市有限公司	3,858	3,858	100	已確認無法收回
福滿家集團有限公司	14,070	14,070	100	已確認無法收回
北京全時生活科技有限公司	11,521	11,521	100	已確認無法收回
北京華聯綜合超市股份有限公司	35,383	35,383	100	已確認無法收回
北京華聯綜合超市股份有限公司貴陽分公司	4,900	4,900	100	已確認無法收回
大同億洋商業有限公司	264,092	264,092	100	已確認無法收回
一指遙(天津)科技發展有限公司	573,092	573,092	100	已確認無法收回
合計	906,916	906,916		

應收賬款信用期通常為90天，主要客戶可以延長至180天。

於2021年6月30日，對物美、家樂福、易初蓮花、永輝、京東、天津聚美優品科技有限公司、唯品會、華聯、美特好的應收賬款合計人民幣226,231,292元(2020年12月31日：人民幣183,096,337元)的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

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

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

	有追索權的應收賬款保理	
	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
轉移資產的賬面價值	226,231,292	183,096,337
相關負債的賬面價值	7,615,533	13,392,510
淨額	218,615,759	169,703,827

4、預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2021.6.30(未經審計)		2020.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	788,127,819	100	890,477,970	100
合計	788,127,819	100	890,477,970	100

於2021年6月30日及2020年12月31日，預付款項中無預付持有本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。

5、 其他應收款

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
其他應收款	204,833,392	200,158,379
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	204,833,392	200,158,379

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2021.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	1,169,913	1	1,169,913	100	-
按組合計提信用損失準備的其他應收款	209,183,161	99	4,349,769	2	204,833,392
合計	210,353,074	100	5,519,682	3	204,833,392

類別	2020.12.31(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	7,713,272	4	7,281,251	94	432,021
按組合計提信用損失準備的其他應收款	202,119,099	96	2,392,741	1	199,726,358
合計	209,832,371	100	9,673,992	5	200,158,379

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2021.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	163,280,615	78	-	163,280,615
1至2年	11,972,674	5	974,058	10,998,616
2至3年	31,449,117	15	3,353,602	28,095,515
3至4年	3,445,665	2	1,089,521	2,356,144
4至5年	205,003	-	102,501	102,502
5年以上	-	-	-	-
合計	210,353,074	100	5,519,682	204,833,392

(3) 單項計提信用損失準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	信用損失 準備金額	計提比例(%)	理由
費列羅貿易(上海)有限公司	184,784	184,784	100	已確認無法收回
華潤	49,289	49,289	100	已確認無法收回
多美滋嬰幼兒食品有限公司	203,922	203,922	100	已確認無法收回
納愛斯麗水銷售有限公司	304,140	304,140	100	已確認無法收回
廣州群禾化妝品有限公司	200,000	200,000	100	已確認無法收回
大同樂成商業有限公司	84,116	84,116	100	已確認無法收回
美愛斯化妝品(蘇州) 有限公司	143,662	143,662	100	已確認無法收回
合計	1,169,913	1,169,913		

(4) 組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的其他應收款

賬齡	2021.6.30(未經審計)		
	其他應收款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	163,280,615	—	0
1至2年	11,338,779	340,163	3
2至3年	31,217,239	3,121,724	10
3至4年	3,141,525	785,381	25
4至5年	205,003	102,501	50
5年以上	—	—	100
合計	209,183,161	4,349,769	

6、 存貨
存貨分類

項目	2021.6.30(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,278,291,281	-	1,278,291,281
原材料	4,157,975	-	4,157,975
在產品	-	-	-
低值易耗品	-	-	-
合計	1,282,449,256	-	1,282,449,256

項目	2020.12.31(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,501,562,774	-	1,501,562,774
原材料	2,376,799	-	2,376,799
在產品	-	-	-
低值易耗品	-	-	-
合計	1,503,939,573	-	1,503,939,573

7、 其他流動資產

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
待抵扣進項稅	119,991,699	111,275,389
待攤租金費用	1,632,398	2,352,891
待攤供暖費用	-	3,354,425
其他待攤費用(註)	3,803,023	949,289
應收退貨成本	17,273,347	11,073,233
合計	142,700,467	129,005,227

註： 其他待攤費用主要包括預付供冷費、物業費、保潔費、保安費等。

8、 其他非流動金融資產

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
分類以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	155,380,423	131,508,869
其中：債務工具投資	-	-
權益工具投資(註)	155,380,423	131,508,869
小計	155,380,423	131,508,869
減：一年內到期部分	-	-
合計	155,380,423	131,508,869

註： 本公司之子公司朝批商貿於2018年4月以貨幣資金人民幣1,167萬元認購君亨五糧液1號基金產品，持有的基金份額為11,638,983.05份。

9、 投資性房地產

按成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2020.12.31(經審計)	139,248,884	122,900,708	262,149,592
2. 本年增加金額	-	-	-
(1) 從固定資產轉入	-	-	-
(2) 企業合併增加	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
(2) 轉入無形資產	-	-	-
4. 2021.6.30(未經審計)	139,248,884	122,900,708	262,149,592
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2020.12.31(經審計)	65,287,259	26,638,698	91,925,957
2. 本年增加金額	2,642,652	1,702,630	4,345,282
(1) 計提或攤銷	2,642,652	1,702,630	4,345,282
(2) 從固定資產轉入	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
(2) 轉入無形資產	-	-	-
4. 2021.6.30(未經審計)	67,929,911	28,341,328	96,271,239
三、賬面價值			
1. 2021.6.30(未經審計)	71,318,973	94,559,380	165,878,353
2. 2020.12.31(經審計)	73,961,625	96,262,010	170,223,635

2021年6月30日及2020年12月31日，無用作銀行長期借款抵押物的投資性房地產。

2021年6月30日及2020年12月31日，本集團投資性房地產中的土地使用權均屬於中期租賃。

10、 固定資產

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
固定資產	800,072,849	836,936,000
固定資產清理	18,363,992	17,605,694
合計	818,436,841	854,541,694

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	電子設備 及其他	運輸設備	合計
一、 賬面原值					
1. 2020.12.31(經審計)	1,056,215,236	848,658,936	184,895,370	50,773,597	2,140,543,139
2. 本年增加額	—	6,282,821	4,951,297	3,881,791	15,115,909
(1) 購置	—	2,436,356	4,538,723	3,881,791	10,856,870
(2) 在建工程轉入	—	3,846,465	412,574	—	4,259,039
(3) 投資性房地產轉入	—	—	—	—	—
(4) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本年減少	—	41,227,500	5,238,948	6,823,750	53,290,198
(1) 本年處置	—	41,227,500	5,238,948	6,823,750	53,290,198
(2) 轉入投資性房地產	—	—	—	—	—
4. 2021.6.30(未經審計)	1,056,215,236	813,714,257	184,607,719	47,831,638	2,102,368,850
二、 累計折舊					
1. 2020.12.31(經審計)	466,301,906	658,828,744	138,526,118	39,950,371	1,303,607,139
2. 本年增加額	18,219,463	17,088,827	8,052,797	4,754,277	48,115,364
(1) 本年計提	18,219,463	17,088,827	8,052,797	4,754,277	48,115,364
(2) 投資性房地產轉入	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本年減少額	—	38,239,554	4,720,690	6,466,258	49,426,502
(1) 本年處置	—	38,239,554	4,720,690	6,466,258	49,426,502
(2) 轉入投資性房地產	—	—	—	—	—
4. 2021.6.30(未經審計)	484,521,369	637,678,017	141,858,225	38,238,390	1,302,296,001
三、 賬面價值					
1. 2021.6.30(未經審計)	571,693,867	176,036,240	42,749,494	9,593,248	800,072,849
2. 2020.12.31(經審計)	589,913,330	189,830,192	46,369,252	10,823,226	836,936,000

(2) 固定資產清理

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
房屋倉庫	17,605,694	17,605,694
設備	758,298	—
合計	18,363,992	17,605,694

11、 在建工程

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
在建工程	152,813,150	138,005,745
工程物資	-	-
合計	152,813,150	138,005,745

(1) 在建工程明細如下

項目	2021.6.30(未經審計)			2020.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
雙橋工程	50,232,654	-	50,232,654	50,232,654	-	50,232,654
平房工程	43,859,815	-	43,859,815	43,859,815	-	43,859,815
平房冷庫工程	9,617,821	-	9,617,821	9,617,821	-	9,617,821
物流中心裝改	38,279,361	-	38,279,361	28,899,715	-	28,899,715
燕順路店裝改	4,400,006	-	4,400,006	-	-	-
其他項目	6,423,493	-	6,423,493	5,395,740	-	5,395,740
合計	152,813,150	-	152,813,150	138,005,745	-	138,005,745

(2) 重要在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數	2020.12.31 (經審計)	本年增加	轉入固定資產、無形資產及長期待攤費用		2021.6.30 (未經審計)
				攤費用	其他減少	
雙橋工程	108,988,036	50,232,654	-	-	-	50,232,654
平房工程	73,655,986	43,859,815	-	-	-	43,859,815
平房冷庫工程	35,047,286	9,617,821	-	-	-	9,617,821
物流中心裝改	110,000,000	28,899,715	9,379,646	-	-	38,279,361
燕順路店裝改	9,000,000	-	4,400,006	-	-	4,400,006
其他在建工程	212,200,298	5,395,740	7,357,438	4,636,238	1,693,447	6,423,493
合計	548,891,606	138,005,745	21,137,090	4,636,238	1,693,447	152,813,150

項目名稱	工程投入 佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率(%)	資金來源
雙橋工程	46.09	46.09	3,000,000	-	-	自有資金及銀行一般 借款
平房工程	59.55	59.55	425,988	-	-	自有資金及銀行一般 借款
平房冷庫工程	27.44	27.44	-	-	-	自有資金及銀行一般 借款
物流中心裝改	34.80	34.80	-	-	-	自有資金及銀行一般 借款
燕順路店裝改	48.89	48.89	-	-	-	自有資金及銀行一般 借款
其他在建工程	3.03	3.03	79,662	79,662	-	自有資金及銀行一般 借款
合計			3,505,650	79,662		

12、使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 2020.12.31(經審計)	1,341,444,497	1,341,444,497
2. 本年增加額	114,237,392	114,237,392
資產租入	114,237,392	114,237,392
3. 本年減少	48,944,015	48,944,015
資產租入提前終止 租賃變更重新計量	48,944,015	48,944,015
-	-	-
4. 2021.6.30(未經審計)	1,406,737,874	1,406,737,874
二、累計折舊		
1. 2020.12.31(經審計)	333,293,109	333,293,109
2. 本年增加額	93,398,663	93,398,663
本年計提	93,398,663	93,398,663
3. 本年減少額	27,846,683	27,846,683
資產租入終止 租賃變更重新計量	27,846,683	27,846,683
-	-	-
4. 2021.6.30(未經審計)	398,845,089	398,845,089
三、賬面價值		
1. 2021.6.30(未經審計)	1,007,892,785	1,007,892,785
2. 2020.12.31(經審計)	1,008,151,388	1,008,151,388

13、無形資產

項目	土地使用權	軟件	分銷網絡 經銷權	合計
一、賬面原值				
1. 2020.12.31(經審計)	322,868,516	60,526,560	34,254,633	417,649,709
2. 本年增加金額	-	411,607	6,416	418,023
(1) 購置	-	411,607	6,416	418,023
(2) 在建工程轉入	-	-	-	-
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(4) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2021.6.30(未經審計)	322,868,516	60,938,167	34,261,049	418,067,732
二、累計攤銷				
1. 2020.12.31(經審計)	76,863,749	31,698,440	28,871,298	137,433,487
2. 本年增加金額	4,522,587	2,562,719	1,325,768	8,411,074
(1) 計提	4,522,587	2,562,719	1,325,768	8,411,074
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2021.6.30(未經審計)	81,386,336	34,261,159	30,197,066	145,844,561
三、賬面價值				
1. 2021.6.30(未經審計)	241,482,180	26,677,008	4,063,983	272,223,171
2. 2020.12.31(經審計)	246,004,767	28,828,120	5,383,335	280,216,222



14、商譽

商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2020.12.31 (經審計)	本期增加		本期減少		2021.6.30 (未經審計)
		企業合併 形成的	其他	處置	其他	
收購首超集團	86,673,788	-	-	-	-	86,673,788
合計	86,673,788	-	-	-	-	86,673,788

於2021年6月30日及2020年12月31日，該餘額為收購首聯超市及其子公司(以下簡稱為「首超集團」)及北京京超商業有限公司(以下簡稱為「京超」)產生的商譽。

本集團收購首超集團及京超取得的商譽以合併京超後的首超集團中與零售業務相關的資產作為一個資產組以進行減值測試，該資產組屬於零售分部。

該資產組的可收回金額按照其預計未來現金流量的現值確定，根據管理層批准的5年期的財務預算基礎上的現金流量預測來確定。計算預計未來現金流量現值所用的折現率是11% (2020年：11%)，5年以後的現金流量的增長率是3%(2020年：3%)。

計算首超集團於2021年6月30日及2020年12月31日的預計未來現金流量現值採用了關鍵假設。以下詳述了管理層為進行商譽的減值測試，在確定預計未來現金流量現值時作出的關鍵假設：

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

折現率—採用的折現率是反映首超集團特定風險的稅前折現率。



15、 長期待攤費用

項目	2020.12.31	本年增加	本年攤銷數	其他減少	2021.6.30	其他減少原因
	(經審計)				(未經審計)	
經營租入固定資產改良支出	298,550,451	1,593,416	31,007,895	5,287	269,130,685	其他減少為處置
合計	298,550,451	1,593,416	31,007,895	5,287	269,130,685	

16、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產明細

項目	2021.6.30(未經審計)		2020.12.31(經審計)	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
可抵扣虧損	-	-	-	-
應納稅政府補助	29,501,613	7,375,403	33,989,487	8,497,372
內部交易未實現利潤	3,883,503	970,876	4,324,769	1,081,192
執行新租賃準則	65,826,225	16,456,556	55,988,494	13,997,123
合計	99,211,341	24,802,835	94,302,750	23,575,687

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2021.6.30(未經審計)		2020.12.31(經審計)	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非貨幣性資產交換換 入資產公允價值調 整	9,873,294	2,468,323	10,406,513	2,601,628
以公允價值計量且其 變動計入當期損益 的金融資產的公允 價值變動	143,710,424	35,927,606	119,838,870	29,959,717
借款費用利息資本化 調整	16,000	4,000	375,739	93,935
併購子公司賬面價值 和公允價值差異	2,102,534	525,634	1,870,215	467,554
合計	155,702,252	38,925,563	132,491,337	33,122,834

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	抵銷後遞延所得稅資產或負債		抵銷後遞延所得稅資產或負債	
	遞延所得稅資產和負債年末互抵金額	2021.6.30 (未經審計)	遞延所得稅資產和負債年初互抵金額	2020.12.31 (經審計)
遞延所得稅資產	2,472,323	22,330,512	2,695,563	20,880,124
遞延所得稅負債	2,472,323	36,453,240	2,695,563	30,427,271

17、 其他非流動資產

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款(註1)	108,932,816	135,600,000
押金保證金	40,408,508	48,037,310
預付工程款	40,721,391	261,784
合計	190,062,715	183,899,094

註1：於2021年6月30日，該等長期應收款為首聯超市向首聯集團提供的資金拆借，雙方約定還款日為2022年12月31日。上述長期應收款年利率由2020年10月1日前4.35%降為3.85%計息。同時，該筆應收款以公允價值不低於該筆應收款餘額的首聯集團房產及土地使用權抵押擔保。

18、短期借款

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	7,615,533	13,392,510
保證借款(註2)	1,821,000,047	1,731,663,061
信用借款(註3)	292,130,000	579,062,520
質押借款(註4)	64,347,232	6,524,900
未到期應付利息	3,047,330	3,594,890
合計	2,188,140,142	2,334,237,881

於2021年6月30日及2020年12月31日，上述短期借款的年利率分別為1.94%至4.35%及2.50%至4.75%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

註1：於2021年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣226,231,292元(2020年12月31日：人民幣183,096,337元)的若干應收賬款通過保理安排獲得，參見附註六、3。

註2：於2021年6月30日，該等短期借款中有人民幣367,000,000元為本公司之子公司朝批商貿的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣9,000,000元為朝批商貿之子公司的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣845,000,047元為朝批商貿之子公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保；人民幣600,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

於2020年12月31日，該等短期借款中有人民幣260,000,000元為本公司之子公司朝批商貿的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣41,889,858元為朝批之子公司的借款，由朝批商貿之子公司提供保證擔保；人民幣29,000,000元為朝批商貿之子公司的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣910,989,655元為朝批商貿之子公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保；人民幣489,783,548元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

註3：於2021年6月30日，信用借款中有中國交通銀行股份有限公司三元橋支行和中國工商銀行股份有限公司北京國航大廈支行向本公司分別發放的短期借款人民幣150,000,000元及人民幣100,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有匯豐銀行(中國)有限公司北京分行、北京銀行股份有限公司九龍山支行、北京農村商業銀行股份有限公司商務中心區支行和興業銀行股份有限公司北京朝外支行向本公司之子公司朝批商貿分別發放的短期借款人民幣14,130,000元、人民幣8,000,000元、人民幣10,000,000元及人民幣10,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

於2020年12月31日，信用借款中有中國交通銀行股份有限公司三元橋支行、中國建設銀行股份有限公司呼家樓支行和中國工商銀行股份有限公司北京國航大廈支行向本公司分別發放的短期借款人民幣50,000,000元、人民幣200,000,000元及人民幣100,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有中國光大銀行股份有限公司北京東長安街支行、中國建設銀行股份有限公司北京呼家樓支行、中信銀行北京西單支行和興業銀行股份有限公司北京朝外支行向本公司之子公司朝批商貿分別發放的短期借款人民幣50,000,000元、人民幣32,150,000元、人民幣56,400,000元及人民幣45,410,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有匯豐銀行(中國)有限公司北京分行、北京銀行九龍山支行、北京農商銀行股份有限公司南磨房支行和匯豐銀行(中國)有限公司上海分行向朝批之子公司發放的短期借款人民幣15,000,000元、人民幣8,000,000元、人民幣10,000,000元及人民幣12,102,520元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；

註4：於2021年6月30日，質押借款為朝批商貿以其名下金額為人民幣21,404,910元的定期存單向匯豐銀行(中國)有限公司北京分行作出質押擔保，為朝批商貿之子公司朝批國際貿易香港取得貸款10,000,000美元，折合成人民幣為64,347,231元。

於2020年12月31日，質押借款為朝批商貿之子公司北京朝批茂利升商貿有限公司以其名下金額為人民幣8,000,000元的定期存單向北京銀行股份有限公司上海分行作出質押擔保，取得貸款金額1,000,000美元，折合成人民幣為6,524,900元。



19、應付票據

種類	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	542,670,559	449,442,574
合計	542,670,559	449,442,574

於2021年6月30日，為開具上述銀行承兌匯票的保證金存款為人民幣98,942,305元(2020年12月31日：人民幣116,101,904元)。

本集團的銀行承兌匯票均將於1年之內到期。

20、應付賬款

應付賬款按款項性質列示如下：

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
購貨款	791,336,713	720,957,209
合計	791,336,713	720,957,209

21、預收款項

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
預收租金	8,333,039	7,094,294
合計	8,333,039	7,094,294

22、合同負債

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
預收貨款	302,940,462	462,447,201
合計	302,940,462	462,447,201

23、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2020.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2021.6.30 (未經審計)
1、短期薪酬	1,621,215	337,849,530	337,740,482	1,730,263
2、離職後福利—設定提存計劃 (註1)	—	33,047,182	33,030,525	16,657
3、辭退福利	—	1,563,909	1,563,909	—
4、一年內到期的其他福利	—	—	—	—
合計	1,621,215	372,460,621	372,334,916	1,746,920

(2) 短期薪酬列示

項目	2020.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2021.6.30 (未經審計)
一、工資、獎金、津貼和補貼	-	278,748,122	278,748,122	-
二、職工福利費	-	12,566,058	12,566,058	-
三、社會保險費	-	22,489,786	22,378,628	111,158
其中：醫療保險費	-	21,289,612	21,178,720	110,892
工傷保險費	-	668,566	668,300	266
生育保險費	-	531,608	531,608	-
四、住房公積金	-	18,298,582	18,298,582	-
五、工會經費和職工教育經費	1,621,215	5,746,982	5,749,092	1,619,105
合計	1,621,215	337,849,530	337,740,482	1,730,263

(3) 設定提存計劃列示

項目	2020.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2021.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險	-	31,692,176	31,676,217	15,959
2、失業保險費	-	1,355,006	1,354,308	698
3、企業年金繳費	-	-	-	-
合計	-	33,047,182	33,030,525	16,657

註1：本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資的16%、0.5%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣31,692,176元及人民幣1,355,006元

24、應交稅費

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
增值稅	37,132,551	26,751,143
企業所得稅	9,166,396	15,776,517
個人所得稅	10,555,690	1,063,588
城市維護建設稅	818,354	1,005,167
教育費附加	355,680	434,578
印花稅	991,144	1,394,702
地方教育費附加	237,120	273,563
其他	70,817	100,689
合計	59,327,752	46,799,947

25、 其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
其他應付款	238,240,921	258,235,875
應付利息	-	-
應付股利	61,878,958	6,389,222
合計	300,119,879	264,625,097

(2) 其他應付款情況

按款項性質列示其他應付款

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
應付工程款	47,235,267	62,781,161
押金	93,101,341	94,912,141
其他	97,904,313	100,542,573
合計	238,240,921	258,235,875

(3) 應付股利情況

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
普通股股利	35,478,024	-
其他少數股東股利	26,400,934	6,389,222
合計	61,878,958	6,389,222

26、 一年內到期的非流動負債

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
1年內到期的租賃負債	161,607,514	158,537,320
合計	161,607,514	158,537,320



27、 其他流動負債

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
應付退貨款	18,909,685	12,283,410
預提費用	7,866,505	9,145,519
待轉銷項稅額	32,348,470	44,448,354
合計	59,124,660	65,877,283

預提費用

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
預提利息費用	-	-
預提房租	23,950	163,331
預提審計費	-	37,736
其他	7,842,555	8,944,452
合計	7,866,505	9,145,519

28、 應付債券

(1) 應付債券

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
公司債券(2019.8.26-2024.8.25)	410,710,260	402,932,044
合計	410,710,260	402,932,044

(2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2020.12.31 (經審計)	本期發行
公司債	400,000,000	2019.8.23	5年	400,000,000	402,932,044	-
合計	400,000,000			400,000,000	402,932,044	-

債券名稱	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	2021.6.30 (未經審計)
公司債	7,478,027	300,189	-	410,710,260
合計	7,478,027	300,189	-	410,710,260

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

29、租賃負債

項目	2020.12.31 (經審計)	新增租賃	本年增加 本年利息	其他	本年減少	2021.6.30(未 經審計)
資產租入	1,069,669,144	114,237,393	25,206,649	-	133,698,822	1,075,414,364
減：一年內到期的租賃負債	158,537,320	140,552	-	103,101,248	100,171,606	161,607,514
合計	911,131,824	114,096,841	25,206,649	(103,101,248)	33,527,216	913,806,850

註：執行新租賃準則變動說明詳見附註六、12使用權資產

30、政府補助

政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期損益的 金額
與資產相關的政府補助本年攤銷	4,537,874	其他收益	4,537,874
安全生產環境升級補貼	160,000	營業外收入	160,000
緩解就業壓力補貼	3,049,128	其他收益	3,049,128
政府儲備費用補貼	1,498,270	其他收益	1,498,270
其他補貼	847,430	其他收益	847,430
合計	10,092,702		10,092,702

31、遞延收益

項目	2020.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2021.6.30 (未經審計)	形成原因
政府補助	34,039,487	-	4,537,874	29,501,613	-
合計	34,039,487	-	4,537,874	29,501,613	



其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	2020.12.31 (經審計)	本年新增補助 金額	本年計入營業 外收入金額	本年計入其他 收益金額	其他變動	2021.6.30 (未經審計)	與資產/ 收益相關
北京市商務委員會、北京市財政局撥付農超對接政府補貼	2,531,567	-	-	549,626	-	1,981,940	與資產相關
朝陽區財政局生活性服務業發展引導資金	2,737,683	-	-	210,591	-	2,527,092	與資產相關
中央財政促進服務業發展專項資金(2015.01-2023.12)	2,213,793	-	-	420,353	-	1,793,440	與資產相關
2017年收到政府補助物流標準化	2,408,567	-	-	199,399	-	2,209,168	與資產相關
2015年收到政府補助物流標準化	1,935,272	-	-	283,537	-	1,651,735	與資產相關
其他政府補助	22,212,605	-	-	2,874,368	-	19,338,238	與資產相關
合計	34,039,487	-	-	4,537,874	-	29,501,613	

政府補助包括：

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

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



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

- (16) 本公司於2018年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣4,211,820元用於生活性服務業發展引導項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (17) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,471,800元用於節能減碳項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (18) 本公司於2019年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,832,900元用於節能減碳項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (19) 本公司於2020年度收到北京市朝陽區機關後勤服務中心撥款共計人民幣2,000,000元用於生活性服務就業發展引導項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (20) 本公司於2020年度收到北京市商務局撥款共計人民幣3,566,200元用於推進連鎖經營項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (21) 本公司於2020年度收到北京市朝陽區發展和改革委員會撥款共計1,733,294元用於節能減碳項目專項資金，集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。



32、股本

項目	2020.12.31 (經審計)	發行新股	送股	本年變動 公積金轉股	其他	小計	2021.6.30 (未經審計)
1. 國有法人持股							
朝富公司	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
國有法人持股小計	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
2. 其他內資持股							
境內非國有法人持股	5,210,428	-	-	-	-	-	5,210,428
境內自然人股東	57,439,764	-	-	-	-	-	57,439,764
3. 境外上市的人民幣外資股	182,160,000	-	-	-	-	-	182,160,000
股份總數	412,220,000	-	-	-	-	-	412,220,000

33、資本公積

項目	2020.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2021.6.30 (未經審計)
股本溢價	609,790,884	-	-	609,790,884
與子公司少數股東股權交易	(10,443,286)	-	-	(10,443,286)
其他資本公積	5,695,493	-	-	5,695,493
合計	605,043,091	-	-	605,043,091

34、其他綜合收益

項目	2020.12.31 (經審計)	本年發生額					2021.6.30 (未經審計)
		本年所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	
以後將重分類進損益的其 他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表折算差額	309,414	-	-	-	-	-	309,414
合計	309,414	-	-	-	-	-	309,414

35、 盈餘公積

項目	2020.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2021.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	169,059,880	-	-	169,059,880
合計	169,059,880	-	-	169,059,880

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

法定盈餘公積可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉增公司資本。

36、 未分配利潤

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
年初未分配利潤	565,257,886	550,263,661
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	26,589,237	36,169,475
減：提取法定盈餘公積	-	-
應付普通股股利	41,222,000	32,977,600
其他	-	-
年末未分配利潤	550,625,123	553,455,536

股利

本期向本公司股東分配截至2020年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.10元(上年同期：分配截至2019年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.08元)。分配股利合計為人民幣41,222,000元(上年同期：人民幣32,977,600元)。

本期本公司董事會建議不派發中期股息(上年同期：零)。



37、營業收入和營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日止期間 (未經審計)		2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,335,018,709	4,739,275,797	5,770,534,248	5,040,606,442
其他業務	512,316,450	21,788,981	439,338,987	5,921,956
合計	5,847,335,159	4,761,064,778	6,209,873,235	5,046,528,398

(2) 主營業務(分行業)

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日止期間 (未經審計)		2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
零售	1,721,475,446	1,419,119,672	2,512,462,026	2,082,439,042
批發	3,606,510,866	3,314,666,594	3,256,160,077	2,954,621,300
其他	7,032,397	5,489,531	1,912,145	3,546,100
合計	5,335,018,709	4,739,275,797	5,770,534,248	5,040,606,442

主營業務收入主要為銷售食品、副食品、日用消費品、飲料和酒等取得的收入。

註：根據「財會[2017]22號」文件新修訂的《企業會計準則第14號—收入》相關要求，將向客戶銷售商品時，控制權轉移給客戶之前發生的相關批發業務運輸費(其中：2021年1-6月為人民幣67,271,083元，2020年1-6月為人民幣66,155,945元)由「銷售費用」重分類列報至「主營業務成本」。

38、稅金及附加

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
消費稅	666,035	302,297
城市維護建設稅	9,506,325	11,429,475
房產稅	8,237,970	8,348,771
土地使用稅	490,586	510,706
車船使用稅	94,770	85,820
印花稅	3,116,827	3,346,226
環境保護稅	14,229	4,746
其他	39,653	12,823
合計	22,166,395	24,040,864

39、銷售費用

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	250,810,687	264,227,059
折舊及攤銷費用	174,771,872	184,544,021
服務費	136,795,102	110,090,892
宣傳促銷費	114,455,239	164,856,051
水電費	31,506,546	31,252,126
運輸費(註)	18,124,694	24,122,559
保安費	17,556,120	17,758,508
修理費	9,186,655	8,456,957
倉儲費用	8,449,119	8,330,887
保潔費	7,768,519	7,661,095
租賃費用	7,750,951	3,191,431
廣告宣傳費	6,687,103	7,181,140
煤柴費	6,185,338	6,986,915
其他	20,558,786	22,589,917
合計	810,606,731	861,249,558

註： 執行新收入準則相關變動，詳見附註六、37營業收入和營業成本。

40、管理費用

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	121,321,457	111,517,948
折舊及攤銷費用	5,575,692	5,638,513
服務費	2,131,928	442,018
存貨盤點損失	1,865,388	3,007,185
審計費	1,649,494	1,182,135
諮詢費	1,454,273	32,703
其他	5,215,385	4,814,211
合計	139,213,617	126,634,713

41、 財務費用

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
利息支出	79,321,168	91,929,818
其中：租賃負債利息支出	25,206,659	27,516,750
減：利息資本化金額	44,804	36,254
利息收入	(8,891,394)	(6,841,517)
銀行手續費	4,268,119	7,106,399
匯兌損益	283,688	(12,752)
合計	74,936,777	92,145,694

42、 其他收益

(1) 其他收益明細如下

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年 非經常性 損益的金額
政府補助	9,932,702	8,415,934	9,932,702
合計	9,932,702	8,415,934	9,932,702

(2) 政府補助明細

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
政府儲備費用補貼	1,498,270	-
緩解就業壓力補貼	3,049,128	3,291,598
與資產相關的政府補助本年攤銷	4,537,874	4,730,948
其他補貼	847,430	393,388
合計	9,932,702	8,415,934

43、 投資收益

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
購買短期理財產品投資收益	-	33,984
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	-	-
合計	-	33,984

44、 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
交易性金融資產	23,871,554	23,545,663
其中：分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(衍生工具產生的公允價值變動收益除外)	23,871,554	23,545,663
分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(衍生金融工具產生的公允價值變動收益)	-	-
合計	23,871,554	23,545,663

45、 信用減值損失

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
應收票據及應收款項信用損失	(2,856,348)	(3,904,411)
其他應收款信用損失	(1,957,778)	(2,894,640)
合計	(4,814,126)	(6,799,051)

46、 資產處置收益

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年非經常 性損益的金額
非流動資產處置收益	2,493,194	(78,929)	2,493,194
合計	2,493,194	(78,929)	2,493,194

47、 營業外收入

(1) 營業外收入明細如下

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年非經常 性損益的金額
非流動資產毀損報廢利得合計	-	-	-
其中：固定資產毀損報廢利得	-	-	-
政府補助	901,847	-	901,847
違約補償金	1,203,413	1,845,583	1,203,413
稅率調整少支付款項	-	-	-
處理廢舊物資	-	371,681	-
其他	6,638,484	1,392,388	6,638,484
合計	8,743,744	3,609,652	8,743,744

(2) 政府補助明細

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
騰退補償款(註)	741,847	-
民生補貼(註)	150,000	-
收到生態環境局車輛報廢補助款(註)	10,000	-
合計	901,847	-

註： 其中：741,847元為北京市朝陽區平房鄉人民政府騰退補償款；150,000元為廊坊公司收到廊坊市廣陽區財政局民生補貼；10,000元為朝批商貿之子公司北京朝批裕利商貿有限公司收到的收到生態環境局車輛報廢補助款。

48、營業外支出

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年非經常 性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失合計	1,251,136	127,522	1,251,136
其中：固定資產毀損報廢損失	1,251,136	127,522	1,251,136
罰金	3,116,577	655,896	3,116,577
其他	5,465,559	2,278,110	5,465,559
合計	9,833,272	3,061,528	9,833,272

49、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
當期所得稅費用	22,556,926	42,352,147
遞延所得稅費用	4,575,581	(6,655,371)
合計	27,132,507	35,696,776

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)
利潤總額	69,740,656
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	17,435,164
子公司適用不同稅率的影響	681,045
調整以前期間所得稅的影響	435,202
非應稅收入的影響	(223,240)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	676,259
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(16,101,221)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	24,229,298
合計	27,132,507

50、 每股收益

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
歸屬於母公司股東的淨利潤	26,589,237	36,169,475
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
按歸屬於母公司股東的淨利潤及歸屬於 母公司股東的持續經營淨利潤計算： 基本每股收益	0.06	0.09

51、 現金流量表項目

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
租金收入	102,477,644	75,393,036
廢品收入	1,198,345	1,560,244
加盟店收入	384,919	661,000
政府補助收入	9,741,372	7,878,060
收回押金	5,166,592	2,633,332
運輸費收入	10,213,554	9,913,082
其他	19,956,579	3,264,255
合計	149,139,005	101,303,009

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
銷售費用(不含租金)	165,939,078	363,466,308
管理費用	15,799,068	10,290,148
支付租金	7,755,236	3,191,431
支付押金和保證金	5,385,318	2,842,327
銀行手續費	4,081,800	7,102,070
其他	4,214,265	1,201,359
合計	203,174,766	388,093,643

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
票據保證金	108,875,627	35,796,651
與資產相關的政府補助	-	5,566,200
往來借款	25,000,000	-
合計	133,875,627	41,362,851

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
票據保證金	123,281,880	36,385,238
合計	123,281,880	36,385,238

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
償還租賃負債本金及利息	100,497,334	112,930,726
償還債券	-	300,000,000
往來借款	-	11,794,968
合計	100,497,334	424,725,694

52、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
1·將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	42,608,150	49,242,957
加：計提的資產減值準備	-	-
信用減值損失	4,814,126	6,799,051
固定資產折舊	48,115,364	50,211,952
使用權資產折舊	93,398,663	98,837,777
投資性房地產折舊	4,345,282	4,345,282
無形資產攤銷	8,411,074	8,460,128
長期待攤費用攤銷	31,007,895	35,039,223
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的淨 損失	(2,493,194)	78,929
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	811,242	127,522
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(23,871,554)	(23,545,663)
財務費用(含匯兌損益)	74,936,777	92,145,694
投資損失	-	(33,984)
與資產相關的政府補助攤銷	(4,537,874)	(4,730,948)
遞延所得稅資產的減少	(1,450,388)	(12,719,900)
遞延所得稅負債的增加	6,025,969	6,064,528
存貨的減少(減增加)	221,490,317	251,156,696
經營性應收項目的減少	(110,828,251)	16,189,043
經營性應付項目的增加	(9,555,059)	(82,856,507)
經營活動產生的現金流量淨額	383,228,539	494,811,780
2·現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	1,071,352,906	849,415,077
減：現金的年初餘額	1,032,858,751	864,849,805
現金及現金等價物淨增加(減少)額	38,494,155	(15,434,728)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
現金		
其中：庫存現金	7,604,812	8,098,819
可隨時用於支付的銀行存款	1,063,748,094	841,316,258
現金及現金等價物餘額	1,071,352,906	849,415,077

七、 合併範圍的變更

無

八、 在其他主體中的權益

在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	備註
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下簡稱「京客隆廊坊」)	有限責任公司	廊坊	零售業	80,000,000	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京京客隆超市連鎖有限公司(以下簡稱「京客隆通州」)	有限責任公司	北京	零售業	29,000,000	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京欣陽通力商業設備有限公司(以下簡稱「欣陽通力」)	有限責任公司	北京	製造業	10,000,000	加工製造：家具、商業專用機械、塑料包裝製品等以及設備修理	55.66	55.66	是	
北京京客隆首超商業有限公司(以下簡稱「首超超市」)	有限責任公司	北京	零售業	398,453,439	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京京客隆美天酒店管理有限公司(以下簡稱「昊天酒店」)	有限責任公司	北京	酒店服務業	5,000,000	酒店管理、餐飲管理、出租商業用房	100	100	是	
北京市朝陽區京客隆職業技能培訓學校(以下簡稱「培訓學校」)	事業法人	北京	培訓	500,000	營業員培訓	100	100	是	
北京聯超商業有限公司(以下簡稱「聯超公司」)	有限責任公司	北京	零售業	10,000,000	銷售日用品、五金交電、針紡織品等	100	100	是	
北京朝批商貿股份有限公司(以下簡稱「朝批商貿」)	股份有限公司	北京	批發業	500,000,000	批發百貨、日用雜品、食品、紡織品等	79.85	79.85	是	
北京市朝批雙隆酒業銷售有限責任公司(以下簡稱「朝批雙隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	110,160,000	批發酒類飲品	47.11	59.00	是	
北京朝批華清商貿有限公司(以下簡稱「朝批華清」)*	有限責任公司	北京	批發業	80,000,000	批發食品、飲料等(未取得專項許可的項目除外)	42.66	53.43	是	
北京市朝批調味品有限責任公司(以下簡稱「朝批調味品」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000	批發糧油製品、副食品、食用油、調味品、乾菜等(未取得專項許可項目除外)	42.03	52.63	是	
北京朝批京隆油脂銷售有限公司(以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	有限責任公司	北京	批發業	36,000,000	批發定行包裝食品、糧油製品及倉儲服務	43.30	54.23	是	
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	有限責任公司	石家莊	批發業	5,000,000	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
青島朝批錦隆商貿有限公司*	有限責任公司	青島	批發業	5,000,000	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
北京朝批中傳商貿有限公司(以下簡稱「朝批中傳」)*	有限責任公司	北京	批發業	93,000,000	批發日用品、服裝、紡織品、工藝品等及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	註4



子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	備註
太原朝批商貿有限公司(以下簡稱「朝批太原」)*	有限責任公司	太原	批發業	15,000,000	批發預包裝食品、日用百貨、五金文電、汽車配件、裝飾材料及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	
北京朝批裕利商貿有限公司(以下簡稱「朝批裕利」)**	有限責任公司	北京	批發業	24,000,000	批發日用百貨、倉儲服務等	30.31	70	是	
北京朝批方盛商貿有限公司**	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	批發日用百貨、洗滌用品、五金文電倉儲服務	55.90	70	是	
濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「朝批濟南」)*	有限責任公司	濟南	批發業	26,000,000	批發日用百貨、倉儲服務	51.90	65	是	
北京朝批盛隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	47.11	59	是	
北京朝批天華商貿有限公司(以下簡稱「朝批天華」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	42.66	53.43	是	
大同朝批北辰商貿有限公司(以下簡稱「朝批大同」)*	有限責任公司	大同	批發業	26,000,000	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	55.90	70	是	
大同朝批瑪瑙商貿有限公司(以下簡稱「朝批瑪瑙」)**	有限責任公司	大同	零售業	5,000,000	零售百貨、食品、日用雜品、倉儲服務等	55.90	100	是	
唐山朝批百爾商貿有限公司(以下簡稱「朝批百爾」)*	有限責任公司	唐山	批發業	30,000,000	批發日用品、預包裝食品、普通貨運、國內會議及展覽服務等	65.12	81.55	是	
北京朝批茂利升商貿有限公司(以下簡稱「朝批茂利升」)*	有限責任公司	北京	批發業	75,000,000	批發日用品、針紡織品、服裝、五金文電、化工產品(不含危險化學品)等	51.90	65	是	
香港朝批亞洲有限公司(以下簡稱「朝批香港」)**	有限責任公司	香港	批發業	港幣10,000	商品貿易	42.03	100	是	
北京朝批鴻宸商貿有限公司(以下簡稱「朝批鴻宸」)*	有限責任公司	北京	批發業	1,000,000	化妝品批發等	51.90	65	是	
北京朝批盛世商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛世」)*	有限責任公司	北京	批發業	25,000,000	化妝品批發等	51.90	65	是	
北京朝批昭陽生活電子商務有限公司(以下簡稱「朝批昭陽」)*	有限責任公司	北京	批發業	72,000,000	批發日用品、針紡織品、服裝、五金文電、化工產品(不含危險化學品)等	79.85	100	是	註5
北京朝批新乙尚珍食品有限公司(以下簡稱「新乙尚珍」)*	有限責任公司	北京	批發業	40,000,000	銷售食品、批發預包裝食品、乳製品等	47.91	60	是	
北京尚珍食品有限公司(以下簡稱「尚珍食品」)**	有限責任公司	北京	批發業	5,000,000	生產炒貨食品及堅果製品(烘炒類)、蜜餞、水果製品(水果干製品)等	47.91	100	是	



子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	備註
唐山朝批尚珍食品有限公司(以下簡稱「唐山尚珍」)**	有限責任公司	唐山	製造業	4,000,000	水果和堅果、蔬菜加工；方便食品製造、食品銷售；會議服務；展覽展示服務；設計、製作、運送普通貨物運輸等	47.91	100	是	註1
朝批茂利升香港有限公司(以下簡稱「茂利升香港」)**	有限責任公司	香港	批發業	港幣10,000	進出口貿易、化妝品、食品、醫療器械、設計、倉儲、電子產品	51.90	100	是	
北京朝批天時信息科技有限公司(以下簡稱「朝批天時」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	銷售化妝品、日用品、食品等	79.85	100	是	
朝批國際貿易(上海)有限公司(以下簡稱「國際貿易上海」)*	有限責任公司	上海	批發業	9,800,000	從事貨物及技術的進出口業務、食品流通等	79.85	100	是	
北京朝批玖盛名品商貿有限公司(以下簡稱「朝批玖盛」)*	有限責任公司	北京	批發業	30,000,000	銷售日用品、針紡織品、服裝、文具用品、體育用品等	79.85	100	是	
北京朝批環盛國際貿易有限公司(以下簡稱「朝批環盛」)*	有限責任公司	北京	批發業	15,000,000	批發、零售食品、保健食品；貨物進出口；代理進出口等	40.72	51	是	
保定朝批商貿有限公司(以下簡稱「保定朝批」)*	有限責任公司	保定	批發業	10,000,000	銷售食品、化妝品、家用電器、日用雜品等	55.90	70	是	註2
朝批國際貿易(香港)有限公司(以下簡稱「國際貿易香港」)*	有限責任公司	香港	批發業	港幣5,000,000	從事貨物及技術的進出口業務、食品流通等	79.85	100	是	註3

註：

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



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

- 註1：於2019年4月19日本公司之子公司朝批商貿之子公司新乙尚珍成立全資子公司唐山尚珍，持股比例為100%，其註冊資本為人民幣4,000,000元。本公司通過朝批商貿間接擁有唐山尚珍47.91%的權益。唐山尚珍已取得91130229MA0DG50L1E號工商營業執照。至2019年12月31日新乙尚珍向唐山尚珍注資4,000,000元，已足額繳付出資。
- 註2：於2019年8月16日，本公司之子公司朝批商貿投資成立子公司保定朝批，其註冊資本為人民幣10,000,000元。所佔出資比例70%，本公司通過朝批商貿間接擁有保定朝批55.90%的權益。保定朝批已取得91130605MA0DXUBK4L號工商營業執照。至2019年12月31日朝批商貿向保定朝批注資7,000,000元，已足額繳付出資。
- 註3：於2020年9月9日，本公司之子公司朝批商貿投資成立子公司朝批國際貿易(香港)有限公司以下簡稱：「國際貿易香港」，其註冊資本為港幣500萬元，所佔出資比例100%，本公司通過朝批商貿間接擁有國際貿易香港79.85%的權益。國際貿易香港已取得2975910號的公司註冊證明書。至2020年12月31日朝批商貿向國際貿易香港注資500萬元港幣，已足額繳付出資。
- 註4：於2020年8月27日，本公司之子公司朝批商貿對其全資子公司朝批中得追加投資人民幣28,000,000元，將朝批中得的註冊資本由人民幣65,000,000元增加至93,000,000元，並已足額繳付。增資完成後，朝批商貿仍直接擁有其100%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有朝批昭陽79.85%的權益。
- 註5：於2020年8月26日，本公司之子公司朝批商貿對其全資子公司朝批昭陽追加投資人民幣28,000,000元，將朝批昭陽的註冊資本由人民幣44,000,000元增加至72,000,000元，並已足額繳付。增資完成後，朝批商貿仍直接擁有其100%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有朝批昭陽79.85%的權益。



九、 關聯方及關聯交易

1、 本集團的母公司情況

母公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司對	母公司對	統一社會 信用代碼
						本企業的持股 比例(%)	本企業的表決 權比例(%)	
朝富公司	全民所有制	北京市	趙燕川	銷售食品糧油製品	72,000.00	40.61	40.61	朝富公司 911100001 016370619

2、 本集團的子公司情況

詳見附註八、在子公司中的權益。

3、 其他關聯方情況

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

4、 關聯交易情況

(1) 關聯租賃情況

出租方	承租方	交易類型	關聯交易定價依據	附註	2021年1月1日至 2021年6月30日止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計)
					金額	金額
朝富公司	本公司	租金	按雙方協商的價格	註1	309,141	309,141
弘朝偉業	本公司之子公司朝批商貿	租金	按雙方協商的價格	註1	472,260	—
弘朝偉業	本公司	租金	按雙方協商的價格	註1	3,689,539	—
金朝陽	本公司	租金	按雙方協商的價格		1,834,125	—

於2008年，本公司與首聯集團簽訂房屋租賃合同，租賃位於北京市懷柔區開放路東側房屋，租賃期限從2009年1月1日至2028年12月31日止，年租金300萬元，協議簽訂後一次性支付十五年房租共計4,500萬元(其中2009年6月支付2019年至2023年房租1,500萬元；其他租金由雙方另行約定，截止2021年6月30日尚未攤銷房租金額為750萬元。

註1：於2004年4月30日，本公司及本公司之子公司朝批商貿向朝富公司租入的位於北京市的若干物業，年租金每五年遞增一次，租賃期自2004年1月1日至2023年12月31日。自2006年至2009年，本集團與朝富公司陸續簽訂幾處物業的租賃合同或補充協議。截至2011年6月30日，本公司與本公司之子公司朝批商貿與朝富公司約定的合同年租金分別為人民幣7,344,499元及人民幣920,853元。於2011年6月30日，北京市朝陽區國有資產監督管理委員會批准將上述朝富公司租賃給本公司的房地產除10處門店所使用的房地產(其中5處仍為朝富公司的地產，另外5處終止租賃協議)之外的劃轉給弘朝偉業。朝富公司持有的繼續租賃給公司5處門店的房地產的年租金為人民幣162,758元，每五年遞增一次。於2012年6月18日，本公司與朝富公司簽訂房屋租賃補充協議，自2012年7月1日起，上述5處租賃物業的年租金調整至人民幣1,111,933元，每五年遞增3%；且該補充協議新增1處租賃物業，租賃期自2012年7月1日至2023年12月31日，年租金為人民幣214,412元，每五年遞增3%。根據相關協議及文件規定，自2015年1月1日起，本公司對朝富公司的年租金費用恢復至2012年6月18日之前簽訂的租賃協議。

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

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

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

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

(2) 關聯方借款情況

借款方	出借方	交易類型	關聯交易定價依據	2021年1月1日至 2021年6月30日止期間 (未經審計) 金額	2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計) 金額
首聯集團	本公司之子公司首聯超市	借款 利息	按雙方協商的價格	76,332,816 1,477,137	— —
首聯集團	本公司之子公司聯超公司	借款 利息	按雙方協商的價格	32,600,000 595,317	— —

(3) 關鍵管理人員報酬

項目名稱	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
關鍵管理人員報酬：	2,796,484	2,501,152

5、關聯方應收應付款項

本集團與關聯方應收款項餘額如下

項目	款項性質	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
其他應收款			
首聯集團	借款利息	2,072,454	—
使用權資產			
弘朝偉業	租賃	18,276,725	—
朝富公司	租賃	1,324,003	—
金朝陽	租賃	7,081,178	—
首聯集團	租賃	7,500,000	—
其他非流動資產			
首聯集團	借款	108,932,816	—

本集團與關聯方應付款項餘額如下

項目	款項性質	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日 (經審計)
一年內到期的非流動負債			
弘朝偉業	租賃	8,096,112	-
朝富公司	租賃	539,436	-
金朝陽	租賃	3,200,459	-
租賃負債			
弘朝偉業	租賃	12,365,753	-
朝富公司	租賃	859,117	-
金朝陽	租賃	5,146,657	-

6、關聯方承諾

本公司與朝富公司簽訂了房屋租賃合同，用於門店的經營。

本集團預計於未來年度支付的租金為

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
資產負債表日後第1年	12,622,919	618,282
資產負債表日後第2年	12,622,919	618,282
資產負債表日後第3年	6,311,459	618,282
以後年度	-	-
合計	31,557,297	1,854,846

十、承諾及或有事項

1、重大承諾事項

資本承諾

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
購置固定資產		
已授權但未簽約	394,121,634	378,533,388
已簽約但未撥備	204,263,853	206,772,913
合計	598,385,487	585,306,301

2、或有事項

截至2021年6月30日，本公司無需要披露的重大或有事項。

十一、資產負債表日後事項

截至本財務報告批准日，本公司無其他須作披露的資產負債表日後事項。

十二、其他重要事項

1、公允價值的披露

於2021年6月30日，本集團以公允價值計量的資產為本公司之子公司朝批商貿認購的君享五糧液1號基金產品

1 以公允價值計量的資產

項目	年末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量	-	-	-	-
其他非流動金融資產	155,380,423	-	-	155,380,423
持續以公允價值計量的資產總額	155,380,423	-	-	155,380,423

2 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

項目市價的確定依據為證券公司提供的交易對賬單。

2、分部報告

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

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

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

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

所有資產和負債均包括在分部信息披露中，不存在由本集團統一管理的資產和負債。

經營分部間的轉移定價，參考市場報價按照交易雙方約定的價格進行。

2021年1月1日至2021年6月30日止期間(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
營業收入					
對外交易收入	1,914,332,993	3,922,705,096	10,297,070	-	5,847,335,159
分部間交易收入	15,028,041	198,762,420	9,625,050	(223,415,511)	-
合計	1,929,361,034	4,121,467,516	19,922,120	(223,415,511)	5,847,335,159
利潤總額	(3,657,838)	74,092,346	(693,851)	-	69,740,657
所得稅費用	2,350,438	24,413,977	368,092	-	27,132,507
淨利潤	(6,008,276)	49,678,369	(1,061,943)	-	42,608,150
補充信息：					
折舊和攤銷費用	137,995,963	41,761,160	5,521,153	-	185,278,276
信用減值損失	50,003	4,764,123	-	-	4,814,126
資本性支出	94,709,670	53,087,960	67,963	-	147,865,593

2020年1月1日至2020年6月30日止期間(未經審計)

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

2021年6月30日(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
資產總額	3,942,594,131	4,671,534,353	304,823,430	(983,568,804)	7,935,383,110
負債總額	3,005,727,175	3,750,927,917	37,757,946	(988,593,435)	5,805,819,603

2020年12月31日(經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
資產總額	3,994,713,448	4,803,028,315	303,816,792	(1,032,927,086)	8,068,631,469
負債總額	3,033,941,349	3,857,547,597	37,083,592	(1,038,401,891)	5,890,170,647

3、其他對投資者決策有影響的重要事項

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
流動資產	4,794,560,687	4,895,980,459
減：流動負債	4,415,347,640	4,511,640,021
淨流動資產	379,213,047	384,340,438

總資產減流動負債

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
資產總額	7,935,383,110	8,068,631,469
減：流動負債	4,415,347,640	4,511,640,021
總資產減流動負債	3,520,035,470	3,556,991,448



4、 租賃

(1) 本集團作為承租人

1 使用權資產、租賃負債情況參見本附註六、12、29。

2 計入本年損益和相關資產成本的情況

項目	計入本年損益		計入相關資產成本	
	列報項目	金額	列報項目	金額
短期租賃費用(適用簡化處理)	銷售費用	7,755,236	-	-
低價值資產租賃費用(適用簡化處理)	-	-	-	-
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	-	-	-	-
轉租使用權資產取得的收入	其他業務收入	19,329,738	-	-
售後租回交易	-	-	-	-

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

3 與租賃相關的現金流量流出情況

項目	現金流量類別	本年金額
償還租賃負債本金和利息所支付的現金	籌資活動現金流出	100,497,334
對短期租賃和低價值資產支付的付款額(適用於簡化處理)	經營活動現金流出	5,468,926
支付的未納入租賃負債的可變租賃付款額	經營活動現金流出	-
合計	-	105,966,260

4 其他信息

租賃活動的性質

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

(2) 本集團作為出租人

與經營租賃有關的信息

1 計入本年損益的情況

項目	列報項目	計入本年損益 金額
租賃收入(註)	其他業務收入	101,471,380
與未納入租賃收款額計量的 可變租賃付款額相關的收入	-	-
合計	-	101,471,380

註： 其中包括轉租使用權資產取得的收入19,329,738元，詳見「附註十二、4、(1)、2計入本年損益和相關資產成本的情況」

2 租賃收款額的收款情況

期間	將收到的未折現 租賃收款額
資產負債表日後第1年	82,253,222
資產負債表日後第2年	42,424,437
資產負債表日後第3年	24,835,192
資產負債表日後第4年	13,964,529
資產負債表日後第5年	6,424,092
剩餘年度	10,283,558
合計	180,185,030

3 其他信息

租賃活動的性質

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



5、 濟南朝批林達商貿有限公司事項

基本情況：

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

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

小股東上述行為，造成除無法保證本集團2020年度合併財務報表中與濟南朝批公司相關數據的完整性和準確性外，同時，造成核數師為對本集團2020年度財務報表發表審計意見之目的而需對濟南朝批公司執行的部分審計程序如函證、檢查憑證等無法執行。因此，核數師就該事項已對本集團2020年度合併財務報表出具了保留意見的審計報告。

2021年持續影響：

2020年10月30日，濟南歷下區人民法院對濟南朝批公司訴屈英公證證照返還糾紛作出民事判決書(2020)魯0102民初5721號)，認定「未能證明公司證照、公章等由屈英本人保管」，駁回濟南朝批公司的訴訟請求。

2020年11月30日，濟南朝批公司向濟南市中級人民法院提出上訴，申請「撤銷一審判決，改判支持我公司一審訴訟請求」。2021年3月25日，濟南市中級人民法院經審理後作出民事判決書(2021)魯01民終1602號)，駁回濟南朝批公司上訴，維持原判。

截至本財務報表批准日，濟南朝批公司小股東非法佔有公司物品和資料之事實仍處於持續狀態。

濟南朝批公司主要財務狀況介紹：

根據濟南朝批公司提供的2021年1-6月財務報表，該公司納入本集團2021年1-6月合併財務報表的資產總額和淨資產分別為8,136.55萬元和-870.99萬元，佔本集團2021年1-6月合併資產負債表中相應金額的比例分別為1.03%、-0.41%；合併納入本集團2021年1-6月合併財務報表的營業收入和淨利潤分別為1,083.53萬元和-464.18萬元，佔本集團2021年1-6月合併利潤表中相應金額的比例分別為0.19%和-10.89%。

截至2021年6月30日濟南朝批公司資產總額8,136.55萬元，主要是預付款項5,919.30萬元、應收賬款1,140.31萬元、其他應收款399.67萬元、存貨483.13萬元等；負債總額9,007.54萬元，主要是其他應付款8,627.82萬元(其中主要是欠大股東朝批商貿的拆借款6,324.38萬元)、合同負債331.46萬元；淨資產-870.99萬元，其中實收資本2,600.00萬元，盈餘公積50.66萬元，未分配利潤-3,521.65萬元。

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

十三、公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

應收賬款分類披露

類別	2021.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額		信用損失準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的應收賬款	91,281,417	100	-	-	91,281,417
合計	91,281,417	100	-	-	91,281,417

類別	2020.12.31(經審計)				賬面價值
	賬面餘額		信用損失準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的應收賬款	65,313,274	100	-	-	65,313,274
合計	65,313,274	100	-	-	65,313,274

應收賬款賬齡如下

賬齡	金額	2021.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	91,281,417	100	-	91,281,417
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	91,281,417	100	-	91,281,417

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的應收賬款

賬齡	2021.6.30(未經審計)		
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	91,281,417	-	0
1至2年	-	-	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	91,281,417	-	

2、其他應收款

項目	2021.6.30 (未經審計)	2020.12.31 (經審計)
其他應收款	520,527,625	501,300,499
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	520,527,625	501,300,499

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2021.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額		信用損失準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的其他應收款	520,527,625	100	-	-	520,527,625
合計	520,527,625	100	-	-	520,527,625

類別	2020.12.31(經審計)				賬面價值
	賬面餘額		信用損失準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	4,656,771	1	4,224,750	91	432,021
按組合計提信用損失準備的其他應收款	500,868,478	99	-	-	500,868,478
合計	505,525,249	100	4,224,750	-	501,300,499

其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2021.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	520,527,625	100	-	520,527,625
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	520,527,625	100	-	520,527,625

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的其他應收款

賬齡	2021.6.30(未經審計)		
	其他應收款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	520,527,625	-	0
1至2年	-	-	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	520,527,625	-	

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2021.6.30(未經審計)			2020.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,246,991,571	-	1,246,991,571	1,246,991,571	-	1,246,991,571
合計	1,246,991,571	-	1,246,991,571	1,246,991,571	-	1,246,991,571

(2) 對子公司投資

被投資單位	2020.12.31	本期增加	本期減少	2021.6.30	本年計提	減值準備
	(經審計)			(未經審計)		
京客隆廊坊	83,980,000	-	-	83,980,000	-	-
朝批商貿	436,505,594	-	-	436,505,594	-	-
欣陽通力	5,565,775	-	-	5,565,775	-	-
首聯超市	422,484,500	-	-	422,484,500	-	-
京客隆通州	29,000,000	-	-	29,000,000	-	-
培訓學校	500,000	-	-	500,000	-	-
聯超公司	268,955,702	-	-	268,955,702	-	-
合計	1,246,991,571	-	-	1,246,991,571	-	-

4、營業收入、營業成本

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日止期間 (未經審計)		2020年1月1日至 2020年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,601,231,562	1,352,620,078	2,331,537,503	1,975,635,394
其他業務	177,346,884	4,756,453	137,179,677	5,541,033
合計	1,778,578,446	1,357,376,531	2,468,717,180	1,981,176,427

5、投資收益

項目	2021年1月1日至 2021年6月30日 止期間 (未經審計)	2020年1月1日至 2020年6月30日 止期間 (未經審計)
成本法核算的長期股權投資收益	23,955,540	-
理財產品投資收入	-	-
合計	23,955,540	-

北京京客隆商業集團股份有限公司
2021年8月27日