



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)



25th
1994-2019



2019
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	5-14
其他資料	15-18
審閱報告	19
合併資產負債表	20-21
公司資產負債表	22-23
合併利潤表	24-25
公司利潤表	26
合併現金流量表	27-28
公司現金流量表	29-30
合併股東權益變動表	31-32
公司股東權益變動表	33-34
2019年6月30日財務報表附註	35-110



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
張立偉先生

非執行董事

張彥女士
李順祥先生

獨立非執行董事

蔡安活先生，CPA
王利平先生
陳立平先生

審核委員會

蔡安活先生，CPA(主席)
王利平先生
陳立平先生

薪酬委員會

王利平先生(主席)
李建文先生
陳立平先生

提名委員會

陳立平先生(主席)
李建文先生
王利平先生

監事

劉文瑜女士(主席)
牛紅艷女士
李春溢女士
陳鍾先生
付燕珺女士
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

獨角財經有限公司

主要往來銀行

中國農業銀行

北京光華路支行
中國北京市
朝陽區
光華路4號

北京銀行

九龍山支行
中國北京市
勁松東口農光裡
第117號樓

H股股份登記過戶處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17層

中國註冊辦公及主要營業地點

中國
北京市
朝陽區
新源街45號

香港營業地點

香港
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

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團取得如下業績：

- 主營業務收入約為人民幣5,324,902,003元，較去年同期增加約3.6%。
- 毛利約為人民幣776,454,443元，較去年同期增加約5.2%。
- 利潤總額約人民幣83,826,542元，較去年同期增加約6.4%。
- 歸屬於母公司淨利潤約為人民幣30,133,697元，較去年同期增加約3.8%。

(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

二零一九年上半年，在全球經濟增長有所放緩的總體趨勢下，中國GDP增幅6.3%，經濟運行總體平穩，消費品市場規模持續擴大，分季度增速穩中有升，消費結構持續優化，線上線下加速融合，促進消費增長的新動能不斷壯大。本集團所處於的快消品零售批發行業，產品創新、消費升級、實體店業態轉型與升級、電子商務共同構成了當前快消品市場的主要驅動力。本集團積極適應行業新格局及消費市場新變化，以消費者體驗為中心，繼續緊密圍繞[商品+服務]，通過買斷、定制、自有品牌商品的開發實現商品的推陳出新；通過實體店鋪的業態創新、優化產品組合、店鋪佈局的調整增強顧客粘性，提升門店的差異化和競爭力；關注線上線下銷售渠道的整合與相互引流，運用以消費者體驗為中心的大數據挖掘與分析技術提高運營效率，以滿足消費者日益增長及不斷變化的購物需求與購物體驗，通過不斷提升商品創效能力及服務水平，保持企業平穩健康發展。

零售業務

繼續探索業態轉型與升級

報告期內，本集團積極加快轉型速度，緊抓生活性服務業品質提升及促進便利店發展等政策契機，穩步實施老店改造，不斷拓展社區生鮮店等中小型便民社區店，上半年裝改店鋪9間，其中8間「京捷」社區生鮮便利店已順利開業，截至2019年6月底，「京捷」生鮮便利店已達30間；擴大在便利店試點搭載藥品經營的門店數量，並且搭載社會居民日常生活密切相關的便民服務項目，將部分門店引入社區便民服務微中心，搭載洗衣、修鎖配鑰匙、手機維修、快剪等十多項與社區居民日常生活密切相關的服務項目，開創便民服務新模式，以滿足消費者對門店便利性需求以及購物粘性的增強；另一方面，本集團繼續加大對傳統實體門店進行智能化的改造和數字化升級，繼續引進自助收銀、電子價簽等新型設備，提供便捷購物服務，不斷提升顧客的購物體驗。



加快商品的推陳出新

報告期內，本集團根據自身定位、業態特徵、供應鏈體系中優勢點位、消費者購買習慣與偏好、市場細分等因素，通過建立買斷、定制、自有品牌商品的評估機制在不同品類的商品中加快買斷、定制、自有品牌商品的開發與引進，在品牌效應、採購成本與控制、質量保證、差異化產品等方面形成競爭優勢；同時，本集團利用大數據技術與品類管理技術，定期開展商品結構分析，持續引進新渠道新商品，細化新品營銷策劃，加快商品更新換代的質量與速度。

持續推動生鮮商品經營

報告期內，本集團繼續堅持源頭產地直採策略，契合生鮮品類商品剛需、高頻的特徵，以地理標誌性、地域性特色商品為主要商品開發方向，引入健康、綠色、便利的生鮮商品；應季骨幹水果競價機制常態化，通過優勝劣汰機制，提升生鮮商品經營品質與高端化水平；本集團嘗試實施對一季採收分期售賣的蔬果商品開展產地收儲，保證價格優勢和穩定供應的同時，進一步提升了生鮮商品盈利空間。

鞏固線上線下一體化發展

報告期內，本集團新版APP切換上線，通過迭代優化提升APP整體功能及顧客線上購物體驗；不斷更新與完善線上商品結構、豐富商品種類，基本實現線上自有APP與線下實體店鋪商品一致；試點微信小程序，通過微信推送、贈送優惠券等形式，豐富了線上銷售渠道；穩步推進三方平台業務，試點門店接單和揀貨助手，通過將全平台訂單整合以及按照區域揀貨、專人分撥的方式，大大提升門店作業履約效率；發揮本集團線下生鮮商品經營優勢，加大線上生鮮商品營銷力度，加快定量裝生鮮商品的開發，以生鮮商品的獨特優勢吸引線上用戶，擴大用戶群體，提高用戶粘性，線上銷售持續增長。

高度重視食品安全管理

報告期內，本集團從商品採購、配送、門店陳列、售賣等各個環節，採取有效措施，全面加強食品安全管理：嚴把供應商渠道和商品准入關，對已有渠道及新引進渠道均進行嚴格把控，通過實地考察、資質與實物雙重審核、商品自檢與送檢等多種方式，確保商品質量安全；常溫配送中心嚴把商品收貨關、商品存儲關，搭建配送數據分析模型，全面管控商品保質期，優化商品日期預警機制；生鮮配送中心完善品質控制體系，加強各環節管理，生鮮商品品質有效把控；持續提高全員食品安全意識，組織多次內容涉及食品安全法律法規、食品經營過程衛生規範、食品流通經營規範等專項培訓，不斷強化員工的食品安全職責。

持續創新營銷和服務

報告期內，圍繞商品與服務加強營銷策劃，除一如既往的堅持以重點節假日及慶典作為主線策劃營銷活動之外，本集團成功舉辦第一屆新春廟會，以中國傳統的廟會形式組織商品促銷，滿足消費者春節期間的購物需求，烘托年味；利用本集團成立25週年契機，舉行大型讓利促銷活動，通過換購、抽獎等形式重磅回饋消費者，取得良好效果；通過微信小程序開展多期多人拼團活動，通過消費者裂變方式，實現促銷形式的多樣化，拓寬線上銷售渠道；在實體店鋪中為顧客增加便利性服務設施，啟動「服務行動計劃」，廣泛收集顧客、監督員和店鋪的意見，有針對性地指導店鋪改進對消費者的服務水平。

持續優化物流配送資源

報告期內，生鮮配送中心從商品驗收、車間分撥、商品配送到店等各個環節完善品質管控工作，降低商品損耗，提高物流配送集約化程度；常配送中心加強碼板、分撥裝籠、裝箱環境的管理力度，優化商品驗收標準，針對不同批次的商品進行卸貨碼板時需分開碼放，最大限度發揮自動分揀效能，提升作業效力，降低了人工成本。



審慎拓展店舖網絡

報告期間，本集團重點提升店舖營運能力，審慎拓展店舖規模，報告期間新開便利店3間。因租約到期及對虧損店舖調整等原因，報告期間關閉了1間百貨商場，1間綜合超市及6間便利店，包括直營便利店2間及加盟便利店4間。此外，完成了1間綜合超市及8間便利店的裝修改造工作。

截至二零一九年六月三十日，本集團零售店舖總數為200間，包括171間直營店、29間特許加盟店，總營運面積約264,404平方米。下表詳細載列本集團於二零一九年六月三十日的零售門店數目和淨營運面積：

	百貨商場	大賣場	綜合超市	便利店	合計
零售門店數目：					
直營店	1	11	58	101	171
特許加盟店	-	-	1	28	29
合計	1	11	59	129	200
淨營運面積(平方米)：					
直營店	27,800	78,817	130,137	18,973	255,727
特許加盟店	-	-	880	7,797	8,677
合計	27,800	78,817	131,017	26,770	264,404

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
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	
直營零售店舖：			
大賣場	596,935	627,775	(4.9%)
綜合超市	1,319,044	1,408,576	(6.4%)
便利店	179,047	186,260	(3.9%)
百貨商場	14,579	20,014	(27.2%)
(包括佣金收入)	11,952	16,939	(29.4%)
零售主營業務收入合計	2,109,605	2,242,625	(5.9%)
直營大賣場、綜合超市及便利店毛利率%	16.9	16.2	0.7百分點

報告期內本集團零售業務主營業務收入減少約5.9%，主要歸因於：(i)報告期內，同店銷售減少約5.03%；(ii)面對零售市場的激烈競爭加大促銷的影響；及(iii)二零一八年內關閉店帶來的銷售減少。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率由同期的16.2%上升至16.9%，主要是因為：(i)優化商品結構，提高買斷、定制及自有品牌商品的比重；(ii)加強供應鏈管理，降低採購成本；及(iii)加大生鮮商品基地直采，降低生鮮商品損耗。



批發業務

多渠道融合發展

報告期內，本集團借力成熟的**品牌資源**、**營銷技術**及**物流系統**，運用精細化管控手段，進一步加快線上線下渠道業務的融合發展；在穩固現有**電商業務渠道**的同時，繼續推進與各大電商主流平台的深度合作；通過提高**訂單滿足率**等手段有效增強客戶滿意度，強化與現有渠道客戶業務合作的黏性，精準定位客戶需求，著力發展**供應鏈環節**的便利、增值、高效服務，進一步提高線上線下渠道服務水平，積極應對市場渠道變化，不斷擴大市場份額。

不斷豐富品牌資源

報告期內，本集團持續引入國內外新品牌與新的**供應商渠道**，不斷擴大商品經營品類，加快商品結構的優化調整與更新迭代；加快自有品牌的研發，致力於打造以**品質為基礎**、以**消費者為核心**及以**品牌為引擎**的自有品牌競爭優勢，通過強化自有品牌商品的**渠道管理**與**營銷推廣**，努力實現自有品牌市場的穩定及持續發展；積極引進海外優質品牌，逐步擴大海外直採業務量，積極搭建海外**供應鏈**，聚焦核心商品，發展**戰略合作供應商**；利用線上線下分銷渠道與網絡穩步推進進口商品的市場推廣。

不斷完善物流體系建設

報告期內，本集團批發物流中心與各各業務部門之間的**協作聯動**，動態分配倉儲資源、優化業務流程，提高了資源利用效率；繼續擴大三方物流業務規模，完成與**第三方共配中心系統升級**和**電子標籤項目**的實施，進一步提升三方物流服務水平，物流三方收入持續穩步增長。

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
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	
朝批集團*確認的主營業務收入	3,424,698	3,153,369	8.6%
減：分部間銷售	(226,813)	(279,641)	(18.9%)
銷售予加盟店舖	1,438	1,673	(14.0%)
批發業務合併主營業務收入	3,199,323	2,875,401	11.3%
毛利率**(%)	11.8	11.3	0.5百分點

* 朝批集團指北京朝批商貿股份有限公司(「朝批商貿」)及其附屬公司。

** 指於朝批集團確認的毛利率，包含其分部間銷售。

報告期內，批發業務主營收入增加約11.3%，主要是由於：(i)開發中小型超市新客戶及遠郊區縣客戶所帶來的銷售增加；(ii)酒類業務市場回升帶來的銷售；(iii)新增代理品牌和海外品牌的銷售貢獻。

報告期內，朝批商貿及其附屬公司的毛利率為11.8%，略高於去年同期毛利率11.3%，主要是由於：(i)持續商品結構調整，淘汰低毛利商品，增加高毛利商品；及(ii)自有品牌商品銷售份額的穩步提升。



財務業績

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	
主營業務收入	5,324,902	5,137,604	3.6%
毛利	776,454	737,975	5.2%
毛利率(%)	14.6%	14.4%	0.2百分點
息稅前利潤	182,597	164,342	11.1%
淨利潤	47,530	47,707	(0.4%)
淨利潤率(%)	0.9%	0.9%	-
歸屬於母公司淨利潤	30,134	29,037	3.8%
歸屬於母公司淨利潤率(%)	0.6%	0.6%	-

主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入增加約3.6%，其中零售主營業務收入下降約5.9%，批發業務主營業務收入增加約11.3%。

毛利與毛利率

於報告期間，本集團的毛利比去年同期增加約5.2%。報告期毛利率為14.6%（去年同期：毛利率為14.4%）。

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增加約3.8%。本期息稅前利潤實現人民幣182,596,650元，同比增加人民幣18,254,184元，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的人民幣29,036,547元增加至人民幣30,133,697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。

於二零一九年六月三十日，本集團非流動資產人民幣3,322,471,567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1,377,793,940元），非流動負債人民幣993,453,162元。

於二零一九年六月三十日，本集團流動資產人民幣4,934,587,968元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣704,959,975元，存貨人民幣1,473,811,046元。應收票據及應收賬款人民幣1,316,816,263元，及預付款項及其他應收款人民幣1,200,773,707元。本集團流動負債總額人民幣5,132,084,336元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣1,447,726,099元，短期銀行貸款人民幣2,164,344,991元，一年內到期的長期負債178,979,399元，及合同負債341,065,125元。

負債及資產抵押

於二零一九年六月三十日，本集團借款總額人民幣2,164,344,991元，包括以應收賬款作保理的銀行貸款人民幣98,558,196元，無抵押銀行貸款人民幣2,065,786,795元。本集團所有銀行貸款承介於4.31%-5.22%的年利率。

於二零一九年六月三十日，本集團人民幣104,890,669元的若干保證金存款為約人民幣529,667,363元的應付票據提供擔保。

本集團於二零一九年六月三十日的資產負債率*約為74.2%，略高於二零一八年六月三十日的約72.6%。

* 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

於二零一九年六月三十日，本集團於中國境內共有5,831名(二零一八年六月三十日：6,730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401,697,284元(二零一八年同期：人民幣396,064,492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

於二零一九年六月三十日，本集團無重大或有負債。



展望

二零一九年下半年，在居民收入穩定增長、減稅降費及個人所得稅抵扣政策落實等多因素帶動下，居民消費需求將進一步釋放，消費市場總體上有望繼續保持平穩增長。零售業務方面，本集團將持續加快新品開發及迭代、補全功能性商品，繼續完善生鮮4.0版經營標準；加快開發食材類商品，推進餐飲食材超市化進程，深度契合年輕購物群體的需求與購物習慣，生鮮品類朝著多樣化、少量化和中食化方向發展；加強生鮮基地建設，完善生鮮商品加工體系；深挖商品統一補貨潛力，科學補貨，減少門店的庫存壓力；利用自有APP、小程序及電商三方平台等，加強線上線下的融合發展。批發業務方面，本集團繼續加強與上游供應商和下游客戶的深度合作，加強優質品牌的引進及自有品牌的開發，利用移動互聯網技術及大數據分析，打通供應鏈資源，實現供應鏈各環節的高效協同，打造智慧物流新模式，進一步鞏固集團批發業務的優勢競爭力。

報告期後事項

發行債券

根據中國證監會2019年3月6日下發的《關於核准北京京客隆商業集團股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》（證監許可[2019]303號）核准文件規定，核准本公司向合格投資者公開發行面值總額不超過8億元的公司債券。本次公開發行公司債券的主承銷商和債券受託管理人為中德證券有限責任公司。

本公司已正式啟動本次公司債券的發行工作，截至本報告日，本次公開發行的2019年公司債券（第一期）已在上海證券交易所網站公告募集說明書及摘要、發行公告、評級報告、票面利率公告等，其餘工作正在按計劃進度進行，預計2019年9月初完成本次公司債券（第一期）的發行上市。

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，包括審閱本集團二零一九年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至二零一九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

於二零一九年六月三十日，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
張立偉	個人	150,000	0.07	0.04
李順祥	個人	5,210,428	2.26	1.26
楊寶群	個人	1,042,086	0.45	0.25
劉文瑜	個人	365,151	0.16	0.09
牛紅豔	個人	70,000	0.03	0.02
李春溢	個人	50,000	0.02	0.01

除上文所披露者外，於二零一九年六月三十日，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

於二零一九年六月三十日，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 (%)
China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited (附註1)	18,080,000(L)	9.93	4.39
China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP) (附註2)	16,690,000(L)	9.16	4.05

(L) – 好倉



附註：

1. 此等18,080,000股H股由China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited以投資經理的身份持有權益。
2. 此等16,690,000股H股由China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP)以受控制公司的身份持有權益。

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，於二零一九年六月三十日，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
二零一九年八月二十三日

審閱報告

瑞華閱字[2019]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2019年6月30日合併及公司的資產負債表，2019年6月30日合併及公司的利潤表、合併及公司的現金流量表和合併及公司的股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是京客隆公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

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

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映京客隆公司2019年6月30日合併及公司的財務狀況、2019年6月30日合併及公司的經營成果和現金流量。

瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：周慧艷

中國註冊會計師：張有全

中國·北京

二零一九年八月二十三日



合併資產負債表

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	六.1	809,850,644	1,146,910,207
應收賬款	六.2	1,316,816,263	1,490,822,972
預付款項	六.3	972,468,801	750,913,496
其他應收款	六.4	228,304,906	175,508,371
存貨	六.5	1,473,811,046	1,668,923,611
其他流動資產	六.6	133,336,308	177,117,099
流動資產合計		4,934,587,968	5,410,195,756
非流動資產：			
其他非流動金融資產	六.7	29,597,934	14,583,646
投資性房地產	六.8	183,260,118	187,606,354
固定資產	六.9	934,961,299	976,125,343
在建工程	六.10	126,718,033	114,152,339
使用權資產	六.11	1,110,718,906	-
無形資產	六.12	297,780,162	305,636,827
商譽	六.13	86,673,788	86,673,788
長期待攤費用	六.14	356,368,751	400,087,980
遞延所得稅資產	六.15	18,552,900	20,226,293
其他非流動資產	六.16	177,839,676	172,511,502
非流動資產合計		3,322,471,567	2,277,604,072
資產總計		8,257,059,535	7,687,799,828

合併資產負債表(續)

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款	六.17	2,164,344,991	2,757,649,469
應付票據	六.18	529,667,363	631,264,431
應付賬款	六.19	918,058,736	1,001,433,347
應付職工薪酬	六.21	1,786,698	1,741,169
應交稅費	六.22	120,129,939	90,160,465
其他應付款	六.23	239,859,746	234,392,613
其中：應付利息		3,029,983	3,939,352
應付股利		22,463,745	4,576,656
合同負債	六.20	341,065,125	371,087,396
一年內到期的非流動負債	六.24	178,979,399	-
其他流動負債	六.25	638,192,339	356,977,042
流動負債合計		5,132,084,336	5,444,705,932
非流動負債：			
租賃負債	六.26	948,760,371	-
遞延收益	六.28	38,749,784	34,300,405
遞延所得稅負債	六.15	5,143,007	1,413,622
其他非流動負債	六.29	800,000	30,380,164
非流動負債合計		993,453,162	66,094,191
負債合計		6,125,537,498	5,510,800,123
股東權益：			
股本	六.30	412,220,000	412,220,000
資本公積	六.31	605,043,091	605,043,091
其他綜合收益	六.32	164,808	82,125
盈餘公積	六.33	153,125,894	153,125,894
未分配利潤	六.34	535,063,243	537,907,146
歸屬於母公司股東權益合計		1,705,617,036	1,708,378,256
少數股東權益		425,905,001	468,621,449
股東權益合計		2,131,522,037	2,176,999,705
負債和股東權益總計		8,257,059,535	7,687,799,828

載於第35頁至第110頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第20頁至第34頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



公司資產負債表

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		194,595,711	224,705,249
應收賬款	十三.1	84,590,084	74,528,897
預付款項		4,800,280	7,522,174
其他應收款	十三.2	568,555,461	556,335,826
存貨		219,584,824	232,394,387
其他流動資產		567,075,353	599,182,485
流動資產合計		1,639,201,713	1,694,669,018
非流動資產：			
長期股權投資	十三.3	1,246,991,571	1,246,991,571
投資性房地產		48,931,925	50,551,095
固定資產		673,792,263	698,380,308
在建工程		105,987,630	105,435,366
使用權資產		605,892,193	-
無形資產		83,969,081	86,508,544
長期待攤費用		265,598,581	299,680,251
遞延所得稅資產		3,332,685	3,806,678
其他非流動資產		4,821,811	3,527,400
非流動資產合計		3,039,317,740	2,494,881,213
資產總計		4,678,519,453	4,189,550,231

公司資產負債表(續)

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款		650,000,000	1,200,000,000
應付票據		109,721,185	-
應付賬款		647,796,889	653,250,386
合同負債		331,737,442	320,652,852
應付職工薪酬		1,346,562	1,378,172
應交稅費		4,645,299	4,559,402
其他應付款		126,241,737	127,179,714
其中：應付利息		884,681	1,716,377
應付股利		13,788,645	1,134,156
一年內到期的非流動負債		88,571,232	-
其他流動負債		618,708,116	327,752,218
流動負債合計		2,578,768,462	2,634,772,744
非流動負債：			
租賃負債		517,635,318	-
遞延收益		28,437,683	25,215,578
其他非流動負債		800,000	5,000,000
非流動負債合計		546,873,001	30,215,578
負債合計		3,125,641,463	2,664,988,322
股東權益：			
股本		412,220,000	412,220,000
資本公積		615,293,521	615,293,521
盈餘公積		129,348,659	129,348,659
未分配利潤		396,015,810	367,699,729
股東權益合計		1,552,877,990	1,524,561,909
負債和股東權益總計		4,678,519,453	4,189,550,231

載於第35頁至第110頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第20頁至第34頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



合併利潤表

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)
一、營業總收入	六.35	5,884,989,733	5,726,292,192
其中：營業收入	六.35	5,884,989,733	5,726,292,192
二、營業總成本		5,828,383,479	5,657,889,447
其中：營業成本	六.35	4,554,499,435	4,404,951,437
稅金及附加	六.36	23,307,383	25,592,449
銷售費用	六.37	987,371,437	984,201,023
管理費用	六.38	161,958,097	153,718,096
財務費用	六.39	99,895,782	87,955,119
加：其他收益	六.41	5,981,572	8,706,198
投資收益(損失以「-」號填列)	六.42	1,222,315	11,891,593
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六.43	15,014,288	(8,949,083)
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六.40	1,351,345	1,471,323
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六.44	(106,080)	(1,226,928)
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		78,718,349	78,824,525
加：營業外收入	六.45	10,088,129	9,710,675
減：營業外支出	六.46	4,979,936	9,761,353
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		83,826,542	78,773,847
減：所得稅費用	六.47	36,297,042	31,067,302
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		47,529,500	47,706,545
(一)按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		47,529,500	47,706,545
2、終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二)按所有權歸屬分類			
1、歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		30,133,697	29,036,547
2、少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		17,395,803	18,669,998

合併利潤表(續)

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)
六、其他綜合收益的稅後淨額		159,305	174,993
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		82,683	90,826
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2、權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		82,683	90,826
1、權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2、外幣財務報表折算差額		82,683	90,826
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		76,622	84,167
七、綜合收益總額		47,688,805	47,881,538
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		30,216,380	29,127,373
歸屬於少數股東的綜合收益總額		17,472,425	18,754,165
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	六.48	0.07	0.07
(二)稀釋每股收益(元/股)		-	-

載於第35頁至第110頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第20頁至第34頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州



公司利潤表

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)
一、營業收入	十三.4	2,133,937,877	2,273,083,104
減：營業成本	十三.4	1,660,240,457	1,787,342,303
税金及附加		10,296,511	13,627,001
銷售費用		323,095,153	348,244,606
管理費用		89,631,859	85,398,521
財務費用		26,731,877	22,422,220
加：其他收益		3,790,121	5,363,809
投資收益(損失以「-」號填列)	十三.5	33,160,052	24,664,372
資產處置收益(損失以「-」號填列)		26	(1,169,315)
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		60,892,219	44,907,319
加：營業外收入		9,422,855	9,423,127
減：營業外支出		261,426	827,434
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		70,053,648	53,503,012
減：所得稅費用		8,759,967	10,032,553
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		61,293,681	43,470,459
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		61,293,681	43,470,459
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、重新計量設定受益計劃變動額		-	-
2、權益法下不能重分類轉損益的其他綜合收益		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2、外幣財務報表折算差額		-	-
六、綜合收益總額		61,293,681	43,470,459

載於第35頁至第110頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第20頁至第34頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州

合併現金流量表

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)	2018.1.1- 2018.6.30 (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		6,500,564,805	6,717,264,289
收到其他與經營活動有關的現金	六.49	267,001,591	259,122,835
經營活動現金流入小計		6,767,566,396	6,976,387,124
購買商品、接受勞務支付的現金		5,391,834,077	5,309,649,017
支付給職工以及為職工支付的現金		401,651,756	395,807,763
支付的各项稅費		158,682,069	158,955,538
支付其他與經營活動有關的現金	六.49	567,632,690	643,547,576
經營活動現金流出小計		6,519,800,592	6,507,959,894
經營活動產生的現金流量淨額		247,765,804	468,427,230
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		1,222,315	1,139,237
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收			
回的現金淨額		949,149	3,017,783
收到其他與投資活動有關的現金	六.49	348,813,811	529,331,147
投資活動現金流入小計		350,985,275	533,488,167
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支			
付的現金		26,026,636	35,516,368
支付其他與投資活動有關的現金	六.49	351,820,000	532,690,000
投資活動現金流出小計		377,846,636	568,206,368
投資活動產生的現金流量淨額		(26,861,361)	(34,718,201)



合併現金流量表(續)

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		2,166,433,983	2,276,139,773
發行債券收到的現金		300,000,000	-
收到其他與籌資活動有關的現金	六.49	-	1,110,000,000
籌資活動現金流入小計		2,466,433,983	3,386,139,773
償還債務支付的現金		2,759,738,462	2,426,927,712
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		132,330,922	118,601,796
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		54,956,273	44,548,200
支付其他與籌資活動有關的現金	六.49	104,639,573	1,110,000,000
籌資活動現金流出小計		2,996,708,957	3,655,529,508
籌資活動產生的現金流量淨額		(530,274,974)	(269,389,735)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		102,582	1,562
五、現金及現金等價物淨增加額		(309,267,949)	164,320,857
加：期初現金及現金等價物餘額		1,014,227,924	929,508,883
六、期末現金及現金等價物餘額		704,959,975	1,093,829,740

載於第35頁至第110頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第20頁至第34頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州

公司現金流量表

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)	2018.1.1- 2018.6.30 (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		2,305,762,386	2,466,366,775
收到其他與經營活動有關的現金		277,614,658	250,291,724
經營活動現金流入小計		2,583,377,044	2,716,658,499
購買商品、接受勞務支付的現金		1,745,872,474	2,046,994,243
支付給職工以及為職工支付的現金		199,011,772	204,244,965
支付的各项稅費		38,738,432	62,213,581
支付其他與經營活動有關的現金		316,617,937	231,339,301
經營活動現金流出小計		2,300,240,615	2,544,792,090
經營活動產生的現金流量淨額		283,136,429	171,866,409
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		12,670,123	23,943,943
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收 回的現金淨額		130,673	149,450
收到其他與投資活動有關的現金		513,371,045	524,155,540
投資活動現金流入小計		526,171,841	548,248,933
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支 付的現金		19,896,351	24,635,871
支付其他與投資活動有關的現金		485,200,000	600,300,000
投資活動現金流出小計		505,096,351	624,935,871
投資活動產生的現金流量淨額		21,075,490	(76,686,938)



公司現金流量表(續)

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2019.1.1- 2019.6.30 (未經審計)	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		300,000,000	753,000,000
發行債券收到的現金		300,000,000	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	1,110,000,000
籌資活動現金流入小計		600,000,000	1,863,000,000
償還債務支付的現金		850,000,000	720,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		42,378,097	33,828,694
支付其他與籌資活動有關的現金		51,898,742	1,110,000,000
籌資活動現金流出小計		944,276,839	1,863,828,694
籌資活動產生的現金流量淨額		(344,276,839)	(828,694)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		75,922	226,964
五、現金及現金等價物淨增加額		(39,988,998)	94,577,741
加：期初現金及現金等價物餘額		224,705,249	373,250,486
六、期末現金及現金等價物餘額		184,716,251	467,828,227

載於第35頁至第110頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第20頁至第34頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州

合併股東權益變動表

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2019.1.1-2019.6.30(未經審計)							少數股東權益	股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益					小計			
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤				
一、上年年末餘額	412,220,000	605,043,091	82,125	153,125,894	537,907,146	1,708,378,256	468,621,449	2,176,999,705	
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初餘額	412,220,000	605,043,091	82,125	153,125,894	537,907,146	1,708,378,256	468,621,449	2,176,999,705	
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	82,683	-	(2,843,903)	(2,761,220)	(42,716,448)	(45,477,668)	
(一)綜合收益總額	-	-	82,683	-	30,133,697	30,216,380	17,472,425	47,688,805	
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利潤分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)	(60,188,873)	(93,166,473)	
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、對股東的分配	-	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)	(60,188,873)	(93,166,473)	
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、本年年末餘額	412,220,000	605,043,091	164,808	153,125,894	535,063,243	1,705,617,036	425,905,001	2,131,522,037	



合併股東權益變動表(續)

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

2018.1.1-2018.6.30(未經審計)

項目	歸屬於母公司股東權益					小計	少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤			
一、上年年末餘額	412,220,000	605,008,846	6,625,801	147,748,597	498,085,598	1,669,688,842	481,937,407	2,151,626,249
加：會計政策變更	-	-	(6,616,371)	-	6,616,371	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	605,008,846	9,430	147,748,597	504,701,969	1,669,688,842	481,937,407	2,151,626,249
三、本期增減變動金額								
(減少以「-」號填列)	-	-	90,826	-	4,303,347	4,394,173	(34,011,844)	(29,617,671)
(一)綜合收益總額	-	-	90,826	-	29,036,547	29,127,373	18,754,165	47,881,538
(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	-	-	-	-	(24,733,200)	(24,733,200)	(52,766,009)	(77,499,209)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(24,733,200)	(24,733,200)	(52,766,009)	(77,499,209)
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、本年年末餘額	412,220,000	605,008,846	100,256	147,748,597	509,005,316	1,674,083,015	447,925,563	2,122,008,578

載於第35頁至第110頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第20頁至第34頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州

公司股東權益變動表

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2019.1.1-2019.6.30(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	615,293,521	129,348,659	367,699,729	1,524,561,909
加：會計政策變更	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	615,293,521	129,348,659	367,699,729	1,524,561,909
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	28,316,081	28,316,081
(一)綜合收益總額	-	-	-	61,293,681	61,293,681
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	(32,977,600)	(32,977,600)
4、其他	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	615,293,521	129,348,659	396,015,810	1,552,877,990



公司股東權益變動表(續)

2019年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2018.1.1-2018.6.30(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	615,293,521	123,971,362	344,033,900	1,495,518,783
加：會計政策變更	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	615,293,521	123,971,362	344,033,900	1,495,518,783
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					
(一)綜合收益總額	-	-	-	18,737,259	18,737,259
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	43,470,459	43,470,459
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	-	-	-	(24,733,200)	(24,733,200)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	(24,733,200)	(24,733,200)
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、本年年末餘額	412,220,000	615,293,521	123,971,362	362,771,159	1,514,256,042

載於第35頁至第110頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第20頁至第34頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
王盤州

2019年6月30日財務報表附註

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2019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2019年8月23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2019年6月30日的財務狀況及2019年6月30日的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團還按照《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》之要求披露有關財務信息。



四、重要會計政策和會計估計

1、會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、營業週期

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

3、記賬本位幣

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

4、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

(1) 同一控制下企業合併

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

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

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

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

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

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

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

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

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



5、 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

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

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

(2) 合併財務報表編製的方法

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

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

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

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

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

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

6、 現金及現金等價物的確定標準

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

7、 外幣業務

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



8、 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產的分類、確認和計量

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

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

① 以攤餘成本計量的金融資產

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

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

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

③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

(2) 金融負債的分類、確認和計量

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

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

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

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

② 其他金融負債

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

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

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



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

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

(4) 金融負債的終止確認

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

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

(5) 金融資產和金融負債的抵銷

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

(6) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

(7) 權益工具

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

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

9、金融資產減值

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



(1) 減值準備的確認方法

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

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

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

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

(2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

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

(3) 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

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

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

(4) 金融資產減值的會計處理方法

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

(5) 應收賬款及其他應收款信用損失的確定方法

① 應收賬款

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

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

除了單項評估信用風險的應收賬款，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
----	---------

應收款項賬齡組合	本組合以應收款項的賬齡作為信用風險特徵。
----------	----------------------

應收款項賬齡組合壞賬準備計提方法

賬齡	應收款項計提比例(%)
1年以內(含1年，下同)	0
1-2年	3
2-3年	10
3-4年	25
4-5年	50
5年以上	100



② 其他應收款

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

項目	確定組合的依據
其他應收款賬齡組合	本組合以其他應收款的賬齡作為信用風險特徵。
其他應收款賬齡組合壞賬準備計提方法	
賬齡	其他應收款計提比例(%)
1年以內(含1年，下同)	0
1-2年	3
2-3年	10
3-4年	25
4-5年	50
5年以上	100

10、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、周轉材料、在產品和庫存商品。

(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。

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

13、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

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

(2) 各類固定資產的折舊方法

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

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

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

(3) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的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所以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、租賃使用權資產等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。



19、 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利。其中：

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

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

20、 收入

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

在合同開始日，本集團識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，本集團在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

如果不滿足上述條件之一，則本集團在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，本集團考慮下列跡象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品。其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

(1) 商品銷售收入

本集團商品銷售主要分為零售商品銷售和批發商品銷售。零售商品銷售收入是在商品出售給消費者，消費者取得商品，本集團取得商品價款或取得收取商品價款的權利時，確認商品銷售收入的實現；批發商品銷售收入是在商品發出並經客戶驗收確認，本集團取得商品價款或取得收取商品價款的權利時，確認商品銷售收入的實現。

對於銷售商品的同時授予客戶獎勵積分的業務，在銷售商品時，本集團將銷售取得的貨款或應收貨款在本次商品銷售的收入與獎勵積分確定的單獨售價之間進行分攤，將取得的貨款或應收貨款扣除獎勵積分應分攤的價款部分確認為收入，獎勵積分應分攤的價款確認為遞延收益。

客戶兌換獎勵積分時，本集團將原計入遞延收益的與所兌換積分相關的部分確認為收入，確認為收入的金額以被兌換用於換取獎勵的積分數額占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。

21、 政府補助

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

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

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

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

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

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

22、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

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



(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

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

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

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

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

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

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

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

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

(4) 所得稅的抵銷

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

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

23、 租賃

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

(1) 本集團作為承租人記錄租賃業務

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

使用權資產按成本進行初始計量，該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③初始直接費用；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定對使用權資產計提折舊（詳見附註四、13「固定資產」）；按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理（詳見附註四、18「長期資產減值」）。

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

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



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

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

(2) 本集團作為出租人記錄租賃業務

① 租賃分類

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

② 經營租賃

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

③ 融資租賃

於租賃期開始日，本集團確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

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

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

24、 重要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

① 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更

財政部於2018年12月7日發佈了《企業會計準則第21號—租賃(2018年修訂)》(財會[2018]35號，以下簡稱「新租賃準則」)，並要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業自2019年1月1日起施行。

本集團按照財政部要求的時間於2019年1月1日(本部分以下簡稱「首次執行日」)起執行前述新租賃準則，並依據新租賃準則的規定對相關會計政策進行變更。

根據新租賃準則的規定，對於首次執行日前已存在的合同，本集團在首次執行日選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃。對本集團作為承租人的租賃合同，集團選擇僅對2019年1月1日尚未完成的租賃合同的累計影響數進行調整。首次執行的累積影響金額調整首次執行當期期初(即2019年1月1日)的留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。具體為：

對首次執行日的經營租賃，本集團根據剩餘租賃付款額按首次執行日的增量借款利率折現的現值計量租賃負債；原租賃準則下按照權責發生制計提的應付未付租金，納入剩餘租賃付款額中。

本集團根據每項租賃選擇按照下列兩者之一計量使用權資產：

- i 假設自租賃期開始日即採用新租賃準則的賬面價值(採用首次執行日的增量借款利率作為折現率)；
- ii 與租賃負債相等的金額，並根據預付租金進行必要調整。

在首次執行日，本集團按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定，對使用權資產進行減值測試並進行相應會計處理。



執行新租賃準則對本集團的影響如下：

變更內容	報表項目	2019年1月1日 (變更後)金額	2018年12月31日 (變更前)金額
按照新租賃準則規定，確認使用權資產和租賃負債。	預付款項	750,889,914	750,913,496
	其他應收款	167,185,383	175,508,371
	其他流動資產	163,272,996	177,117,099
	長期待攤費用	381,346,700	400,087,980
	使用權資產	1,195,010,098	-
	租賃負債	1,199,230,146	-
	其他流動負債	341,405,205	356,977,042
	其他非流動負債	800,000	30,380,164

本集團於首次執行日計入資產負債表的租賃負債所採用的增量借款利率的加權平均值為4.93%。

本集團2018年度財務報表中披露的2018年末重大經營租賃的尚未支付的最低租賃付款額按首次執行日增量借款利率4.93%折現的現值為1,194,010,775元，與首次執行日租賃負債的差額為10,352,467元。

- ② 財政部2019年5月9日分別發佈了《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換(2019年修訂)》(財會[2019]8號)，於2019年6月10日起執行；2019年5月16日發佈了《企業會計準則第12號—債務重組(2019年修訂)》(財會[2019]9號)，於2019年6月17日起執行。

本集團按照財政部要求的時間執行前述兩項新修訂準則，並依據新修訂準則的規定對相關會計政策進行變更。

(2) 會計估計變更

無。

五、 稅項

主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註1	16%/13%/10%/6%/5%/3%
消費稅	消費稅應稅收入	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅	5%/7%
教育費附加	應交流轉稅	3%
地方教育費附加	應交流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	詳見下表

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



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2019年1月1日至2019年6月30日，上期指2018年1月1日至2018年6月30日。

1、 貨幣資金

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
庫存現金	9,010,858	13,627,854
銀行存款	695,949,117	1,000,600,070
其他貨幣資金(註1)	104,890,669	132,682,283
合計	809,850,644	1,146,910,207
其中：存放在境外的款項總額(註2)	3,103,781	4,383,236

註1：於2019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104,890,669元(2018年12月31日：人民幣132,682,283元)，參見附註六、18應付票據。

註2：存放在境外的銀行存款為子公司朝批茂利升香港有限公司存放在香港匯豐銀行和中國光大銀行香港分行。

2、 應收賬款

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
應收賬款	1,316,816,263	1,490,822,972
合計	1,316,816,263	1,490,822,972

① 應收賬款分類披露

類別	2019.6.30(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(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,330,973,784	100	14,157,521	1	1,316,816,263
合計	1,330,973,784	100	14,157,521	1	1,316,816,263

類別	2018.12.31(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(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,503,836,117	100	13,013,145	1	1,490,822,972
合計	1,503,836,117	100	13,013,145	1	1,490,822,972

② 應收賬款賬齡如下

賬齡	2019.6.30(未經審計)			
	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	1,243,168,793	93	-	1,243,168,793
1至2年	33,005,113	2	990,153	32,014,960
2至3年	29,210,597	2	2,921,060	26,289,537
3至4年	11,487,745	1	2,871,937	8,615,808
4至5年	13,454,330	1	6,727,165	6,727,165
5年以上	647,206	1	647,206	-
合計	1,330,973,784	100	14,157,521	1,316,816,263



③ 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	2019.6.30(未經審計)		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,243,168,793	-	0
1至2年	33,005,113	990,153	3
2至3年	29,210,597	2,921,060	10
3至4年	11,487,745	2,871,937	25
4至5年	13,454,330	6,727,165	50
5年以上	647,206	647,206	100
合計	1,330,973,784	14,157,521	

應收賬款信用期通常為90天，主要客戶可以延長至180天。

於2019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299,632,673元(2018年12月31日：人民幣407,663,837元)的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

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

因銀行對該保理的應收賬款享有追索權，本集團並未轉移該等應收賬款所有權上的重大風險和報酬，因此繼續確認應收賬款，並將從銀行收到的現金確認為應收賬款保理借款(附註六、17)。

	有追索權的應收賬款保理	
	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
轉移資產的賬面價值	299,632,673	407,663,837
相關負債的賬面價值	98,558,196	155,555,585
淨額	201,074,477	252,108,252

3、 預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2019.6.30(未經審計)		2018.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	972,468,801	100	750,913,496	100
合計	972,468,801	100	750,913,496	100

於2019年6月30日及2018年12月31日，預付款項中無預付持有本集團5%（含5%）以上表決權股份的股東的款項。

4、 其他應收款

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
其他應收款	228,304,906	175,508,371
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	228,304,906	175,508,371

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2019.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	5,087,250	2	4,224,750	83	862,500
按組合計提壞賬準備的應收賬款	227,806,269	98	363,863	-	227,442,406
合計	232,893,519	100	4,588,613	2	228,304,906

類別	2018.12.31(經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	5,087,250	3	4,224,750	83	862,500
按組合計提壞賬準備的應收賬款	174,802,765	97	156,894	-	174,645,871
合計	179,890,015	100	4,381,644	2	175,508,371



(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2019.6.30(未經審計)		
		比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	217,279,734	93	-	217,279,734
1至2年	9,839,864	5	295,196	9,544,668
2至3年	686,671	-	68,667	618,004
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	5,087,250	2	4,224,750	862,500
合計	232,893,519	100	4,588,613	228,304,906

(3) 年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	5,087,250	4,224,750	83	根據雙方協議，對未收回部分計提壞賬準備

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	2019.6.30(未經審計)		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	217,279,734	-	0
1至2年	9,839,864	295,196	3
2至3年	686,671	68,667	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	227,806,269	363,863	

5、存貨

存貨分類

項目	2019.6.30(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,461,707,079	-	1,461,707,079
原材料	10,002,642	-	10,002,642
在產品	2,101,325	-	2,101,325
低值易耗品	-	-	-
合計	1,473,811,046	-	1,473,811,046

項目	2018.12.31(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,650,270,986	-	1,650,270,986
原材料	18,159,997	-	18,159,997
在產品	490,791	-	490,791
低值易耗品	1,837	-	1,837
合計	1,668,923,611	-	1,668,923,611

6、其他流動資產

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
短期投資(註1)	3,170,000	-
待抵扣進項稅	104,233,362	122,864,461
待攤租金費用	2,372,006	32,241,612
待攤供暖費用	-	3,566,527
其他待攤費用(註2)	8,519,401	1,251,741
應收退貨成本	15,041,539	17,192,758
合計	133,336,308	177,117,099

註1：短期投資主要是購買的理財產品。

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、其他非流動金融資產

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
分類以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	29,597,934	14,583,646
其中：債務工具投資	-	-
權益工具投資(註1)	29,597,934	14,583,646
小計	29,597,934	14,583,646
減：一年內到期部分	-	-
合計	29,597,934	14,583,646

註1：本公司之子公司朝批商貿於2018年4月以貨幣資金人民幣1,167萬元認購君享五糧液1號基金產品，持有的基金份額為11,638,983.05份。



8、 投資性房地產

按成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2018.12.31(經審計)	139,248,884	122,900,708	262,149,592
2. 本年增加金額	-	-	-
(1) 從固定資產轉入	-	-	-
(2) 企業合併增加	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
(2) 轉入無形資產	-	-	-
4. 2019.6.30(未經審計)	139,248,884	122,900,708	262,149,592
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2018.12.31(經審計)	54,770,944	19,772,294	74,543,238
2. 本年增加金額	2,629,635	1,716,601	4,346,236
(1) 計提或攤銷	2,629,635	1,716,601	4,346,236
(2) 從固定資產轉入	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
(2) 轉入無形資產	-	-	-
4. 2019.6.30(未經審計)	57,400,579	21,488,895	78,889,474
三、賬面價值			
1. 2019.6.30(未經審計)賬面價值	81,848,305	101,411,813	183,260,118
2. 2018.12.31(經審計)賬面價值	84,477,940	103,128,414	187,606,354

2019年6月30日及2018年12月31日，無用作銀行長期借款抵押物的投資性房地產。

2019年6月30日及2018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

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
固定資產	917,187,933	976,125,343
固定資產清理	17,773,366	-
合計	934,961,299	976,125,343

(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. 2018.12.31(經審計)	1,066,476,737	874,952,818	179,239,587	58,851,271	2,179,520,413
2. 本年增加額	83,652	2,287,202	9,348,727	3,495,419	15,215,000
(1) 購置	83,652	944,507	9,027,799	2,622,919	12,678,877
(2) 在建工程轉入	-	1,342,695	320,928	872,500	2,536,123
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
(4) 企業合併增加	-	-	-	-	-
3. 本年減少	20,220,623	1,802,404	2,585,136	3,822,291	28,430,454
(1) 本年處置	20,220,623	1,802,404	2,585,136	3,822,291	28,430,454
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 2019.6.30(未經審計)	1,046,339,766	875,437,616	186,003,178	58,524,399	2,166,304,959
二、 累計攤銷					
1. 2018.12.31(經審計)	396,608,529	635,641,492	132,989,809	38,155,240	1,203,395,070
2. 本年增加額	18,027,540	20,734,462	7,250,685	7,714,144	53,726,831
(1) 本年計提	18,027,540	20,734,462	7,250,685	7,714,144	53,726,831
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-	-
3. 本年減少額	2,614,930	1,050,812	2,181,087	2,158,046	8,004,875
(1) 本年處置	2,614,930	1,050,812	2,181,087	2,158,046	8,004,875
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 2019.6.30(未經審計)	412,021,139	655,325,142	138,059,407	43,711,338	1,249,117,026
三、 賬面價值					
1. 2019.6.30(未經審計)賬面價值	634,318,627	220,112,474	47,943,771	14,813,061	917,187,933
2. 2018.12.31(經審計)賬面價值	669,868,208	239,311,326	46,249,778	20,696,031	976,125,343

(2) 固定資產清理

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
出售	17,605,693	-
報廢	167,673	-
合計	17,773,366	-



10、 在建工程

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
在建工程	126,718,033	114,152,339
工程物資	-	-
合計	126,718,033	114,152,339

(1) 在建工程明細如下

項目	2019.6.30(未經審計)			2018.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
雙橋工程	50,232,653	-	50,232,653	50,232,653	-	50,232,653
平房工程	43,758,178	-	43,758,178	43,758,178	-	43,758,178
平房冷庫工程	9,617,821	-	9,617,821	9,617,821	-	9,617,821
物流中心裝改	4,196,830	-	4,196,830	-	-	-
系統軟件項目工程	16,505,271	-	16,505,271	8,688,671	-	8,688,671
機場店裝改	-	-	-	1,193,428	-	1,193,428
針織路店裝改	603,156	-	603,156	603,156	-	603,156
其他項目	1,804,124	-	1,804,124	58,432	-	58,432
合計	126,718,033	-	126,718,033	114,152,339	-	114,152,339

(2) 重要在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數	2018.12.31 (經審計)	本年增加	轉入固定資產、無形資產及長期待攤費用	其他減少	2019.6.30 (未經審計)
雙橋工程	108,988,036	50,232,653	-	-	-	50,232,653
平房工程	73,655,986	43,758,178	-	-	-	43,758,178
平房冷庫工程	35,047,286	9,617,821	-	-	-	9,617,821
機場店裝改	5,701,018	1,193,428	168,211	1,193,428	168,211	-
物流中心裝改	5,000,000	-	4,196,830	-	-	4,196,830
系統軟件工程	17,961,076	8,688,671	9,347,974	1,531,374	-	16,505,271
其他在建工程	16,177,246	661,588	2,199,822	-	454,130	2,407,280
合計	262,530,648	114,152,339	15,912,837	2,724,802	622,341	126,718,033

項目名稱	工程投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
雙橋工程	46	46	3,000,000	-	-	自有資金及銀行一般借款
平房工程	59	59	425,988	-	-	自有資金及銀行一般借款
平房冷庫工程	28	28	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
機場店裝改	24	24	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
物流中心裝改	84	84	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
系統軟件工程	100	100	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
其他在建工程	56	56	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
合計	397	397	3,425,988	-	-	

11、使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 2018.12.31(經審計)	-	-
2. 本年增加額	1,197,306,594	1,197,306,594
資產租入	1,197,306,594	1,197,306,594
3. 本年減少	-	-
資產租入提前終止	-	-
4. 2019.6.30(未經審計)	1,197,306,594	1,197,306,594
二、累計折舊		
1. 2018.12.31(經審計)	-	-
2. 本年增加額	86,587,688	86,587,688
本年計提	86,587,688	86,587,688
3. 本年減少額	-	-
資產租入終止	-	-
4. 2019.6.30(未經審計)	86,587,688	86,587,688
三、賬面價值		
1. 2019.6.30(未經審計)賬面價值	1,110,718,906	1,110,718,906
2. 2018.12.31(經審計)賬面價值	-	-

註：本集團自2019年1月1日開始執行新租賃準則，按照新租賃準則相關規定，及本集團作為承租人簽訂的租賃合同，計算確認使用權資產和租賃負債，首次執行的累積影響金額調整首次執行本期期初(即2019年1月1日)的留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。



12、無形資產

項目	土地使用權	軟件	分銷網絡經銷權	合計
一、賬面原值				
1. 2018.12.31(經審計)	322,868,516	54,436,463	34,254,633	411,559,612
2. 本年增加金額	-	524,483	-	524,483
(1) 購置	-	335,804	-	335,804
(2) 在建工程轉入	-	188,679	-	188,679
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(4) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2019.6.30(未經審計)	322,868,516	54,960,946	34,254,633	412,084,095
二、累計攤銷				
1. 2018.12.31(經審計)	58,773,407	23,825,078	23,324,300	105,922,785
2. 本年增加金額	4,522,586	2,359,470	1,499,092	8,381,148
(1) 計提	4,522,586	2,359,470	1,499,092	8,381,148
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2019.6.30(未經審計)	63,295,993	26,184,548	24,823,392	114,303,933
三、賬面價值				
1. 2019.6.30(未經審計)賬面價值	259,572,523	28,776,398	9,431,241	297,780,162
2. 2018.12.31(經審計)賬面價值	264,095,109	30,611,385	10,930,333	305,636,827

13、商譽

商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2018.12.31 (經審計)	本期增加		本期減少		2019.6.30 (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2019年6月30日及2018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%（2018年：11%），5年以後的現金流量的增長率是3%（2018年：3%）。

計算首超集團於2019年6月30日及2018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。

14、長期待攤費用

項目	2018.12.31	本年增加	本年攤銷數	其他減少	2019.6.30	其他減少原因
	(經審計)				(未經審計)	
經營租入固定資產改良支出	381,346,700	12,474,767	37,452,716	-	356,368,751	
房租	18,741,280	-	-	18,741,280	-	減少轉為使用權資產
合計	400,087,980	12,474,767	37,452,716	18,741,280	356,368,751	

15、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	2019.6.30(未經審計)		2018.12.31(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	49,568,760	12,392,190	53,139,085	13,284,771
應納稅政府補助	39,349,784	9,837,446	43,781,259	10,945,315
合計	88,918,544	22,229,636	96,920,344	24,230,086



(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2019.6.30(未經審計)		2018.12.31(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	12,006,171	3,001,543	12,539,390	3,134,848
可供出售金融資產公允 價值變動	17,927,934	4,481,983	2,913,646	728,411
借款費用利息資本化 調整	2,700,772	675,193	3,475,782	868,946
併購子公司賬面價值和 公允價值差異	2,644,095	661,024	2,740,842	685,210
合計	35,278,972	8,819,743	21,669,660	5,417,415

(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	抵銷後遞延所得	遞延所得稅	抵銷後遞延所得
	資產和負債年 末互抵金額	稅資產或負債 2019.6.30 (未經審計)	資產和負債年 初互抵金額	稅資產或負債 2018.12.31 (經審計)
遞延所得稅資產	3,676,736	18,552,900	4,003,793	20,226,293
遞延所得稅負債	3,676,736	5,143,007	4,003,793	1,413,622

16、 其他非流動資產

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款(註1)	135,600,000	135,600,000
押金保證金	41,075,385	36,861,502
預付工程款	1,164,291	50,000
合計	177,839,676	172,511,502

註1：於2019年6月30日，該等長期應收款為首聯超市向首聯集團提供的資金拆借，雙方約定還款日為2020年12月31日。上述長期應收款按年利率4.64%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。

17、 短期借款

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	98,558,196	155,555,585
保證借款(註2)	1,655,786,795	1,719,593,884
信用借款(註3)	410,000,000	882,500,000
合計	2,164,344,991	2,757,649,469

於2019年6月30日及2018年12月31日，上述短期借款的年利率分別為4.31%至5.22%及4.35%至5.99%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

註1：於2019年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣299,632,673元(2018年12月31日：人民幣407,663,837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2019年6月30日，該等短期借款中有人民幣674,721,150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53,000,000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628,065,645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300,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

於2018年12月31日，該等短期借款中有人民幣413,693,884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74,900,000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681,000,000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550,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

註3：於2019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、中國工商銀行股份有限公司北京朝陽支行及中國交通銀行股份有限公司三元橋支行向本公司分別發放的短期借款人民幣50,000,000元、人民幣150,000,000元及人民幣150,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有中國光大銀行股份有限公司阜成路支行向本公司之子公司朝批商貿發放的短期借款人民幣60,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

於2018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、中國工商銀行股份有限公司北京朝陽支行及中國交通銀行股份有限公司三元橋支行向本公司分別發放的短期借款人民幣50,000,000元、人民幣300,000,000元及人民幣300,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有中國光大銀行股份有限公司阜成路支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分別發放的短期借款人民幣110,000,000元、人民幣100,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有匯豐銀行(中國)有限公司北京分行向朝批商貿之子公司發放的短期借款人民幣22,500,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。



18、應付票據

種類	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	529,667,363	631,264,431
合計	529,667,363	631,264,431

於2019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104,890,669元(2018年12月31日：人民幣132,682,283元)。

本集團的銀行承兌匯票均將於1年之內到期。

19、應付賬款

應付賬款按款項性質列示如下：

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
購貨款	918,058,736	1,001,433,347
合計	918,058,736	1,001,433,347

20、合同負債

合同負債情況

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
預收貨款	341,065,125	371,087,396
合計	341,065,125	371,087,396

21、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2018.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2019.6.30 (未經審計)
1、短期薪酬	1,741,169	362,561,383	362,539,376	1,763,176
2、離職後福利—設定提存計劃(註1)	—	36,183,345	36,159,823	23,522
3、辭退福利	—	2,952,556	2,952,556	—
4、一年內到期的其他福利	—	—	—	—
合計	1,741,169	401,697,284	401,651,755	1,786,698

(2) 短期薪酬列示

項目	2018.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2019.6.30 (未經審計)
一、工資、獎金、津貼 和補貼	-	301,539,080	301,539,080	-
二、職工福利費	-	12,534,310	12,534,310	-
三、社會保險費	-	25,074,991	25,057,983	17,008
其中：醫療保險費	-	22,472,551	22,457,311	15,240
工傷保險費	-	871,003	870,454	549
生育保險費	-	1,731,437	1,730,218	1,219
四、住房公積金	-	16,985,878	16,985,878	-
五、工會經費和職工 教育經費	1,741,169	6,427,124	6,422,125	1,746,168
合計	1,741,169	362,561,383	362,539,376	1,763,176

(3) 設定提存計劃列示

項目	2018.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2019.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險	-	34,680,603	34,658,082	22,521
2、失業保險費	-	1,502,742	1,501,741	1,001
3、企業年金繳費	-	-	-	-
合計	-	36,183,345	36,159,823	23,522

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。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣34,680,603元及人民幣1,502,742元。

22、應交稅費

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
增值稅	94,580,533	59,910,065
企業所得稅	13,105,683	27,579,073
個人所得稅	10,526,321	846,833
城市維護建設稅	859,300	812,739
教育費附加	372,130	355,419
印花稅	279,803	289,259
地方教育費附加	296,069	224,545
消費稅	110,100	142,532
合計	120,129,939	90,160,465



23、其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
其他應付款	214,366,018	225,876,605
應付利息	3,029,983	3,939,352
應付股利	22,463,745	4,576,656
合計	239,859,746	234,392,613

(2) 其他應付款情況

按款項性質列示其他應付款

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
應付工程款	34,426,674	64,361,389
押金	62,772,232	66,557,134
預收租金	10,494,393	19,502,772
其他	106,672,719	75,455,310
合計	214,366,018	225,876,605

(3) 應付利息情況

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
短期借款應付利息	3,029,983	3,939,352
合計	3,029,983	3,939,352

(4) 應付股利情況

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
普通股股利(內資股)	13,392,785	1,134,156
其他少數股東股利	9,070,960	3,442,500
合計	22,463,745	4,576,656

24、一年內到期的非流動負債

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
租賃負債	178,979,399	—
合計	178,979,399	—

25、其他流動負債

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
短期融資券(註1)	600,000,000	300,000,000
應付退貨款	17,502,450	19,594,656
預提費用	20,689,889	28,368,199
1年內到期的遞延收益	—	9,014,187
合計	638,192,339	356,977,042

(1) 預提費用

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
預提利息費用	14,294,000	3,823,750
預提房租	—	15,571,837
預提審計費	—	1,226,415
其他	6,395,889	7,746,197
合計	20,689,889	28,368,199

(2) 1年內到期的遞延收益

項目	附註	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
1年內到期的與資產相關的政府補助	註2	—	9,014,187
合計		—	9,014,187

註1：經中國銀行間市場交易商協會(中市協注[2018]CP153號)批准，於2018年9月27日，本集團完成在中國境內公開發行人民幣3億元、期限為1年的公司債券，發行利率4.83%，主承銷商為中國銀行股份有限公司；於2019年3月21日，本集團完成在中國境內公開發行人民幣3億元、期限為1年的公司債券，發行利率3.90%，主承銷商為北京銀行股份有限公司。

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、2017年度及2018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、28。



26、租賃負債

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
租賃付款額	1,384,781,993	-
未確認的融資費用	(257,042,223)	-
重分類至一年內到期的非流動負債金額	(178,979,399)	-
租賃負債淨額	948,760,371	-

註：執行新租賃準則變動說明詳見附註六、11使用權資產

27、政府補助

政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期 損益的金額
緩解就業壓力補貼	582,634	其他收益	582,634
與資產相關的政府補助本年攤銷	4,564,808	其他收益	4,564,808
其他補貼	834,130	其他收益	834,130
房屋拆遷違約補償	4,950,000	營業外收入	4,950,000
合計	10,931,572		10,931,572

28、遞延收益

項目	2018.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2019.6.30 (未經審計)	形成原因
政府補助	34,300,405	9,014,187	4,564,808	38,749,784	-
合計	34,300,405	9,014,187	4,564,808	38,749,784	

其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	2018.12.31 (經審計)	本年新增 補助金額	本年計入營業 外收入金額	本年計入其他 收益金額	其他變動	2019.6.30 (未經審計)	與資產/ 收益相關
北京市商務委員會、北京市財政局撥付農超對接政府補貼	3,581,633	1,050,066	-	525,033	-	3,056,600	與資產相關
朝陽區財政局生活性服務業發展引導資金	3,158,865	421,182	-	210,591	-	2,948,274	與資產相關
中央財政促進服務業發展專項資金	3,054,499	840,706	-	420,353	-	2,634,146	與資產相關
2017年收到政府補助物流標準化	2,807,364	398,797	-	199,399	-	2,607,965	與資產相關
朝陽區發展和改革委員會撥節能發展基金	2,699,767	368,150	-	184,075	-	2,515,692	與資產相關
2015年收到政府補助物流標準化	2,667,871	913,961	-	456,981	-	2,210,890	與資產相關
其他政府補助	16,330,406	5,021,325	-	2,568,376	-	22,776,217	與資產相關
合計	34,300,405	9,014,187	-	4,564,808	-	38,749,784	

政府補助包括：

- (1) 本公司於2005年度收到北京市發展和改革委員會及北京市朝陽區財政局撥款共計人民幣4,000,000元用於支持企業購建生鮮配送中心、生鮮採購中心及配送中心物流系統開發整合項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命15年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (2) 本公司於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10年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (8) 本公司於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12,647,900元用於支持物流標準化試點項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命8年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (13) 本公司於2017年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣3,140,000元用於支持京客隆節能減排技術改造項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命8年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (14) 本公司於2017年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣4,011,200元用於商業流通發展農超對接項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產的預計使用壽命9年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (15) 本公司於2017年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,199,000元用於商業便民服務設施投資補助項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命7年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (16) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,155,200元用於門店裝修改造項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命8年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。



- (17) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣3,681,500元用於節能技改項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (18) 本公司於2018年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣4,211,820元用於生活性服務業發展引導項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (19) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,471,800元用於節能減碳項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。

29、 其他非流動負債

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
長期應付租金	-	29,580,164
專項應付款	800,000	800,000
合計	800,000	30,380,164

30、 股本

項目	2018.12.31 (經審計)	本年變動					小計	2019.6.30 (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	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

31、資本公積

項目	2018.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2019.6.30 (未經審計)
股本溢價	609,790,884	-	-	609,790,884
與子公司少數股東股權交易	(10,443,286)	-	-	(10,443,286)
其他資本公積	5,695,493	-	-	5,695,493
合計	605,043,091	-	-	605,043,091

32、其他綜合收益

項目	2018.12.31 (經審計)	本年所得稅前 發生額	本年發生額				2019.6.30 (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 公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	
以後將重分類進損益的其他綜合收益							
外幣財務報表折算差額	82,125	159,304	-	-	82,683	76,621	
合計	82,125	159,304	-	-	82,683	76,621	

33、盈餘公積

項目	2018.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2019.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	153,125,894	-	-	153,125,894
合計	153,125,894	-	-	153,125,894

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

法定盈餘公積可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉增公司資本。



34、未分配利潤

項目	2019年1月1日至2019年6月30日止期間 (未經審計)		2018年1月1日至2018年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
年初未分配利潤			504,701,969	
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	537,907,146		29,036,547	
減：提取法定盈餘公積	30,133,697		-	
應付普通股股利			24,733,200	
其他	32,977,600		-	
年末未分配利潤	535,063,243		509,005,316	

股利

本期向本公司股東分配截至2018年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.08元(上年同期：分配截至2017年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.06元)。分配股利合計為人民幣32,977,600元(上年同期：人民幣24,733,200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	2019年1月1日至2019年6月30日止期間 (未經審計)		2018年1月1日至2018年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,324,902,003	4,548,447,560	5,137,604,291	4,399,629,238
其他業務	560,087,730	6,051,875	588,687,901	5,322,199
合計	5,884,989,733	4,554,499,435	5,726,292,192	4,404,951,437

(2) 主營業務(分行業)

項目	2019年1月1日至2019年6月30日止期間 (未經審計)		2018年1月1日至2018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	2,109,605,255	1,743,041,618	2,242,625,542	1,866,386,559
批發	3,199,323,115	2,794,091,820	2,875,400,409	2,518,176,084
其他	15,973,633	11,314,122	19,578,340	15,066,595
合計	5,324,902,003	4,548,447,560	5,137,604,291	4,399,629,238

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、 税金及附加

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
消費稅	1,061,536	1,315,086
城市維護建設稅	10,877,381	12,352,618
房產稅	7,640,032	7,667,608
土地使用稅	408,699	387,579
車船使用稅	190,769	225,387
印花稅	3,101,998	3,641,089
其他	26,968	3,082
合計	23,307,383	25,592,449

37、 銷售費用

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	261,099,643	262,809,148
宣傳促銷費	213,316,432	187,343,612
折舊及攤銷費用	179,672,464	95,275,255
服務費	109,256,287	127,612,604
運輸費	97,879,243	87,691,087
水電費	32,160,446	37,604,811
保安費	17,880,049	16,910,581
租賃費用	12,659,566	101,980,663
修理費	11,140,419	15,855,412
倉儲費用	10,289,422	10,123,240
煤柴費	8,286,065	7,653,230
保潔費	8,112,386	7,337,191
廣告宣傳費	7,091,935	7,681,596
電話、郵寄及通訊費	3,295,311	3,010,406
計算機耗材	3,088,135	2,648,862
包裝費	2,849,223	2,461,900
差旅費	2,308,741	2,869,348
物業費	1,950,121	2,067,763
保險費	1,880,085	1,830,464
商品報損或盤虧	1,185,576	970,694
開店費用	408,915	46,292
文具印刷費	371,399	1,339,893
勞動保護費	330,851	439,256
低值易耗品	71,610	42,343
誤餐費	40,403	13,003
書報資料費	12,163	24,826
其他	734,547	557,543
合計	987,371,437	984,201,023



38、 管理費用

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	140,426,898	133,199,799
折舊及攤銷費用	4,905,455	4,391,790
服務費	3,075,427	3,923,858
諮詢費	2,245,528	1,060,211
低值易耗品	1,760,100	2,732,909
存貨盤點損失	1,699,920	1,223,186
審計費	1,547,064	1,445,333
業務招待費	1,256,828	1,665,952
差旅費	942,705	273,415
水電費	664,352	341,745
會議費	582,218	329,507
修理費	344,577	203,336
保險費	335,978	389,536
電話、郵寄及通訊費	199,385	214,936
辦公費	88,742	56,473
供暖費	4,081	5,908
其他	1,878,839	2,260,202
合計	161,958,097	153,718,096

39、 財務費用

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
利息支出	98,777,437	85,603,075
其中：租賃負債利息支出	26,265,807	-
減：利息資本化金額	7,329	34,455
利息收入	(6,255,669)	(5,539,492)
銀行手續費	7,571,353	7,706,982
匯兌損益	(190,010)	219,009
合計	99,895,782	87,955,119

40、 信用減值損失

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
應收票據及應收款項壞賬損失	1,144,377	1,471,323
其他應收款項壞賬損失	206,968	-
合計	1,351,345	1,471,323

41、其他收益

(1) 其他收益明細如下

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年 非經常性 損益的金額
政府補助	5,981,572	8,706,198	5,981,572
合計	5,981,572	8,706,198	5,981,572

(2) 政府補助明細

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
緩解就業壓力補貼	582,634	2,032,992
與資產相關的政府補助本年攤銷	4,564,808	4,473,145
其他補貼	834,130	2,200,061
合計	5,981,572	8,706,198

42、投資收益

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
購買短期理財產品投資收益	279,557	1,011,101
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	-	10,880,492
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	942,758	-
合計	1,222,315	11,891,593

43、公允價值變動收益

產生公允價值變動的收益的來源

產生公允價值變動收益的來源	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
交易性金融資產	15,014,288	(8,949,083)
其中：分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(衍生工具產生的公允價值變動收益除外)	15,014,288	(8,949,083)
分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(衍生金融工具產生的公允價值變動收益)	-	-
合計	15,014,288	(8,949,083)



44、 資產處置收益

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置收益	(106,080)	(1,226,928)	(106,080)
合計	(106,080)	(1,226,928)	(106,080)

45、 營業外收入

(1) 營業外收入明細如下

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得合計	-	535	-
其中：固定資產毀損報廢利得	-	535	-
政府補助	4,950,000	9,200,000	4,950,000
違約補償金	1,479,348	-	1,479,348
稅率調整少支付款項	2,795,450	-	2,795,450
處理廢舊物資	408,804	-	408,804
其他	454,527	510,140	454,527
合計	10,088,129	9,710,675	10,088,129

(2) 政府補助明細

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
房屋拆遷違約補償	4,950,000	9,200,000
合計	4,950,000	9,200,000

46、營業外支出

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)	計入當年 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失合計	39,906	3,957,417	39,906
其中：固定資產毀損報廢損失	39,906	3,957,417	39,906
罰金	1,084,563	617,115	1,084,563
其他	3,855,467	5,186,821	3,855,467
合計	4,979,936	9,761,353	4,979,936

47、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
當期所得稅費用	30,894,264	32,157,363
遞延所得稅費用	5,402,778	(1,090,061)
合計	36,297,042	31,067,302

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)
利潤總額	83,826,542
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	20,956,636
子公司適用不同稅率的影響	(99,267)
調整以前期間所得稅的影響	719,327
非應稅收入的影響	(235,689)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,302,471
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(361,996)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	14,015,560
合計	36,297,042



48、每股收益

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
歸屬於母公司股東的淨利潤	30,133,697	29,036,547
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
按歸屬於母公司股東的淨利潤及歸屬於母公司股東的持續經營淨利潤計算： 基本每股收益	0.07	0.07

截至報表日，公司無具有稀釋性的潛在普通股。

49、現金流量表項目

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
票據保證金	133,519,403	112,555,877
租金收入	102,924,716	105,566,498
運輸費收入	19,796,425	11,277,423
政府補助收入	6,366,764	17,906,198
其他收入	4,394,283	11,816,839
合計	267,001,591	259,122,835

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
銷售費用(不含租金)	414,108,263	435,178,348
管理費用	17,276,296	15,228,808
票據保證金	105,727,789	73,329,535
租賃費	22,948,988	112,103,903
銀行手續費	7,571,354	7,706,982
合計	567,632,690	643,547,576

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
理財產品	348,813,811	529,331,147
合計	348,813,811	529,331,147

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
理財產品	351,820,000	532,690,000
合計	351,820,000	532,690,000

(5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
朝陽國資委營運周轉資金	-	1,110,000,000
合計	-	1,110,000,000

(6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
朝陽國資委營運周轉資金	-	1,110,000,000
償還租賃負債本金及利息	104,639,573	-
合計	104,639,573	1,110,000,000



50、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018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	47,529,500	47,706,545
加：計提的資產減值準備	1,351,345	1,471,323
信用減值損失	-	-
固定資產、投資性房地產、使用權資產折舊、油 氣資產折耗、生產性生物資產折舊	144,660,754	57,019,883
無形資產攤銷	8,381,148	8,257,444
長期待攤費用攤銷	37,452,716	39,925,121
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的淨損 失	106,080	1,226,928
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	39,906	3,956,882
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(15,014,288)	8,949,083
財務費用(含匯兌損益)	99,895,782	80,248,136
投資損失	(1,222,315)	(11,891,593)
遞延所得稅負債的增加	3,402,327	(2,265,569)
遞延所得稅資產的減少	2,000,450	1,175,508
存貨的減少(減增加)	195,112,564	173,537,988
經營性應收項目的減少	(100,345,129)	(172,461,716)
經營性應付項目的增加	(175,585,036)	231,571,267
經營活動產生的現金流量淨額	247,765,804	468,427,230
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	704,959,975	1,093,829,740
減：現金的年初餘額	1,014,227,924	929,508,883
現金及現金等價物淨增加(減少)額	(309,267,949)	164,320,857

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2019年1月1日 至2019年 6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)
現金		
其中：庫存現金	9,010,858	17,579,603
可隨時用於支付的銀行存款	695,949,117	1,076,250,137
現金及現金等價物餘額	704,959,975	1,093,829,740

七、 合併範圍的變更

本年因以下事項合併範圍發生了變更：

因本公司之子公司朝批商貿之子公司北京朝批新乙尚珍食品有限公司於2019年4月19日成立全資子公司唐山朝批尚珍食品有限公司，因此本年將該公司列入合併範圍。

八、 在其他主體中的權益

在子公司中的權益

企業集團的構成

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本
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
北京聯超商業有限公司(以下簡稱「聯超公司」)	有限公司	北京	零售業	10,000,000
北京京客隆生鮮便利店有限責任公司(以下簡稱「生鮮便利店」)	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
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
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



子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本
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
唐山朝批尚珍食品有限公司(以下簡稱「唐山尚珍」)**	有限責任公司	唐山	製造業	4,000,000
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	9,800,000
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
北京朝批環盛國際貿易有限公司(以下簡稱「朝批環盛」)*	有限公司	北京	批發業	15,000,000

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	
北京京客隆吳天酒店管理有限公司(以下簡稱「吳天酒店」)	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	
北京聯超商業有限公司(以下簡稱「聯超公司」)	銷售日用品、五金交電、針紡織品等	100	100	是	
北京京客隆生鮮便利店有限責任公司(以下簡稱「生鮮便利店」)	銷售食品	100	100	否	註4
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	

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
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	
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	
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	
大同朝批蟻蟻商貿有限公司(以下簡稱「朝批蟻蟻」)**	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	65.12	81.55	是	註5
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	



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	
唐山朝批尚珍食品有限公司(以下簡稱「唐山尚珍」)**	水果和堅果、蔬菜加工；方便等食品製造、食品銷售、會議服務；展覽展示服務；設計、製作、道路普通貨物運輸等	47.91	100	是	註1
朝批茂利升香港有限公司(以下簡稱「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	註2
北京朝批致盛名品商貿有限公司(以下簡稱「朝批致盛」)*	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3
北京朝批環盛國際貿易有限公司(以下簡稱「朝批環盛」)*	批發、零售食品、保健食品；貨物進出口；代理進出口等	40.72	51	是	

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。

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

- 註1：於2019年4月19日本公司之子公司朝批商貿之子公司新乙尚珍成立全資子公司唐山尚珍，持股比例為100%，其註冊資本為人民幣4,000,000元。本公司通過朝批商貿間接擁有唐山尚珍47.91%的權益。唐山尚珍已取得91130229MA0DG50L1E號工商營業執照。於2019年5月7日及21日新乙尚珍向唐山尚珍注資4,000,000元，已足額繳付出資。
- 註2：於2018年2月27日，本公司之子公司朝批商貿向朝批國際貿易追加投資人民幣4,800,000元。朝批國際貿易的註冊資本由5,000,000元增至9,800,000元，已由朝批商貿足額繳付。增資後，朝批商貿仍直接擁有其100%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有朝批國際貿易79.85%的權益。
- 註3：於2016年8月12日，本公司之子公司朝批商貿投資成立全資子公司朝批玖盛，其註冊資本為人民幣30,000,000元。本公司通過朝批商貿間接擁有朝批玖盛79.85%的權益。朝批玖盛已取得91110105MA007KEC70號工商營業執照。至2017年2月15日朝批商貿向朝批玖盛注資12,000,000元，剩餘出資額朝批商貿尚未繳付。
- 註4：於2017年7月27日，本公司成立全資子公司生鮮便利店，其註冊資本為人民幣10,000,000元。生鮮便利店已取得91110105MA00GK4B4J號工商營業執照。截至本報告日，生鮮便利店的註冊資本10,000,000元尚未繳付。本公司直接擁有生鮮便利店100.00%的權益。
- 註5：於2018年11月30日，朝批商貿依據《關於朝批公司受讓唐山朝批百順商貿有限公司自然人股東部分股權的批覆》(京客隆辦字[2018]50號)文件，收購孔玉順自然人股東所持唐山百順11.55%股權。股權收購後，朝批商貿直接擁有其81.55%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有唐山百順65.12%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 (%)	本企業最終 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	911100001 0163706X9

2、 本集團的子公司情況

詳見附註八、在子公司中的權益。

3、 關聯交易情況

(1) 關聯租賃情況

出租方	承租方	交易類型	關聯交易 定價依據	附註	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計) 金額	2018年1月1日至 2018年6月30日 止期間 (未經審計) 金額
朝陽副食	本公司	租金支出	按雙方協商的價格	註1	683,068	683,068

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%。本期及上年同期確認的對朝陽副食的租金費用分為人民幣均為683,068元。

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

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

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

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

(2) 關鍵管理人員報酬

項目名稱	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日至 2018年6月30日 止期間 (未經審計)
	關鍵管理人員報酬：	6,927,986



4、 關聯方應收應付款項

於2019年6月30日及2018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

本公司與朝陽副食簽訂了房屋租賃合同，用於門店的經營。

本集團預計於未來年度支付的租金為：

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
資產負債表日後第1年	1,366,135	1,366,135
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	1,376,381	1,366,135
合計	2,100,432	2,793,746
	6,209,083	6,892,151

十、 承諾及或有事項

1. 重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
購置固定資產		
已授權但未簽約	352,985,388	336,830,011
已簽約但未撥備	212,514,035	202,213,145
合計	565,499,423	539,043,156

(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：

作為出租人

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (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	118,552,915	83,298,668
資產負債表日後第2年	73,837,526	65,603,879
資產負債表日後第3年	52,803,519	49,788,097
資產負債表日後第4年	34,983,030	29,481,509
資產負債表日後第5年	20,354,068	20,489,720
以後年度	33,840,076	41,581,100
合計	334,371,134	290,242,973

十一、 資產負債表日後事項

發行債券

根據中國證監會2019年3月6日下發的《關於核准北京京隆商業集團股份有限公司向合格投資者公開發行公司債券的批覆》(證監許可[2019]303號)核准文件規定，核准本集團向合格投資者公開發行面值總額不超過8億元的公司債券。本次公開發行公司債券的主承銷商和債券受託管理人為中德證券有限責任公司。

本集團已正式啟動本次公司債券的發行工作，截至本報告日，本次公開發行的2019年公司債券(第一期)已在上海證券交易所網站公告募集說明書及摘要、發行公告、評級報告、票面利率公告等，其餘工作正在按計劃進度進行，預計2019年9月初完成本次公司債券(第一期)的發行上市。



十二、其他重要事項

1、公允價值的披露

於2019年6月30日，本集團以公允價值計量的資產為本公司之子公司朝批商貿認購的君享五糧液1號基金產品

1.1 以公允價值計量的資產

項目	年末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
其他非流動金融資產	29,597,934	-	-	29,597,934
持續以公允價值計量的資產總額	29,597,934	-	-	29,597,934

1.2 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

項目市價的確定依據為證券公司提供的交易對賬單。

2、分部報告

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

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

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

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

所有資產和負債均包括在分部信息披露中，不存在由本集團統一管理的資產和負債。

經營分部間的轉移定價，參考市場報價按照交易雙方約定的價格進行。

2019年1月1日至2019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	2,310,086,263	3,555,693,490	19,209,980	-	5,884,989,733
分部間交易收入	15,497,691	226,813,563	4,893,967	(247,205,221)	-
合計	2,325,583,954	3,782,507,053	24,103,947	(247,205,221)	5,884,989,733
利潤總額	42,724,483	39,178,099	1,923,960	-	83,826,542
所得稅費用	11,189,418	24,401,780	705,844	-	36,297,042
淨利潤	31,535,065	14,776,319	1,218,116	-	47,529,500
補充信息：					
折舊和攤銷費用	85,228,941	13,732,357	4,673,709	-	103,635,007
信用減值損失	16,492	1,334,853	-	-	1,351,345
資本性支出	26,736,395	14,652,896	12,994	-	41,402,285

2018年1月1日至2018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	2,451,871,531	3,251,728,914	22,691,747	-	5,726,292,192
分部間交易收入	15,956,077	279,641,318	10,764,018	(306,361,413)	-
合計	2,467,827,608	3,531,370,232	33,455,765	(306,361,413)	5,726,292,192
利潤總額	38,796,709	38,057,440	1,919,698	-	78,773,847
所得稅費用	12,624,980	17,759,347	682,975	-	31,067,302
淨利潤	26,171,729	20,298,093	1,236,723	-	47,706,545
補充信息：					
折舊和攤銷費用	86,669,890	14,462,981	3,967,080	-	105,099,951
信用減值損失	37,126	1,434,197	-	-	1,471,323
資本性支出	20,849,867	9,943,754	23,927	-	30,817,548

2019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	4,149,056,592	4,884,057,160	331,864,509	(1,107,918,726)	8,257,059,535
負債總額	3,269,119,194	3,926,149,657	38,187,373	(1,107,918,726)	6,125,537,498

2018年12月31日(經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
資產總額	3,553,667,353	4,898,429,845	330,806,559	(1,095,103,929)	7,687,799,828
負債總額	2,705,349,570	3,864,206,943	36,347,539	(1,095,103,929)	5,510,800,123



3、其他對投資者決策有影響的重要事項

淨流動資產

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
流動資產	4,934,587,968	5,410,195,756
減：流動負債	5,132,084,336	5,444,705,932
淨流動資產	(197,496,368)	(34,510,176)

總資產減流動負債

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
資產總額	8,257,059,535	7,687,799,828
減：流動負債	5,132,084,336	5,444,705,932
總資產減流動負債	3,124,975,199	2,243,093,896

十三、公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

應收賬款分類披露

類別	2019.6.30(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(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	84,590,084	100	-	-	84,590,084
合計	84,590,084	100	-	-	84,590,084

類別	2018.12.31(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(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	74,528,897	100	-	-	74,528,897
合計	74,528,897	100	-	-	74,528,897

應收賬款賬齡如下

賬齡	金額	2019.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	84,590,084	100	-	84,590,084
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	84,590,084	100	-	84,590,084

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	2019.6.30(未經審計)		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	84,590,084	-	0
1至2年	-	-	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	84,590,084	-	

2、其他應收款

項目	2019.6.30 (未經審計)	2018.12.31 (經審計)
其他應收款	568,555,461	556,335,826
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	568,555,461	556,335,826



其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2019.6.30(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(%)	
單項計提壞賬準備的 應收賬款	5,087,250	1	4,224,750	83	862,500
按組合計提壞賬準備 的應收賬款	567,692,961	99	-	-	567,692,961
合計	572,780,211	100	4,224,750	-	568,555,461

類別	2018.12.31(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(%)	
單項計提壞賬準備的 應收賬款	5,087,250	1	4,224,750	83	862,500
按組合計提壞賬準備 的應收賬款	555,473,326	99	-	-	555,473,326
合計	560,560,576	100	4,224,750	-	556,335,826

其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2019.6.30(未經審計)		
		比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	567,692,961	99	-	567,692,961
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	5,087,250	1	4,224,750	862,500
合計	572,780,211	100	4,224,750	568,555,461

年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	5,087,250	4,224,750	83	根據雙方協議，對未收回部分計提壞賬準備

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	2019.6.30(未經審計)		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	567,692,961	-	0
1至2年	-	-	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	567,692,961	-	



3、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2019.6.30(未經審計)			2018.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,246,991,571	-	1,246,991,571	1,246,991,571	-	1,246,991,571
合計	1,246,991,571	-	1,246,991,571	1,246,991,571	-	1,246,991,571

(2) 對子公司投資

被投資單位	2018.12.31			2019.6.30 (未經審計)	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
	(經審計)	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	5,565,775	-	-	5,565,775	-	-
首聯超市	422,484,500	-	-	422,484,500	-	-
京客隆通州	29,000,000	-	-	29,000,000	-	-
培訓學校	500,000	-	-	500,000	-	-
聯超公司	268,955,702	-	-	268,955,702	-	-
合計	1,246,991,571	-	-	1,246,991,571	-	-

4、 營業收入、營業成本

項目	2019年1月1日至 2019年6月30日止期間 (未經審計)		2018年1月1日至 2018年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,954,114,776	1,655,601,462	2,085,881,515	1,782,570,896
其他業務	179,823,101	4,638,995	187,201,589	4,771,407
合計	2,133,937,877	1,660,240,457	2,273,083,104	1,787,342,303

5、 投資收益

項目	2019年1月1日至 2019年6月30日 止期間 (未經審計)	2018年1月1日至 2018年6月30日 止期間 (未經審計)
	成本法核算的長期股權投資收益	33,053,875
理財產品投資收入	106,177	708,832
合計	33,160,052	24,664,372