



# 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)



# 2017

中期報告

# 目錄

	頁碼
公司資料	2-3
財務摘要	4
管理層討論及分析	5-13
其他資料	13-16
審閱報告	17
合併資產負債表	18-19
公司資產負債表	20-21
合併利潤表	22-23
公司利潤表	24
合併現金流量表	25-26
公司現金流量表	27-28
合併股東權益變動表	29-30
公司股東權益變動表	31-32
中期財務報告附註	33-92



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

李建文先生(董事長)  
商永田先生  
李春燕女士  
劉躍進先生

#### 非執行董事

王偉林先生  
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)  
王虹女士  
陳鐘先生  
楊寶群先生  
付燕珺女士  
(於二零一七年五月二十六日獲委任)  
牛紅豔女士  
(於二零一七年八月二十五日獲委任)  
程向紅女士(於二零一七年五月二十六日辭任)  
姚婕女士(於二零一七年八月二十五日辭任)

### 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

瑞華會計師事務所(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

iPR奧美公關

## 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  
中環遮打道18號  
歷山大道  
20樓

## 公司網址

[www.jkl.com.cn](http://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](mailto: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

截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團取得如下業績：

- 主營業務收入人民幣5,638,638,757元，較去年同期增長約4.0%。
- 毛利人民幣782,424,352元，較去年同期增長約18.3%。
- 利潤總額人民幣84,673,998元，較去年同期增長約23.4%。
- 歸屬於母公司淨利潤人民幣26,490,046元，較去年同期增長約52.5%。

(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

二零一七年上半年，宏觀經濟保持平穩增長，消費結構繼續轉型升級，消費結構正在由生存型消費向發展型消費升級、由物質型消費向服務型消費升級、由傳統消費向新型消費升級，消費支出對經濟增長的貢獻發揮了主要作用，本集團繼續圍繞[商品+服務]的經營理念，以消費者需求為中心，深入瞭解消費者不斷變化的消費需求與消費行為習慣，積極推進變革創新與轉型升級；同時，以消費者體驗為中心，積極拓展電商業務，一方面升級自有APP移動電商功能，一方面導入現有成熟的第三方電商平台，開展線上線下全渠道營銷，通過線下店舖提供的場景體驗與線上流量的互動，順應消費者需求的變化進行商品和服務的調整，以更加舒適、便捷的購物體驗滿足消費者日益升級的需求，探索線上線下融合發展的機遇。

### 零售業務

#### *持續優化商品結構，增強商品創效能力*

報告期內，本集團通過對骨幹大類和重點大類經營數據分析，引入暢銷新品，如綠色蔬菜、茶具等；優化商品品類組合與結構，加大供應商渠道優選、品牌優先，加快新商品的引進，淘汰滯銷品，加快商品周轉；根據節令及商品特點，加大商品展示力度，通過主題陳列、情景陳列等生動化陳列方式引導消費，提升商品銷售能力。

#### *繼續強化生鮮經營管理，提升生鮮商品經營能力*

報告期內，在落實生鮮經營2.0版經營標準基礎上，繼續強化生鮮經營管理，增加品項，豐富商品品種，如增加即食鮮切食品，滿足午休族需求；增加包裝化果蔬、真空便捷裝產品，如藕片、蒜苔段、山藥塊，滿足快節奏顧客需要；引進「澳洲大麥牛」系列高端牛肉商品並進行專業化分部位售賣，通過現場製作突出賣點，提高消費者的認知度；實施應季生鮮商品公開競價和加強產地直采制度，嚴控進貨成本，保持價格優勢；加強生鮮商品驗收、存儲、售賣等各環節品質控制標準，以新鮮質優的生鮮商品吸引更多客流。

### 推進業態創新，加快社區生鮮店拓展

報告期內，本集團順應北京非首都功能疏解、人口結構變遷、消費品質提升等變化，積極打造社區生鮮店業態模式—京捷生鮮店。京捷生鮮店以肉、蛋、果、菜、奶等社區居民日常生活必需品為主，生鮮經營佔比擴大到50%以上，滿足一日三餐基本需求，打造「家庭廚房」，同時整合服務資源，增加水電繳費、便民充值、手機充電、簡餐、網購自提或送貨上門等服務項目，增強店鋪聚客能力，推動銷售提升。報告期內，本集團京捷生鮮店已拓展到10家。

### 持續推進線上業務發展，拓寬銷售途徑

報告期內，本集團不斷優化APP功能，通過對APP系統操作、性能、界面、用戶體驗等環節優化，持續改版升級，增加購物車換購、下單抽獎營銷等功能，已上架商品2萬種，包括蔬菜、水果、日配商品等，線上購物更加便捷；70多家門店陸續入駐京東到家、百度外賣、美團網、餓了嗎等第三方平台，並與各平台多次合作開展線上營銷活動，依託第三方平台的流量與配送體系，增加線上訂單。

### 豐富營銷手段，提升顧客服務

報告期內，開展市場問卷調查，分析顧客購物選擇性偏好並有針對性改進營銷方式，將消費者需求、促銷形式與節日文化相融合，在節假日、重點促銷時間段，集中陳列特色商品，推出購物大抽獎、線上有禮線下花、線下購物掃碼線上花、紅五月抽獎獎品送回家等新型促銷活動；為增加會員歸屬感與尊享感，開展會員專享換購、會員折上折、會員減積分超值購等活動，提升客流、擴大銷售。

### 整合供應鏈管理，提高物流效率

報告期內，整合上游供應鏈管理，充分發揮常溫配送中心整箱自動分揀與拆零自動分揀兩條分揀線作用，將部分由供貨商送貨的商品轉為配送中心經由配送；對包裝熟食、包裝麵包等日配商品，由供應貨送貨調整為由生鮮配送中心中轉配送，解決了偏遠中小型店鋪因供貨商送貨不及時導致的缺貨斷貨問題；對禽、蛋、凍品、蔬果、日配等生鮮商品實行全品合流配送，降低店鋪收貨頻次和物流成本，提高了物流效率。

### 高度重視食品安全管理

報告期內，本集團嚴把商品准入關，嚴格按照質量標準對新渠道和新商品進行審核，實地考察新引進渠道和高風險渠道，不符合質量要求的一律不予引進；嚴格索票索證相關手續，啟用原子熒光儀、原子吸收儀等先進檢測儀器，堅持商品日常自檢與質量抽樣送檢並行，對在營商品質量進行監控；生鮮商品嚴格執行冷鏈運輸要求，確保商品鮮度；定期開展食品安全自查，杜絕食品安全隱患。

### 審慎拓展店鋪網絡

報告期間，本集團重點提升店鋪營運能力，審慎拓展店鋪規模，報告期間新開零售店鋪3間便利店。因租約到期及對虧損店鋪調整等原因，報告期間關閉了3間綜合超市，6間直營便利店。此外，完成了9間便利店的裝修改造與業態升級工作。

截至二零一七年六月三十日，本集團零售店鋪總數為242間，包括181間直營店、61間特許加盟店，總營運面積約299,856平方米。下表詳細載列本集團於二零一七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	2	12	63	104	181
特許加盟店	-	-	1	60	61
合計	2	12	64	164	242
淨營運面積(平方米)：					
直營店	39,742	86,089	140,671	20,884	287,386
特許加盟店	-	-	880	11,590	12,470
合計	39,742	86,089	141,551	32,474	299,856



## 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
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	
<b>直營零售店舖：</b>			
大賣場	<b>644,743</b>	651,757	-1.1%
綜合超市	<b>1,444,557</b>	1,499,976	-3.7%
便利店	<b>175,521</b>	157,878	11.2%
百貨商場	<b>20,693</b>	21,645	-4.4%
(包括佣金收入)	<b>17,519</b>	18,373	-4.6%
網上零售	<b>20,179</b>	18,366	9.9%
<b>零售主營業務收入合計</b>	<b>2,305,693</b>	2,349,622	-1.9%
直營大賣場、綜合超市及便利店毛利率%	<b>15.9</b>	15.5	0.4百分點

報告期內本集團零售主營業務收入減少約1.9%，主要歸因於：(i)報告期內，同店銷售降低約0.74%；及(ii)二零一六年內關閉了六間虧損的綜合超市及本報告期間內關閉3間綜合超市。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率由同期的15.5%上升至15.9%，主要是因為：(i)報告期內調整優化商品結構，加大進口商品、定制商品的引入，提高生鮮商品的標準化、包裝化及經營能力；及(ii)調整營銷策略及定價策略。

## 批發業務

### 繼續鞏固與擴展線上線下分銷渠道

報告期內，針對現有銷售客戶在各業務環節上存在的銷售、營運、物流等各方面問題，本集團有重點的進行跟進解決，通過提升營銷服務質量與水平，提升客戶滿意度，從而鞏固與現有銷售渠道的合作關係；繼續推進與各大電商主流平台的深度合作，特別是在單據處理、運輸監控、送貨管控等環節加強了對電商的服務與支持，對電商的銷售穩步增長；利用本集團成熟的品牌資源、營銷技術、物流系統，繼續拓展線下銷售渠道，擴大市場佔有率。

### 進一步加強品牌化發展戰略

報告期內，本集團不斷豐富品牌資源，繼續引進優勢品牌，引入新的供應商與生產商，擴大商品經營品類與品種；繼續開發自有品牌商品，開發了玫瑰鮮花曲奇、菌乾、魚乾、果蔬脆凍、乾果等系列自有品牌產品，通過線上線下融合推進，拓展自有品牌商品的銷售網絡；繼續引進進口商品，發揮本集團所擁有的銷售渠道優勢，完成進口商品的引進、鋪市工作，並加強對進口商品的運營情況定向跟蹤分析，提高進口商品的銷售能力。

### 第三方物流業務取得新發展

報告期內，本集團繼續拓展第三方物流業務，通過競標，成為第三方便利店公司的共配中心，成為其常溫配送和低溫日配的運營商；繼續拓展與上游供應商在第三方物流、共配倉合作的開展，第三方物流業務收入顯著增長。

### 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
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	
朝批集團*實現的主營業務收入	<b>3,549,231</b>	3,318,846	6.9%
減：分部間銷售	<b>(247,273)</b>	(258,184)	-4.2%
銷售予加盟店舖	<b>1,440</b>	2,182	-34.0%
<b>批發主營業務收入合計</b>	<b>3,303,398</b>	3,062,844	7.9%
<b>毛利率**(%)</b>	<b>11.1</b>	8.5	2.6百分點

\* 朝批集團指北京朝批商貿股份有限公司及其附屬公司。

\*\* 指於朝批商貿及其子附屬公司確認的毛利率，包含其分部間銷售。

報告期內，朝批集團批發主營業務收入增長約7.9%，主要是由於：(i)報告期內對電商銷售增加帶來的銷售貢獻；(ii)拓展銷售渠道，就增加銷售客戶帶來的銷售貢獻；(iii)新增代理品牌和進口商品帶來的銷售貢獻。

報告期內，朝批商貿及其附屬公司的毛利率為11.1%，同期毛利率8.5%，主要是由於：(i)調整商品結構，淘汰低毛利商品，引進毛利較高的商品；(ii)部分酒類商品價格逐步回升。

## 財務業績

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	
主營業務收入	<b>5,638,639</b>	5,419,638	4.0%
毛利	<b>782,424</b>	661,648	18.3%
毛利率(%)	<b>13.9%</b>	12.2%	1.7百分點
息稅前利潤	<b>165,176</b>	142,139	16.2%
淨利潤	<b>54,322</b>	45,245	20.1%
淨利潤率(%)	<b>1.0%</b>	0.8%	0.2百分點
歸屬於母公司淨利潤	<b>26,490</b>	17,365	52.5%
歸屬於母公司淨利潤率(%)	<b>0.5%</b>	0.3%	0.2百分點

### 主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入增長約4.0%，其中零售主營業務收入下降約1.9%，批發主營業務收入增長約7.9%。

### 毛利與毛利率

於報告期間，本集團的毛利比去年同期上升約18.3%。報告期毛利率為13.9%（去年同期：毛利率為12.2%）。

### 歸屬於母公司淨利潤

報告期內，歸屬於母公司淨利潤較去年同期增加約52.5%。本期息稅前利潤實現人民幣165,176,293元，同比增加人民幣23,037,187元，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的人民幣17,365,243元上升至人民幣26,490,046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。

於二零一七年六月三十日，本集團非流動資產人民幣2,419,810,498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1,320,406,094元)，非流動負債人民幣802,998,510元(主要包括應付債券人民幣748,302,553元)。

於二零一七年六月三十日，本集團流動資產人民幣5,546,247,909元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣703,922,651元，存貨人民幣1,585,578,614元。應收賬款人民幣1,680,857,193元，及預付款項及其他應收款人民幣1,076,380,308元。本集團流動負債總額人民幣5,062,623,197元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣1,541,561,006元，短期銀行貸款人民幣2,193,254,875元，及其他流動負債人民幣593,738,886元(其中短期融資券人民幣512,672,056元)。

## 負債及資產抵押

於二零一七年六月三十日，本集團借款總額人民幣2,193,254,875元，包括以應收賬款作保理銀行的銀行貸款人民幣173,946,875元，無抵押銀行貸款人民幣2,019,308,000元。本集團所有銀行貸款承介於1.15%-5.0025%的年利率。

於二零一七年六月三十日，本集團人民幣88,207,902元的若干保證金存款為人民幣452,628,131元的應付票據提供擔保。

本集團於二零一七年六月三十日的資產負債率\*約為73.6%，略高於二零一六年六月三十日的約73.4%。

\* 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

於二零一七年六月三十日，本集團於中國境內共有7,206名(二零一六年六月三十日：7,862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377,967,121元(二零一六年同期：人民幣373,043,741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。

## 或有負債

於二零一七年六月三十日，本集團無重大或有負債。

## 於一家附屬公司權益變更

二零一七年二月十六日，朝批商貿與三位獨立第三方簽署三份協議，三位獨立第三方將其持有北京朝批匯隆商貿有限公司(「朝批匯隆」)共計22.25%的股權轉讓給朝批商貿，轉讓對價為人民幣4,077,636元。上述轉讓完成後，本公司間接持有朝批匯隆約79.85%的權益。

## 展望

二零一七年上半年，北京市零售市場增速平穩，消費結構趨於合理，城市產業調整及消費升級工程初見成效；下半年，隨著京津冀協同發展和北京疏解非首都功能的進一步落實，本集團將迎來新的發展機遇，繼續抓住零售業的本質——商品與服務，收集消費數據建立自有數據庫，分析消費者的購買行為與偏好，洞悉消費者對商品與服務的需求變化，依據數據分析調整商品結構與服務內容；發揮店舖作為物流配送節點的重要功能，通過業態升級、線上線下全渠道經營、引入智能化技術等，完成傳統零售業的轉型；批發業務將繼續抓住電商線上發展機遇，鞏固線下市場，推進與上游廠商的深度合作，加強品牌化發展戰略，將上游供應商的品牌資源與集團強大的分銷渠道網絡有機結合，持續引入新商品、新品牌，加大進口商品的引進，拓展自有品牌商品品種，不斷增強批發業務的競爭能力。

## 報告期後事項

二零一七年七月十四日，本集團通過非全資附屬公司朝批商貿成立了一家附屬公司北京朝批環盛國際貿易有限公司(「朝批環盛」)，主要從事批發、零售食品、保健食品、貨物進出口、代理進出口業務。朝批環盛的註冊資本為人民幣15,000,000元尚未繳付。本公司於朝批環盛持有約40.72%的間接權益。

二零一七年八月八日，本集團與轉讓方北京首聯商業集團有限公司(「首聯」)簽署產權交易合同，收購首聯所持有的北京聯超商業有限公司(「聯超」)的85%股權，收購對價為人民幣244,020,502元。關於該收購的詳情載於本集團於二零一七年八月八日刊發的公告中。

於2016年8月15日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第二期短期融資券3億元，發行利率2.94%，期限365天，起息日2016年8月16日，兌付日2017年8月16日。於2017年8月16日，該等應付債券及應付利息均已結清。

於2016年8月18日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第三期短期融資券2億元，發行利率2.98%，期限365天，起息日2016年8月19日，兌付日2017年8月19日。於2017年8月19日，該等應付債券及應付利息均已結清。

## 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与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，包括審閱本集團二零一七年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至二零一七年六月三十日止六個月期間的中期財務報告符合適用的會計標準、聯交所要求及香港法律規定，並已做出適當披露。

## 權益披露

### 董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益

於二零一七年六月三十日，本公司董事、監事及主要行政人員於本公司及其任何相聯法團(按《證券及期貨條例》第XV部所界定者)的股份、相關股份或債權證中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部條文須知會本公司及聯交所的權益及持倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須記入該條所述之登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則附錄十標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

### 於本公司內資股之好倉

姓名	身份	所持的內資股 的股數	佔已發行 內資股總數 概約百分比 (%)	佔已發行 總股本 概約百分比 (%)
李建文	個人	2,022,579	0.88	0.49
商永田	個人	989,451	0.43	0.24
李春燕	個人	505,992	0.22	0.12
劉躍進	個人	375,151	0.16	0.09
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
姚 婕	個人	125,051	0.05	0.03
王 虹	個人	186,696	0.08	0.05

除上文所披露者外，於二零一七年六月三十日，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

於二零一七年六月三十日，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 (%)
北京市朝陽副食品總公司	實益擁有人	167,409,808	72.77	40.61

#### 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 (%)
Schroders Plc (Note 1)	19,977,000 (L)	10.96	4.85
China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited (Note 2)	14,231,500 (L)	7.81	3.45
China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP) (Note 3)	13,117,000 (L)	7.20	3.18
Schroder Investment Management (Hong Kong) Limited (Note 4)	13,036,000 (L)	7.16	3.16
Citigroup Inc. (Note 5)	11,134,000 (L)	6.11	2.70

(L) 一好倉



附註：

1. 此等19,977,000股H股由Schroders Plc以投資經理的身份持有權益。
2. 此等14,231,500股H股由China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited以投資經理身份持有權益。
3. 此等13,117,000股H股由China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP)以投資經理的身份持有權益。
4. 此等13,036,000股H股由Schroder Investment Management (Hong Kong) Limited以投資經理的身份持有權益。
5. 此等11,134,000股H股由Citigroup Inc.以投資經理的身份持有權益。

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，於二零一七年六月三十日，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。

承董事會命  
北京京客隆商業集團股份有限公司  
李建文  
董事長

中華人民共和國北京

二零一七年八月二十五日

## 審閱報告

瑞華閱字[2017][01870001]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2017年6月30日合併及公司的資產負債表，2017年1~6月合併及公司的利潤表、合併及公司的現金流量表和合併及公司的股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是京客隆公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

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

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映北京京客隆商業集團股份有限公司2017年6月30日的財務狀況、2017年1~6月的經營成果和現金流量。

瑞華會計師事務所(特殊普通合伙)

中國註冊會計師：周慧艷

中國註冊會計師：張有全

中國·北京

二零一七年八月二十五日

## 合併資產負債表

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六.1	804,430,553	844,840,438
應收賬款	六.2	1,680,857,193	1,692,790,112
預付款項	六.3	914,708,539	1,198,834,416
其他應收款	六.4	161,671,769	257,294,217
存貨	六.5	1,585,578,614	1,724,194,672
其他流動資產	六.6	399,001,241	293,270,673
<b>流動資產合計</b>		<b>5,546,247,909</b>	<b>6,011,224,528</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	六.7	31,873,200	29,753,200
投資性房地產	六.8	131,247,506	134,563,814
固定資產	六.9	1,038,215,641	1,076,062,296
在建工程	六.10	104,846,897	108,915,935
固定資產清理		1,493,905	-
無形資產	六.11	191,203,438	196,656,797
商譽	六.12	86,673,788	86,673,788
長期待攤費用	六.13	509,552,380	531,022,968
遞延所得稅資產	六.14	21,352,400	22,812,594
其他非流動資產	六.15	303,351,343	184,762,165
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,419,810,498</b>	<b>2,371,223,557</b>
<b>資產總計</b>		<b>7,966,058,407</b>	<b>8,382,448,085</b>

## 合併資產負債表(續)

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六.16	2,193,254,875	2,006,169,441
應付票據	六.17	452,628,131	598,656,860
應付賬款	六.18	1,088,932,875	1,224,230,304
預收款項	六.19	404,323,759	465,966,914
應付職工薪酬	六.20	1,578,218	2,111,358
應交稅費	六.21	97,358,397	94,974,541
應付股利	六.22	16,229,701	3,796,189
其他應付款	六.23	214,578,355	202,354,948
其他流動負債	六.24	593,738,886	865,282,645
<b>流動負債合計</b>		<b>5,062,623,197</b>	<b>5,463,543,200</b>
<b>非流動負債：</b>			
應付債券	六.25	748,302,553	747,573,030
遞延所得稅負債	六.14	2,563,473	2,071,925
其他非流動負債	六.26	52,132,484	50,981,814
<b>非流動負債合計</b>		<b>802,998,510</b>	<b>800,626,769</b>
<b>負債合計</b>		<b>5,865,621,707</b>	<b>6,264,169,969</b>
<b>股東權益：</b>			
股本	六.27	412,220,000	412,220,000
資本公積	六.28	605,008,846	609,501,004
其他綜合收益	六.29	3,968,031	2,672,758
盈餘公積	六.30	142,729,211	142,729,211
未分配利潤	六.31	482,110,026	476,230,980
歸屬於母公司股東權益合計		1,646,036,114	1,643,353,953
少數股東權益		454,400,586	474,924,163
<b>股東權益合計</b>		<b>2,100,436,700</b>	<b>2,118,278,116</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>7,966,058,407</b>	<b>8,382,448,085</b>

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32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：  
裴連環

## 公司資產負債表

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		162,259,980	129,564,870
應收賬款	十三.1	247,985,465	264,277,638
預付款項		694,827	665,188
其他應收款	十三.2	572,127,120	716,148,657
存貨		217,281,690	275,637,391
其他流動資產		768,441,825	558,522,719
<b>流動資產合計</b>		<b>1,968,790,907</b>	<b>1,944,816,463</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		24,935,200	24,935,200
長期股權投資	十三.3	978,035,869	978,035,869
投資性房地產		55,440,144	57,075,083
固定資產		766,784,100	795,592,389
在建工程		96,445,928	100,441,501
固定資產清理		1,444,982	-
無形資產		89,518,702	91,718,710
長期待攤費用		385,281,080	400,070,917
遞延所得稅資產		982,342	1,262,893
其他非流動資產		106,923,089	7,406,599
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,505,791,436</b>	<b>2,456,539,161</b>
<b>資產總計</b>		<b>4,474,582,343</b>	<b>4,401,355,624</b>

## 公司資產負債表(續)

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
<b>流動負債：</b>			
短期借款		470,000,000	100,000,000
應付賬款		693,165,999	720,745,503
預收款項		345,572,048	383,449,897
應付職工薪酬		1,022,135	1,279,015
應交稅費		1,785,710	1,258,350
應付股利		9,412,576	781,564
其他應付款		122,692,288	104,045,430
其他流動負債		580,335,326	852,737,764
<b>流動負債合計</b>		<b>2,223,986,082</b>	<b>2,164,297,523</b>
<b>非流動負債：</b>			
應付債券		748,302,553	747,573,030
其他非流動負債		24,902,969	28,549,146
<b>非流動負債合計</b>		<b>773,205,522</b>	<b>776,122,176</b>
<b>負債合計</b>		<b>2,997,191,604</b>	<b>2,940,419,699</b>
<b>股東權益：</b>			
股本		412,220,000	412,220,000
資本公積		615,293,521	610,293,521
盈餘公積		118,951,976	118,951,976
未分配利潤		330,925,242	319,470,428
<b>股東權益合計</b>		<b>1,477,390,739</b>	<b>1,460,935,925</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>4,474,582,343</b>	<b>4,401,355,624</b>

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32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：  
裴連環

# 合併利潤表

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)
一、營業總收入		<b>6,210,704,356</b>	5,935,802,626
其中：營業收入	六.32	<b>6,210,704,356</b>	5,935,802,626
二、營業總成本		<b>6,129,941,614</b>	5,879,944,581
其中：營業成本	六.32	<b>4,859,652,391</b>	4,762,984,656
税金及附加		<b>26,061,653</b>	31,136,580
營業費用	六.33	<b>1,014,367,933</b>	862,665,772
管理費用	六.34	<b>148,742,678</b>	153,230,170
財務費用	六.35	<b>81,116,959</b>	69,945,543
資產減值損失		-	(18,140)
加：投資收益(損失以「-」號填列)	六.36	<b>332,960</b>	585,058
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>81,095,702</b>	56,443,103
加：營業外收入		<b>10,124,070</b>	14,368,502
其中：非流動資產處置利得		<b>70</b>	14,414
減：營業外支出		<b>6,545,774</b>	2,187,220
其中：非流動資產處置損失		<b>2,657,808</b>	1,271,349
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>84,673,998</b>	68,624,385
減：所得稅費用	六.37	<b>30,351,536</b>	23,379,194
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>54,322,462</b>	45,245,191
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>26,490,046</b>	17,365,243
少數股東損益		<b>27,832,416</b>	27,879,948
六、其他綜合收益的稅後淨額		<b>1,639,436</b>	459,180
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	六.29	<b>1,295,273</b>	360,316
(一)以後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淨負債或淨資產的變動		-	-
2、權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-

## 合併利潤表(續)

2017年6月30日

		金額單位：人民幣元	
項目	註釋	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	六.29	<b>1,295,273</b>	360,316
1、 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2、 可供出售金融資產公允價值變動損益	六.29	<b>1,269,615</b>	348,545
3、 外幣財務報表折算差額	六.29	<b>25,658</b>	11,771
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	六.29	<b>344,163</b>	98,864
<b>七、 綜合收益總額</b>		<b>55,961,898</b>	45,704,371
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>27,785,319</b>	17,725,559
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>28,176,579</b>	27,978,812
<b>八、 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	六.38	<b>0.06</b>	0.04
(二) 稀釋每股收益		-	-

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32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：  
裴連環



# 公司利潤表

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)
一、營業收入	十三.4	2,253,942,657	2,303,269,739
減：營業成本	十三.4	1,784,731,758	1,831,071,494
税金及附加		13,760,427	13,311,024
營業費用		345,623,924	356,204,435
管理費用		80,242,432	88,550,870
財務費用		18,447,066	20,148,245
資產減值損失		-	(18,140)
加：投資收益(損失以「-」號填列)	十三.5	20,574,192	20,430,430
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		31,711,242	14,432,241
加：營業外收入		3,809,188	12,734,217
其中：非流動資產處置利得		-	10,523
減：營業外支出		359,213	682,473
其中：非流動資產處置損失		755	22,071
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		35,161,217	26,483,985
減：所得稅費用		3,095,403	1,897,109
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		32,065,814	24,586,876
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一)以後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淨負債或淨資產的變動		-	-
2、權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2、可供出售金融資產公允價值變動損益		-	-
六、綜合收益總額		32,065,814	24,586,876

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32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：  
裴連環

# 合併現金流量表

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		6,988,538,597	6,899,900,367
收到的稅費返還		-	1,131
收到其他與經營活動有關的現金		143,535,159	152,055,044
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>7,132,073,756</b>	<b>7,051,956,542</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		5,638,411,524	5,396,686,647
支付給職工以及為職工支付的現金		377,361,310	369,604,510
支付的各项稅費		173,430,344	164,449,126
支付其他與經營活動有關的現金		554,485,785	564,364,134
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>6,743,688,963</b>	<b>6,495,104,417</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	六.39	<b>388,384,793</b>	<b>556,852,125</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>			
取得短期投資收益／利息收入所收到的現金		332,960	8,060,852
處置固定資產及其他長期資產所收回的現金		419,979	471,524
收回理財產品收到的本金		729,550,000	1,083,300,000
收回保證金存款所收回的現金		196,940,524	310,174,756
收回其他公司的暫借款		2,000,000	-
收到的與資產相關的政府補助		6,813,800	-
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>936,057,263</b>	<b>1,402,007,132</b>
購建固定資產、在建工程、無形資產和 其他長期資產支付的現金		66,010,091	58,828,490
增加保證金存款所支付的現金		65,739,262	402,645,260
投資理財產品支出的本金		859,650,000	1,033,400,000
對其他公司的借款		3,286,400	57,500,000
支付的投資保證金		-	50,000,000
對其他公司投資所支付的現金		10,370,000	-
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>1,005,055,753</b>	<b>1,602,373,750</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(68,998,490)</b>	<b>(200,366,618)</b>

## 合併現金流量表(續)

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>			
借款所收到的現金		2,433,199,103	2,855,270,492
債券籌資所收到的現金		-	300,000,000
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>2,433,199,103</b>	<b>3,155,270,492</b>
償還債務支付的現金		2,246,013,669	3,412,335,280
償還債券支付的現金		300,000,000	-
收購子公司少數股東股權所支付的現金		4,077,636	-
分配股利及償付利息支付的現金		111,964,908	95,821,050
其中：子公司支付給少數股東的股利		41,539,491	37,392,138
支付債券承銷費		-	1,050,000
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>2,662,056,213</b>	<b>3,509,206,330</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(228,857,110)</b>	<b>(353,935,838)</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>262,185</b>	<b>147,448</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額/(減少)</b>	六.39	<b>90,791,378</b>	<b>2,697,117</b>
加：年初現金及現金等價物餘額	六.39	613,131,273	574,168,439
<b>六、年末現金及現金等價物餘額</b>	六.39	<b>703,922,651</b>	<b>576,865,556</b>

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32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：  
裴連環

# 公司現金流量表

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,509,302,902	2,522,864,495
收到的稅費返還		-	1,131
收到其他與經營活動有關的現金		65,579,038	70,699,242
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>2,574,881,940</b>	<b>2,593,564,868</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		2,009,372,009	2,032,854,158
支付給職工以及為職工支付的現金		189,864,155	200,440,055
支付的各项稅費		64,965,102	57,612,531
支付其他與經營活動有關的現金		167,866,394	180,707,403
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>2,432,067,660</b>	<b>2,471,614,147</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>142,814,280</b>	<b>121,950,721</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
取得短期投資收益／利息收入所收到的現金		21,616,526	26,730,958
處置固定資產及其他長期資產所收回的現金		66,686	208,439
收回理財產品收到的本金		729,500,000	655,300,000
收回委託貸款所收到現金		-	100,000,000
分得股利收到的現金		20,241,239	19,962,950
收回其他公司的借款		220,000,000	155,000,000
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>991,424,451</b>	<b>957,202,347</b>
購建固定資產、在建工程、無形資產和 其他長期資產支付的現金		36,254,608	44,252,189
投資理財產品支出的本金		934,600,000	605,400,000
支付對其他公司的借款		170,000,000	105,000,000
支付的投資保證金		-	50,000,000
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>1,140,854,608</b>	<b>804,652,189</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(149,430,157)</b>	<b>152,550,158</b>

## 公司現金流量表(續)

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
借款所收到的現金		470,000,000	800,000,000
債券籌資所收到的現金		-	300,000,000
籌資活動現金流入小計		470,000,000	1,100,000,000
償還債務支付的現金		100,000,000	1,354,947,704
償還債券支付的現金		300,000,000	-
分配股利及償付利息支付的現金		30,642,759	28,497,889
支付債券承銷費		-	1,050,000
籌資活動現金流出小計		430,642,759	1,384,495,593
籌資活動產生的現金流量淨額		39,357,241	(284,495,593)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(46,254)	(60,893)
五、現金及現金等價物淨增加額		32,695,110	(10,055,607)
加：期初現金及現金等價物餘額		129,564,870	249,032,801
六、期末現金及現金等價物餘額		162,259,980	238,977,194

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32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：  
裴連環

# 合併股東權益變動表

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2017.1.1-2017.6.30(未經審計)						股東權益合計
	歸屬於母公司股東的股東權益						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
一、上年年末餘額	412,220,000	609,501,004	2,672,758	142,729,211	476,230,980	474,924,163	2,118,278,116
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	609,501,004	2,672,758	142,729,211	476,230,980	474,924,163	2,118,278,116
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	(4,492,158)	1,295,273	-	5,879,046	(20,523,577)	(17,841,416)
(一)綜合收益總額	-	-	1,295,273	-	26,490,046	28,176,579	55,961,898
(二)股東投入和減少資本	-	(4,492,158)	-	-	-	5,414,519	922,361
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	-	(4,492,158)	-	-	-	5,414,519	922,361
(三)利潤分配	-	-	-	-	(20,611,000)	(54,114,675)	(74,725,675)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(20,611,000)	(54,114,675)	(74,725,675)
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、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	412,220,000	605,008,846	3,968,031	142,729,211	482,110,026	454,400,586	2,100,436,700

# 合併股東權益變動表(續)

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2016年度						
	歸屬於母公司股東的股東權益						
	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	609,308,148	2,098,458	139,259,934	473,625,451	473,001,721	2,109,513,712
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	609,308,148	2,098,458	139,259,934	473,625,451	473,001,721	2,109,513,712
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	192,856	574,300	3,469,277	2,605,529	1,922,442	8,764,404
(一)綜合收益總額	-	-	574,300	-	26,685,806	48,777,789	76,037,895
(二)股東投入和減少資本	-	192,856	-	-	-	4,916,180	5,109,036
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	4,867,513	4,867,513
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	-	192,856	-	-	-	48,667	241,523
(三)利潤分配	-	-	-	3,469,277	(24,080,277)	(51,771,527)	(72,382,527)
1、提取盈餘公積	-	-	-	3,469,277	(3,469,277)	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(20,611,000)	(51,771,527)	(72,382,527)
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、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	412,220,000	609,501,004	2,672,758	142,729,211	476,230,980	474,924,163	2,118,278,116

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32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：  
裴連環

# 公司股東權益變動表

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2017.1.1-2017.6.30(未經審計)				
	股本	資本公積	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	610,293,521	118,951,976	319,470,428	1,460,935,925
加：會計政策變更	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	412,220,000	610,293,521	118,951,976	319,470,428	1,460,935,925
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	5,000,000	-	11,454,814	16,454,814
(一)綜合收益總額	-	-	-	32,065,814	32,065,814
(二)股東投入和減少資本	-	5,000,000	-	-	5,000,000
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	-	5,000,000	-	-	5,000,000
(三)利潤分配	-	-	-	(20,611,000)	(20,611,000)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	(20,611,000)	(20,611,000)
4、其他	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	412,220,000	615,293,521	118,951,976	330,925,242	1,477,390,739



## 公司股東權益變動表(續)

2017年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	2016年度		
			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	610,293,521	111,793,791	316,879,762	1,451,187,074
加：會計政策變更	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	412,220,000	610,293,521	111,793,791	316,879,762	1,451,187,074
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	(851,211)	(851,211)
(一)綜合收益總額	-	-	-	40,370,789	40,370,789
(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、其他	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	412,220,000	610,293,521	111,793,791	316,028,551	1,450,335,863

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32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：  
裴連環

## 2017年1-6月財務報表附註

### 一、 公司基本情況

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

於2006年9月25日，本公司所發行人民幣普通股H股在香港聯合交易所有限公司創業板上市。於2008年2月26日，本公司的全部境外上市外資股普通股H股均由創業板轉為主板掛牌交易。截至2017年6月30日止，本公司累計發行股本總數41,222萬股。

本集團的控股股東為於中國成立的北京市朝陽副食品總公司(「朝陽副食」)。

本財務報表業經本公司董事會於2017年8月25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2017年6月30日的財務狀況及2017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

本集團的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、 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。

##### 3、 非同一控制下企業合併和商譽

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，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。購買方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相關管理費用，於發生時計入當期損益。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經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轉為購買日當期投資收益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。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，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如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。減值損失金額首先抵減分攤到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。

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中的較高者。

商譽減值損失在發生時計入當期損益，且在以後會計期間不予轉回。

#### 4、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團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其回報金額。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本集團與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。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所有者權益中所享有的份額，其餘額仍應當沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值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。

#### 5、 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。

#### 6、 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。

## 7、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。金融資產和金融負債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和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

### (1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

### (2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

#### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：A.取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售；B.屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；C.屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：A.該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；B.本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

## ② 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

## ③ 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

## ④ 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤餘成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除已發生的減值損失後的金額。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤餘成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本進行後續計量。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

### (3) 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

#### ① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

#### ② 可供出售金融資產減值

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

#### (4) 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控制。

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。

#### (5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，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負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

#### (6) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。



### (7) 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，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金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。

## 8、應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

### (1) 壞賬準備的確認標準

本集團在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查，對存在下列客觀證據表明應收款項發生減值的，計提減值準備：①債務人發生嚴重的財務困難；②債務人違反合同條款(如償付利息或本金髮生違約或逾期等)；③債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；④其他表明應收款項發生減值的客觀依據。

### (2) 壞賬準備的計提方法

#### ① 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法

本集團將金額為人民幣500萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。

本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

#### ② 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法

##### A· 信用風險特徵組合的確定依據

本集團對單項金額不重大以及金額重大但單項測試未發生減值的應收款項，按信用風險特徵的相似性和相關性對金融資產進行分組。這些信用風險通常反映債務人按照該等資產的合同條款償還所有到期金額的能力，並且與被檢查資產的未來現金流量測算相關。

B · 根據信用風險特徵組合確定的壞賬準備計提方法

按組合方式實施減值測試時，壞賬準備金額系根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)按歷史損失經驗及目前經濟狀況與預計應收款項組合中已經存在的損失評估確定。

③ 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

本集團對單項金額不重大，但有客觀證據表明其已發生減值的應收款項，單獨進行減值測試，確定減值損失，計入當期損益。

9、 存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、周轉材料和庫存商品。

(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) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

周轉材料採用一次轉銷法進行攤銷。

## 10、 長期股權投資

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

### (1) 投資成本的確定

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

### (2) 後續計量及損益確認方法

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

## 11、 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。

## 12、 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	2.70-4.85
機器設備	5-10	3-5	9.50-19.40
辦公設備	5	3-5	19.00-19.40
運輸設備	5-8	3-4	12.00-19.40

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

### (3) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

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

#### (4) 其他說明

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

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

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

#### 13、 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。

#### 14、 借款費用

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

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

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

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

## 15、 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。

## 16、 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。

## 17、 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。

## 18、 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。

## 19、 收入

### (1) 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，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，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

對於銷售商品的同時授予客戶獎勵積分的業務，在銷售商品時，本集團將銷售取得的貨款或應收貨款在本次商品銷售的收入與獎勵積分的公允價值之間進行分配，將取得的貨款或應收貨款扣除獎勵積分公允價值的部分確認為收入，獎勵積分的公允價值確認為遞延收益。

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



## (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

本集團的租金收入主要包括出租、轉租物業及櫃檯的租金收入。根據有關租賃合同或協議，按照他人已實際租用本集團物業及櫃檯的時間及商定的租賃價格計算確認。

## 20、 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。

## 21、 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。

## 22、 租賃

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。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

### (1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

### (2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大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；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

## 23、重要會計政策、會計估計的變更

### (1) 會計政策變更

因執行新企業會計準則導致的會計政策變更。

2017年4月28日，財政部以財會[2017]13號發佈了《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，自2017年5月28日起實施。2017年5月10日，財政部以財會[2017]15號發佈了《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》，自2017年6月12日起實施。本集團按照財政部的要求時間開始執行前述兩項會計準則。

《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》準則規範了持有待售的非流動資產或處置組的分類、計量和列報，以及終止經營的列報。

執行《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》之前，本集團將與收益有關的政府補助計入營業外收入；與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在資產使用壽命內平均攤銷計入當期損益。執行《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》之後，對2017年1月1日之後發生的與日常活動相關的政府補助，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。

### (2) 會計估計變更

無。

## 五、稅項

### 1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註1	17%/13%/11%/6%/5%
消費稅	消費稅應稅收入	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅	5%/7%
教育費附加	應交流轉稅	3%
地方教育費附加	應交流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	詳見下表

  

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

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

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

## 2、 稅收優惠及批文

根據財政部及國家稅務總局於2008年11月20日頒佈的《關於發佈享受企業所得稅優惠政策的農產品初加工範圍(試行)的通知》第86條(一)第7項的規定，本集團獲準免繳生鮮配送中心農產品初級加工產品加工所得對應的企業所得稅。

## 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2017年1月1日至2017年6月30日，上期指2016年1月1日至2016年6月30日。

### 1、 貨幣資金

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
庫存現金	20,620,053	18,903,274
銀行存款	683,302,598	594,227,999
其他貨幣資金(註1)	100,507,902	231,709,165
合計	804,430,553	844,840,438
其中：存放在境外的款項總額(註2)	3,378,554	5,622,576

註1：於2017年6月30日，本集團的所有權受到限制的票據保證金存款為人民幣88,207,902元(2016年12月31日：人民幣207,259,165元)，參見附註六、17、應付票據。信用證保證金存款為人民幣12,300,000元(2016年12月31日：人民幣24,450,000元)。

註2：存放在境外的銀行存款為朝批茂利升(香港)有限公司存放於香港滙豐銀行。

### 2、 應收賬款

#### (1) 應收賬款分類披露

類別	2017.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項	19,137,345	1	4,042,602	21	15,094,743
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	1,664,560,714	99	-	-	1,664,560,714
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	3,462,762	-	2,261,026	65	1,201,736
合計	1,687,160,821	100	6,303,628		1,680,857,193

類別	賬面餘額		2016.12.31(經審計)		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項	28,023,259	2	4,042,602	14	23,980,657
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	1,666,781,013	98	-	-	1,666,781,013
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	4,289,468	-	2,261,026	53	2,028,442
合計	1,699,093,740	100	6,303,628		1,692,790,112

(2) 應收賬款基於收入確認日期確定的賬齡如下

賬齡	金額	2017.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	1,531,682,953	91	-	1,531,682,953
1至2年	45,208,627	3	-	45,208,627
2至3年	3,135,075	-	66,264	3,068,811
3至4年	25,380,250	1	4,483,448	20,896,802
4至5年	1,753,916	-	1,753,916	-
5年以上	80,000,000	5	-	80,000,000
合計	1,687,160,821	100	6,303,628	1,680,857,193

(3) 期末單項金額重大且單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理由
北京易初蓮花連鎖超市有限公司	19,137,345	4,042,602	21	部分款項超過正常結算賬期，且回收存在不確定性

期末單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理由
北京華潤萬家生活超市有限公司	1,708,846	507,110	30	部分款項超過正常結算賬期，且回收存在不確定性
劉亮國	1,753,916	1,753,916	100	債務人對欠款無還款能力而收回可能性不大

於2017年6月30日及2016年12月31日，單項金額重大的應收賬款中對北京首聯商業集團有限公司(以下簡稱「首聯集團」)的應收賬款均為人民幣80,000,000元，且均已逾期3個月以上。於2017年6月30日及2016年12月31日，本公司董事認為由於對該等逾期應收賬款按照下述年利率計息並已按期全額收回，且由首聯集團以公允價值不低於已逾期應收賬款餘額的房產及土地使用權作為抵押擔保，而無需計提壞賬準備。

應收賬款信用期通常為90天，主要客戶可以延長至180天。除對首聯集團的應收賬款按銀行一至五年期貸款利率計息外，其餘應收賬款並不計息。

於2017年6月30日，對物美、家樂福、易初蓮花、北京永輝超市有限公司、京東、天津聚美優品科技有限公司、唯品會、樂蜂(上海)信息技術有限公司的應收賬款合計人民幣363,906,998元(2016年12月31日：人民幣374,369,708元)的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

根據本集團與滙豐銀行簽署的保理協議，滙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。滙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、16)。

	有追索權的應收賬款保理	
	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
轉移資產的賬面價值	363,906,998	374,369,708
相關負債的賬面價值	173,946,875	166,655,041
淨額	189,960,123	207,714,667

### 3、 預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2017.6.30(未經審計)		2016.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	914,708,539	100	1,198,834,416	100
合計	914,708,539	100	1,198,834,416	100

於2017年6月30日及2016年12月31日，預付款項中無預付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東的款項。

### 4、 其他應收款

#### (1) 其他應收款分類披露

類別	2017.6.30(未經審計)		壞賬準備		賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 其他應收款	5,537,250	3	4,224,750	76	1,312,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	160,359,269	97	-	-	160,359,269
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備 的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	165,896,519	100	4,224,750	-	161,671,769

  

類別	2016.12.31(經審計)		壞賬準備		賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 其他應收款	5,762,250	98	4,224,750	73	1,537,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	255,756,717	2	-	-	255,756,717
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備 的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	261,518,967	100	4,224,750	-	257,294,217



(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2017.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	139,048,559	84	—	139,048,559
1至2年	17,592,460	11	—	17,592,460
2至3年	3,316,289	2	—	3,316,289
3至4年	401,961	—	—	401,961
4至5年	—	—	—	—
5年以上	5,537,250	3	4,224,750	1,312,500
合計	165,896,519	100	4,224,750	161,671,769

(3) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	
			(%)	理由
北京官園商品批發市場有限公司	5,537,250	4,224,750	76	根據雙方協議，對未收回部分計提壞賬準備

5、存貨

(1) 存貨分類

項目	2017.6.30(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,574,500,033	1,377,122	1,573,122,911
原材料	12,408,471	—	12,408,471
在產品	43,292	—	43,292
低值易耗品	3,940	—	3,940
合計	1,586,955,736	1,377,122	1,585,578,614

項目	2016.12.31(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,707,979,811	1,377,122	1,706,602,689
原材料	17,307,369	—	17,307,369
在產品	281,601	—	281,601
低值易耗品	3,013	—	3,013
合計	1,725,571,794	1,377,122	1,724,194,672

(2) 存貨跌價準備

項目	2016.12.31 (經審計)	本期增加金額		本期減少金額		2017.6.30 (未經審計)
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	1,377,122	-	-	-	-	1,377,122
合計	1,377,122	-	-	-	-	1,377,122

6、 其他流動資產

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
短期投資(註1)	180,100,000	50,000,000
待抵扣進項稅	176,147,399	199,986,173
待攤租金費用	39,762,340	36,634,174
待攤供暖費用	-	2,633,219
其他待攤費用(註2)	2,991,502	4,017,107
合計	399,001,241	293,270,673

註1：本公司於2017年6月30日向北京銀行股份有限公司購入保本浮動收益型理財產品人民幣80,000,000元，其年化收益率為0%至2.1%。於2017年7月6日，該等短期投資本金及利息已全額收回。

本公司於2017年6月30日向光大證券股份有限公司購入國債逆回購理財產品人民幣100,100,000元，其年化收益率為4.96%至5.455%。於2017年7月6日，該等短期投資本金及利息已全額收回。

註2：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。

## 7、可供出售金融資產

### (1) 可供出售金融資產情況

項目	2017.6.30(未經審計)			2016.12.31(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
可供出售權益工具						
其中：按公允價值計量的	6,938,000	-	6,938,000	4,818,000	-	4,818,000
按成本計量的	26,123,200	1,188,000	24,935,200	26,123,200	1,188,000	24,935,200
合計	33,061,200	1,188,000	31,873,200	30,941,200	1,188,000	29,753,200

### (2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	
	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
權益工具的成本(註1)	350,000	350,000
公允價值	6,938,000	4,818,000
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	6,588,000	4,468,000
已計提減值金額	-	-

### (3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額			2017.6.30 (未經審計)
	2016.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	
北京聯超商業有限公司(以下 簡稱「聯超商業」)(註2)	24,935,200	-	-	24,935,200
洛陽春都集團股份有限公司(以下 簡稱「洛陽春都」)(註3)	1,188,000	-	-	1,188,000
合計	26,123,200	-	-	26,123,200

被投資單位	減值準備			2017.6.30 (未經審計)	在被投資單位 持股比例(%)	本期現金紅利
	2016.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少			
北京聯超商業有限公司(以下 簡稱「聯超商業」)(註2)	-	-	-	-	15	-
洛陽春都集團股份有限公司(以下 簡稱「洛陽春都」)(註3)	1,188,000	-	-	1,188,000	0.12	-
合計	1,188,000	-	-	1,188,000	-	-

- 註1：本公司之子公司朝批商質於1993年11月以貨幣資金人民幣35萬元認購山西杏花村汾酒廠股份有限公司(以下簡稱「山西杏花村」)法人股10萬股(每股面值人民幣1.00元)。山西杏花村於1993年在上海證券交易所上市。山西杏花村於2012年5月18日發佈2011年度股東大會決議公告，以2011年12月31日的總股本為基數，向全體股東每10股送10股紅股。截止2017年6月30日，朝批商質持有山西杏花村的法人股股數為20萬股。於2017年6月30日，朝批商質佔有其0.023% (2016年12月31日：0.023%)的股權。於本期其公允價值(亦為其市場價值)變動為增加人民幣2,120,000元(上年同期：增加人民幣582,000元)，已計入其他綜合收益，參見附註六、31。
- 註2：聯超商業註冊資本為1,000萬元人民幣。其中：本公司於2015年7月以貨幣出資2,493.52萬元人民幣，其中150萬元人民幣為註冊資本，2,343.52萬元為資本公積；首聯集團出資14,129.94萬元人民幣，以房屋(編號：X京房權證興字第065778號；房屋坐落：大興區西紅門路6號1幢等5幢)及土地使用權(編號：京興國用[2011出]第00052號；坐落：大興區西紅門路6號)出資，其中850萬元為註冊資本，13,279.94萬元為資本公積。
- 註3：本公司之子公司朝批商質於1993年6月以貨幣資金人民幣118.8萬元認購洛陽春都法人股60萬股(每股面值人民幣1.00元)。2017年6月30日及2016年12月31日，朝批商質均佔有其0.12%的股權。由於洛陽春都經營狀況惡化等原因而導致該長期股權投資可收回金額低於投資的賬面價值，並且這種降低的價值在可預計的未來期間不太可能恢復，故全額計提減值準備。

## 8、投資性房地產

### (1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
<b>一、賬面原值</b>			
1、2016.12.31(經審計)	128,972,784	61,834,184	190,806,968
2、本期增加金額	-	-	-
(1) 企業修正房產原值	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
4、2017.6.30(未經審計)	128,972,784	61,834,184	190,806,968
<b>二、累計折舊和累計攤銷</b>			
1、2016.12.31(經審計)	45,658,998	10,584,156	56,243,154
2、本期增加金額	2,502,142	814,166	3,316,308
(1) 計提或攤銷	2,502,142	814,166	3,316,308
3、本期減少金額	-	-	-
(1) 處置	-	-	-
4、2017.6.30(未經審計)	48,161,140	11,398,322	59,559,462
<b>三、減值準備</b>			
1、2016.12.31(經審計)	-	-	-
2、本期增加金額	-	-	-
(1) 計提	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-
(1) 處置	-	-	-
4、2017.6.30(未經審計)	-	-	-
<b>四、賬面價值</b>			
1、2017.6.30(未經審計)賬面價值	80,811,644	50,435,862	131,247,506
2、2016.12.31(經審計)賬面價值	83,313,786	51,250,028	134,563,814

於2017年6月30日和2016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。

## 9、 固定資產

### (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
<b>一、 賬面原值</b>					
1、 2016.12.31(經審計)	1,020,771,577	905,280,954	165,463,288	76,170,718	2,167,686,537
2、 本期增加金額	535,045	13,053,188	4,895,427	10,955,531	29,439,191
(1) 購置	535,045	12,117,034	4,745,493	9,427,074	26,824,646
(2) 在建工程轉入	-	936,154	149,934	1,528,457	2,614,545
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
3、 本期減少金額	-	13,245,723	2,585,583	1,773,647	17,604,953
(1) 處置或報廢	-	13,245,723	2,585,583	1,773,647	17,604,953
4、 2017.6.30(未經審計)	1,021,306,622	905,088,419	167,773,132	85,352,602	2,179,520,775
<b>二、 累計折舊</b>					
1、 2016.12.31(經審計)	322,502,049	598,756,611	124,137,365	46,228,216	1,091,624,241
2、 本期增加金額	17,528,231	24,867,750	7,102,790	8,956,438	58,455,209
(1) 計提	17,528,231	24,867,750	7,102,790	8,956,438	58,455,209
3、 本期減少金額	-	4,927,376	2,327,936	1,519,004	8,774,316
(1) 處置或報廢	-	4,927,376	2,327,936	1,519,004	8,774,316
4、 2017.6.30(未經審計)	340,030,280	618,696,985	128,912,219	53,665,650	1,141,305,134
<b>三、 減值準備</b>					
1、 2016.12.31(經審計)	-	-	-	-	-
2、 本期增加金額	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-
3、 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置或報廢	-	-	-	-	-
4、 2017.6.30(未經審計)	-	-	-	-	-
<b>四、 賬面價值</b>					
1、 2017.6.30(未經審計)賬面價值	681,276,342	286,391,434	38,860,913	31,686,952	1,038,215,641
2、 2016.12.31(經審計)賬面價值	698,269,528	306,524,343	41,325,923	29,942,502	1,076,062,296

## 10、 在建工程

### (1) 在建工程情況

項目	2017.6.30(未經審計)			2016.12.31(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
雙橋工程	50,232,653	-	50,232,653	50,232,653	-	50,232,653
平房工程	36,403,145	-	36,403,145	36,694,407	-	36,694,407
平房冷庫工程	9,413,448	-	9,413,448	9,130,429	-	9,130,429
系統軟件項目工程	7,733,037	-	7,733,037	8,474,434	-	8,474,434
勁百店一裝改	-	-	-	4,384,012	-	4,384,012
生鮮配送裝改	329,189	-	329,189	-	-	-
酒仙橋物業廣場	67,492	-	67,492	-	-	-
物流中心裝改	667,933	-	667,933	-	-	-
合計	104,846,897	-	104,846,897	108,915,935	-	108,915,935

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	2016.12.31 (經審計)	本期增加金額	本期轉入固定	本期其他	2017.6.30
				資產、無形資 產、長期待攤 費用金額		
雙橋工程	108,988,036	50,232,653	-	-	-	50,232,653
平房工程	73,655,986	36,694,408	-	-	291,263	36,403,145
平房冷庫工程	35,047,286	9,130,429	283,019	-	-	9,413,448
勁百店裝改	25,531,163	4,384,012	5,327,697	8,495,433	1,216,276	-
其他在建工程	19,292,629	8,474,433	4,634,122	4,310,021	883	8,797,651
合計	262,515,100	108,915,935	10,244,838	12,805,454	1,508,422	104,846,897

工程名稱	工程累計投入 佔預算比例(%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：本期利 息資本化金額	本期利息 資本化率(%)	資金來源
雙橋工程	46	46	3,000,000	-	-	自有資金及銀行一般借款
平房工程	50	50	425,988	-	-	自有資金及銀行一般借款
平房冷庫工程	27	27	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
勁百店裝改	38	38	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
其他在建工程	4至100	4至100	106,920	-	-	自有資金及銀行一般借款
合計			3,532,908	-	-	

## 11、無形資產

### (1) 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件	分銷網絡經銷權	合計
<b>一、賬面原值</b>				
1、2016.12.31(經審計)	193,141,817	43,804,937	34,254,633	271,201,387
2、本期增加金額	-	491,501	-	491,501
(1) 購置	-	491,501	-	491,501
(2) 在建工程轉入	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-
4、2017.6.30(未經審計)	193,141,817	44,296,438	34,254,633	271,692,888
<b>二、累計攤銷</b>				
1、2016.12.31(經審計)	39,573,184	17,406,606	17,564,800	74,544,590
2、本期增加金額	2,625,686	1,881,174	1,438,000	5,944,860
(1) 計提	2,625,686	1,881,174	1,438,000	5,944,860
3、本期減少金額	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-
4、2017.6.30(未經審計)	42,198,870	19,287,780	19,002,800	80,489,450
<b>三、減值準備</b>				
1、2016.12.31(經審計)	-	-	-	-
2、本期增加金額	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-
4、賬面價值	-	-	-	-
<b>四、賬面價值</b>				
1、2017.6.30(未經審計)賬面價值	150,942,947	25,008,658	15,251,833	191,203,438
2、2016.12.31(經審計)賬面價值	153,568,633	26,398,331	16,689,833	196,656,797

## 12、商譽

### (1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2016.12.31 (經審計)	本期增加		本期減少		2017.6.30 (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2017年6月30日及2016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%（上年同期：11%），5年以後的現金流量的增長率是3%（上年同期：3%）。

計算首超集團於2017年6月30日及2016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。

### 13、長期待攤費用

項目	2016.12.31	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	2017.6.30
	(經審計)				(未經審計)
經營租入固定資產改良支出	473,162,482	22,478,310	38,823,740	-	<b>456,817,052</b>
房租	57,860,486	-	480,833	4,644,325	<b>52,735,328</b>
合計	531,022,968	22,478,310	39,304,573	4,644,325	<b>509,552,380</b>

### 14、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	2017.6.30(未經審計)		2016.12.31(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	<b>69,053,341</b>	<b>17,263,335</b>	76,400,649	19,100,162
應納稅政府補助	<b>36,296,122</b>	<b>9,074,030</b>	36,097,821	9,024,455
合計	<b>105,349,463</b>	<b>26,337,365</b>	112,498,470	28,124,617

#### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2017.6.30(未經審計)		2016.12.31(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	<b>14,139,048</b>	<b>3,534,762</b>	14,672,267	3,668,067
可供出售金融資產公允價值變動	<b>6,588,000</b>	<b>1,647,000</b>	4,468,000	1,117,000
借款費用利息資本化調整	<b>5,800,815</b>	<b>1,450,204</b>	6,575,826	1,643,956
併購子公司賬面價值和公允價值差異	<b>3,665,890</b>	<b>916,472</b>	3,819,702	954,925
合計	<b>30,193,753</b>	<b>7,548,438</b>	29,535,795	7,383,948



(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債
		2017.6.30 (未經審計)		2016.12.31 (經審計)
遞延所得稅資產	4,984,965	<b>21,352,400</b>	5,312,023	22,812,594
遞延所得稅負債	4,984,965	<b>2,563,473</b>	5,312,023	2,071,925

15、 其他非流動資產

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款(註1)	<b>209,100,000</b>	159,100,000
押金保證金	<b>79,835,752</b>	23,252,479
預付工程款	<b>2,745,591</b>	2,409,686
存出投資款(註2)	<b>11,670,000</b>	—
合計	<b>303,351,343</b>	184,762,165

註1：於2017年6月30日，該等長期應收款為本公司和首聯超市向首聯集團提供的資金拆借。上述長期應收款分別按年利率4.64%及5.48%計息。同時，該筆應收款以公允價值不低於該筆應收款餘額的首聯集團房產及土地使用權抵押擔保。

註2：於2017年6月30日，該項投資款為本公司之子公司朝批商貿購買宜賓五糧液股份有限公司非公開發行股票認購款，截至本報告日，該等非公開發行股票尚未完成最終發行程序。

16、 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	<b>173,946,875</b>	166,655,041
保證借款(註2)	<b>1,612,308,000</b>	1,590,514,400
信用借款(註3)	<b>407,000,000</b>	249,000,000
抵押借款	—	—
合計	<b>2,193,254,875</b>	2,006,169,441

於2017年6月30日及2016年12月31日，上述短期借款的年利率分別為1.15%至5.0025%及1.15%至4.79%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

註1：於2017年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣363,906,998元(2016年12月31日：人民幣374,369,708元)的若干應收賬款通過保理安排獲得，參見附註六、2。

註2：於2017年6月30日，該等短期借款中有人民幣433,000,000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909,308,000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270,000,000元為本公司借款，由朝批商貿提供保證擔保。

於2016年12月31日，該等短期借款中有人民幣570,000,000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20,000,000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1,000,514,400元為朝批商貿之子公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

註3：於2017年6月30日，信用借款中有瑞穗銀行(中國)有限公司北京分行及中國工商銀行股份有限公司北京朝陽支行向本公司分別發放的短期借款人民幣50,000,000元及人民幣150,000,000元。信用借款中有中國光大銀行股份有限公司北京分行及包商銀行股份有限公司北京分行向本公司之子公司朝批商貿發放的短期借款人民幣207,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

於2016年12月31日，信用借款中有瑞穗銀行(中國)有限公司北京分行及中國工商銀行股份有限公司北京朝陽支行向本公司分別發放的短期借款人民幣50,000,000元及人民幣50,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；信用借款中有中國光大銀行股份有限公司北京分行向本公司之子公司朝批商貿發放的短期借款人民幣149,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

## 17、應付票據

種類	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	452,628,131	598,656,860
合計	452,628,131	598,656,860

於2017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88,207,902元(2016年12月31日：人民幣207,259,165元)。

本集團的銀行承兌匯票均將於1年之內到期。

## 18、應付賬款

應付賬款基於收貨日期確定的賬齡如下：

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
1年以內	<b>1,064,609,182</b>	1,203,278,502
1至2年	<b>11,132,266</b>	10,459,241
2至3年	<b>6,675,866</b>	6,307,175
3年以上	<b>6,515,561</b>	4,185,386
合計	<b>1,088,932,875</b>	1,224,230,304

賬齡超過1年的應付賬款主要為應付供應商的貨款尾款。

## 19、預收款項

預收款項列示

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
預收貨款	<b>404,323,759</b>	465,966,914
合計	<b>404,323,759</b>	465,966,914

於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團預收款項均為預收貨款，其中並無賬齡超過1年的大額預收款項。

## 20、應付職工薪酬

### (1) 應付職工薪酬列示

項目	2016.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2017.6.30 (未經審計)
一、短期薪酬	2,111,358	338,409,019	338,959,287	<b>1,561,090</b>
二、離職後福利—設定提存計劃	—	38,419,151	38,402,023	<b>17,128</b>
三、辭退福利	—	—	—	—
合計	2,111,358	376,828,170	377,361,310	<b>1,578,218</b>

## (2) 短期薪酬列示

項目	2016.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2017.6.30 (未經審計)
1、工資、獎金、津貼和補貼	-	277,887,186	277,887,186	-
2、職工福利費	-	13,880,881	13,880,881	-
3、社會保險費	-	24,394,757	24,221,295	173,462
其中：醫療保險費	-	21,945,279	21,772,951	172,328
工傷保險費	-	770,680	770,371	309
生育保險費	-	1,678,798	1,677,973	825
4、住房公積金	-	16,160,164	16,160,164	-
5、工會經費和職工教育經費	2,111,358	6,086,031	6,809,761	1,387,628
合計	2,111,358	338,409,019	338,959,287	1,561,090

## (3) 設定提存計劃列示

項目	2016.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2017.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險	-	36,924,760	36,908,324	16,436
2、失業保險費	-	1,494,391	1,493,699	692
3、企業年金繳費	-	-	-	-
合計	-	38,419,151	38,402,023	17,128

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

本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣36,924,760元及人民幣1,494,390元。

**21、應交稅費**

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
增值稅	69,992,542	78,188,338
營業稅	-	65,996
企業所得稅	12,125,928	13,682,516
城市維護建設稅	966,478	930,788
教育費附加	417,419	402,169
其他	13,856,030	1,704,734
合計	97,358,397	94,974,541

**22、應付股利**

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
普通股股利(內資股)	9,412,576	781,564
其他少數股東股利	6,817,125	3,014,625
合計	16,229,701	3,796,189

**23、其他應付款**

按款項性質列示其他應付款

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
應付工程款	38,394,277	58,894,287
押金	54,780,149	50,694,392
預收租金	13,661,698	9,049,102
其他	107,742,231	83,717,167
合計	214,578,355	202,354,948

**24、其他流動負債**

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
短期融資券(註1)	512,672,056	813,171,750
預提費用	69,406,243	40,799,206
1年內到期的遞延收益	11,660,587	11,311,689
合計	593,738,886	865,282,645

**(1) 預提費用**

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
預提利息費用	39,574,351	19,123,876
預提房租	19,697,974	15,466,362
預提審計費	1,226,415	1,226,415
其他	8,907,503	4,982,553
合計	69,406,243	40,799,206

(2) 1年內到期的遞延收益

項目	註釋	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
一年內到期的與資產相關的政府補助	註2	8,224,996	7,876,098
分配於獎勵積分的銷售對價	註3	3,435,591	3,435,591
合計		11,660,587	11,311,689

註1：於2016年2月2日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第一期短期融資券人民幣3億元，發行利率3.43%，期限366天，起息日2016年2月3日，兌付日2017年2月3日。於2017年2月3日，該等應付債券及應付利息均已結清。

於2016年8月15日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第二期短期融資券3億元，發行利率2.94%，期限365天，起息日2016年8月16日，兌付日2017年8月16日。於2017年8月16日，該等應付債券及應付利息均已結清。

於2016年8月18日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第三期短期融資券2億元，發行利率2.98%，期限365天，起息日2016年8月19日，兌付日2017年8月19日。於2017年8月19日，該等應付債券及應付利息均已結清。

註2：一年內到期的與資產相關的政府補助為本集團於2005年度、2013年度、2014年度、2015年度、2016年度及2017年度收到的專項資金產生的遞延收益中一年內到期的部分，並將於下一年度確認收益。參見附註六、29。

註3：本集團對消費者實行會員積分卡回饋政策，對於消費積分達到一定分值的客戶積分可以在購物時折算為現金使用。分配於獎勵積分的銷售對價作為遞延收益，並在獎勵積分被兌換時確認為收入。

## 25、應付債券

### (1) 應付債券

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
公司債	748,302,553	747,573,030
合計	748,302,553	747,573,030

### (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	2016.12.31 (經審計)	本期發行
公司債	750,000,000	2013.8.13	5年	750,000,000	747,573,030	-
合計	750,000,000			750,000,000	747,573,030	-

債券名稱	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本期償還	2017.6.30 (未經審計)
公司債	41,100,000	729,523	-	748,302,553
合計	41,100,000	729,523	-	748,302,553

經中國證監會《關於核准北京京客隆商業集團股份有限公司公開發行債券的批准》(證監許可[2013]791號)核准，於2013年8月15日，本公司完成在中國境內公開發行人民幣7.5億元的期限為五年且附第三年末發行人上調票面利率選擇權及投資者回購選擇權的公司債券。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)提供連帶責任保證擔保，票面利率為5.48%。融資手續費人民幣6,923,208元已計入應付債券。

根據《2013年公司債券募集說明書》中相關約定，發行人有權決定在本期債券存續期間的第3年末上調本期債券後2年的票面利率，調整幅度為0至100個基點(含本數)，其中1個基點為0.01%；投資者有權選擇在第3個付息日將其持有的全部或部分本期債券按票面金額回售給發行人，或放棄投資者回售選擇權而繼續持有。本期債券第3個計息年度付息日即為回售支付日，發行人將按照上交所和債券登記機構相關業務規則完成回售支付工作。

於2016年7月3日公司發佈本期債券票面利率不調整及本期債券回售公告。於2016年7月7日公司發佈本期債券回售申報情況公告，根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司對本期債券回售申報的統計，本次回售在本期債券回售申報期內(2016年7月4日至7月6日)有效回售申報數量為零手，回售金額為零元。

## 26、 其他非流動負債

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
長期應付租金	22,665,076	20,555,175
遞延收益－與資產有關的政府補助	37,692,404	38,302,737
減：1年內到期的與資產相關的政府補助	8,224,996	7,876,098
合計	52,132,484	50,981,814

遞延收益包括：

- (1) 本公司於2005年度收到北京市發展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2013年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣3,753,000元用於支持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。
- (4) 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。
- (5) 本公司於2014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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (10) 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。
- (11) 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。
- (12) 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6,813,800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。

## 27、股本

項目	2016.12.31 (經審計)	發行新股	本期增減變動(+、-)			小計	2017.6.30 (未經審計)
			送股	公積金轉股	其他		
1. 國有法人持股							
朝陽副食	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
國有法人持股小計	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
2. 其他內資持股							
境內非國有法人持股	5,210,428	-	-	-	-	-	5,210,428
境內自然人股東	57,439,764	-	-	-	-	-	57,439,764
3. 境外上市的人民幣外資股	182,160,000	-	-	-	-	-	182,160,000
股份總數	412,220,000	-	-	-	-	-	412,220,000

## 28、資本公積

項目	2016.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2017.6.30 (未經審計)
股本溢價	609,790,884	-	-	<b>609,790,884</b>
與子公司少數股東股權交易(註1)	(985,373)	-	9,492,158	<b>(10,477,531)</b>
其他資本公積(註2)	695,493	5,000,000	-	<b>5,695,493</b>
合計	609,501,004	5,000,000	9,492,158	<b>605,008,846</b>

註1：本期「與子公司少數股東股權交易」減少額9,492,158元，為本公司之子公司朝批商貿收購其子公司朝批匯隆之少數股東22.25%股權，投資成本大於應享有朝批匯隆淨資產份額所致。

註2：本期「其他資本公積」增加額5,000,000元，為收到國家撥付的國有資本經營預算資金，根據朝國資文[2017]59號文件規定，計入資本公積。

## 29、其他綜合收益

項目	2016.12.31 (經審計)	本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期發生金額			2017.6.30 (未經審計)
				減：所得稅 費用	稅後歸屬 於母公司	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							
其中：可供出售金融資產公允價值變動損益	2,675,774	2,120,000	-	530,000	1,269,615	320,385	3,945,389
外幣財務報表折算差額	(3,016)	49,436	-	-	25,658	23,778	22,642
合計	2,672,758	2,169,436	-	530,000	1,295,273	344,163	3,968,031

## 30、盈餘公積

項目	2016.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2017.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	142,729,211	-	-	142,729,211
合計	142,729,211	-	-	142,729,211

註：根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本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。

### 31、未分配利潤

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)		2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計):	
	調整前上期末未分配利潤	476,230,980		473,625,451
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)	-		-	
調整後期初未分配利潤	476,230,980		473,625,451	
加: 本期歸屬於母公司股東的淨利潤	26,490,046		17,365,243	
減: 提取法定盈餘公積	-		-	
提取任意盈餘公積	-		-	
提取一般風險準備	-		-	
應付普通股股利	20,611,000		20,611,000	
期末未分配利潤	482,110,026		470,379,694	

#### 股利

本期向本公司股東分配截至2016年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.05元(上年同期: 分配截至2015年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.05元)。分配股利合計為人民幣20,611,000元(上年同期: 人民幣20,611,000元)。

本期本公司董事會建議不派發中期股息(上年同期: 零)。

### 32、營業收入和營業成本

#### (1) 營業收入及成本

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日止期間 (未經審計)		2016年1月1日至 2016年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,638,638,757	4,856,214,405	5,419,638,055	4,757,990,357
其他業務	572,065,599	3,437,986	516,164,571	4,994,299
合計	6,210,704,356	4,859,652,391	5,935,802,626	4,762,984,656

#### (2) 主營業務(分行業)

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日止期間 (未經審計)		2016年1月1日至 2016年6月30日止期間 (未經審計)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
零售	2,305,692,617	1,922,545,369	2,349,622,234	1,971,413,940
批發	3,303,398,164	2,908,305,338	3,062,843,340	2,780,649,435
其他	29,547,976	25,363,698	7,172,481	5,926,982
合計	5,638,638,757	4,856,214,405	5,419,638,055	4,757,990,357

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。

### 33、營業費用

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	255,133,031	250,174,096
折舊及攤銷費用	98,876,075	96,587,738
租賃費用	118,488,489	118,996,180
其他	541,870,338	396,907,758
合計	1,014,367,933	862,665,772

### 34、管理費用

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	122,137,603	119,327,094
折舊及攤銷費用	4,264,182	4,407,787
其他	22,340,893	29,495,289
合計	148,742,678	153,230,170

### 35、財務費用

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
利息支出	80,502,295	73,524,310
減：利息資本化金額	-	9,589
利息收入	(8,275,364)	(9,646,780)
銀行手續費	8,988,270	6,056,345
匯兌損益	(98,242)	21,257
其他	-	-
合計	81,116,959	69,945,543

### 36、投資收益

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
購買短期理財產品投資收益	332,960	585,058
合計	332,960	585,058

### 37、 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用表

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
當期所得稅費用	28,929,795	26,149,232
遞延所得稅費用	1,421,741	(2,770,038)
合計	30,351,536	23,379,194

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)
利潤總額	84,673,998
按25%的稅率計算的所得稅費用	21,168,499
子公司適用不同稅率的影響	20,503
調整以前期間所得稅的影響	350
無需課稅收入的影響	(541,701)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,378,433
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-
前期確認遞延所得稅資產可抵扣虧損轉回的影響	10,047
本期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	8,315,405
所得稅費用	30,351,536

### 38、 每股收益

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
歸屬於母公司股東的淨利潤	26,490,046	17,365,243
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
按歸屬於母公司普通股股東 的淨利潤計算：		
基本每股收益	0.06	0.04

### 39、 現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

補充資料	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
<b>1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	54,322,462	45,245,191
加：資產減值準備	-	(18,140)
固定資產、投資性房地產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	61,771,517	62,992,085
無形資產攤銷	5,944,860	5,525,018
長期待攤費用攤銷	38,823,740	37,888,193
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	2,818,555	1,256,935
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	650	996
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-	-
財務費用(收益以「-」號填列)	72,128,689	63,867,941
投資損失(收益以「-」號填列)	(332,960)	(585,058)
與資產相關的政府補助攤銷	(3,239,068)	3,040,713
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	1,460,194	(2,809,503)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	491,548	184,966
存貨的減少(增加以「-」號填列)	138,616,058	173,777
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	288,948,731	572,552,290
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(273,370,183)	(232,463,279)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	388,384,793	556,852,125
<b>2、現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	703,922,651	576,865,556
減：現金的期初餘額	613,131,273	574,168,439
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	90,791,378	2,697,117

#### (2) 現金及現金等價物的構成

項目	2017年6月30日 (未經審計)	2016年6月30日 (未經審計)
<b>一、現金</b>	<b>703,922,651</b>	576,865,556
其中：庫存現金	20,620,053	19,377,281
可隨時用於支付的銀行存款	683,302,598	557,488,275
可隨時用於支付的其他貨幣資金	-	-
可用於支付的存放中央銀行款項	-	-
存放同業款項	-	-
拆放同業款項	-	-
<b>二、現金等價物</b>	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
<b>三、年末現金及現金等價物餘額</b>	<b>703,922,651</b>	576,865,556
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	-	-

## 七、 合併範圍的變更

無。

## 八、 在其他主體中的權益

### 1、 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
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下簡稱「京客隆廊坊」)	有限責任公司	廊坊	零售業	80,000,000
北京京客隆超市連鎖有限公司(以下簡稱「京客隆通州」)	有限責任公司	北京	零售業	29,000,000
北京欣陽通力商業設備有限公司(以下簡稱「欣陽通力」)	有限責任公司	北京	製造業	10,000,000
北京京客隆首超商業有限公司(以下簡稱「首聯超市」)	有限責任公司	北京	零售業	398,453,439
北京京客隆昊天酒店管理有限公司(以下簡稱「昊天酒店」)	有限公司	北京	酒店服務業	5,000,000
北京市朝陽區京客隆職業技能培訓學校(以下簡稱「培訓學校」)	事業法人	北京	培訓	500,000
北京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
北京市朝批雙隆酒業銷售有限責任公司(以下簡稱「朝批雙隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	110,160,000
北京朝批華清商貿有限公司(以下簡稱「朝批華清」)*	有限責任公司	北京	批發業	80,000,000
北京市朝批調味品有限責任公司(以下簡稱「朝批調味品」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000
北京朝批京隆油脂銷售有限公司(以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	有限責任公司	北京	批發業	36,000,000
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	有限責任公司	石家莊	批發業	5,000,000
青島朝批錦隆商貿有限公司*	有限責任公司	青島	批發業	5,000,000
北京朝批中得商貿有限公司(以下簡稱「朝批中得」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000
北京朝批匯隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批匯隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	24,000,000
太原朝批商貿有限公司(以下簡稱「朝批太原」)*	有限責任公司	太原	批發業	15,000,000
唐山朝批商貿有限公司*	有限責任公司	唐山	批發業	5,000,000
天津朝批商貿有限公司*	有限責任公司	天津	批發業	15,000,000
北京朝批裕利商貿有限公司(以下簡稱「朝批裕利」)**	有限責任公司	北京	批發業	24,000,000
北京朝批方盛商貿有限公司**	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000



子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本
濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「朝批濟南」)*	有限責任公司	濟南	批發業	26,000,000
北京朝批盛隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
北京朝批天華商貿有限公司(以下簡稱「朝批天華」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
大同朝批北辰商貿有限公司(以下簡稱「朝批大同」)*	有限責任公司	大同	批發業	26,000,000
大同朝批螞蟻商貿有限公司(以下簡稱「朝批螞蟻」)**	有限責任公司	大同	零售業	5,000,000
唐山朝批百順商貿有限公司(以下簡稱「朝批百順」)*	有限責任公司	唐山	批發業	30,000,000
北京朝批茂利升商貿有限公司(以下簡稱「朝批茂利升」)*	有限責任公司	北京	批發業	75,000,000
香港朝批亞洲有限公司(以下簡稱「朝批香港」)**	有限責任公司	香港	批發業	港幣10,000
北京去美吧信息科技有限公司(以下簡稱「朝批去美吧」)*	有限責任公司	北京	批發業	1,000,000
北京朝批盛世商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛世」)*	有限責任公司	北京	批發業	25,000,000
北京朝批昭陽生活電子商務有限公司(以下簡稱「朝批昭陽」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
北京朝批新乙尚珍食品有限公司(以下簡稱「新乙尚珍」)*	有限責任公司	北京	批發業	40,000,000
北京尚珍食品有限公司(以下簡稱「尚珍食品」)**	有限責任公司	北京	批發業	5,000,000
朝批茂利升香港有限公司(以下簡稱「香港茂利升」)**	有限公司	香港	批發業	港幣10,000
北京朝批天時信息科技有限公司(以下簡稱「朝批天時」)*	有限公司	北京	批發業	20,000,000
朝批國際貿易(上海)有限公司(以下簡稱「朝批國際貿易」)*	有限公司	上海	批發業	5,000,000
北京朝批玖盛名品商貿有限公司(以下簡稱「朝批玖盛」)*	有限公司	北京	批發業	30,000,000

子公司名稱	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否合併 報表	備註
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下簡稱「京客隆廊坊」)	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京京客隆超市連鎖有限公司(以下簡稱「京客隆通州」)	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京欣陽通力商業設備有限公司(以下簡稱「欣陽通力」)	加工製造：家具、商業專用機械、塑料包裝製品等以及設備修理	55.66	55.66	是	
北京京客隆首超商業有限公司(以下簡稱「首聯超市」)	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京京客隆昊天酒店管理有限公司(以下簡稱「昊天酒店」)	酒店管理、餐飲管理、出租商業用房	100	100	是	
北京市朝陽區京客隆職業技能培訓學校(以下簡稱「培訓學校」)	營業員培訓	100	100	是	
北京朝批商貿股份有限公司(以下簡稱「朝批商貿」)	批發百貨、日用雜品、食品、紡織品等	79.85	79.85	是	
北京市朝批雙隆酒業銷售有限公司(以下簡稱「朝批雙隆」)*	批發酒類飲品	47.11	59.00	是	
北京朝批華清商貿有限公司(以下簡稱「朝批華清」)*	批發食品、飲料等(未取得專項許可的項目除外)	42.66	53.43	是	
北京市朝批調味品有限責任公司(以下簡稱「朝批調味品」)*	批發糧油製品、副食品、食用油、調味品、乾菜等(未取得專項許可項目除外)	42.03	52.63	是	
北京朝批京隆油脂銷售有限公司(以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	批發定行包裝食品、糧油製品及倉儲服務	43.30	54.23	是	
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
青島朝批錦隆商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
北京朝批中得商貿有限公司(以下簡稱「朝批中得」)*	批發日用品、服裝、紡織品、工藝品等及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	
北京朝批匯隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批匯隆」)*	批發酒類飲品	79.85	100	是	註1
太原朝批商貿有限公司(以下簡稱「朝批太原」)*	批發預包裝食品、日用百貨、五金交電、汽車配件、裝飾材料及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	
唐山朝批商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
天津朝批商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
北京朝批裕利商貿有限公司(以下簡稱「朝批裕利」)**	批發日用百貨、倉儲服務等	30.31	70	是	
北京朝批方盛商貿有限公司**	批發日用百貨、洗滌用品、五金交電倉儲服務	55.90	70	是	
濟南朝批林達商貿有限公司(以下簡稱「朝批濟南」)*	批發日用百貨、倉儲服務	51.90	65	是	
北京朝批盛隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛隆」)*	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	47.11	59	是	
北京朝批天華商貿有限公司(以下簡稱「朝批天華」)*	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	42.66	53.43	是	
大同朝批北辰商貿有限公司(以下簡稱「朝批大同」)*	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	55.90	70	是	
大同朝批媽蟻商貿有限公司(以下簡稱「朝批媽蟻」)**	零售百貨、食品、日用雜品、倉儲服務等	55.90	100	是	

子公司名稱	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否合併 報表	備註
唐山朝批百順商貿有限公司(以下簡稱「朝批百順」)*	批發日用品、預包裝食品、普通貨運、國內會議及展覽服務等	55.90	70	是	
北京朝批茂利升商貿有限公司(以下簡稱「朝批茂利升」)*	批發日用品、針紡織品、服裝、五金交電、化工產品(不含危險化學品)等	51.90	65	是	
香港朝批亞洲有限公司(以下簡稱「朝批香港」)**	商品貿易	42.03	100	是	
北京去美吧信息科技有限公司(以下簡稱「朝批去美吧」)*	化妝品批發等	51.90	65	是	
北京朝批盛世商貿有限公司(以下簡稱「朝批盛世」)*	化妝品批發等	51.90	65	是	
北京朝批昭陽生活電子商務有限公司(以下簡稱「朝批昭陽」)*	批發日用品、針紡織品、服裝、五金交電、化工產品(不含危險化學品)等	79.85	100	是	
北京朝批新乙尚珍食品有限公司(以下簡稱「新乙尚珍」)*	銷售食品、批發預包裝食品、乳製品等	47.91	60	是	
北京尚珍食品有限公司(以下簡稱「尚珍食品」)**	生產炒貨食品及堅果製品(烘炒類)、蜜餞、水果製品(水果干製品)等	47.91	100	是	
朝批茂利升香港有限公司(以下簡稱「香港茂利升」)**	進出口貿易、化妝品、食品、醫療器械、設計、倉儲、電子產品	51.90	100	是	
北京朝批天時信息科技有限公司(以下簡稱「朝批天時」)*	銷售化妝品、日用品、食品等	79.85	100	是	
朝批國際貿易(上海)有限公司(以下簡稱「朝批國際貿易」)*	從事貨物及技術的進出口業務，食品流通等	79.85	100	是	
北京朝批玖盛名品商貿有限公司(以下簡稱「朝批玖盛」)*	銷售日用品、針紡織品、服裝、文具用品、體育用品等	79.85	100	是	

註：

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

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

註1：於2017年2月16日，朝批商貿依據《關於對北京朝批匯隆商貿有限公司自然人轉讓股權一事》(京客隆辦字[2016]49號)文件，收購張尚珠、張西西及劉東三位自然人股東所持朝批匯隆22.25%股權。股權收購後，朝批商貿直接擁有其100.00%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有朝批匯隆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)	母公司對本 企業的持股 比例(%)	母公司對本 企業的表決權 比例(%)	本企业最終 控制方	統一社會 信用代碼
朝陽副食	全民所有制	北京市	王偉林	銷售食品糧油製品	21,306.10	40.61	40.61	朝陽副食	91110000 101637069

### 2、 本集團的子公司情況

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

### 3、 關聯方交易情況

#### (1) 關聯租賃及拆遷補償情況

出租方	承租方	租賃資產種類	關聯交易 定價依據	附註	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
朝陽副食	本公司	租金支出	按雙方協商的價格	註1	663,172	663,172

註1：於2004年4月30日，本公司及本公司之子公司朝批商貿向朝陽副食租入的位於北京市的若干物業，年租金每五年遞增一次，租賃期自2004年1月1日至2023年12月31日。自2006年至2009年，本集團與朝陽副食陸續簽訂幾處物業的租賃合同或補充協議。截至2011年6月30日，本公司與本公司之子公司朝批商貿與朝陽副食約定的合同年租金分別為人民幣7,344,499元及人民幣920,853元。於2011年6月30日，北京市朝陽區國有資產監督管理委員會批准將上述朝陽副食租賃給本公司的房地產除10處門店所使用的房地產(其中5處仍為朝陽副食的地產，另外5處終止租賃協議)之外的劃轉給弘朝偉業。朝陽副食持有的繼續租賃給公司5處門店的地產的年租金為人民幣162,758元，每五年遞增一次。於2012年6月18日，本公司與朝陽副食簽訂房屋租賃補充協議，自2012年7月1日起，上述5處租賃物業的年租金調整至人民幣1,111,933元，每五年遞增3%；且該補充協議新增1處租賃物業，租賃期自2012年7月1日至2023年12月31日，年租金為人民幣214,412元，每五年遞增3%。於2016年度及2015年度確認的對朝陽副食的租金費用均為人民幣1,326,345元。

於2011年7月1日，本公司及本公司之子公司朝批商貿分別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日起年租金分別為人民幣7,344,499元及人民幣920,853元。

於2012年7月1日，本公司及本公司之子公司朝批商貿與弘朝偉業就上述租賃合同分別簽訂了補充協議，自該日起上述租賃物業年租金分別調整為人民幣26,997,108元及人民幣2,808,259元，每五年遞增3%。

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

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

**(2) 關鍵管理人員報酬**

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
關鍵管理人員報酬	4,322,092	4,775,097

#### 4、 關聯方應收應付款項

於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團均無與關聯方應收及應付款項餘額。

#### 5、 關聯方承諾

本公司與朝陽副食租賃合同，用於門店的經營及貨物倉儲。

本集團預計於未來年度支付的租金為：

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
資產負債表日後第1年	1,356,187	1,326,345
資產負債表日後第2年	1,366,135	1,366,135
資產負債表日後第3年 以後年度	1,366,135	1,366,135
合計	4,842,949	5,545,912
	8,931,406	9,604,527

### 十、 承諾事項

#### 1、 重大承諾事項

##### (1) 資本承諾

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
購置固定資產	-	-
已授權但未簽約	284,689,264	279,896,941
已簽約但未撥備	208,966,377	231,312,902
合計	493,655,641	511,209,843

##### (2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

##### (a) 作為承租人

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
不可撤銷經營租賃的最低租賃 付款額：		
資產負債表日後第1年	232,933,893	235,498,282
資產負債表日後第2年	229,078,670	234,920,108
資產負債表日後第3年 以後年度	216,276,995	231,281,678
合計	1,223,014,801	1,338,902,664
	1,901,304,359	2,040,602,732

(b) 作為出租人

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
不可撤銷經營租賃的最低租賃 收款額：		
資產負債表日後第1年	129,531,661	94,015,682
資產負債表日後第2年	85,672,068	77,213,900
資產負債表日後第3年	68,049,218	55,578,935
以後年度	143,229,844	146,757,120
合計	426,482,791	373,565,637

## 十一、資產負債表日後事項

### 1、設立子公司

於2017年7月14日，本公司之子公司朝批商貿投資成立控股子公司北京朝批環盛國際貿易有限公司(以下簡稱「環盛國際貿易」)，其註冊資本為人民幣15,000,000元。本公司通過朝批商貿間接擁有環盛國際貿易40.72%的權益。環盛國際貿易已取得91110105MA00G8A42P號工商營業執照。截至本報告日，環盛國際貿易的註冊資本15,000,000元尚未繳付。

### 2、收購其他公司股權事項

2017年8月8日，本集團與轉讓方首聯集團簽署產權交易合同，收購首聯集團所持有的北京聯超商業有限公司(以下簡稱「聯超」)的85%股權，收購對價為人民幣244,020,502元。關於該收購的詳情載於本集團2017年8月8日刊發的公告。

### 3、其他重要的資產負債表日後非調整事項

除附註六、24所披露事項外，截至本財務報表批准日，本集團無其他須作披露的資產負債表日後事項。

## 十二、其他重要事項

### 1、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。

#### 2017年1月1日至2017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	2,498,645,877	3,681,661,580	30,396,899	-	6,210,704,356
分部間交易收入	19,091,864	247,272,638	11,594,582	(277,959,084)	-
合計	2,517,737,741	3,928,934,218	41,991,481	(277,959,084)	6,210,704,356
利潤總額	28,294,202	55,256,547	1,123,249	-	84,673,998
所得稅費用	6,775,313	23,262,189	314,034	-	30,351,536
淨利潤	21,522,452	31,990,795	809,215	-	54,322,462
補充信息：					
折舊和攤銷費用	93,520,123	12,992,229	24,954	-	106,537,306
資產減值損失	-	-	-	-	-
資本性支出	38,976,079	10,872,307	-	-	49,848,386

#### 2016年1月1日至2016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	2,547,659,108	3,378,362,994	9,780,524	-	5,935,802,626
分部間交易收入	17,190,894	258,184,385	6,919,036	(282,294,315)	-
合計	2,564,850,002	3,636,547,379	16,699,560	(282,294,315)	5,935,802,626
利潤總額	14,207,401	55,006,414	(589,430)	-	68,624,385
所得稅費用	5,713,226	17,563,736	102,232	-	23,379,194
淨利潤	8,494,175	37,442,678	(691,662)	-	45,245,191
補充信息：					
折舊和攤銷費用	95,631,825	11,747,723	25,748	-	106,405,296
資產減值損失	(18,140)	-	-	-	(18,140)
資本性支出	46,330,884	5,192,082	38,528	-	51,561,494



2017年6月30日(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
資產總額	4,127,367,147	4,772,142,390	49,747,137	(983,198,267)	7,966,058,407
負債總額	3,080,720,037	3,740,755,554	27,344,383	(983,198,267)	5,865,621,707

2016年12月31日(經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
資產總額	4,061,335,697	5,245,576,088	51,257,299	(975,720,999)	8,382,448,085
負債總額	3,061,195,073	4,173,820,376	5,684,933	(976,530,413)	6,264,169,969

2、其他對投資者決策有影響的重要事項

淨流動資產

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
流動資產	5,546,247,909	6,011,224,528
減：流動負債	5,062,623,197	5,463,543,200
淨流動資產	483,624,712	547,681,328

總資產減流動負債

項目	2017.6.30 (未經審計)	2016.12.31 (經審計)
資產總額	7,966,058,407	8,382,448,085
減：流動負債	5,062,623,197	5,463,543,200
總資產減流動負債	2,903,435,210	2,918,904,885

### 十三、公司財務報表主要項目註釋

#### 1、 應收賬款

##### (1) 應收賬款分類披露

類別	2017.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	247,985,465	99	-	-	247,985,465
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	1,753,916	1	1,753,916	100	-
合計	249,739,381	100	1,753,916		247,985,465

類別	2016.12.31(經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	264,277,638	99	-	-	264,277,638
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	1,753,916	1	1,753,916	100	-
合計	266,031,554	100	1,753,916		264,277,638

##### (2) 應收賬款基於收入確認日期確定的賬齡如下

賬齡	金額	2017.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	167,985,465	67	-	167,985,465
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	1,753,916	1	1,753,916	-
5年以上	80,000,000	32	-	80,000,000
合計	249,739,381	100	1,753,916	247,985,465

(3) 期末單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	2017.6.30(未經審計)	
			計提比例(%)	理由
劉亮國	1,753,916	1,753,916	100	債務人對欠款無還款能力而收回可能性不大

2、 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

類別	賬面餘額		2017.6.30(未經審計)		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備金額	比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	5,537,250	1	4,224,750	76	1,312,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	570,814,620	99	-	-	570,814,620
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	576,351,870	100	4,224,750	-	572,127,120

類別	賬面餘額		2016.12.31(經審計)		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備金額	比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	5,762,250	1	4,224,750	73	1,537,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	714,611,157	99	-	-	714,611,157
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	720,373,407	100	4,224,750	-	716,148,657

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2017.6.30(未經審計)		
		比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	521,594,512	91	-	521,594,512
1至2年	49,220,108	8	-	49,220,108
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	5,537,250	1	4,224,750	1,312,500
合計	576,351,870	100	4,224,750	572,127,120

(3) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	2017.6.30(未經審計)	
			計提比例(%)	理由
北京官園商品批發市場有限公司	5,537,250	4,224,750	76	根據雙方協議，對未收回部分計提壞賬準備

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2017.6.30(未經審計)			2016.12.31(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	978,035,869	-	978,035,869	978,035,869	-	978,035,869
合計	978,035,869	-	978,035,869	978,035,869	-	978,035,869

(2) 對子公司投資

被投資單位	2016.12.31	本期增加	本期減少	2017.6.30	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	-	-
合計	978,035,869	-	-	978,035,869	-	-

4、營業收入、營業成本

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日止期間 (未經審計)		2016年1月1日至 2016年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,086,040,550	1,779,648,849	2,141,675,828	1,829,436,555
其他業務	167,902,107	5,082,909	161,593,911	1,634,939
合計	2,253,942,657	1,784,731,758	2,303,269,739	1,831,071,494

5、投資收益

項目	2017年1月1日至 2017年6月30日 止期間 (未經審計)	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
子公司分配股利確認投資收益	20,241,239	19,962,950
購買短期理財產品投資收益	332,953	467,480
合計	20,574,192	20,430,430