



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)



2015

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
合併及公司資產負債表	18 - 19
合併利潤表	20 - 21
公司利潤表	22 - 23
合併及公司現金流量表	24 - 25
合併股東權益變動表	26 - 27
公司股東權益變動表	28 - 29
中期財務報告附註	30 - 88





公司資料

董事會

執行董事

李建文先生(董事長)
李春燕女士
劉躍進先生

非執行董事

王偉林先生
李偉先生
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
姚婕女士
陳鍾先生
程向紅女士
楊寶群先生

公司秘書

李博先生, CPA

授權代表

李春燕女士
李博先生, CPA

核數師

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

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

截至二零一五年六月三十日止六個月期間，本集團取得如下業績：

- 主營業務收入為人民幣5,310,399,644元，較去年同期增長約6.1%。
- 毛利為人民幣678,211,807元，較去年同期增長約1.4%。
- 利潤總額人民幣70,383,057元，較去年同期下降約11.9%。
- 歸屬於母公司淨利潤為人民幣21,040,066元，較去年同期減少約28.3%。

(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

報告期間，宏觀經濟下行壓力依然較為嚴重，正處於經濟增速換擋和經濟轉型調整的複雜形勢下，快速消費品批零行業持續承壓。面對電子商務、移動互聯網的強大衝擊，以及企業經營成本持續攀升壓力，本集團逐步調整和轉型，利用線下店鋪的原有特色和資源優勢，融入並利用互聯網技術元素，以適應消費者的消費需求與消費方式變化的新趨勢。同時繼續實施精細化營銷策略，豐富產品線，鞏固顧客黏合度，努力遏制利潤下滑趨勢。

零售業務

做好供應鏈管理基礎工作，提升商品經營競爭力

報告期內，針對電商帶來的價格衝擊，本集團在對競爭店市場價格調研比對機制中增加了對電商商品價格的採集與分析，尤其是對價格敏感性強的千餘種基礎骨幹類商品及專項商品持續進行市場調研與分析，同時對部分原材料市場價格進行跟蹤，掌握原料成本變化趨勢，在此基礎上加大與供應商的價格複談力度，保持商品價格的市場競爭力。

繼續開發定制商品，在主食類、糕點、休閒食品、日用日雜品類加大定制商品的比重，努力擴大進口商品的品類與品種，適應消費需求新變化，提高商品附加值。

繼續引入生鮮商品直配基地，與各個基地逐一確定品種、數量、供應期、品質標準等，基地以此為基礎，規劃全年的產地、產季、出產數量，保證對本集團的供應；繼續推進果菜、豬肉加工前移工作，在原有採購標準基礎上，設計粗加工標準與作業流程，由基地完成生鮮商品的粗加工及分級包裝，逐步將生鮮商品經營向標準化方向發展，減輕了店鋪的用工壓力，同時減少了生鮮商品損耗。



通過經營標準化管理，提高生鮮商品經營能力

報告期內，為了改善店鋪生鮮商品經營條件，對店鋪生鮮商品陳列設備統一進行了更新，調整了生鮮區域佈局，通過設備更新與佈局調整，實現了生鮮經營面積的擴大，並為執行統一的陳列標準提供了基礎；對生鮮商品從經營品種、陳列、訂貨、驗收、儲存、上架、出清到崗位分工、班次管理、績效獎勵等進行標準化管理，提高生鮮商品經營能力，增加店鋪聚客能力，帶動店鋪整體銷售。

利用數據分析，提升精細化水準

報告期內，重點對經營數據進行整合，從客單價和客流的關係、銷售和客流的關係、商品銷售排名等數據中尋找問題，針對銷售異常商品從價格、缺貨情況、競爭店、聯帶商品等進行重點剖析；設定新品引入數據採集區間，通過對銷售與庫存數據的分析及時追蹤新品引入情況；按照供應廠商、店鋪的分類對特殊商品的庫存金額、銷售成本和周轉天數進行排名對比，發現特殊商品售賣中存在的經營風險；通過對各促銷檔期實施狀況、促銷力度與效果的數據分析，發揮營銷方式評價機制的作用，推動營銷方式由粗放式營銷向精細化營銷方向轉變。

引入移動支付功能

基於手機移動支付的新消費習慣與線下店鋪為消費者提供便捷支付方式的需求，2015年5月1日，本集團在線下門店開通微信支付功能，消費者使用手機打開微信錢包，即可在店內實現收銀結算，為消費者提供了便捷的支付功能，同時也提高了收銀速度。在此基礎上，京客隆微信公眾平臺接著推出了微信商品預售活動，首筆「1.5kg桂味荔枝微信預售活動」順利在3.5小時內預售商品銷售完畢，商品品質和購買體驗均得到消費者的認同和肯定。



完善物流配送管理，提高物流效率

拆零自動分揀機系統上線運行以來，改變了拆整配零的傳統人工作業模式，提升了常溫配送中心的自動化作業水準和機械化程度，同時還提高了商品的出庫準確率；報告期內，繼續推進物流標準化工作，對部分倉儲貨架進行標準化改造，將建設標準化託盤存儲地臺，對大批量商品進行整列、整板的儲存，提升配送中心的庫容；繼續完善預約收貨工作，提前安排碼頭、人員、物流棧板等，節約了人力物力；嚴格商品進出貨管理，特別是加強對批量商品分解進貨的管理以及對不動銷商品的管控和清理，縮短庫存商品周轉天數。

強化食品安全管理工作

報告期內，為保證在營商品品質安全，本集團對商品品質進行嚴格監控，實行日常自檢與商品品質抽樣送檢並行機制，堅決排除安全隱患。從商品引進、資質把關、品質監管等各環節加強食品安全管理工作，嚴格落實食品安全法律法規，積極構建企業食品安全管理體系。通過開展食品安全宣傳周、夏季食品品質安全月活動，加大食品安全宣傳和檢查力度，對在營商品進行檢查，確保在營商品的安全。以安全生產管理月為契機，持續加強安全生產教育，不斷增強全員安全生產意識。

審慎拓展店鋪網路

報告期間，本集團審慎拓展店鋪規模，新開零售店鋪1間。因租約到期及調整等原因，報告期間關閉了16間便利店，包括直營便利店7間及加盟便利店9間。此外，完成了3間綜合超市及3間便利店的裝修改造工作。

截至二零一五年六月三十日，本集團零售店舖總數為270間，包括195間直營店、75間特許加盟店，總營運面積約317,234平方米。下表詳細載列本集團於二零一五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	73	108	195
特許加盟店	-	-	1	74	75
合計	2	12	74	182	270
淨營運面積(平方米)：					
直營店	39,742	86,089	156,619	20,202	302,652
特許加盟店	-	-	880	13,702	14,582
合計	39,742	86,089	157,499	33,904	317,234

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 (百分比)
	二零一五年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	
直營零售店舖：			
大賣場	685,072	684,008	0.2
綜合超市	1,502,983	1,541,771	(2.5)
便利店	158,464	166,768	(5.0)
百貨商場	25,212	26,662	(5.4)
(包括傭金收入)	21,814	22,719	(4.0)
網上零售	17,921	-	
零售主營業務收入合計	2,389,652	2,419,209	(1.2)
直營大賣場、綜合超市及便利店毛利率%	15.0	15.7	(0.7)



報告期內本集團零售業務主營業務收入減少約1.2%，主要歸因於：(i)報告期內，同店銷售降低約1.56%；(ii)激烈的市場競爭及電商快速發展對實體店鋪的影響；及(iii)裝修改造店鋪停業造成的影響。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率由同期的15.7%下降至15.0%，主要是因為：(i)報告期內進行大型促銷，讓利消費者；及(ii)同行業市場以及電商激烈競爭引起的降價潮。

批發業務

繼續拓展電商供應商業務

報告期內，針對電商市場的快速發展，本集團挖掘現有的線下供應商渠道資源優勢，拓展與各電商平臺的合作，提升作為電商供應商業務的專業化水準和服務水準，將現有經銷及代理的線下品牌推向線上各大平臺，線上線下全品類、全渠道發展；同時，通過在上海、廣州、成都等多地設立物流分倉，開通手機終端(APP)，開發微商系統等，不斷提升作為電商供應商的服務水準。

優化品牌結構，培育品牌資源新優勢

報告期內，本集團繼續引進新的供應商，引入經銷與代理的新品牌，做好品牌更新換代，優化品牌結構；關注現有品牌資源在北京、河北區域的資源共用，推進現有品牌在京津冀的協同發展；同時隨著進口商品市場的不斷成熟和發展，加大進口商品的渠道引進與銷售。

申報物流標準化專案，與國際標準化接軌

報告期內，作為商務部物流標準化專項行動的第一批試點單位，本集團積極推進託盤互換及商品免驗工作進程，加速物流標準化建設，通過與供應商及零售客戶統一託盤標準，逐步實現收貨免驗，減少送貨過程中的環節，減少貨物因多次裝卸造成的損失，提高送貨效率，進一步降低物流成本。



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 (百分比)
	二零一五年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	
朝批集團*確認的批發主營業務收入	3,202,149	2,842,314	12.7
減：分部間銷售	(291,790)	(271,353)	7.5
銷售予加盟店鋪	2,846	3,399	(16.3)
批發業務合併主營業務收入	2,913,205	2,574,360	13.2
毛利率**(%)	9.3	9.4	(0.1)

* 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，批發業務主營收入增長約13.2%，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)二零一五年上半年內新設附屬公司帶來的銷售貢獻；(iii)新增代理品牌的銷售貢獻。

報告期內，朝批商貿及其附屬公司的毛利率為9.3%，與同期毛利率9.4%基本持平，略有下降。

財務業績

	截至六月三十日止六個月		變動 (百分比)
	二零一五年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	
主營業務收入	5,310,400	5,004,423	6.1
毛利	678,212	669,171	1.4
毛利率(%)	12.8%	13.4%	(0.6)
息稅前利潤	154,190	166,070	(7.2)
淨利潤	48,526	55,960	(13.3)
淨利潤率(%)	0.9%	1.1%	(0.2)
歸屬於母公司淨利潤	21,040	29,361	(28.3)
歸屬於母公司淨利潤率(%)	0.4%	0.6%	(0.2)



主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入增長約6.1%，其中零售主營業務收入下降約1.2%，批發業務主營業務收入增長約13.2%。

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1.4%。報告期毛利率為12.8%（去年同期：毛利率為13.4%）。

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減少約28.3%。本期息稅前利潤實現人民幣154,189,522元，同比減少人民幣11,880,178元，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的人民幣29,361,008元下降至人民幣21,040,066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。

於二零一五年六月三十日，本集團非流動資產人民幣2,413,776,429元（主要包括固定資產、投資性房地產、土地使用權共計人民幣1,434,554,087元），非流動負債人民幣790,195,525元（主要包括應付債券人民幣745,473,076元）。

於二零一五年六月三十日，本集團流動資產人民幣4,784,030,191元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣519,553,725元，存貨人民幣1,270,842,011元。應收賬款人民幣1,578,247,457元，及預付款項及其他應收款人民幣1,158,477,065元。本集團流動負債總額人民幣4,350,956,537元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣1,565,482,543元，短期銀行貸款人民幣1,876,901,602元，及其他應付款項人民幣204,136,765元。

負債及資產抵押

於二零一五年六月三十日，本集團借款總額人民幣2,006,901,602元，包括以應收賬款作抵押的銀行貸款人民幣123,651,602元，有抵押銀行貸款人民幣130,000,000元，無抵押銀行貸款人民幣1,753,250,000元。本集團所有銀行貸款承介於4.79%-6.90%的年利率。有抵押銀行貸款由本集團二零一五年六月三十日帳面淨值人民幣145,982,722元的若干房屋、土地使用權和投資性房地產擔保。

於二零一五年六月三十日，本集團人民幣125,493,386元的若干保證金存款為人民幣557,226,790元的應付票據提供擔保。

本集團於二零一五年六月三十日的資產負債率*約為71.4%，略高於二零一四年六月三十日的約70%。

* $\text{指負債總額} / \text{資產總額}$



外匯風險

本集團所有營運收入及支出主要以人民幣列值。

於報告期內，本集團的經營及資金流動未因貨幣匯率的波動而受到任何重大影響。

員工

於二零一五年六月三十日，本集團於中國境內共有8,102名雇員(二零一四年六月三十日：8,426名)。本集團於報告期間的員工成本(包括董事及監事酬金)總計人民幣382,096,587元(二零一四年同期：人民幣337,307,632元)。本集團雇員(包括董事及監事)薪酬依據職務(崗位)、經驗、業績及市場水準確定，以維持具有競爭力的薪酬水準。

或有負債

於二零一五年六月三十日，本集團無重大或有負債。

成立一家附屬公司

二零一五年一月二十九日，本集團通過一家非全資附屬公司朝批商貿成立了一家附屬公司北京朝批昭陽生活電子商務有限公司(「朝批昭陽」)，主要從事電子商務的業務經營工作。朝批昭陽的註冊資本為人民幣20,000,000元，已由朝批商貿足額繳付。本公司於朝批昭陽持有約79.85%的間接權益。

對兩家非全資附屬公司增資

二零一五年三月十七日，朝批商貿對其全資附屬公司太原朝批商貿有限公司(「太原朝批」)追加投資人民幣10,000,000元，將太原朝批的註冊資本由人民幣5,000,000元增加至人民幣15,000,000元，已由朝批商貿足額繳付。增資後，本公司於太原朝批持有約79.85%的間接權益。

二零一五年四月二十二日，本集團通過一家非全資附屬公司北京朝批京隆油脂銷售有限公司(「朝批京隆」)及現有投資方對北京朝批裕利商貿有限公司(「朝批裕利」)追加投資人民幣12,000,000元，將朝批裕利的註冊資本由人民幣12,000,000元增加至人民幣24,000,000元。已由朝批京隆、現有投資方足額繳付。增資後，本公司對朝批裕利持有約30.31%的間接權益。

展望

二零一五年下半年，經濟下行壓力依然凸顯。作為傳統的快速消費品批零行業，承受著一定的下行壓力。但是隨著京津冀一體化戰略佈局的調整和北京推進國際化城市建設節奏的加快，零售和批發行業也面臨著新的機遇。一方面，本集團繼續堅持回歸零售業本質的同時，引入互聯網及移動互聯網技術，將線上線下融合，最終將顧客引至實體店鋪，實現銷售的增長；一方面，繼續堅持消費需求導向，充分利用區域特性和資源集中優勢，推動零售業務和批發業務一體化運行。



報告期後事項

二零一五年七月三日，朝批商貿與現有投資方共同向其非全資附屬公司北京朝批茂利升商貿有限公司(朝批茂利升)追加投資人民幣16,250,000元及人民幣8,750,000元，將朝批茂利升的註冊資本由人民幣50,000,000元增加至人民幣75,000,000元。朝批商貿已足額繳付其認繳投資額；現有投資方已繳納人民幣7,000,000元，其餘人民幣1,750,000元尚未出資到位。增資後，本公司於朝批茂利升持有約51.90%的間接權益。

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，包括審閱本集團二零一五年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至二零一五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

於二零一五年六月三十日，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：

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	1,482,579	0.64	0.36
李春燕	個人	395,992	0.17	0.10
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	265,151	0.12	0.06
姚婕	個人	125,051	0.05	0.03
王虹	個人	82,525	0.04	0.02

除上文所披露者外，於二零一五年六月三十日，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

於二零一五年六月三十日，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：

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

本公司H股

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 (附註1)	19,977,000(L)	10.96	4.85
Templeton Asset Management Ltd. (附註2)	18,314,900(L)	10.05	4.44
JPMorgan Chase & Co. (附註3)	16,560,900(L)	9.09	4.02
	16,560,900(P)	9.09	4.02
Schroder Investment Management (Hong Kong) Limited (附註4)	13,036,000(L)	7.16	3.16

(L) – 好倉

(P) – 可供借出的股份

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18,314,900股H股由Templeton Asset Management Limited以投資經理身份持有權益。
3. 此等16,560,900股H股由JPMorgan Chase & Co.持有權益，此等16,560,900股H股均以保管人法團／核准借出代理人身份持有權益。
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。



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，於二零一五年六月三十日，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
二零一五年八月二十六日

於本公告公佈之日，本公司之執行董事為李建文先生、李春燕女士、劉躍進先生；非執行董事為王偉林先生、李偉先生、李順祥先生；獨立非執行董事為王利平先生、陳立平先生及蔡安活先生。



瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通訊地址：北京市東城區永定門西濱河路8號院7號樓中海地產廣場西塔5-11層

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code: 100077

Tel: +86(10)88095588 Fax: +86(10)88091199

審閱報告

瑞華閱字[2015]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2015年6月30日合併及公司的資產負債表，2015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2015年6月30日的財務狀況、2015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·北京

中國註冊會計師：張有全

二零一五年八月二十六日



合併及公司資產負債表

2015年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	合併		公司	
		2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
流動資產：					
貨幣資金	六.1	645,047,111	536,839,101	188,508,705	145,369,262
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產					
衍生金融資產					
應收票據					
應收賬款	六.2/十三.1	1,578,247,457	1,674,135,328	264,829,662	262,791,528
預付款項	六.3	944,304,047	649,633,624	21,025,140	1,814,092
應收利息					
應收股利					
其他應收款	六.4/十三.2	214,173,018	132,051,916	665,325,840	583,444,731
存貨	六.5	1,270,842,011	1,483,886,458	252,043,430	301,217,861
劃分為持有待售的資產					
一年內到期的非流動資產					
其他流動資產	六.6	131,416,547	289,777,639	545,141,360	530,480,720
流動資產合計		4,784,030,191	4,766,324,066	1,936,874,137	1,825,118,194
非流動資產：					
可供出售金融資產	六.7	5,648,000	4,578,000		
持有至到期投資					
長期應收款					
長期股權投資	十三.3			973,635,094	973,635,094
投資性房地產	六.8	144,513,568	147,805,414	61,980,730	63,591,071
固定資產	六.9	1,128,655,393	1,181,654,479	870,822,902	909,578,720
在建工程	六.10	103,036,448	94,384,816	92,856,152	89,304,695
工程物資					
固定資產清理		331,479		340,907	
生產性生物資產					
油氣資產					
無形資產	六.11	195,653,784	196,846,698	89,801,106	89,862,330
開發支出					
商譽	六.12	86,673,788	86,673,788		
長期待攤費用	六.13	559,394,703	584,780,164	468,055,550	484,820,106
遞延所得稅資產	六.14	29,555,047	28,051,865		
其他非流動資產	六.15	160,314,219	150,403,808	5,067,355	105,163,435
非流動資產合計		2,413,776,429	2,475,179,032	2,562,559,796	2,715,955,451
資產總計		7,197,806,620	7,241,503,098	4,499,433,933	4,541,073,645

合併及公司資產負債表(續)

2015年6月30日

項目	註釋	合併		金額單位：人民幣元 公司	
		2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
流動負債：					
短期借款	六.16	1,876,901,602	2,172,490,151	900,000,000	840,000,000
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債					
衍生金融負債					
應付票據	六.17	557,226,790	76,088,972		
應付賬款	六.18	1,008,255,753	1,150,842,260	722,527,066	724,206,529
預收款項	六.19	380,251,084	479,918,595	341,936,284	407,568,122
應付職工薪酬	六.20	2,023,173	1,935,503	1,593,778	1,246,433
應交稅費	六.21	93,258,730	68,394,409	8,584,148	11,899,877
應付利息					
應付股利	六.22	29,700,166	5,545,226	17,783,066	312,626
其他應付款	六.23	204,136,765	184,306,314	98,177,629	127,605,754
劃分為持有待售的負債					
一年內到期的非流動負債	六.24	130,000,000	73,000,000	130,000,000	73,000,000
其他流動負債	六.25	69,202,474	49,290,684	55,963,437	34,908,470
流動負債合計		4,350,956,537	4,261,812,114	2,276,565,408	2,220,747,811
非流動負債：					
長期借款	六.26		95,000,000		95,000,000
應付債券	六.27	745,473,076	744,820,080	745,473,076	744,820,080
其中：優先股					
永續債					
長期應付款					
長期應付職工薪酬					
專項應付款					
預計負債	六.28	910,612	910,612	910,612	910,612
遞延所得稅負債	六.14	5,044,475	4,715,063	2,313,872	2,366,461
其他非流動負債	六.29	38,767,362	39,179,834	23,835,102	26,041,607
非流動負債合計		790,195,525	884,625,589	772,532,662	869,138,760
負債合計		5,141,152,062	5,146,437,703	3,049,098,070	3,089,886,571
股東權益：					
股本	六.30	412,220,000	412,220,000	412,220,000	412,220,000
其他權益工具					
其中：優先股					
永續債					
資本公積	六.31	609,045,676	609,045,676	610,293,521	610,293,521
減：庫存股					
其他綜合收益	六.32	3,973,500	3,171,000		
專項儲備					
盈餘公積	六.33	135,571,025	135,571,025	111,793,791	111,793,791
一般風險準備					
未分配利潤	六.34	473,489,914	493,671,848	316,028,551	316,879,762
歸屬於母公司股東權益合計		1,634,300,115	1,653,679,549		
少數股東權益		422,354,443	441,385,846		
股東權益合計		2,056,654,558	2,095,065,395	1,450,335,863	1,451,187,074
負債和股東權益總計		7,197,806,620	7,241,503,098	4,499,433,933	4,541,073,645

載於第30頁至第88頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第29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

2015年6月30日

項目	註釋	金額單位：人民幣元	
		2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)	2014.1.1- 2014.6.30 (未經審計)
一、營業總收入		5,814,510,671	5,445,920,835
其中：營業收入	六.35	5,814,510,671	5,445,920,835
二、營業總成本		5,748,237,350	5,370,291,226
其中：營業成本	六.35	4,639,447,106	4,339,049,338
營業稅金及附加		40,717,042	35,742,868
營業費用	六.36	847,254,210	771,715,032
管理費用	六.37	141,187,016	141,548,860
財務費用	六.38	79,484,445	82,144,696
資產減值損失		147,531	90,432
加：公允價值變動收益			
投資收益	六.39	653,363	1,958,307
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益			
三、營業利潤		66,926,684	77,587,916
加：營業外收入		4,927,983	4,174,128
其中：非流動資產處置利得			
減：營業外支出		1,471,610	1,890,640
其中：非流動資產處置損失		31,691	1,288,218
四、利潤總額		70,383,057	79,871,404
減：所得稅費用	六.40	21,857,356	23,911,445
五、淨利潤		48,525,701	55,959,959
歸屬於母公司股東的淨利潤		21,040,066	29,361,008
少數股東損益		27,485,635	26,598,951
六、其他綜合收益的稅後淨額		802,500	(903,000)
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後 淨額	六.32	802,500	(903,000)
(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)

2015年6月30日

項目	註釋	金額單位：人民幣元	
		2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)	2014.1.1- 2014.6.30 (未經審計)
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益	六.32	802,500	(903,000)
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	六.32	802,500	(903,000)
3、持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4、現金流量套期損益的有效部分			
5、外幣財務報表折算差額			
6、其他			
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		49,328,201	55,056,959
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		21,842,566	28,458,008
歸屬於少數股東的綜合收益總額		27,485,635	26,598,951
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	六.41	0.05	0.07
(二)稀釋每股收益			

載於第30頁至第88頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第29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

2015年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2015.1.1- 2015.6.30	2014.1.1- 2014.6.30
		(未經審計)	(未經審計)
一、營業收入	十三.4	2,357,748,465	2,415,144,107
減：營業成本	十三.4	1,883,486,425	1,918,411,562
營業稅金及附加		17,223,692	15,475,023
營業費用		357,313,271	353,887,615
管理費用		81,053,698	85,425,287
財務費用		21,888,366	24,106,508
資產減值損失		147,531	90,432
加：公允價值變動收益			
投資收益	十三.5	40,392,135	41,623,371
其中：對聯營企業和合營企業的投資 收益			
二、營業利潤		37,027,617	59,371,051
加：營業外收入		3,943,466	4,093,220
其中：非流動資產處置利得			
減：營業外支出		354,984	332,373
其中：非流動資產處置損失		10,597	12,323
三、利潤總額		40,616,099	63,131,898
減：所得稅費用		245,310	5,649,537
四、淨利潤		40,370,789	57,482,361

公司利潤表(續)

2015年6月30日

項目	金額單位：人民幣元	
	2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)	2014.1.1- 2014.6.30 (未經審計)
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		
3、持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
4、現金流量套期損益的有效部分		
5、外幣財務報表折算差額		
6、其他		
六、綜合收益總額	40,370,789	57,482,361

載於第30頁至第88頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第18頁至第29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

合併及公司現金流量表

2015年6月30日

項目	註釋	合併		金額單位：人民幣元 公司	
		2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)	2014.1.1- 2014.6.30 (未經審計)	2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)	2014.1.1- 2014.6.30 (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		6,152,861,928	6,428,881,045	2,164,099,443	2,642,493,580
收到的稅費返還					
收到其他與經營活動有關的現金		158,035,868	102,674,217	4,308,017	73,060,122
經營活動現金流入小計		6,310,897,796	6,531,555,262	2,168,407,460	2,715,553,702
購買商品、接受勞務支付的現金		4,790,513,803	5,063,813,450	1,871,190,504	2,234,146,381
支付給職工以及為職工支付的現金		382,810,931	337,671,618	201,944,080	195,175,226
支付的其他與經營活動有關的現金		182,115,498	157,693,737	84,781,384	68,447,575
支付其他與經營活動有關的現金		440,165,727	470,325,422	2,784,013	155,967,992
經營活動現金流出小計		5,795,605,959	6,029,504,227	2,160,699,981	2,653,737,174
經營活動產生的現金流量淨額	六.42	515,291,837	502,051,035	7,707,479	61,816,528
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		965,300,000	1,324,469,318	725,100,000	1,295,588,804
取得投資收益收到的現金		653,363	8,953,349	64,594,351	59,717,521
處置固定資產、無形資產和其他					
長期資產收回的現金淨額		379,796	626,335	198,349	134,194
處置子公司及其他營業單位收到的					
現金淨額					
收到其他與投資活動有關的現金		4,153,167		250,000,000	
投資活動現金流入小計		970,486,326	1,334,049,002	1,039,892,700	1,355,440,519
購建固定資產、無形資產和其他					
長期資產支付的現金		54,331,694	50,962,538	40,177,316	40,266,062
投資支付的現金		849,200,000	1,301,311,326	635,000,000	1,095,588,804
取得子公司及其他營業單位支付的					
現金淨額					
支付其他與投資活動有關的現金		122,275,592	63,500,000	300,000,000	115,000,000
投資活動現金流出小計		1,025,807,286	1,415,773,864	975,177,316	1,250,854,866
投資活動產生的現金流量淨額		(55,320,960)	(81,724,862)	64,715,384	104,585,653

合併及公司現金流量表(續)

2015年6月30日

項目	註釋	合併		金額單位：人民幣元 公司	
		2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)	2014.1.1- 2014.6.30 (未經審計)	2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)	2014.1.1- 2014.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		3,600,000	11,679,100		
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金		3,600,000	11,679,100		
取得借款收到的現金		3,000,480,508	2,076,858,224	1,120,000,000	557,080,016
發行債券收到的現金					
收到其他與籌資活動有關的現金		60,000			
籌資活動現金流入小計		3,004,140,508	2,088,537,324	1,120,000,000	557,080,016
償還債務支付的現金		3,337,855,558	2,293,544,375	1,098,000,000	705,080,016
分配股利、利潤或償付利息支付 的現金		128,278,387	137,673,811	51,283,030	48,020,071
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤		20,319,800	25,581,511		
支付其他與籌資活動有關的現金					
籌資活動現金流出小計		3,466,133,945	2,431,218,186	1,149,283,030	753,100,087
籌資活動產生的現金流量淨額		(461,993,437)	(342,680,862)	(29,283,030)	(196,020,071)
四、匯率變動對現金及現金等價物的 影響		(45,022)	(179,308)	(390)	(189,539)
五、現金及現金等價物淨增加額	六.42	(2,067,582)	77,466,003	43,139,443	(29,807,429)
加：期初現金及現金等價物餘額	六.42	521,621,307	589,553,313	145,369,262	255,644,218
六、期末現金及現金等價物餘額	六.42	519,553,725	667,019,316	188,508,705	225,836,789

載於第30頁至第88頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第18頁至第29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

2015年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2015.1.1-2015.6.30(未經審計)												
	歸屬於母公司股東的股東權益												
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	專項儲備	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
股本	優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額	412,220,000				609,045,676		3,171,000	135,571,025			493,671,848	441,385,846	2,095,065,395
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				609,045,676		3,171,000	135,571,025			493,671,848	441,385,846	2,095,065,395
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							802,500				(20,181,934)	(19,031,403)	(38,410,837)
(一)綜合收益總額							802,500				21,040,066	27,485,635	48,328,201
(二)股東投入和減少資本												3,600,000	3,600,000
1、股東投入的普通股												3,600,000	3,600,000
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)	(50,117,038)	(91,339,038)
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)	(50,117,038)	(91,339,038)
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、本期末末餘額	412,220,000				609,045,676		3,973,500	135,571,025			473,489,914	422,354,443	2,056,654,558

合併股東權益變動表(續)

2015年6月30日

金額單位：人民幣元

2014.1.1-2014.6.30(未經審計)

歸屬於母公司股東的股東權益

項目	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	專項儲備	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
	股本	優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	412,220,000				610,792,439		2,632,500	129,500,819			499,634,209	421,571,059	2,076,351,026
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				610,792,439		2,632,500	129,500,819			499,634,209	421,571,059	2,076,351,026
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					214,130		(903,000)				(11,860,992)	(10,246,641)	(22,796,503)
(一)綜合收益總額							(903,000)				29,361,008	26,598,951	55,056,959
(二)股東投入和減少資本					214,130							11,464,970	11,679,100
1、股東投入的普通股													
2、其他權益工具持有者投入資本					214,130							11,464,970	11,679,100
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)	(48,310,562)	(89,532,562)
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)	(48,310,562)	(89,532,562)
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、本期末末餘額	412,220,000				611,006,569		1,729,500	129,500,819			487,773,217	411,324,418	2,053,554,523

載於第30頁至第88頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第18頁至第29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

2015年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2015.1.1-2015.6.30 (未經審計)										
	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	專項儲備	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
股本	優先股	永續債	其他								
一、上年年末餘額	412,220,000			610,293,521			111,793,791			316,679,762	1,451,187,074
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			610,293,521			111,793,791			316,679,762	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

公司股東權益變動表(續)

2015年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	其他權益工具			2014.1.1-2014.6.30(未經審計)								
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	專項儲備	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000				610,293,521			105,723,585			303,469,912	1,431,707,018
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			105,723,585			303,469,912	1,431,707,018
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											16,260,361	16,260,361
(一)綜合收益總額											57,482,361	57,482,361
(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)股東權益內部結構												
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				610,293,521			105,723,585			319,730,273	1,447,967,379

載於第30頁至第88頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第18頁至第29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



中期財務報告附註

2015年1月1日至2015年6月30日止期間
(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」)，是一家在中華人民共和國(「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246,620,000元。企業法人營業執照註冊號為1100001231592。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2015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」)。

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41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」)，以及《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》之要求披露規定編製。

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。

本中期財務報告根據中國會計準則《企業會計準則第32號—中期財務報告》編製。

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2015年6月30日的財務狀況及2015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歷年度，即每年自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、 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。

5、 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。

少數股東承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。

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。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。

9、 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。

10、 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。

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。

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	2.70-4.85
機器設備	5-10	3-4	9.60-19.40
辦公設備	5	3-4	19.20-19.40
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夠可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

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

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



14、 在建工程

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

15、 借款費用

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

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

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

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

16、 無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件開發費和分銷網絡經銷權。

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

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

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

(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。

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，不包括政府作為所有者投入的資本。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。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。

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平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，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征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

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。

24、 重要會計政策、會計估計的變更

無。



25、 重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本集團管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 經營租賃—作為出租人

本集團就投資性房地產簽訂了租賃合同。本集團認為，根據租賃合同的條款本集團保留了這些房地產所有權上的所有重大風險和報酬，因此作為經營租賃處理。

(2) 商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。當實際現金流量低於預計的現金流量時可能發生重大減值。

(3) 以可變現淨值為基礎計提的存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。本集團將於每年年末對存貨是否陳舊和滯銷、可變現淨值是否低於存貨成本進行重新估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的存貨賬面價值。

(4) 應收款項的壞賬準備

應收款項的壞賬準備由管理層根據影響應收款項回收的客觀證據確定。資產負債表日，當估計的應收款項可回收金額低於賬面價值時，計提壞賬準備。管理層將於每年年末重新估計壞賬準備。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計變更期間的應收款項賬面價值。



(5) 折舊

本集團對固定資產在考慮其殘值後，在預計可使用年限內按直線法計提折舊。本集團定期審閱預計可使用年限，以決定將計入每個報告期的折舊費用數額。預計可使用年限是本集團根據對同類資產的使用壽命並結合已往資產使用的經驗而確定。如果該估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊費用進行調整。

(6) 遞延所得稅資產

於各資產負債表日，本集團對是否確認遞延所得稅資產進行評價。當預計未來能夠取得足夠的應納稅所得額抵扣可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損時，本集團才將其確認為一項遞延所得稅資產。本集團需要使用適當的估計及判斷來評估該等可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損於未來是否有足夠的應納稅所得額予以轉回。同時，在計算遞延所得稅資產時，本集團需對預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率作出估計。若該估計與實際存在差異不同，該等差異將影響作出該判斷期間的所得稅費用及遞延所得稅資產。

(7) 會員卡積分制度

會員卡獎勵積分確認的遞延收益根據本集團已公佈的會員卡積分兌換方法和預期兌付率，按公允價值確認。預期兌付率的可靠估計有賴於數理統計。於每個資產負債表日，本集團將根據會員卡獎勵積分的實際兌付情況，對預期兌付率進行重新估計，並調整遞延收益餘額。

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%
營業稅	營業稅應稅收入	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%/4%
地方教育費附加	應交流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	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。

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，本集團獲准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

1、 貨幣資金

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
庫存現金	26,064,331	28,868,213
銀行存款	493,489,394	492,753,094
其他貨幣資金	125,493,386	15,217,794
合計	645,047,111	536,839,101
其中：存放在境外的款項總額		

註1：於2015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125,493,386元。

2、 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

類別	2015.6.30(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					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	1,578,247,457	100			1,578,247,457
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	1,890,579		1,890,579	100	
合計	1,580,138,036	100	1,890,579		1,578,247,457

類別	2014.12.31(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					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	1,674,135,328	100			1,674,135,328
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	1,890,579		1,890,579	100	
合計	1,676,025,907	100	1,890,579		1,674,135,328

(2) 應收賬款基於收入確認日期確定的賬齡如下

賬齡	金額	2015.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	1,396,068,156	88		1,396,068,156
1至2年	93,342,815	6		93,342,815
2至3年	8,836,486	1		8,836,486
3至4年	1,890,579		1,890,579	
4至5年				
5年以上	80,000,000	5		80,000,000
合計	1,580,138,036	100	1,890,579	1,578,247,457

(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	計提比例(%)	理由
劉亮國	1,890,579	1,890,579	100	債務人對欠款無還款能力而收回可能性不大

3、預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2015.6.30(未經審計)		2014.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	937,408,314	99	649,633,624	100
1至2年	6,895,733	1		
合計	944,304,047	100	649,633,624	100

4、 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

類別	2015.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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	6,549,750	3	4,224,750	65	2,325,000
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	210,968,490	96			210,968,490
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	2,051,300	1	1,171,772	57	879,528
合計	219,569,540	100	5,396,522		214,173,018

類別	2014.12.31(經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	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	6,549,750	5	4,224,750	65	2,325,000
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	128,847,388	94			128,847,388
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	2,051,300	1	1,171,772	57	879,528
合計	137,448,438	100	5,396,522		132,051,916

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2015.6.30(未經審計)		
		比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	210,968,490	96		210,968,490
1至2年				
2至3年				
3至4年	2,051,300	1	1,171,772	879,528
4至5年				
5年以上	6,549,750	3	4,224,750	2,325,000
合計	219,569,540	100	5,396,522	214,173,018

(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	6,549,750	4,224,750	65	根據雙方協議，對未收回部分計提壞賬準備

(4) 期末單項金額不重大但單項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
北京百利通達商貿有限公司	2,051,300	1,171,772	57	根據法院判決，對未能收回部分計提壞賬準備

5、存貨

(1) 存貨分類

項目	2015.6.30(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	8,494,475		8,494,475
庫存商品	1,263,760,895	1,413,359	1,262,347,536
合計	1,272,255,370	1,413,359	1,270,842,011

項目	2014.12.31(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	8,391,954		8,391,954
庫存商品	1,476,760,332	1,265,828	1,475,494,504
合計	1,485,152,286	1,265,828	1,483,886,458

(2) 存貨跌價準備

項目	2014.12.31 (經審計)	本期增加金額		本期減少金額		2015.6.30 (未經審計)
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	1,265,828	147,531				1,413,359
合計	1,265,828	147,531				1,413,359

6、 其他流動資產

項目	2015.6.30 (未經審計)		2014.12.31 (經審計)
	短期投資(註1)	4,000,000	
待抵扣進項稅	94,334,407		113,351,192
待攤租金費用	31,159,868		36,468,012
待攤供暖費用			2,739,100
其他待攤費用(註2)	1,922,272		2,219,335
合計	131,416,547		289,777,639

註1：本公司於2014年12月31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90,000,000元，其年化收益率為5.72%及15.17%。於2015年1月5日，該等短期投資已全額收回。

本公司之子公司朝批商貿及朝批商貿之子公司朝批華清於2014年12月31日分別向北京銀行股份有限公司及中國工商銀行購入銀行理財產品人民幣30,000,000元及人民幣15,000,000元，其年化收益率分別為2.1%及2.1%至3.3%。於2015年1月5日及2015年2月3日，該等短期投資已全額收回。

本公司子公司朝批商貿之子公司朝批盛世於2015年上半年向廣東發展銀行購入理財產品40,200,000.00元，其年化收益率為3.1%至3.8%。截至2015年6月30日，該短期投資已收回36,200,000.00元，剩餘4,000,000.00元於2015年8月5日前，已全額收回。

註2：其他待攤費用主要包括預付物業費、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	2015.6.30(未經審計)			2014.12.31(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
可供出售債務工具						
可供出售權益工具	6,836,000	1,188,000	5,648,000	5,766,000	1,188,000	4,578,000
其中：按公允價值計量的 (註1)	5,648,000		5,648,000	4,578,000		4,578,000
按成本計量的(註2)	1,188,000	1,188,000		1,188,000	1,188,000	
其他						
合計	6,836,000	1,188,000	5,648,000	5,766,000	1,188,000	4,578,000

註1：本公司之子公司朝批商貿於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2015年6月30日，朝批商貿持有山西杏花村的法人股股數為20萬股。於2015年6月30日，朝批商貿佔有其0.023% (2014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1,070,000元(上年同期：減少人民幣1,204,000元)，已計入其他綜合收益，參見附註(六)、32。

註2：本公司之子公司朝批商貿於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)。2015年6月30日及2014年12月31日，朝批商貿均佔有其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。

(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	可供出售債務工具	合計
權益工具的成本/債務工具 的攤餘成本			
公允價值	5,648,000		5,648,000
累計計入其他綜合收益的 公允價值變動金額	3,973,500		3,973,500
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	2014.12.31 (經審計)	賬面餘額		2015.6.30 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
洛陽春都集團股份有限 公司(簡稱「洛陽春都」)	1,188,000			1,188,000
合計	1,188,000			1,188,000

被投資單位	2014.12.31 (經審計)	減值準備		2015.6.30 (未經審計)	在被投資 單位持股 比例(%)	本期現金 紅利
		本期增加	本期減少			
洛陽春都集團股份有限公司 (簡稱「洛陽春都」)	1,188,000			1,188,000	0.12	
合計	1,188,000			1,188,000	—	

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
一、賬面原值			
1、2014.12.31(經審計)	128,943,553	61,834,184	190,777,737
2、本期增加金額	29,369		29,369
(1)企業修正房產原值	29,369		29,369
3、本期減少金額	138		138
(1)轉入固定資產	138		138
4、2015.6.30(未經審計)	128,972,784	61,834,184	190,806,968
二、累計折舊和累計攤銷			
1、2014.12.31(經審計)	35,644,831	7,327,492	42,972,323
2、本期增加金額	2,506,911	814,166	3,321,077
(1)計提或攤銷	2,506,911	814,166	3,321,077
3、本期減少金額			
(1)處置			
4、2015.6.30(未經審計)	38,151,742	8,141,658	46,293,400
三、減值準備			
1、2014.12.31(經審計)			
2、本期增加金額			
(1)計提			
3、本期減少金額			
(1)處置			
4、2015.6.30(未經審計)			
四、賬面價值			
1、2015.6.30(未經審計)賬面價值	90,821,042	53,692,526	144,513,568
2、2014.12.31(經審計)賬面價值	93,298,722	54,506,692	147,805,414

於2015年6月30日，淨值約人民幣19,601,560元(2014年12月31日：20,304,654元)的投資性房地產已用作銀行長期借款的抵押物。

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
一、賬面原值					
1、2014.12.31(經審計)	1,000,150,182	875,052,990	137,514,356	52,327,063	2,065,044,591
2、本期增加金額	430,138	4,996,550	3,337,266	1,437,545	10,201,499
(1)購置	430,000	3,945,430	3,157,422	1,344,652	8,877,504
(2)在建工程轉入		1,051,120	179,844	92,893	1,323,857
(3)投資性房地產轉入	138				138
3、本期減少金額	459,520	5,731,439	1,780,826	2,038,936	10,010,721
(1)處置或報廢	459,520	5,731,439	1,780,826	2,038,936	10,010,721
4、2015.6.30(未經審計)	1,000,120,800	874,318,101	139,070,796	51,725,672	2,065,235,369
二、累計折舊					
1、2014.12.31(經審計)	251,447,653	494,034,601	109,062,118	28,845,740	883,390,112
2、本期增加金額	17,649,419	29,002,583	6,347,837	10,458,322	63,458,161
(1)計提	17,649,419	29,002,583	6,347,837	10,458,322	63,458,161
3、本期減少金額		5,345,970	3,183,639	1,738,688	10,268,297
(1)處置或報廢		5,345,970	3,183,639	1,738,688	10,268,297
4、2015.6.30(未經審計)	269,097,072	517,691,214	112,226,316	37,565,374	936,579,976
三、減值準備					
1、2014.12.31(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、2015.6.30(未經審計)					
四、賬面價值					
1、2015.6.30(未經審計)					
賬面價值	731,023,728	356,626,887	26,844,480	14,160,298	1,128,655,393
2、2014.12.31(經審計)					
賬面價值	748,702,529	381,018,389	28,452,238	23,481,323	1,181,654,479

於2015年6月30日，淨值人民幣113,507,156元(2014年12月31日：人民幣117,596,777元)的固定資產的所有權因用作銀行長期借款的抵押物而受到限制。

10、 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	2015.6.30(未經審計)			2014.12.31(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	50,163,443		50,163,443
平房工程	36,694,407		36,694,407	36,694,407		36,694,407
人力資源管理軟件工程	203,760		203,760	203,760		203,760
物流系統升級軟件 (富基融通)工程				1,179,488		1,179,488
五庫升級硬件(偉博)工程	513,197		513,197	513,197		513,197
朝批業務系統信息化 (中科院軟件)工程	1,389,000		1,389,000	1,389,000		1,389,000
微信軟件平台開發工程	104,000		104,000			
一號庫WMS應用軟件系統 工程	615,385		615,385			
生鮮配送工程				1,759,806		1,759,806
物流5號庫安防系統	1,105,800		1,105,800	1,105,800		1,105,800
超市裝改工程	552,698		552,698	311,702		311,702
堡頭店工程	5,535,754		5,535,754	177,760		177,760
西紅門店工程	5,753,724		5,753,724	377,174		377,174
酒仙橋工程				509,279		509,279
配送中心裝改工程	336,070		336,070			
合計	103,036,448		103,036,448	94,384,816		94,384,816

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	2014.12.31 (經審計)	本期轉入 固定資產、 無形資產、			2015.6.30 (未經審計)
			本期 增加金額	長期待攤 費用金額	本期其他 減少金額	
雙橋工程	108,888,036	50,163,443	69,210			50,232,653
平房工程	73,655,986	36,694,407				36,694,407
配送中心裝改工程	9,466,748		336,070			336,070
生鮮配送工程	4,436,582	1,759,806	24,044	1,783,850		
袋頭店工程	6,492,969	177,760	5,357,994			5,535,754
西紅門店工程	41,134,552	377,174	5,376,549			5,753,723
酒仙橋工程	1,614,984	509,279	1,105,705	1,614,984		
其他在建工程	11,913,486	4,702,947	1,801,941	1,962,875	58,172	4,483,841
合計		94,384,816	14,071,513	5,361,709	58,172	103,036,448

工程名稱	工程累計 投入佔預算 比例(%)		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
	工程進度	工程進度		本期利息 資本化金額	本期利息 資本化金額		
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
配送中心裝改工程	4	4	2,627	2,627	5.67		自有資金及銀行 一般借款
生鮮配送工程	40	40	24,044	24,044	5.67		自有資金及銀行 一般借款
袋頭店工程	85	85	45,122	45,122	5.53		自有資金及銀行 一般借款
西紅門店工程	14	14					自有資金
酒仙橋工程	100	100	15,991	15,991	5.67		自有資金及銀行 一般借款
其他在建工程	1至100	1至100	1,717	1,717	5.67		自有資金及銀行 一般借款
合計			3,515,489	89,501			

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
一、賬面原值				
1、2014.12.31(經審計)	193,182,196	23,587,177	33,954,633	250,724,006
2、本期增加金額		3,389,462		3,389,462
(1)購置		2,209,975		2,209,975
(2)在建工程轉入		1,179,487		1,179,487
3、本期減少金額				
(1)處置				
4、2015.6.30(未經審計)	193,182,196	26,976,639	33,954,633	254,113,468
二、累計攤銷				
1、2014.12.31(經審計)	29,191,573	12,867,935	11,817,800	53,877,308
2、本期增加金額	2,605,497	1,239,730	1,425,500	5,270,727
(1)計提	2,605,497	1,239,730	1,425,500	5,270,727
3、本期減少金額		688,351		688,351
(1)處置		688,351		688,351
4、2015.6.30(未經審計)	31,797,070	13,419,314	13,243,300	58,459,684
三、減值準備				
1、2014.12.31(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				
四、賬面價值				
1、2015.6.30(未經審計)				
賬面價值	161,385,126	13,557,325	20,711,333	195,653,784
2、2014.12.31(經審計)				
賬面價值	163,990,623	10,719,242	22,136,833	196,846,698

註：於2015年6月30日，淨值約人民幣12,874,006元(2014年12月31日：人民幣13,094,704元)的土地使用權已用作銀行長期借款的抵押物。

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	2014.12.31 (經審計)	本期增加		本期減少		2015.6.30 (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2015年6月30日及2014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：12%)，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2015年6月30日及2014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	2014.12.31	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	2015.6.30
	(經審計)				(未經審計)
經營租入固定資產改良支出	506,035,045	21,234,258	40,734,558	307,503	486,227,242
房租	78,745,119		2,483,702	3,093,956	73,167,461
合計	584,780,164	21,234,258	43,218,260	3,401,459	559,394,703

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	2015.6.30(未經審計)		2014.12.31(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	113,845,189	28,461,297	107,832,461	26,958,115
應納稅政府補助	20,292,295	5,073,074	21,390,166	5,347,542
合計	134,137,484	33,534,371	129,222,627	32,305,657

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2015.6.30(未經審計)		2014.12.31(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	16,271,925	4,067,981	16,805,144	4,201,286
可供出售金融資產公允 價值變動	5,298,000	1,324,500	4,228,000	1,057,000
借款費用利息資本化調整	8,900,859	2,225,215	9,675,869	2,418,967
併購子公司賬面價值和 公允價值差異	5,624,409	1,406,103	5,166,406	1,291,602
合計	36,095,193	9,023,799	35,875,419	8,968,855

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	2015.6.30 (未經審計)		2014.12.31 (經審計)	
	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 年初互抵金額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債
遞延所得稅資產	3,979,324	29,555,047	4,253,792	28,051,865
遞延所得稅負債	3,979,324	5,044,475	4,253,792	4,715,063

15、 其他非流動資產

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款(註1)	145,500,000	133,500,000
押金保證金	14,814,219	16,903,808
合計	160,314,219	150,403,808

註1：於2015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，本期增加12,000,000元，雙方約定還款日為2016年12月31日。上述長期應收款按年利率6.00%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。

16、 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	123,651,602	190,177,877
保證借款(註2)	1,203,250,000	1,532,312,274
信用借款(註3)	550,000,000	250,000,000
抵押借款(註4)		200,000,000
合計	1,876,901,602	2,172,490,151

於2015年6月30日及2014年12月31日，上述短期借款的年利率分別為4.79%至6.90%及5.60%至7.20%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

註1：於2015年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣665,722,587元(2014年12月31日：人民幣458,975,301元)的若干應收賬款通過保理安排獲得。

註2：於2015年6月30日，該等短期借款中有人民幣350,000,000元為本公司的借款，由朝批商質提供保證擔保；人民幣390,000,000元為本公司之子公司朝批商質的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣463,250,000元為朝批商質之子公司的借款，其中335,050,000元由朝批商質提供保證擔保、98,200,000元匯豐銀行借款及30,000,000元民生銀行借款由本公司提供擔保。

於2014年12月31日，該等短期借款中有人民幣390,000,000元為本公司的借款，由朝批商質提供保證擔保；人民幣747,618,207元為本公司之子公司朝批商質的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣394,694,067元為朝批商質之子公司的借款，由朝批商質提供保證擔保。



註3：於2015年6月30日，信用借款中有北京農村商業銀行、瑞穗銀行(中國)有限公司、中國工商銀行及交通銀行向本公司分別發放的短期借款人民幣250,000,000元、人民幣50,000,000元、人民幣200,000,000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。

於2014年12月31日，信用借款中有北京農村商業銀行、瑞穗銀行(中國)有限公司及中國工商銀行向本公司分別發放的短期借款人民幣100,000,000元、人民幣50,000,000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。

註4：於2014年12月31日，抵押借款由本公司賬面淨值為人民幣57,380,803元的房屋及建築物、賬面淨值為人民幣6,290,530元的土地使用權及賬面淨值為人民幣4,206,406元的投資性房地產作出抵押擔保。

17、應付票據

種類	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	557,226,790	76,088,972
合計	557,226,790	76,088,972

於2015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125,493,386元(2014年12月31日：人民幣15,217,794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	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
1年以內	992,368,774	1,141,456,710
1至2年	9,282,322	4,640,894
2至3年	2,241,982	4,744,656
3年以上	4,362,675	
合計	1,008,255,753	1,150,842,260

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	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
預收貨款	380,251,084	479,918,595
合計	380,251,084	479,918,595

於2015年6月30日及2014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	2014.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2015.6.30 (未經審計)
一、短期薪酬	1,935,503	345,956,453	345,868,783	2,023,173
二、離職後福利—設定 提存計劃		36,037,440	36,037,440	
三、辭退福利		87,319	87,319	
合計	1,935,503	382,081,212	381,993,542	2,023,173

(2) 短期薪酬列示

項目	2014.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2015.6.30 (未經審計)
1、工資、獎金、津貼和 補貼		292,189,358	292,189,358	
2、職工福利費		12,265,673	12,265,673	
3、社會保險費		20,738,410	20,738,410	
其中：醫療保險費		18,612,662	18,612,662	
工傷保險費		662,844	662,844	
生育保險費		1,462,904	1,462,904	
4、住房公積金		14,941,006	14,941,006	
5、工會經費和職工教育 經費	1,935,503	5,822,006	5,734,336	2,023,173
合計	1,935,503	345,956,453	345,868,783	2,023,173

(3) 設定提存計劃列示

項目	2014.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2015.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險		34,294,150	34,294,150	
2、失業保險費		1,743,290	1,743,290	
3、企業年金繳費				
合計		36,037,440	36,037,440	

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34,294,150元及人民幣1,743,290元。於2015年6月30日及2014年12月31日本集團無應於報告期間到期而未支付的養老保險及失業保險費用。

21、 應交稅費

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
增值稅	71,367,034	42,657,707
營業稅	5,834,316	6,379,977
企業所得稅	4,084,450	11,580,613
城市維護建設稅	3,190,898	3,247,053
教育費附加	1,377,074	1,562,946
其他	7,404,958	2,966,113
合計	93,258,730	68,394,409

22、 應付股利

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
普通股股利(H股)	17,783,066	312,625
其他少數股東股利	11,917,100	5,232,601
合計	29,700,166	5,545,226

23、 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
應付工程款	54,061,805	102,739,471
押金	39,513,827	37,795,621
預收租金	13,963,915	10,835,552
其他	96,597,218	32,935,670
合計	204,136,765	184,306,314

24、 一年內到期的非流動負債

(1) 1年內到期的長期借款

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
抵押借款	130,000,000	73,000,000
合計	130,000,000	73,000,000

(2) 1年內到期的長期借款明細

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率%	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
上海浦東發展銀行北京分行	2013.1.24	2015.6.20	人民幣	5.70		2,500,000
上海浦東發展銀行北京分行	2013.4.12	2015.6.20	人民幣	5.70		2,500,000
上海浦東發展銀行北京分行	2013.1.24	2016.1.23	人民幣	5.70	57,500,000	
上海浦東發展銀行北京分行	2013.4.12	2016.1.31	人民幣	5.70	37,500,000	
交通銀行股份有限公司	2012.12.14	2015.9.20	人民幣	5.70	15,000,000	30,000,000
交通銀行股份有限公司	2012.12.26	2015.9.20	人民幣	5.70	20,000,000	38,000,000
合計					130,000,000	73,000,000

25、 其他流動負債

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
預提費用	64,427,339	41,481,971
1年內到期的遞延收益	4,775,135	7,808,713
合計	69,202,474	49,290,684

(1) 預提費用

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
預提利息費用	39,940,382	20,425,777
預提房租	18,719,150	12,649,696
預提審計費	140,000	2,026,792
其他	5,627,807	6,379,706
合計	64,427,339	41,481,971

(2) 1年內到期的遞延收益

項目	附註	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
一年內到期的與資產相關的政府補助	註1	3,813,009	4,313,010
分配於獎勵積分的銷售對價	註2	962,126	3,495,703
合計		4,775,135	7,808,713

註1：一年內到期的與資產相關的政府補助為本集團於2005年度、2013年度及2014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2016年6月30日之前確認收益。

註2：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。

26、 長期借款

(1) 長期借款分類

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
抵押借款		95,000,000
合計		95,000,000

於2015年6月30日，長期借款(含1年內到期的長期借款，參見附註(六)、24)由本集團賬面淨值為人民幣113,507,156元的房屋及建築物、賬面淨值為人民幣19,601,560元的投資性房地產及賬面淨值為人民幣12,874,006元的土地使用權作出抵押擔保。

(2) 長期借款明細

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率%	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
上海浦東發展銀行北京分行	2013.1.24	2016.1.23	人民幣	5.84		57,500,000
上海浦東發展銀行北京分行	2013.4.12	2016.1.31	人民幣	5.84		37,500,000
合計						95,000,000

27、 應付債券

(1) 應付債券

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
公司債	745,473,076	744,820,080
合計	745,473,076	744,820,080

(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	2014.12.31 (經審計)	本期發行
公司債	750,000,000	2013.8.13	5年	750,000,000	744,820,080	
合計	750,000,000			750,000,000	744,820,080	

債券名稱	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本期償還	2015.6.30 (未經審計)
公司債	20,550,000	652,996		745,473,076
合計	20,550,000	652,996		745,473,076

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元已計入應付債券成本。

28、 預計負債

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)	形成原因
未決訴訟	910,612	910,612	註1
合計	910,612	910,612	

註1：於2012年5月4日，北京百利通達商貿有限公司就其向公司租賃物業發生坍塌事項向北京市朝陽區人民法院起訴。經北京市朝陽區人民法院於2013年12月31日作出的一審判決，本公司應賠償北京百利通達商貿有限公司損失人民幣910,612元，計入預計負債。於2014年5月16日，北京第三中級人民法院作出二審判決，將該案件發回重審。截至報告日，該案件正在重審過程當中。本公司管理層不認為該訴訟會對本公司的正常經營產生重大不利影響。

29、 其他非流動負債

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
長期應付租金	16,907,260	15,663,227
遞延收益—與資產有關的政府補助	21,860,102	23,516,607
合計	38,767,362	39,179,834

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。

30、股本

項目	2014.12.31 (經審計)	本期增減變動(+、-)				小計	2015.6.30 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
1. 國有法人持股							
朝陽副食	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	7,294,599						7,294,599
境內自然人股東	55,355,593						55,355,593
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

31、 資本公積

項目	2014.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2015.6.30 (未經審計)
股本溢價	609,598,028			609,598,028
與子公司少數股東股權交易	(1,247,845)			(1,247,845)
其他資本公積	695,493			695,493
合計	609,045,676			609,045,676

32、 其他綜合收益

項目	2014.12.31 (經審計)	本期所得稅 前發生額	本期發生金額			2015.6.30 (未經審計)
			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	
一、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	3,171,000	1,070,000		267,500	802,500	3,973,500
其他綜合收益合計	3,171,000	1,070,000		267,500	802,500	3,973,500

33、 盈餘公積

項目	2014.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2015.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	135,571,025			135,571,025
合計	135,571,025			135,571,025

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。

34、未分配利潤

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)		2014年1月1日至 2014年6月30日 止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
調整前上期末未分配利潤		493,671,848		499,634,209
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		493,671,848		499,634,209
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤		21,040,066		29,361,008
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		41,222,000		41,222,000
期末未分配利潤		473,489,914		487,773,217

股利

本期向本公司股東分配截至2014年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.1元(上年同期：分配截至2013年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.1元)。分配股利合計為人民幣41,222,000元(上年同期：人民幣41,222,000元)。

本期本公司董事會建議不派發中期股息(上年同期：零)。

35、營業收入和營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日止期間 (未經審計)		2014年1月1日至 2014年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,310,399,644	4,632,187,837	5,004,423,169	4,335,252,545
其他業務	504,111,027	7,259,269	441,497,666	3,796,793
合計	5,814,510,671	4,639,447,106	5,445,920,835	4,339,049,338

(2) 主營業務(分行業)

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日止期間 (未經審計)		2014年1月1日至 2014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	2,389,651,616	2,012,244,422	2,419,208,698	2,020,458,775
批發	2,913,204,848	2,614,036,558	2,574,359,604	2,306,206,519
其他	7,543,180	5,906,857	10,854,867	8,587,251
合計	5,310,399,644	4,632,187,837	5,004,423,169	4,335,252,545

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。

36、營業費用

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	260,338,509	220,464,415
折舊及攤銷費用	95,090,800	95,669,406
租賃費用	116,166,848	117,799,958
其他	375,658,053	337,781,253
合計	847,254,210	771,715,032

37、管理費用

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	117,494,405	112,775,166
折舊及攤銷費用	3,487,487	4,564,551
其他	20,205,124	24,209,143
合計	141,187,016	141,548,860

38、財務費用

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期間 (未經審計)
利息支出	83,895,966	86,903,212
減：利息資本化金額	89,501	704,916
利息收入	(9,222,689)	(6,995,042)
銀行手續費	4,575,530	2,762,134
匯兌損益	325,139	179,308
其他		
合計	79,484,445	82,144,696

39、投資收益

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期間 (未經審計)
購買短期理財產品投資收益	653,363	1,958,307
合計	653,363	1,958,307

40、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期間 (未經審計)
當期所得稅費用	23,298,627	30,997,713
遞延所得稅費用	(1,441,271)	(7,086,268)
合計	21,857,356	23,911,445

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
利潤總額	70,383,057
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	17,595,764
調整以前期間所得稅的影響	(448,299)
非應稅收入的影響	
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	545,305
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(12,376)
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	4,176,962
所得稅費用	21,857,356

41、 每股收益

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期間 (未經審計)
歸屬於母公司股東的淨利潤	21,040,066	29,361,008
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014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	0.05	0.07

42、 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014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	48,525,701	55,959,959
加：資產減值準備	147,531	90,432
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	66,779,238	65,372,813
無形資產攤銷	5,270,727	5,487,510
長期待攤費用攤銷	43,218,261	33,657,270
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)	157,974	1,288,218
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	3,775	
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	74,583,776	79,382,562
投資損失(收益以「-」號填列)	(653,363)	(1,958,307)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(1,503,182)	(6,566,148)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	329,412	(520,120)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	213,044,447	70,194,926
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(253,642,566)	247,859,625
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	319,030,106	(48,197,705)
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	515,291,837	502,051,035
2、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	519,553,725	667,019,316
減：現金的期初餘額	521,621,307	589,553,313
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	(2,067,582)	77,466,003

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2015年6月30日 (未經審計)	2014年6月30日 (未經審計)
一、現金	519,553,725	667,019,316
其中：庫存現金	26,064,331	28,396,163
可隨時用於支付的銀行存款	493,489,394	638,623,153
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		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、年末現金及現金等價物餘額	519,553,725	667,019,316
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

本期合併範圍新增一家子公司北京朝批昭陽生活電子商務有限公司，是由子公司北京朝批商貿股份有限公司出資設立，具體情況參見附註(八)、1。

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	3,200,000
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
北京首聯久隆超市有限公司 (以下簡稱「首聯久隆」)	有限責任公司	北京	零售業	10,000,000
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
北京市朝批華清飲料有限責任公司 (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



子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本
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**	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	12,000,000
濟南朝批林達商貿有限公司 (以下簡稱「朝批濟南」)*	有限責任公司	濟南	批發業	26,000,000
北京朝批盛隆商貿有限公司 (以下簡稱「朝批盛隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
北京朝批天華商貿有限公司 (以下簡稱「朝批天華」)*	有限責任公司	北京	批發業	10,000,000
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	50,000,000
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



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	52.03	52.03	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	
北京首聯久隆超市有限公司(以下簡稱「首聯久隆」)	零售百貨、日用雜品、食品、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」)	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	
北京市朝批華清飲料有限責任公司(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	62.08	77.75	是	
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**	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	63.88	80	是	
濟南朝批利達商貿有限公司(以下簡稱「朝批濟南」)*	批發日用百貨、倉儲服務	51.90	65	是	



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	
大同朝批螞蟻商貿有限公司(以下簡稱「朝批螞蟻」)**	零售百貨、食品、日用雜品、倉儲服務等	55.90	100	是	
唐山朝批百順商貿有限公司(以下簡稱「朝批百順」)*	批發日用品、預包裝食品、普通貨運、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	本期新增

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。

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	母公司對 本企業的 表決權比例 (%)	母公司對 本企業的 表決權比例 (%)	本企業 最終控制方	組織機構 代碼證
朝陽副食	全民所有制	北京市	王偉林	銷售食品 糧油製品	289,821,000	40.61	40.61	朝陽副食	10163706-x

2、 本集團的子公司情況

詳見附註七、1、在子公司中的權益。

3、 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼證
北京騰遠興業汽車服務有限公司 (以下簡稱「騰遠興業」)	同一母公司控制的公司	10169570-2

4、 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	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014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
朝陽副食	欣陽通力	拆遷補償	按雙方協商的價格	註2		
騰遠興業	本公司	租金及物業 管理支出	按雙方協商的價格	註3		

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)之外的劃轉給北京弘朝偉業國有資產經營有限責任公司(「弘朝偉業」)。朝陽副食持有的繼續租賃給公司5處門店的地產的年租金為人民幣162,758元，每五年遞增一次。於2012年6月18日，本公司與朝陽副食簽訂房屋租賃補充協議，自2012年7月1日起，上述5處租賃物業的年租金調整至人民幣1,111,933元，每五年遞增3%；且該補充協議新增1處租賃物業，租賃期自2012年7月1日至2023年12月31日，年租金為人民幣214,412元，每五年遞增3%。本期及上年同期確認的對朝陽副食的租金費用均為人民幣663,172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。

註2：於2004年4月30日，本公司之子公司欣陽通力向朝陽副食租入的位於北京市朝陽區酒仙橋駝房營1號的物業，合同年租金為人民幣16,257元。租賃期自2004年1月1日至2023年12月31日。於2012年12月14日，朝陽副食與欣陽通力簽署拆遷補償協議，約定對欣陽通力因拆遷而產生的裝修設備搬遷及停業等損失支付補償款人民幣6,349,040元。自2012年12月31日起，欣陽通力與朝陽副食的上述租賃合同終止。欣陽通力於2013年1月18日收到該等拆遷補償款。根據各期間的搬遷進度確認拆遷補償收入，2013年度確認拆遷補償收入人民幣4,321,892元，本期和上年同期確認拆遷補償收入均為零。



註3：於2007年7月2日，本公司向騰遠興業租入的位於北京市朝陽區酒仙橋路52號院的物業，合同年租金為人民幣2,100,000元，每五年遞增一次。租賃期自2007年4月1日至2022年9月30日。於2011年7月1日，本公司終止了該物業的租賃協議，並約定物業佔用費支付至2012年6月30日。於2012年6月18日，本公司與騰遠興業就上述物業重新簽署租賃合同，合同年租金及物業管理費分別為人民幣2,232,249元及人民幣971,685元，每四年遞增一次。租賃期自2012年7月1日至2022年3月31日。於2014年7月1日，本公司終止了該物業的租賃協議。上年同期本公司確認的租金、物業佔用費及物業管理費共計人民幣1,601,967元。

(2) 關鍵管理人員報酬

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期間 (未經審計)
關鍵管理人員報酬	5,382,246	5,936,937

5、關聯方應收應付款項

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團均無與關聯方應收及應付款項餘額。

6、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	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
資產負債表日後第1年	1,326,345	1,326,345
資產負債表日後第2年	1,326,345	1,326,345
資產負債表日後第3年	1,326,345	1,326,345
以後年度	7,595,114	8,258,287
合計	11,574,149	12,237,322

十、 承諾事項

1、 重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
購置固定資產		
已授權但未簽約	264,799,035	205,861,716
已簽約但未撥備	181,485,444	188,410,979
合計	446,284,479	394,272,695

(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	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (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	242,319,617	215,572,740
資產負債表日後第2年	246,502,652	222,229,915
資產負債表日後第3年	244,318,039	222,220,609
以後年度	1,700,359,843	1,617,276,789
合計	2,433,500,151	2,277,300,053

(b) 作為出租人

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (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	109,004,606	62,410,234
資產負債表日後第2年	81,757,074	56,891,595
資產負債表日後第3年	52,575,428	42,120,601
以後年度	155,509,835	139,398,287
合計	398,846,943	300,820,717

十一、 資產負債表日後事項

截至本中期財務報告批准日，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。該指標系對經營利潤總額進行調整後的指標，與本集團經營利潤總額是一致的。

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。

由於本集團所有的業務及資產均位於中國境內，故並未披露地區分部信息。

2015年1月1日至2015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	2,586,402,191	3,215,638,618	12,469,862		5,814,510,671
分部間交易收入	14,226,023	291,789,773	5,757,483	(311,773,279)	-
合計	2,600,628,214	3,507,428,391	18,227,345	(311,773,279)	5,814,510,671
利潤總額	9,001,161	60,934,370	447,526		70,383,057
所得稅費用	2,434,870	19,295,948	126,538		21,857,356
淨利潤	6,566,291	41,638,422	320,988		48,525,701
補充信息：					
折舊和攤銷費用	105,197,955	10,045,236	25,034		115,268,225
資產減值損失	147,531				147,531
資本性支出	40,289,169	3,245,766			43,534,935

2014年1月1日至2014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	2,604,180,074	2,829,045,016	12,695,745		5,445,920,835
分部間交易收入	22,942,776	271,353,461	6,789,388	(301,085,625)	-
合計	2,627,122,850	3,100,398,477	19,485,133	(301,085,625)	5,445,920,835
利潤總額	26,736,410	52,251,771	883,223		79,871,404
所得稅費用	7,270,844	16,413,123	227,478		23,911,445
淨利潤	19,465,566	35,838,648	655,745		55,959,959
補充信息：					
折舊和攤銷費用	92,648,375	11,848,617	20,601		104,517,593
資產減值損失	90,432				90,432
資本性支出	32,385,575	4,419,823	10,468		36,815,866

2015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	4,163,252,360	4,078,482,034	23,873,280	(1,067,801,054)	7,197,806,620
負債總額	3,144,689,796	3,049,843,909	14,419,411	(1,067,801,054)	5,141,152,062

2014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	4,200,497,878	4,064,648,056	21,834,309	(1,045,477,145)	7,241,503,098
負債總額	3,186,050,281	2,993,163,140	12,701,427	(1,045,477,145)	5,146,437,703

2、其他對投資者決策有影響的重要事項

淨流動資產

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
流動資產	4,784,030,191	4,766,324,066
減：流動負債	4,350,956,537	4,261,812,114
淨流動資產	433,073,654	504,511,952

總資產減流動負債

項目	2015.6.30 (未經審計)	2014.12.31 (經審計)
資產總額	7,197,806,620	7,241,503,098
減：流動負債	4,350,956,537	4,261,812,114
總資產減流動負債	2,846,850,083	2,979,690,984

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	2015.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	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	264,829,662	99			264,829,662
單項金額不重大但單獨計提 壞賬準備的應收款項	1,890,579	1	1,890,579	100	
合計	266,720,241	100	1,890,579		264,829,662

類別	2014.12.31(經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	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	262,791,528	99			262,791,528
單項金額不重大但單獨計提 壞賬準備的應收款項	1,890,579	1	1,890,579	100	
合計	264,682,107	100	1,890,579		262,791,528

(2) 應收賬款基於收入確認日期確定的賬齡如下

賬齡	金額	2015.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	184,829,662	69		184,829,662
1至2年				
2至3年				
3至4年	1,890,579	1	1,890,579	
4至5年				
5年以上	80,000,000	30		80,000,000
合計	266,720,241	100	1,890,579	264,829,662

(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	計提比例(%)	理由
劉亮國	1,890,579	1,890,579	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	2015.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	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	6,549,750	1	4,224,750	65	2,325,000
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	662,121,312	98			662,121,312
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	2,051,300	1	1,171,772	57	879,528
合計	670,722,362	100	5,396,522		665,325,840

類別	2014.12.31(經審計)				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	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	6,549,750	1	4,224,750	65	2,325,000
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	580,240,203	98			580,240,203
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	2,051,300	1	1,171,772	57	879,528
合計	588,841,253	100	5,396,522		583,444,731

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2015.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	662,121,312	99		662,121,312
1至2年				
2至3年				
3至4年	2,051,300		1,171,772	879,528
4至5年				
5年以上	6,549,750	1	4,224,750	2,325,000
合計	670,722,362	100	5,396,522	665,325,840

(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	6,549,750	4,224,750	65	根據雙方協議，對未收回部分計提壞賬準備

(4) 期末單項金額不重大但單項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
北京百利通達商貿有限公司	2,051,300	1,171,772	57	根據法院判決，對未能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	2015.6.30(未經審計)			2014.12.31(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	973,635,094		973,635,094	973,635,094		973,635,094
合計	973,635,094		973,635,094	973,635,094		973,635,094

(2) 對子公司投資

被投資單位	2014.12.31 (經審計)			2015.6.30 (未經審計)	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
	本期增加	本期減少				
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	1,665,000			1,665,000		
首聯超市	422,484,500			422,484,500		
京客隆通州	29,000,000			29,000,000		
合計	973,635,094			973,635,094		

4、 營業收入、營業成本

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日止期間 (未經審計)		2014年1月1日至 2014年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,197,728,459	1,881,844,439	2,247,262,652	1,917,505,299
其他業務	160,020,006	1,641,986	167,881,455	906,263
合計	2,357,748,465	1,883,486,425	2,415,144,107	1,918,411,562

5、 投資收益

項目	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)	2014年1月1日至 2014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	39,925,900
購買短期理財產品投資收益	466,235	1,697,471
合計	40,392,135	41,623,371