

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)



2016

中期報告

目錄

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



公司資料

董事會

執行董事

李建文先生(董事長)
商永田先生
李春燕女士
劉躍進先生

非執行董事

王偉林先生
李順祥先生

獨立非執行董事

蔡安活先生，CPA
王利平先生
陳立平先生

審核委員會

蔡安活先生，CPA(主席)
王利平先生
陳立平先生

薪酬委員會

王利平先生(主席)
李建文先生
陳立平先生

提名委員會

陳立平先生(主席)
李建文先生
王利平先生

監事

劉文瑜女士(主席)
王虹女士
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

截至二零一六年六月三十日止六個月期間，本集團取得如下業績：

- 主營業務收入人民幣5,419,638,055元，較去年同期增長約2.1%。
- 毛利人民幣661,647,698元，較去年同期下降約2.4%。
- 利潤總額人民幣68,624,385元，較去年同期下降約2.5%。
- 歸屬於母公司淨利潤人民幣17,365,243元，較去年同期減少約17.5%。

(重要提示：本報告分別以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。)

管理層討論及分析

業務回顧

二零一六年上半年，國民經濟保持了總體平穩、穩中有進、穩中有好的發展態勢，但經濟下行壓力仍然較大，傳統商業面臨的宏觀環境依然複雜嚴峻，實體企業間的過度競爭交織著電子商務的巨大衝擊，1-6月全國實物商品網上零售額保持快速發展，同比增長達26.6%，佔社會消費品零售總額的比重進一步提升至11.6%，較去年全年提高0.8個百分點。而居民消費習慣的改變、流動人口的減少、企業經營成本上漲等綜合因素也同樣影響著傳統商業企業。面對考驗與衝擊，本集團積極調整和轉型，從關注商品向關注消費者需求轉變，積極拓展電子商務，進行業態創新，採取一系列措施適應市場變化。

零售業務

繼續推進移動APP業務發展

報告期內，為提升用戶體驗，移動APP不斷改版優化，為豐富顧客購物的可選擇性，借助集團店鋪分佈優勢，將原有的平台式購物升級為「超市購」，把線下實體超市經營的上萬種商品同步到線上移動端，線下物理世界與線上數字世界相連接，根據消費者選擇的配送地址或自提店鋪匹配相應店鋪，按店瀏覽和購買商品，滿足消費者在線逛超市的需求；商品分類由二級分類調整為三級分類，商品劃分更精細，用戶搜索更容易；生鮮商品實現了當日自提和配送服務。

加強生鮮標準化經營

報告期內，本集團設立生鮮[2.0]版項目組，旨在通過生鮮商品經營的包裝化、標準化、品牌化，對門店生鮮商品經營的品種、訂貨、收貨、存儲、陳列、售賣、出清及日常經營管理工作進行了更加詳細的規範和要求，修訂生鮮商品的採購、加工標準，嚴格生鮮商品配送過程中的質量控制，通過生鮮商品結構升級、品質升級、設備升級提高生鮮商品經營能力，鞏固實體店鋪生鮮經營的競爭優勢，提高對消費者的吸引能力。

營銷方式、支付方式、經營業態等多方位探索創新

報告期內，利用線上工具進行營銷宣傳，利用京客隆微信公眾平台開展多項互動活動，推送微信圖文營銷信息，持續向京客隆APP引流，並持續開展微信預售活動，豐富線上商品活動；在支付寶口碑開通了「附近門店」功能，用戶使用支付寶錢包時，打開口碑「附近」功能，即可看到定位位置附近2公里範圍內的京客隆超市或便利店；實現了實體會員在線綁定會員卡、共享線上線下積分及參與回饋等會員一體化功能；開通微信支付、支付寶支付方式後，持續參加相關的支付日活動，同時陸續開通了京東錢包、Apple pay、翼支付等手機支付功能，滿足線下購物的消費者快捷支付的需求；面對消費環境、消費習慣、消費行為的日益變化，集團積極探索便利店業態創新，試點把現有的便利店轉型為社區型生鮮便利店，突出「家庭廚房好幫手」的經營主旨，主營蔬菜、水果、肉類、主食廚房類商品，滿足社區居民日常生活便利性需求。

加強數據分析，提升店鋪經營水平

報告期內，本集團堅持通過對數據的整合與分析，特別是通過對重合度、有效庫存、動銷商品、團購情況、特價經營等敏感性指標的分析，對果菜、熟食、禽蛋、凍品、酒類、日化品、針棉等重点大類進行的對單店(店均)情況、單品(TOP10)排名、廠家品牌渠道、銷售ABC分類、價格區間表現、動銷率等的剖析，發現經營中存在問題並有針對性地制定解決措施，為經營管理決策提供有效支撐。

完善物流配送管理，提高物流效率

報告期內，常溫配送中心圍繞自動分揀機系統的運行，逐項梳理現有作業流程，將經由拆零商品的分揀作業納入到了自動分揀機，進一步減少人工作業，提高出貨配送效率和服務質量；繼續推動物流標準化工作，將部分直配商品轉為經由商品作業，擴大通過型商品的配送流量。生鮮配送中心在加強日常運行管理基礎上，積極引進設備設施，加快小包裝產品開發速度，根據商品特性及加工處理標準，從選料、包裝、規格、食用方法等方面多方面進行反覆測試，形成盒裝產品一百餘種。

深入落實食品安全管理工作

報告期內，為更好的落實食品安全管理工作，排除食品安全隱患，本集團對商品質量進行嚴格監控：嚴格按照質量標準對新渠道和新商品進行審核准入，並對新引進渠道和高風險渠道進行實地考察，不符合質量要求的渠道一律未予引進；配送中心加強收貨時生產日期及保質期的管理力度，對不符合驗收要求的商品一律拒收，重點關注配送中心在庫商品的保質期，確保配送到店的商品無臨期、超期等質量問題；嚴格生鮮商品採購基地的品控管理，根據不同季節和商品的儲存運輸需求，調整生鮮商品的包裝與運輸標準，監察配送車廂的消毒與溫度控制；加強對在營商品的安全檢測工作，規範店鋪食品安全經營管理行為。

審慎拓展店鋪網絡

報告期間，本集團重點提升店鋪營運能力，審慎拓展店鋪規模：報告期間新開零售店鋪1間。因租約到期及經營策略調整等原因，報告期間關閉了4間綜合超市，6間加盟便利店。此外，完成了1間綜合超市及4間便利店的裝修改造工作。

截至二零一六年六月三十日，本集團零售店鋪總數為252間，包括189間直營店、63間特許加盟店，總營運面積約307,870平方米。下表詳細載列本集團於二零一六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	68	107	189
特許加盟店	-	-	1	62	63
合計	2	12	69	169	252
淨營運面積(平方米)：					
直營店	39,742	86,089	148,205	20,354	294,390
特許加盟店	-	-	880	12,600	13,480
合計	39,742	86,089	149,085	32,954	307,870

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
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	
直營零售店舖：			
大賣場	651,757	685,072	-4.9%
綜合超市	1,499,976	1,502,983	-0.2%
便利店	157,878	158,464	-0.4%
百貨商場	21,645	25,212	-14.1%
(包括佣金收入)	18,373	21,814	-15.8%
網上零售	18,366	17,921	2.5%
零售主營業務收入合計	2,349,622	2,389,652	-1.7%
直營大賣場、綜合超市及便利店毛利率%	15.5	15.0	0.5百分點

報告期內本集團零售業務主營業務收入減少約1.7%，主要歸因於：(i)報告期內，同店銷售降低約1.67%；(ii)激烈的市場競爭及電商快速發展對實體店舖的影響；及(iii)閉店停業造成的影響。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率由同期的15.0%上升至15.5%，主要是因為：(i)報告期內調整優化商品結構，逐步提高高毛利率商品的比重；及(ii)提升對促銷商品的價格管理。

批發業務

繼續拓展電商供應商業務

報告期內，本集團積極拓展電商供應商業務，繼續豐富線上經營品類，同時引進新品牌商品；加強與各大電商平台的深度合作，利用已有的線下資源實現線上線下聯動、品牌互補；在加強與原有電商平台合作的基礎上，著力拓展新平台，陸續與一些中小平台建立合作關係，拓展產品的線上銷售渠道。通過上述努力，本集團電商供應商業務持續增長。

繼續豐富經營品類、延伸供應鏈、鞏固與擴大分銷網絡覆蓋

報告期內，本集團繼續引進新的供應商、新的品牌、新增單品，同時堅持自有品牌發展戰略，把握市場需求，在飲料、調味料、休閒食品、日化用品等品類方面開發定制商品與自有品牌商品，並開展形式多樣的自有品牌產品推廣活動，形成特色經營與產品優勢；集團繼續拓展線下分銷網絡，新增下游零售客戶，並利用已有的優勢資源，在外埠地區進行品牌區域性推廣，將各領域新品牌注入外埠公司，完善各地區的商品結構，提升外埠子公司銷售能力與銷售規模。

加速物流標準化建設，提升競爭力

報告期內，集團繼續堅持物流標準化建設，完善物流配送中心的信息化、綜合化的獨立物流功能，不斷優化物流環節，降低成本；積極開發新的三方客戶，以不斷優化三方物流服務，擴大第三方業務規模。

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
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	
朝批集團*實現的批發主營業務收入	3,318,846	3,202,149	3.6%
減：分部間銷售	(258,184)	(291,790)	-11.5%
銷售予加盟店舖	2,182	2,846	-23.3%
批發主營業務收入合計	3,062,844	2,913,205	5.1%
毛利率**(%)	8.5	9.3	-0.8百分點

* 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。

** 指於朝批集團批發業務實現的毛利率，(包含分部間銷售)。

報告期內，朝批集團批發主營收入增長約5.1%，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)二零一五年下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，朝批集團批發業務的毛利率為8.5%，同期毛利率9.3%，主要是由於：(i)市場激烈的競爭帶來毛利的進一步下滑；(ii)針對客戶開展優惠促銷活動。

財務業績

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零一六年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	
主營業務收入	5,419,638	5,310,400	2.1%
毛利	661,648	678,212	-2.4%
毛利率(%)	12.2%	12.8%	-0.6百分點
息稅前利潤	142,139	154,190	-7.8%
淨利潤	45,245	48,526	-6.8%
淨利潤率(%)	0.8%	0.9%	-0.1百分點
歸屬於母公司淨利潤	17,365	21,040	-17.5%
歸屬於母公司淨利潤率(%)	0.3%	0.4%	-0.1百分點

主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入增長約2.1%，其中零售主營業務收入下降約1.7%，批發業務主營業務收入增長約5.1%。

毛利與毛利率

於報告期間，本集團的毛利比去年同期下降約2.4%。報告期毛利率為12.2%（去年同期：毛利率為12.8%）。

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17.5%。本期息稅前利潤實現人民幣142,139,106元，同比減少人民幣12,050,416元，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的人民幣21,040,066元下降至人民幣17,365,243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。

於二零一六年六月三十日，本集團非流動資產人民幣2,425,614,083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1,396,292,610元），非流動負債人民幣801,569,268元（主要包括應付債券人民幣746,848,630元）。

於二零一六年六月三十日，本集團流動資產人民幣5,407,995,198元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣576,865,556元，存貨人民幣1,573,373,261元。應收賬款人民幣1,582,018,841元，及預付款項及其他應收款人民幣1,237,815,883元。本集團流動負債總額人民幣4,948,982,746元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣1,613,414,460元，短期銀行貸款人民幣2,286,246,599元，及其他流動負債373,738,684元（其中短期融資券303,646,416元）。

負債及資產抵押

於二零一六年六月三十日，本集團借款總額人民幣2,286,246,599元，包括以應收賬款作抵押的銀行貸款人民幣178,382,991元，無抵押銀行貸款人民幣2,107,863,608元。本集團所有銀行貸款承介於1.40%-4.60%的年利率。

於二零一六年六月三十日，本集團人民幣186,575,770元的若干保證金存款為人民幣467,201,428元的應付票據提供擔保。

本集團於二零一六年六月三十日的資產負債率*約為73.4%，略高於二零一五年六月三十日的約71.4%。

* 指負債總額／資產總額

外匯風險

本集團所有營運收入及支出主要以人民幣列值。

於報告期內，本集團的經營及資金流動未因貨幣匯率的波動而受到任何重大影響。

員工

於二零一六年六月三十日，本集團於中國境內共有7,862名(二零一五年六月三十日：8,102名)僱員。本集團二零一六年員工成本(包括董事及監事酬金)總計人民幣373,043,741元(二零一五年同期：人民幣382,096,587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

於二零一六年六月三十日，本集團無重大或有負債。

成立一家附屬公司

二零一六年二月二十九日，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朝批國際貿易(上海)有限公司(「朝批國際貿易」)，主要從事開拓進口產品的跨境電商業務。朝批國際貿易的註冊資本為人民幣5,000,000元，已由朝批商貿足額繳付。本公司於朝批國際貿易持有約79.85%的間接權益。

展望

二零一六年下半年，中國經濟仍然面臨較大下行壓力，但隨著國家各項改革政策進一步落實，居民收入穩步增加，預計下半年消費市場總體呈現穩中向好的態勢。同時隨著市場競爭的不斷加劇，線上線下企業紛紛併購整合，面對激烈的挑戰與壓力，集團繼續以「商品+服務」為根本，以「成本管控」為核心，零售業務繼續堅持消費需求導向，通過重點推動移動端發展、生鮮經營升級和業態創新重點工作通過線上線下的打通與融合，為消費者提供方便快捷的購物體驗；批發業務加速推進供應鏈延伸管理、電商供應商業務的發展，保持零售和批發一體化發展的競爭優勢。

報告期後事項

二零一六年八月十二日，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玖盛名品商貿有限公司(「朝批玖盛」)，主要從事39度五糧液及茅臺品牌增量部分的經營工作。朝批玖盛的註冊資本為人民幣30,000,000元，截至本公告日，朝批商貿尚未向朝批玖盛出資。本公司於朝批玖盛持有約79.85%的間接權益。

二零一六年七月十八日，朝批商貿、現有投資方及一位獨立第三方共同向其非全資附屬公司北京朝批天華商貿有限公司(「朝批天華」)追加投資，將朝批天華的註冊資本由人民幣10,000,000元增加至20,000,000元。朝批商貿追加投資人民幣5,343,000元，其他投資方(包括獨立第三方)追加投資人民幣4,657,000元，並已足額繳付。增資完成後，本公司將於朝批天華持有約42.66%的間接權益。

於二零一六年八月十五日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第二期短期融資券3億元，發行利率2.94%，期限365天，起息日2016年8月16日，兌付日2017年8月16日。截至本公告日，公司已收到本次發行短期融資券募集資金。

於二零一六年八月十八日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第三期短期融資券2億元，發行利率2.98%，期限365天，起息日2016年8月19日，兌付日2017年8月19日。截至本公告日，公司已收到本次發行短期融資券募集資金。

其他資料

企業管治

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

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

董事的證券交易

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

審核委員會

本公司之審核委員會已与管理層及獨立核數師考慮及審閱本集團所採納之會計原則及方法，並已討論內部監控及財務呈報等事宜，包括審閱本集團二零一六年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至二零一六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

於二零一六年六月三十日，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及第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
商永田	個人	449,451	0.20	0.11
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，於二零一六年六月三十日，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及第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

於二零一六年六月三十日，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)	16,364,900 (L)	8.98	3.97
JPMorgan Chase & Co. (附註3)	16,362,900 (L)	8.98	3.97
	8,000 (S)	0.00	0.00
	16,346,900 (P)	8.97	3.97
Schroder Investment Management (Hong Kong) Limited (附註4)	13,036,000 (L)	7.16	3.16
Citigroup Inc. (附註5)	11,658,000 (L)	6.39	2.82
	5,508,000 (P)	3.02	1.34

(L) – 好倉

(S) – 淡倉

(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16,364,900股H股由Templeton Asset Management Limited以投資經理身份持有權益。
3. 此等16,362,900股H股由JPMorgan Chase & Co.持有權益，此等16,362,900股H股均以保管人法團/核准借出代理人身份持有權益；同時，此等16,000股H股由JPMorgan Chase & Co.以收益所有人身份持有權益，另有8,000股H股淡倉記錄。
4. 此等13,036,000股H股由Schroder Investment Management (Hong Kong) Limited以投資經理的身份持有權益。
5. 此等11,658,000股H股由Citigroup Inc.以投資經理的身份持有權益。

除上文所披露者外，據本公司董事、監事及主要行政人員所知，於二零一六年六月三十日，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及第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

二零一六年八月二十四日

於本報告公佈之日，本公司之執行董事為李建文先生、商永田先生、李春燕女士、劉躍進先生；非執行董事為王偉林先生、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。

審閱報告

瑞華閱字[2016]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2016年6月30日合併及公司的資產負債表，2016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2016年6月30日的財務狀況、2016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
二零一六年八月二十四日

合併資產負債表

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	六.1	813,491,326	718,323,705
應收賬款	六.2	1,582,018,841	1,824,268,380
預付款項	六.3	947,683,254	1,366,408,098
其他應收款	六.4	290,132,629	147,135,270
存貨	六.5	1,573,373,261	1,573,547,038
其他流動資產	六.6	201,295,887	255,871,154
流動資產合計		5,407,995,198	5,885,553,645
非流動資產：			
可供出售金融資產	六.7	29,371,200	28,789,200
投資性房地產	六.8	137,880,122	141,196,430
固定資產	六.9	1,102,238,357	1,144,144,901
在建工程	六.10	118,459,422	101,244,425
固定資產清理		460,997	-
無形資產	六.11	193,747,111	193,284,906
商譽	六.12	86,673,788	86,673,788
長期待攤費用	六.13	543,707,705	582,568,122
遞延所得稅資產	六.14	34,325,829	31,516,326
其他非流動資產	六.15	178,749,552	175,798,659
非流動資產合計		2,425,614,083	2,485,216,757
資產總計		7,833,609,281	8,370,770,402

合併資產負債表(續)

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
流動負債：			
短期借款	六.16	2,286,246,599	2,746,099,901
應付票據	六.17	467,201,428	624,557,573
應付賬款	六.18	1,146,213,032	1,201,009,866
預收款項	六.19	396,692,868	458,476,201
應付職工薪酬	六.20	1,925,275	1,347,826
應交稅費	六.21	83,755,951	78,474,759
應付股利	六.22	23,918,763	2,736,306
其他應付款	六.23	169,290,146	199,110,041
一年內到期的非流動負債	六.24	-	95,000,000
其他流動負債	六.25	373,738,684	51,212,042
流動負債合計		4,948,982,746	5,458,024,515
非流動負債：			
應付債券	六.26	746,848,630	746,158,430
預計負債	六.27	910,612	910,612
遞延所得稅負債	六.14	2,171,835	1,986,869
其他非流動負債	六.28	51,638,191	54,176,264
非流動負債合計		801,569,268	803,232,175
負債合計		5,750,552,014	6,261,256,690
股東權益：			
股本	六.29	412,220,000	412,220,000
資本公積	六.30	609,308,148	609,308,148
其他綜合收益	六.31	2,458,774	2,098,458
盈餘公積	六.32	139,259,934	139,259,934
未分配利潤	六.33	470,379,694	473,625,451
歸屬於母公司股東權益合計		1,633,626,550	1,636,511,991
少數股東權益		449,430,717	473,001,721
股東權益合計		2,083,057,267	2,109,513,712
負債和股東權益總計		7,833,609,281	8,370,770,402

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
裴連環

公司資產負債表

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		238,977,194	249,032,801
應收賬款	十三.1	279,900,727	260,613,309
預付款項		1,151,493	2,283,911
其他應收款	十三.2	905,216,539	895,413,328
存貨		235,222,899	313,104,611
其他流動資產		367,521,279	528,119,878
流動資產合計		2,027,990,131	2,248,567,838
非流動資產：			
可供出售金融資產		24,935,200	24,935,200
長期股權投資	十三.3	978,035,869	978,035,869
投資性房地產		58,710,023	60,344,962
固定資產		824,985,245	855,699,010
在建工程		96,689,700	93,355,262
固定資產清理		406,870	-
無形資產		92,987,021	89,967,375
長期待攤費用		427,504,322	459,223,358
遞延所得稅資產		831,858	1,062,821
其他非流動資產		4,262,080	8,389,032
非流動資產合計		2,509,348,188	2,571,012,889
資產總計		4,537,338,319	4,819,580,727

公司資產負債表(續)

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
流動負債：			
短期借款		750,000,000	1,209,947,704
應付賬款		740,752,111	756,240,818
預收款項		340,531,693	375,340,030
應付職工薪酬		1,476,127	1,347,826
應交稅費		2,588,701	5,865,764
應付股利		9,256,263	625,251
其他應付款		103,316,013	108,824,440
一年內到期的非流動負債		-	95,000,000
其他流動負債		361,295,574	39,401,106
流動負債合計		2,309,216,482	2,592,592,939
非流動負債：			
應付債券		746,848,630	746,158,430
預計負債		910,612	910,612
其他非流動負債		29,532,567	33,064,594
非流動負債合計		777,291,809	780,133,636
負債合計		3,086,508,291	3,372,726,575
股東權益：			
股本		412,220,000	412,220,000
資本公積		610,293,521	610,293,521
盈餘公積		115,482,699	115,482,699
未分配利潤		312,833,808	308,857,932
股東權益合計		1,450,830,028	1,446,854,152
負債和股東權益總計		4,537,338,319	4,819,580,727

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
裴連環

合併利潤表

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)	2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)
一、營業總收入		5,935,802,626	5,814,510,671
其中：營業收入	六.34	5,935,802,626	5,814,510,671
二、營業總成本		5,879,944,581	5,748,237,350
其中：營業成本	六.34	4,762,984,656	4,639,447,106
營業稅金及附加		31,136,580	40,717,042
營業費用	六.35	862,665,772	847,254,210
管理費用	六.36	153,230,170	141,187,016
財務費用	六.37	69,945,543	79,484,445
資產減值損失		(18,140)	147,531
加：投資收益 損失以「-」號填列)	六.38	585,058	653,363
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		56,443,103	66,926,684
加：營業外收入		14,368,502	4,927,983
其中：非流動資產處置利得		14,414	-
減：營業外支出		2,187,220	1,471,610
其中：非流動資產處置損失		1,271,349	31,691
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		68,624,385	70,383,057
減：所得稅費用	六.39	23,379,194	21,857,356
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		45,245,191	48,525,701
歸屬於母公司股東的淨利潤		17,365,243	21,040,066
少數股東損益		27,879,948	27,485,635
六、其他綜合收益的稅後淨額		459,180	802,500
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	六.31	360,316	802,500
(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)

2016年6月30日

項目	註釋	金額單位：人民幣元	
		2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)	2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	六.31	360,316	802,500
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	六.31	348,545	802,500
3、 外幣財務報表折算差額	六.31	11,771	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	六.31	98,864	-
七、 綜合收益總額		45,704,371	49,328,201
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		17,725,559	21,842,566
歸屬於少數股東的綜合收益總額		27,978,812	27,485,635
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益	六.40	0.04	0.05
(二) 稀釋每股收益			

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
裴連環

公司利潤表

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.1.1-	2015.1.1-
		2016.6.30 (未經審計)	2015.6.30 (未經審計)
一、營業收入	十三.4	2,303,269,739	2,357,748,465
減：營業成本	十三.4	1,831,071,494	1,883,486,425
營業稅金及附加		13,311,024	17,223,692
營業費用		356,204,435	357,313,271
管理費用		88,550,870	81,053,698
財務費用		20,148,245	21,888,366
資產減值損失		(18,140)	147,531
加：投資收益(損失以「-」號填列)	十三.5	20,430,430	40,392,135
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		14,432,241	37,027,617
加：營業外收入		12,734,217	3,943,466
其中：非流動資產處置利得		10,523	-
減：營業外支出		682,473	354,984
其中：非流動資產處置損失		22,071	10,597
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		26,483,985	40,616,099
減：所得稅費用		1,897,109	245,310
四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		24,586,876	40,370,789
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		-	-
2、權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2、可供出售金融資產公允價值變動損益		-	-
六、綜合收益總額		24,586,876	40,370,789

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
裴連環

合併現金流量表

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.1.1-	2015.1.1-
		2016.6.30 (未經審計)	2015.6.30 (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		6,899,900,367	6,152,861,928
收到的稅費返還		1,131	-
收到其他與經營活動有關的現金		152,055,044	158,035,868
經營活動現金流入小計		7,051,956,542	6,310,897,796
購買商品、接受勞務支付的現金		5,396,686,647	4,790,513,803
支付給職工以及為職工支付的現金		369,604,510	382,810,931
支付的各项稅費		164,449,126	182,115,498
支付其他與經營活動有關的現金		564,364,134	440,165,727
經營活動現金流出小計		6,495,104,417	5,795,605,959
經營活動產生的現金流量淨額	六.41	556,852,125	515,291,837
二、投資活動產生的現金流量			
取得短期投資收益／利息收入所收到的現金		8,060,852	4,806,530
處置固定資產及其他長期資產所收回的現金		471,524	379,796
收回理財產品收到的本金		1,083,300,000	965,300,000
收回保證金存款所收回的現金		310,174,756	61,278,312
投資活動現金流入小計		1,402,007,132	1,031,764,638
購建固定資產、在建工程、無形資產和 其他長期資產支付的現金		58,828,490	54,331,694
增加保證金存款所支付的現金		402,645,260	171,553,904
投資理財產品支出的本金		1,033,400,000	849,200,000
對其他公司的借款		57,500,000	12,000,000
支付的投資保證金		50,000,000	-
投資活動現金流出小計		1,602,373,750	1,087,085,598
投資活動產生的現金流量淨額		(200,366,618)	(55,320,960)

合併現金流量表(續)

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)	2015.1.1- 2015.6.30 (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
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	3,600,000
借款所收到的現金		2,855,270,492	3,000,480,508
債券籌資所收到的現金		300,000,000	-
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		3,155,270,492	3,004,140,508
償還債務支付的現金		3,412,335,280	3,337,855,558
分配股利及償付利息支付的現金		95,821,050	128,278,387
其中：子公司支付給少數股東的股利		37,392,138	20,319,800
支付債券承銷費		1,050,000	-
籌資活動現金流出小計		3,509,206,330	3,466,133,945
籌資活動產生的現金流量淨額		(353,935,838)	(461,993,437)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		147,448	(45,022)
五、現金及現金等價物淨增加額/(減少)	六.41	2,697,117	(2,067,582)
加：年初現金及現金等價物餘額	六.41	574,168,439	521,621,307
六、年末現金及現金等價物餘額	六.41	576,865,556	519,553,725

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
裴連環

公司現金流量表

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2016.1.1-	2015.1.1-
		2016.6.30 (未經審計)	2015.6.30 (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		2,522,864,495	2,164,099,443
收到的稅費返還		1,131	-
收到其他與經營活動有關的現金		70,699,242	4,308,017
經營活動現金流入小計		2,593,564,868	2,168,407,460
購買商品、接受勞務支付的現金		2,032,854,158	1,871,190,504
支付給職工以及為職工支付的現金		200,440,055	201,944,080
支付的各项稅費		57,612,531	84,781,384
支付其他與經營活動有關的現金		180,707,403	2,784,013
經營活動現金流出小計		2,471,614,147	2,160,699,981
經營活動產生的現金流量淨額		121,950,721	7,707,479
二、投資活動產生的現金流量：			
取得短期投資收益／利息收入所收到的現金		26,730,958	24,668,451
處置固定資產及其他長期資產所收回的現金		208,439	198,349
收回理財產品收到的本金		655,300,000	725,100,000
收回委託貸款所收到現金		100,000,000	-
分得股利收到的現金		19,962,950	39,925,900
收回其他公司的借款		155,000,000	250,000,000
投資活動現金流入小計		957,202,347	1,039,892,700
購建固定資產、在建工程、無形資產和 其他長期資產支付的現金		44,252,189	40,177,316
投資理財產品支出的本金		605,400,000	635,000,000
支付對其他公司的借款		105,000,000	300,000,000
支付的投資保證金		50,000,000	-
投資活動現金流出小計		804,652,189	975,177,316
投資活動產生的現金流量淨額		152,550,158	64,715,384

公司現金流量表(續)

2016年6月30日

項目	註釋	金額單位：人民幣元	
		2016.1.1- 2016.6.30 (未經審計)	2015.1.1- 2015.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
借款所收到的現金		800,000,000	1,120,000,000
債券籌資所收到的現金		300,000,000	-
籌資活動現金流入小計		1,100,000,000	1,120,000,000
償還債務支付的現金		1,354,947,704	1,098,000,000
分配股利及償付利息支付的現金		28,497,889	51,283,030
支付債券承銷費		1,050,000	-
籌資活動現金流出小計		1,384,495,593	1,149,283,030
籌資活動產生的現金流量淨額		(284,495,593)	(29,283,030)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(60,893)	(390)
五、現金及現金等價物淨增加額		(10,055,607)	43,139,443
加：期初現金及現金等價物餘額		249,032,801	145,369,262
六、期末現金及現金等價物餘額		238,977,194	188,508,705

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
裴連環

合併股東權益變動表

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

2016.1.1-2016.6.30(未經審計)

歸屬於母公司股東的股東權益

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	609,308,148	2,098,458	139,259,934	473,625,451	473,001,721	2,109,513,712
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	412,220,000	609,308,148	2,098,458	139,259,934	473,625,451	473,001,721	2,109,513,712
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	360,316	-	(3,245,757)	(23,571,004)	(26,456,445)
(一)綜合收益總額	-	-	360,316	-	17,365,243	27,978,812	45,704,371
(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	-	-	-	-	(20,611,000)	(51,549,816)	(72,160,816)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	(20,611,000)	(51,549,816)	(72,160,816)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	412,220,000	609,308,148	2,458,774	139,259,934	470,379,694	449,430,717	2,083,057,267

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

合併股東權益變動表(續)

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

2015.1.1-2015.6.30(未經審計)

歸屬於母公司股東的股東權益

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	609,045,676	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、本年期初餘額	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	-	21,040,666	27,485,635	49,328,201
(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、本期末餘額	412,220,000	609,045,676	3,973,500	135,571,025	473,489,914	422,354,443	2,056,654,558

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
李建文

主管會計工作負責人：
李春燕

會計機構負責人：
裴連環

公司股東權益變動表

2016年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2016.1.1-2016.6.30(未經審計)				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	610,293,521	115,482,699	308,857,932	1,446,854,152
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	115,482,699	308,857,932	1,446,854,152
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	3,975,876	3,975,876
(一) 綜合收益總額	-	-	-	24,586,876	24,586,876
(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	-	-	-	(20,611,000)	(20,611,000)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	(20,611,000)	(20,611,000)
4、其他	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	412,220,000	610,293,521	115,482,699	312,833,808	1,450,830,028

公司股東權益變動表(續)

2016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)				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	610,293,521	111,793,791	316,879,762	1,451,187,074
加：會計政策變更	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	412,220,000	610,293,521	111,793,791	316,879,762	1,451,187,074
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	(851,211)	(851,211)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	40,370,789	40,370,789
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	(41,222,000)	(41,222,000)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	(41,222,000)	(41,222,000)
4、其他	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	412,220,000	610,293,521	111,793,791	316,028,551	1,450,335,863

載於第33頁至第92頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分

第18頁至第32頁的財務報表由以下人士簽署：

法定代表人
李建文

主管會計工作負責人
李春燕

會計機構負責人
裴連環

財務報表附註

2016年1-6月

(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110000002315927。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2016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2016年8月24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2016年6月30日的財務狀況及2016年1-6月的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團還按照《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》之要求披露有關財務信息。

四、 重要會計政策和會計估計

1、 會計期間

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

2、 記賬本位幣

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

3、 非同一控制下企業合併和商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

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

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

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

對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

商譽減值損失在發生時計入當期損益，且在以後會計期間不予轉回。

4、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

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

本集團與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍應當沖減少數股東權益。

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

5、 現金及現金等價物的確定標準

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

6、 外幣業務

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

7、 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

(2) 金融資產的分類、確認和計量

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

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

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

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

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

② 持有至到期投資

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

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

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

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

③ 貸款和應收款項

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

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

④ 可供出售金融資產

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

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

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

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

(3) 金融資產減值

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

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

① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

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

② 可供出售金融資產減值

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

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

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

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

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

(5) 金融負債的分類和計量

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

(6) 金融負債的終止確認

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

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

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

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

8、 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

(1) 壞賬準備的確認標準

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

(2) 壞賬準備的計提方法

① 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法

本集團將金額為人民幣500萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。

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

② 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法

A· 信用風險特徵組合的確定依據

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

B · 根據信用風險特徵組合確定的壞賬準備計提方法

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

③ 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

9、 存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、周轉材料和庫存商品。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

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

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

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

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

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

周轉材料採用一次轉銷法進行攤銷。

10、 長期股權投資

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

(1) 投資成本的確定

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

(2) 後續計量及損益確認方法


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

① 成本法核算的長期股權投資

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

② 權益法核算的長期股權投資

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



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

③ 收購少數股權

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

④ 處置長期股權投資

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

11、 投資性房地產

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

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

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

12、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

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

(2) 各類固定資產的折舊方法

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

類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	20-35	3-4	2.70-4.85
機器設備	5-10	3-4	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政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(4) 其他說明

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

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

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

13、 在建工程

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

14、 借款費用

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

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

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

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

15、 無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件開發費和分銷網絡經銷權。

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

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

16、 長期待攤費用

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

17、 長期資產減值

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

18、 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利。其中：

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

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

19、 收入

(1) 商品銷售收入

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

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

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

(2) 提供勞務收入

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

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

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

(3) 租金收入

本集團的租金收入主要包括出租、轉租物業及權權的租金收入。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權權的時間及商定的租賃價格計算確認。

20、 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府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。

21、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

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

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

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

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

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

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

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

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

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

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

(4) 所得稅的抵銷

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

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

22、 租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

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

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

23、 重要會計政策、會計估計的變更

無。

24、 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。本集團將於每期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。管理層將於每期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%/16.5%(註2)

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為香港註冊成立的公司，按照香港稅收法律規定，企業所得稅稅率為16.5%。

2、 稅收優惠及批文

根據財政部及國家稅務總局於2008年11月20日頒佈的《關於發佈享受企業所得稅優惠政策的農產品初加工範圍(試行)的通知》第86條(一)第7項的規定，本集團獲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

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2016年1月1日至2016年6月30日，上期指2015年1月1日至2015年6月30日。

1、 貨幣資金

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
庫存現金	19,377,281	23,271,277
銀行存款	557,488,275	550,897,162
其他貨幣資金(註1)	236,625,770	144,155,266
合計	813,491,326	718,323,705
其中：存放在境外的款項總額(註2)	6,566,954	4,786,079

註1：於2016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186,575,770元(2015年12月31日：人民幣138,005,266元)，參見附註六、17、應付票據。信用證保證金存款為人民幣50,050,000元。

註2：存放在境外的銀行存款為朝批茂利升(香港)有限公司存放於香港匯豐銀行。

2、 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

類別	2016.6.30(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	1,582,018,841	100	-	-	1,582,018,841
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備 的應收款項	1,753,916	-	1,753,916	100	-
合計	1,583,772,757	100	1,753,916		1,582,018,841

類別	2015.12.31(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	1,824,268,380	100	-	-	1,824,268,380
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備 的應收款項	1,753,916	-	1,753,916	100	-
合計	1,826,022,296	100	1,753,916		1,824,268,380

(2) 應收賬款基於收入確認日期確定的賬齡如下

賬齡	金額	2016.6.30(未經審計)		
		比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	1,383,250,381	87	—	1,383,250,381
1至2年	118,745,145	8	—	118,745,145
2至3年	—	—	—	—
3至4年	1,777,231	—	1,753,916	23,315
4至5年	—	—	—	—
5年以上	80,000,000	5	—	80,000,000
合計	1,583,772,757	100	1,753,916	1,582,018,841

(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	1,753,916	1,753,916	100	債務人對欠款無還款能力而收回可能性不大

於2016年6月30日及2015年12月31日，單項金額重大的應收賬款中對首聯集團的應收賬款均為人民幣80,000,000元，且均已逾期3個月以上。於2016年6月30日及2015年12月31日，本公司董事認為由於對該等逾期應收賬款按照下述年利率計息並已按期全額收回，且由首聯集團以公允價值不低於已逾期應收賬款餘額的房產及土地使用權作為抵押擔保，而無需計提壞賬準備。

應收賬款信用期通常為90天，主要客戶可以延長至180天。除對首聯集團的應收賬款按銀行一至五年期貸款利率計息且該等利息於當年全部收回外，其餘應收賬款並不計息。

於2016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461,975,786元(2015年12月31日：人民幣354,891,600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。

因銀行對該保理應收賬款享有追索權，本集團並未轉移該等應收賬款所有權上的重大風險和報酬，因此繼續確認應收賬款，並將從銀行收到的現金確認為應收賬款保理借款（附註六、16）。

	有追索權的應收賬款保理	
	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
轉移資產的賬面價值	461,975,786	354,891,600
相關負債的賬面價值	178,382,991	107,814,886
淨額	283,592,795	247,076,714

3、 預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2016.6.30(未經審計)		2015.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	947,683,254	100	1,366,408,098	100
1至2年	—	—	—	—
合計	947,683,254	100	1,366,408,098	100

於2016年6月30日及2015年12月31日，預付款項中無預付持有本公司5%（含5%）以上表決權股份的股東的款項。

4、 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

類別	2016.6.30(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 其他應收款	6,099,750	2	4,224,750	68	1,987,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	287,378,101	97	—	—	287,378,101
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	295,529,151	100	5,396,522		290,132,629

類別	2015.12.31(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	6,212,250	4	4,224,750	68	1,987,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	144,268,242	95	-	-	144,268,242
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	152,531,792	100	5,396,522		147,135,270

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2016.6.30(未經審計)		
		比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	268,900,601	91	-	268,900,601
1至2年	18,474,673	6	-	18,474,673
2至3年	2,827	-	-	2,827
3至4年	2,051,300	1	1,171,772	879,528
4至5年	-	-	-	-
5年以上	6,099,750	2	4,224,750	1,875,000
合計	295,529,151	100	5,396,522	290,132,629

(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	6,099,750	4,224,750	69	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	2016.6.30(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	9,016,847	—	9,016,847
庫存商品	1,566,004,556	1,648,142	1,564,356,414
合計	1,575,021,403	1,648,142	1,573,373,261

項目	2015.12.31(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	9,895,253	—	9,895,253
庫存商品	1,565,318,067	1,666,282	1,563,651,785
合計	1,575,213,320	1,666,282	1,573,547,038

(2) 存貨跌價準備

項目	2015.12.31 (經審計)	本期增加金額		本期減少金額		2016.6.30 (未經審計)
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	1,666,282	—	—	18,140	—	1,648,142
合計	1,666,282	—	—	18,140	—	1,648,142

6、其他流動資產

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
短期投資(註1)	20,100,000	70,000,000
待抵扣進項稅	143,322,639	137,569,970
待攤租金費用	34,937,079	44,012,296
待攤供暖費用	43,246	2,559,072
其他待攤費用(註2)	2,892,923	1,729,816
合計	201,295,887	255,871,154

註1：本公司於2015年12月31日向北京銀行股份有限公司購入保本浮動收益型理財產品人民幣70,000,000元，其年化收益率為0%至2.1%。於2016年1月4日，該等短期投資已全額收回。

本公司於2016年6月27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20,100,000元，其年化收益率為3.11%及3.12%。於2016年7月4日，該等短期投資已全額收回。

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	2016.6.30(未經審計)			2015.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具						
其中：按公允價值計量的	4,436,000	-	4,436,000	3,854,000	-	3,854,000
按成本計量的	26,123,200	1,188,000	24,935,200	26,123,200	1,188,000	24,935,200
合計	30,559,200	1,188,000	29,371,200	29,977,200	1,188,000	28,789,200

(2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	
	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
權益工具的成本(註1)	350,000	350,000
公允價值	4,436,000	3,854,000
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	4,086,000	3,504,000
已計提減值金額	-	-

(3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	2015.12.31 (經審計)	賬面餘額		2016.6.30 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
北京聯超商業有限公司 (以下簡稱「聯超商業」)(註2)	24,935,200	-	-	24,935,200
洛陽春都集團股份有限公司 (以下簡稱「洛陽春都」)(註3)	1,188,000	-	-	1,188,000
合計	26,123,200	-	-	26,123,200

被投資單位	2015.12.31 (經審計)	減值準備		2016.6.30 (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			
北京聯超商業有限公司 (以下簡稱「聯超商業」)(註2)	-	-	-	-	15	-
洛陽春都集團股份有限公司 (以下簡稱「洛陽春都」)(註3)	1,188,000	-	-	1,188,000	0.12	-
合計	1,188,000	-	-	1,188,000		-

註1：本公司之子公司朝批商貿於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2016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2016年6月30日，朝批商貿佔有其0.023% (2015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582,000.00元(上年同期：增加人民幣1,070,000元)，已計入其他綜合收益，參見附註六、31。

註2：聯超商業註冊資本為1,000萬元人民幣。其中：本公司於2015年7月以貨幣出資2,493.52萬元人民幣，其中150萬元人民幣為註冊資本，2,343.52萬元為資本公積；首聯集團出資14,129.94萬元人民幣，以房屋(編號：X京房權證興字第065778號；房屋坐落：大興區西紅門路6號1幢等5幢及土地使用權(編號：京興國用[2011出]第00052號；坐落：大興區西紅門路6號)出資，其中850萬元為註冊資本，13,279.94萬元為資本公積。

註3：本公司之子公司朝批商貿於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)。2016年6月30日及2015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。

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、2015.12.31(經審計)	128,972,784	61,834,184	190,806,968
2、本期增加金額	-	-	-
(1) 企業修正房產原值	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
4、2016.6.30(未經審計)	128,972,784	61,834,184	190,806,968
二、累計折舊和累計攤銷			
1、2015.12.31(經審計)	40,654,714	8,955,824	49,610,538
2、本期增加金額	2,502,142	814,166	3,316,308
(1) 計提或攤銷	2,502,142	814,166	3,316,308
3、本期減少金額	-	-	-
(1) 處置	-	-	-
4、2016.6.30(未經審計)	43,156,856	9,769,990	52,926,846
三、減值準備			
1、2015.12.31(經審計)	-	-	-
2、本期增加金額	-	-	-
(1) 計提	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-
(1) 處置	-	-	-
4、2016.6.30(未經審計)	-	-	-
四、賬面價值			
1、2016.6.30(未經審計)賬面價值	85,815,928	52,064,194	137,880,122
2、2015.12.31(經審計)賬面價值	88,318,070	52,878,360	141,196,430

於2016年6月30日，淨值約人民幣0元(2015年12月31日：1,037,511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、 2015.12.31(經審計)	1,020,771,577	902,000,851	150,713,403	60,099,478	2,133,585,309
2、 本期增加金額	-	11,987,950	7,017,894	4,143,439	23,149,283
(1) 購置	-	11,987,950	7,017,894	3,955,439	22,961,283
(2) 在建工程轉入	-	-	-	188,000	188,000
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
3、 本期減少金額	-	3,019,807	3,986,729	2,320,797	9,327,333
(1) 處置或報廢	-	3,019,807	3,986,729	2,320,797	9,327,333
4、 2016.6.30(未經審計)	1,020,771,577	910,968,994	153,744,568	61,922,120	2,147,407,259
二、 累計折舊					
1、 2015.12.31(經審計)	286,754,989	551,247,484	116,213,040	35,224,895	989,440,408
2、 本期增加金額	18,051,293	20,057,593	6,504,244	15,062,647	59,675,777
(1) 計提	18,051,293	20,057,593	6,504,244	15,062,647	59,675,777
3、 本期減少金額	-	1,700,526	1,123,784	1,122,974	3,947,283
(1) 處置或報廢	-	1,700,526	1,123,784	1,122,974	3,947,283
4、 2016.6.30(未經審計)	304,806,282	569,604,551	121,593,500	49,164,569	1,045,168,902
三、 減值準備					
1、 2015.12.31(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、 2016.6.30(未經審計)	-	-	-	-	-
四、 賬面價值					
1、 2016.6.30(未經審計)賬面價值	715,965,295	341,364,443	32,151,068	12,757,551	1,102,238,357
2、 2015.12.31(經審計)賬面價值	734,016,588	350,753,367	34,500,363	24,874,583	1,144,144,901

於2016年6月30日，淨值人民幣零元(2015年12月31日：人民幣48,781,303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。參見附註六、24。

10、 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	2016.6.30(未經審計)			2015.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
雙橋工程	50,232,653	-	50,232,653	50,232,653	-	50,232,653
平房工程	36,694,407	-	36,694,407	36,694,407	-	36,694,407
平房冷庫工程	8,974,286	-	8,974,286	6,000,000	-	6,000,000
系統軟件項目工程	6,731,217	-	6,731,217	6,449,806	-	6,449,806
配送中心裝改	319,658	-	319,658	-	-	-
物流5號庫安防系統	1,105,800	-	1,105,800	1,105,800	-	1,105,800
便利店裝改工程	176,213	-	176,213	265,738	-	265,738
酒仙橋工程	53,430	-	53,430	53,430	-	53,430
管莊店工程	384,250	-	384,250	374,772	-	374,772
西紅門工程	1,579,486	-	1,579,486	67,819	-	67,819
昊天酒店裝修改造	12,208,022	-	12,208,022	-	-	-
合計	118,459,422	-	118,459,422	101,244,425	-	101,244,425

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	2015.12.31 (經審計)	本期 增加金額	本期轉 入固定資產、 無形資產、 長期待攤 費用金額		2016.6.30 (未經審計)
				本期其他 減少金額		
雙橋工程	108,988,036	50,232,653	-	-	-	50,232,653
平房工程	73,655,986	36,694,407	-	-	-	36,694,407
平房冷庫工程	35,047,286	6,000,000	2,974,286	-	-	8,974,286
西紅門工程	41,134,552	67,819	1,656,598	-	144,931	1,579,486
昊天酒店裝修改造	22,606,400	-	12,432,921	-	224,900	12,208,021
其他在建工程	114,134,291	8,249,546	1,062,743	283,438	258,282	8,770,569
合計		101,244,425	18,126,548	283,438	628,113	118,459,422

工程名稱	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：	
				本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%) 資金來源
雙橋工程	46	46	3,000,000	-	- 自有資金及銀行一般借款
平房工程	50	50	425,988	-	- 自有資金及銀行一般借款
平房冷庫工程	26	26	-	-	- 自有資金及銀行一般借款
西紅門工程	4	4	-	-	- 自有資金及銀行一般借款
昊天酒店裝修改造	54	54	-	-	- 自有資金及銀行一般借款
其他在建工程	15至100	15至100	162,037	95,153	5.84 自有資金及銀行一般借款
合計			3,588,025	95,153	

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、2015.12.31(經審計)	193,141,817	29,235,886	34,254,633	256,632,336
2、本期增加金額	-	5,674,323	312,900	5,987,223
(1) 購置	-	5,674,323	312,900	5,987,223
(2) 在建工程轉入	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-
4、2016.6.30(未經審計)	193,141,817	34,910,209	34,567,533	262,619,559
二、累計攤銷				
1、2015.12.31(經審計)	34,362,189	14,300,941	14,684,300	63,347,430
2、本期增加金額	2,605,497	1,464,263	1,455,258	5,525,018
(1) 計提	2,605,497	1,464,263	1,455,258	5,525,018
3、本期減少金額	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-
4、2016.6.30(未經審計)	36,967,686	15,765,204	16,139,558	68,872,448
三、減值準備				
1、2015.12.31(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、2016.6.30(未經審計)賬面價值	156,174,131	19,145,005	18,427,975	193,747,111
2、2015.12.31(經審計)賬面價值	158,779,628	14,934,945	19,570,333	193,284,906

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	2015.12.31 (經審計)	本期增加		本期減少		2016.6.30 (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2016年6月30日及2015年12月31日，該餘額為收購首聯超市及其子公司(以下簡稱為「首超集團」)及北京京超商業有限公司(以下簡稱為「京超」)產生的商譽。

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

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

計算首超集團於2016年6月30日及2015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	2015.12.31	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	2016.6.30
	(經審計)				(未經審計)
經營租入固定資產改良支出	514,447,319	4,581,877	37,888,193	524,480	480,616,523
房租	68,120,803	-	490,119	4,640,039	62,990,645
其他	-	167,562	67,025	-	100,537
合計	582,568,122	4,749,439	38,445,337	5,164,519	543,707,705

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	2016.6.30(未經審計)		2015.12.31(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	124,467,400	31,116,850	110,595,207	27,648,802
應納稅政府補助	35,392,241	8,848,060	39,334,651	9,833,663
合計	159,859,641	39,964,910	149,929,858	37,482,465

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2016.6.30(未經審計)		2015.12.31(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	15,205,487	3,801,372	15,738,706	3,934,677
可供出售金融資產公允價值變動	4,086,000	1,021,500	3,504,000	876,000
借款費用利息資本化調整	7,350,837	1,837,709	8,125,848	2,031,462
併購子公司賬面價值和公允價值差異	4,601,339	1,150,335	4,443,477	1,110,869
合計	31,243,663	7,810,916	31,812,031	7,953,008

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債
	2016.6.30 期末互抵金額	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 期初互抵金額	2015.12.31 (經審計)
遞延所得稅資產	5,639,081	34,325,829	5,966,139	31,516,326
遞延所得稅負債	5,639,081	2,171,835	5,966,139	1,986,869

15、 其他非流動資產

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款(註1)	156,500,000	149,000,000
押金保證金	22,202,378	23,019,886
預付工程款	47,174	3,778,773
合計	178,749,552	175,798,659

註1：於2016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7,500,000元，雙方約定還款日為2017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	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	178,382,991	107,814,886
保證借款(註2)	1,507,863,608	1,988,285,015
信用借款(註3)	600,000,000	650,000,000
抵押借款(註4)	—	—
合計	2,286,246,599	2,746,099,901

於2016年6月30日及2015年12月31日，上述短期借款的年利率分別為1.40%至4.60%及4.05%至4.60%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

註1：於2016年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣461,975,786元(2015年12月31日：人民幣354,891,600元)的若干應收賬款通過保理安排獲得。

註2：於2016年6月30日，該等短期借款中有人民幣150,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保；人民幣561,000,000元為本公司之子公司朝批商貿的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣59,500,000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737,363,608元為朝批商貿之子公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

於2015年12月31日，該等短期借款中有人民幣559,947,704元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保；人民幣940,000,000元為本公司之子公司朝批商貿的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣354,337,311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134,000,000元為朝批商貿之子公司的借款，由本公司提供保證擔保。

註3：於2016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、中國工商銀行向本公司分別發放的短期借款分別為人民幣250,000,000元、人民幣50,000,000元、人民幣300,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

於2015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、中國工商銀行向本公司及中國郵政儲蓄銀行向本公司分別發放的短期借款分別為人民幣250,000,000元、人民幣50,000,000元、人民幣300,000,000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。

17、應付票據

種類	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	467,201,428	624,557,573
合計	467,201,428	624,557,573

於2016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186,575,770元(2015年12月31日：人民幣138,005,267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	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
1年以內	1,130,696,308	1,179,925,690
1至2年	4,689,003	12,747,369
2至3年	4,283,786	4,287,482
3年以上	6,543,935	4,049,325
合計	1,146,213,032	1,201,009,866

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	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
預收貨款	396,692,868	458,476,201
合計	396,692,868	458,476,201

於2016年6月30日及2015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	2015.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2016.6.30 (未經審計)
一、短期薪酬	1,347,826	334,781,441	334,203,992	1,925,275
二、離職後福利—設定提存計劃	—	38,262,300	38,262,300	—
三、辭退福利	—	—	—	—
合計	1,347,826	373,043,741	372,466,292	1,925,275

(2) 短期薪酬列示

項目	2015.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2016.6.30 (未經審計)
1、工資、獎金、津貼和補貼	—	277,955,048	277,955,048	—
2、職工福利費	—	12,572,535	12,572,535	—
3、社會保險費	—	22,935,702	22,935,702	—
其中：醫療保險費	—	20,621,035	20,621,035	—
工傷保險費	—	722,580	722,580	—
生育保險費	—	1,592,087	1,592,087	—
4、住房公積金	—	15,197,380	15,197,380	—
5、工會經費和職工教育經費	1,347,826	6,120,776	5,543,327	1,925,275
合計	1,347,826	334,781,441	334,203,992	1,925,275

(3) 設定提存計劃列示

項目	2015.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2016.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險	—	36,455,019	36,455,019	—
2、失業保險費	—	1,807,281	1,807,281	—
3、企業年金繳費	—	—	—	—
合計	—	38,262,300	38,262,300	—

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

本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣36,455,019元及人民幣1,807,281元。於2016年6月30日及2015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	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
增值稅	67,050,382	56,134,044
營業稅	82,322	5,991,100
企業所得稅	7,131,448	10,727,545
城市維護建設稅	3,113,833	2,786,185
教育費附加	1,338,255	1,198,847
其他	5,039,711	1,637,038
合計	83,755,951	78,474,759

22、應付股利

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
普通股股利(內資股)	9,256,263	625,251
其他少數股東股利	14,662,500	2,111,055
合計	23,918,763	2,736,306

23、其他應付款

按款項性質列示其他應付款

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
應付工程款	63,113,695	89,915,406
押金	41,815,529	42,412,421
預收租金	11,079,769	10,758,517
其他	53,281,153	56,023,697
合計	169,290,146	199,110,041

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	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
抵押借款	—	95,000,000
合計	—	95,000,000

(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%	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
上海浦東發展銀行北京分行	2013.1.24	2016.1.23	人民幣	4.51	—	57,500,000
上海浦東發展銀行北京分行	2013.4.12	2016.1.31	人民幣	4.51	—	37,500,000
合計					—	95,000,000

25、 其他流動負債

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
短期融資券(註1)	303,646,416	—
預提費用	61,959,723	39,863,912
1年內到期的遞延收益	8,132,545	11,348,130
合計	373,738,684	51,212,042

(1) 預提費用

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
預提利息費用	39,162,382	19,823,397
預提房租	16,841,749	11,128,840
預提審計費	140,000	1,440,000
其他	5,815,592	7,471,675
合計	61,959,723	39,863,912

(2) 1年內到期的遞延收益

項目	附註	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
一年內到期的與資產相關的政府補助	註2	7,335,401	7,294,087
分配於獎勵積分的銷售對價	註3	797,144	4,054,043
合計		8,132,545	11,348,130

註1：於2016年2月2日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第一期短期融資券人民幣3億元，期限366天，起息日2016年2月3日，兌付日2017年2月3日，發行利率3.43%，融資手續費人民幣1,050,000元已計入短期融資券成本。

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年度及2014年度及2015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3：本集團對消費者實行會員積分卡回饋政策，對於消費積分達到一定分值的客戶積分可以在購物時折算為現金使用。分配於獎勵積分的銷售對價作為遞延收益，並在獎勵積分被兌換時確認為收入。

26、應付債券

(1) 應付債券

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
公司債	746,848,630	746,158,430
合計	746,848,630	746,158,430

(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	2015.12.31 (經審計)	本期發行
公司債	750,000,000	2013.8.13	5年	750,000,000	746,158,430	-
合計	750,000,000			750,000,000	746,158,430	-

債券名稱	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本期償還	2016.6.30 (未經審計)
公司債	41,100,000	690,200	-	746,848,630
合計	41,100,000	690,200	-	746,848,630

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售選擇權的公司債券。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。

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

於2016年7月3日公司發佈本期債券票面利率不調整及本期債券回售公告。於2016年7月7日公司發佈本期債券回售申報情況公告，根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司對本期債券回售申報的統計，本次回售在本期債券回售申報期內(2016年7月4日至7月6日)有效回售申報數量為0手，回售金額為0元。

27、 預計負債

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (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。

28、 其他非流動負債

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
長期應付租金	19,717,801	18,313,517
遞延收益－與資產有關的政府補助	31,920,390	35,862,747
合計	51,638,191	54,176,264

遞延收益包括：

- (1) 本公司於2005年度收到北京市發展改革委員會及北京市朝陽區財政局撥款共計人民幣4,000,000元用於支持企業購建生鮮配送中心、生鮮採購中心及配送中心物流系統開發整合項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命15年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (2) 本公司於2013年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣3,753,000元用於支持企業環保節能燈具改造項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (3) 本公司於2014年度收到北京市商務委員會、北京市財政局撥款共計人民幣14,186,700元用於農超對接試點建設項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命11年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。

- (4) 本公司於2014年度收到北京市商務委員會、北京市財政局撥款共計人民幣8,820,000元用於促進服務業發展項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命11年及5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (5) 本公司於2014年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣3,000,000元用於支持企業環保節能燈具改造項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (6) 本公司之子公司朝批商貿於2014年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣5,000,000元用於支持企業購建物流分揀設備的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (7) 本公司於2015年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣8,310,000元用於支持物流標準化試點項目的專項資金。本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各項相關資產的預計使用壽命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。

29、股本

項目	2015.12.31 (經審計)	發行新股	本期增減變動(+、-)			小計	2016.6.30 (未經審計)
			送股	公積金轉股	其他		
1. 國有法人持股							
朝陽副食	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
國有法人持股小計	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
2. 其他內資持股							
境內非國有法人持股	7,294,599	-	-	-	(2,084,171)	(2,084,171)	5,210,428
境內自然人股東	55,355,593	-	-	-	2,084,171	2,084,171	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

30、資本公積

項目	2015.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2016.6.30 (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	(985,373)	-	-	(985,373)
其他資本公積	695,493	-	-	695,493
合計	609,308,148	-	-	609,308,148

31、其他綜合收益

項目	2015.12.31 (經審計)	本期所得 稅前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期發生金額			2016.6.30 (未經審計)
				減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
以後將重分類進損益的其他 綜合收益							
其中：可供出售金融資產 公允價值變動損益	2,098,458	582,000	-	145,500	348,545	87,955	2,447,003
外幣財務報表折算差額	-	22,680	-	-	11,771	10,909	11,771
合計	2,098,458	604,680	-	145,500	360,316	98,864	2,458,774

32、 盈餘公積

項目	2015.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2016.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	139,259,934	-	-	139,259,934
合計	139,259,934	-	-	139,259,934

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。

33、 未分配利潤

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
調整前上期末未分配利潤	473,625,451	493,671,848
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	473,625,451	493,671,848
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	17,365,243	21,040,066
減：提取法定盈餘公積	-	-
提取任意盈餘公積	-	-
提取一般風險準備	-	-
應付普通股股利	20,611,000	41,222,000
期末未分配利潤	470,379,694	473,489,914

股利

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

34、 營業收入和營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日止期間 (未經審計)		2015年1月1日至 2015年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,419,638,055	4,757,990,357	5,310,399,644	4,632,187,837
其他業務	516,164,571	4,994,299	504,111,027	7,259,269
合計	5,935,802,626	4,762,984,656	5,814,510,671	4,639,447,106

(2) 主營業務(分行業)

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日止期間 (未經審計)		2015年1月1日至 2015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	2,349,622,234	1,971,413,940	2,389,651,616	2,012,244,422
批發	3,062,843,340	2,780,649,435	2,913,204,848	2,614,036,558
其他	7,172,481	5,926,982	7,543,180	5,906,857
合計	5,419,638,055	4,757,990,357	5,310,399,644	4,632,187,837

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。

35、 營業費用

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	250,174,096	260,338,509
折舊及攤銷費用	96,587,738	95,090,800
租賃費用	118,996,180	116,166,848
其他	396,907,758	375,658,053
合計	862,665,772	847,254,210

36、 管理費用

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
職工薪酬	119,327,094	117,494,405
折舊及攤銷費用	4,407,787	3,487,487
其他	29,495,289	20,205,124
合計	153,230,170	141,187,016

37、 財務費用

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
利息支出	73,524,310	83,895,966
減：利息資本化金額	9,589	89,501
利息收入	(9,646,780)	(9,222,689)
銀行手續費	6,056,345	4,575,530
匯兌損益	21,257	325,139
其他	-	-
合計	69,945,543	79,484,445

38、 投資收益

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
購買短期理財產品投資收益	585,058	653,363
合計	585,058	653,363

39、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
當期所得稅費用	26,149,232	23,298,627
遞延所得稅費用	(2,770,038)	(1,441,271)
合計	23,379,194	21,857,356

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)
利潤總額	68,624,385
按25%的稅率計算的所得稅費用	17,156,096
子公司適用不同稅率的影響	(197,833)
調整以前期間所得稅的影響	90,647
無需課稅收入的影響	(173,041)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,974,213
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-
本期末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	4,529,112
所得稅費用	23,379,194

40、每股收益

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
	歸屬於母公司股東的淨利潤	17,365,243
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015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	0.04

41、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015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	45,245,191	48,525,701
加：資產減值準備	(18,140)	147,531
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	62,992,085	66,779,238
無形資產攤銷	5,525,018	5,270,727
長期待攤費用攤銷	37,888,193	43,218,261
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)	1,256,935	157,974
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	996	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)	63,867,941	74,583,776
投資損失(收益以「-」號填列)	(585,058)	(653,363)
與資產相關的政府補助攤銷	3,040,713	-
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(2,809,503)	(1,503,182)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	184,966	329,412
存貨的減少(增加以「-」號填列)	173,777	213,044,447
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	572,552,290	(253,642,566)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(232,463,279)	319,030,106
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	556,852,125	515,291,837
2、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	576,865,556	519,553,725
減：現金的期初餘額	574,168,439	521,621,307
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	2,697,117	(2,067,582)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2016年6月30日 (未經審計)	2015年6月30日 (未經審計)
一、現金	576,865,556	519,553,725
其中：庫存現金	19,377,281	26,064,331
可隨時用於支付的銀行存款	557,488,275	493,489,394
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	576,865,556	519,553,725
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朝批國際貿易(上海)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

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
北京京客隆昊天酒店管理有限公司 (以下簡稱「昊天酒店」)	有限公司	北京	酒店服務業	5,000,000
北京市朝陽區京客隆職業技能培訓學校 (以下簡稱「培訓學校」)	事業法人	北京	培訓	500,000
北京朝批商貿股份有限公司 (以下簡稱「朝批商貿」)	股份有限公司	北京	批發業	500,000,000
北京市朝批雙隆酒業銷售有限責任公司 (以下簡稱「朝批雙隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	110,160,000
北京朝批華清商貿有限公司 (以下簡稱「朝批華清」)*	有限責任公司	北京	批發業	80,000,000
北京市朝批調味品有限責任公司 (以下簡稱「朝批調味品」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本
北京朝批京隆油脂銷售有限公司 (以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	有限責任公司	北京	批發業	36,000,000
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	有限責任公司	石家莊	批發業	5,000,000
青島朝批錦隆商貿有限公司*	有限責任公司	青島	批發業	5,000,000
北京朝批中得商貿有限公司 (以下簡稱「朝批中得」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000
北京朝批匯隆商貿有限公司 (以下簡稱「朝批匯隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	24,000,000
太原朝批商貿有限公司 (以下簡稱「朝批太原」)*	有限責任公司	太原	批發業	15,000,000
唐山朝批商貿有限公司*	有限責任公司	唐山	批發業	5,000,000
天津朝批商貿有限公司*	有限責任公司	天津	批發業	15,000,000
北京朝批裕利商貿有限公司**	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	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	75,000,000
香港朝批亞洲有限公司 (以下簡稱「朝批香港」)**	有限責任公司	香港	批發業	港幣10,000
北京去美吧信息科技有限公司 (以下簡稱「朝批去美吧」)*	有限責任公司	北京	批發業	1,000,000
北京朝批盛世商貿有限公司 (以下簡稱「朝批盛世」)*	有限責任公司	北京	批發業	25,000,000
北京朝批昭陽生活電子商務有限公司 (以下簡稱「朝批昭陽」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000
北京朝批新乙尚珍食品有限公司 (以下簡稱「新乙尚珍」)*	有限責任公司	北京	批發業	40,000,000
北京尚珍食品有限公司 (以下簡稱「尚珍食品」)**	有限責任公司	北京	批發業	5,000,000
朝批茂利升香港有限公司 (以下簡稱「香港茂利升」)**	有限公司	香港	批發業	港幣10,000
北京朝批天時信息科技有限公司 (以下簡稱「朝批天時」)*	有限公司	北京	批發業	20,000,000
朝批國際貿易(上海)有限公司 (以下簡稱「朝批國際貿易」)*	有限公司	上海	批發業	5,000,000

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	
北京京客隆昊天酒店管理有限公司 (以下簡稱「昊天酒店」)	酒店管理、餐飲管理、出租 商業用房	100	100	是	
北京市朝陽區京客隆職業技能培訓學校 (以下簡稱「培訓學校」)	營業員培訓	100	100	是	
北京朝批商貿股份有限公司 (以下簡稱「朝批商貿」)	批發百貨、日用雜品、食品、 紡織品等	79.85	79.85	是	
北京市朝批雙隆酒業銷售有限公司 (以下簡稱「朝批雙隆」)*	批發酒類飲品	47.11	59.00	是	
北京朝批華清商貿有限公司 (以下簡稱「朝批華清」)*	批發食品、飲料等(未取得專項 許可的項目除外)	42.66	53.43	是	
北京市朝批調味品有限責任公司 (以下簡稱「朝批調味品」)*	批發糧油製品、副食品、食用油、 調味品、乾菜等(未取得專項許 可項目除外)	42.03	52.63	是	
北京朝批京隆油脂銷售有限公司 (以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	批發定行包裝食品、糧油製品及 倉儲服務	43.30	54.23	是	
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等 (未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
青島朝批錦隆商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等 (未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
北京朝批中得商貿有限公司 (以下簡稱「朝批中得」)*	批發日用品、服裝、紡織品、 工藝品等及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	
北京朝批匯隆商貿有限公司 (以下簡稱「朝批匯隆」)*	批發酒類飲品	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 (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	

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
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	
北京朝批新乙尚珍食品有限公司 (以下簡稱「新乙尚珍」)*	銷售食品、批發預包裝食品、 乳製品等	47.91	60	是	
北京尚珍食品有限公司 (以下簡稱「尚珍食品」)**	生產炒貨食品及堅果製品(烘炒 類)、蜜餞、水果製品(水果 干製品)等	47.91	100	是	
朝批茂利升香港有限公司 (以下簡稱「香港茂利升」)**	進出口貿易、化妝品、食品、醫療 器械、設計、倉儲、電子產品	51.90	100	是	
北京朝批天時信息科技有限公司 (以下簡稱「朝批天時」)*	銷售化妝品、日用品、食品等	79.85	100	是	
朝批國際貿易(上海)有限公司 (以下簡稱「朝批國際貿易」)*	從事貨物及技術的進出口業務， 食品流通等。	79.85	100	是	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 (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	91110000 10163706X9

2、 本集團的子公司情況

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

3、 關聯方交易情況

(1) 關聯租賃及拆遷補償情況

出租方	承租方	租賃資產種類	關聯交易 定價依據	附註	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015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	-	-

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。

(2) 關鍵管理人員報酬

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
關鍵管理人員報酬	4,775,097	5,382,246

5、 關聯方應收應付款項

於2016年6月30日及2015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	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
資產負債表日後第1年	1,336,292	1,326,345
資產負債表日後第2年	1,356,187	1,326,345
資產負債表日後第3年	1,366,135	1,366,135
以後年度	6,209,084	6,912,047
合計	10,267,698	10,930,872

十、 承諾事項

1、 重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
購置固定資產	-	-
已授權但未簽約	328,760,041	265,835,993
已簽約但未撥備	231,229,123	207,175,857
合計	559,989,164	473,011,850

(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	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (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	237,177,849	239,699,213
資產負債表日後第2年	234,882,303	237,682,884
資產負債表日後第3年 以後年度	235,496,635	237,196,402
合計	1,453,173,337	1,534,387,383
	2,160,730,124	2,248,965,882

(b) 作為出租人

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (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	104,387,285	103,322,482
資產負債表日後第2年	68,671,486	79,984,670
資產負債表日後第3年 以後年度	54,538,389	61,942,554
合計	105,571,853	152,235,013
	333,169,013	397,484,719

十一、資產負債表日後事項

1、設立子公司，子公司增資及發行債券

- (1) 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北京朝批玖盛名品商貿有限公司(以下簡稱「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。截至本報告日，朝批玖盛的註冊資本30,000,000元尚未繳付。

於2016年7月28日，本公司之子公司朝批商貿及其他投資方分別向子公司朝批天華追加投資人民幣5,343,000元及人民幣4,657,000元。截至該日，朝批天華的註冊資本增至人民幣20,000,000元。增資後，朝批商貿仍直接擁有其53.43%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有朝批天華42.66%的權益。

- (2) 於2016年8月15日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第二期短期融資券3億元，發行利率2.94%，期限365天，起息日2016年8月16日，兌付日2017年8月16日，截至本報告日，公司已全部收到本次發行短期融資券募集資金。

於2016年8月18日，根據本公司與主承銷商北京銀行股份有限公司簽訂的《銀行間債券市場非金融企業債務融資工具承銷協議》，本公司發行了2016年度第三期短期融資券2億元，發行利率2.98%，期限365天，起息日2016年8月19日，兌付日2017年8月19日，截至本報告日，公司已全部收到本次發行短期融資券募集資金。

2、其他重要的資產負債表日後非調整事項

除上述事項外，截至本中期財務報表批准日，本集團無其他須作披露的資產負債表日後事項。

十二、其他重要事項

1、分部報告

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

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

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。

本集團主要在中華人民共和國北京市經營商品零售業和批發業，主要可辨認資產均位於北京市。

2016年1月1日至2016年6月30日止期間(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間 相互抵減	合計
營業收入					
對外交易收入	2,547,659,108	3,378,362,994	9,780,524	—	5,935,802,626
分部間交易收入	17,190,894	258,184,385	6,919,036	(282,294,315)	—
合計	2,564,850,002	3,636,547,379	16,699,560	(282,294,315)	5,935,802,626
利潤總額	14,207,401	55,006,414	(589,430)	—	68,624,385
所得稅費用	5,713,226	17,563,736	102,232	—	23,379,194
淨利潤	8,494,175	37,442,678	(691,662)	—	45,245,191
補充信息：					
折舊和攤銷費用	95,631,825	11,747,723	25,748	—	106,405,296
資產減值損失	(18,140)	—	—	—	(18,140)
資本性支出	46,330,884	5,192,082	38,528	—	51,561,494

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

2016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	4,219,782,187	4,628,492,465	24,785,415	(1,039,450,786)	7,833,609,281
負債總額	3,198,702,303	3,583,527,165	7,773,332	(1,039,450,786)	5,750,552,014

2015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	4,510,244,796	5,085,045,956	24,989,606	(1,249,509,956)	8,370,770,402
負債總額	3,494,893,834	4,008,586,950	7,285,862	(1,249,509,956)	6,261,256,690

2、其他對投資者決策有影響的重要事項

淨流動資產

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
流動資產	5,407,995,198	5,885,553,645
減：流動負債	4,948,982,746	5,458,024,515
淨流動資產	459,012,452	427,529,130

總資產減流動負債

項目	2016.6.30 (未經審計)	2015.12.31 (經審計)
資產總額	7,833,609,281	8,370,770,402
減：流動負債	4,948,982,746	5,458,024,515
總資產減流動負債	2,884,626,535	2,912,745,887

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	2016.6.30(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	279,900,727	99	-	-	279,900,727
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	1,753,916	1	1,753,916	100	-
合計	281,654,643	100	1,753,916		279,900,727

類別	2015.12.31(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	260,613,309	99	-	-	260,613,309
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	1,753,916	1	1,753,916	100	-
合計	262,367,225	100	1,753,916		260,613,309

(2) 應收賬款基於收入確認日期確定的賬齡如下

賬齡	金額	2016.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	199,900,727	99	-	199,900,727
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	1,753,916	-	1,753,916	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	80,000,000	1	-	80,000,000
合計	281,654,643	100	-	279,900,727

(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	1,753,916	1,753,916	100	債務人對欠款無還款能力而收回可能性不大

2、 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

類別	2016.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	6,212,250	1	4,224,750	68	1,987,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	902,349,511	99	-	-	902,349,511
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	2,051,300	-	1,171,772	57	879,528
合計	910,613,061	100	5,396,522		905,216,539

類別	2015.12.31(經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	6,212,250	1	4,224,750	68	1,987,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	892,546,300	99	-	-	892,546,300
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	2,051,300	-	1,171,772	57	879,528
合計	900,809,850	100	5,396,522		895,413,328

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2016.6.30(未經審計)		
		比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	900,136,553	99	-	900,136,553
1至2年	2,322,631	-	-	2,322,631
2至3年	2,827	-	-	2,827
3至4年	2,051,300	-	1,171,772	879,528
4至5年	-	-	-	-
5年以上	6,099,750	1	4,224,750	1,875,000
合計	910,613,061	100	5,396,522	905,216,539

(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	6,099,750	4,224,750	69	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	2016.6.30(未經審計)			2015.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	978,035,869	-	978,035,869	978,035,869	-	978,035,869
合計	978,035,869	-	978,035,869	978,035,869	-	978,035,869

(2) 對子公司投資

被投資單位	2015.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2016.6.30 (未經審計)	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
京客隆廊坊	83,980,000	—	—	83,980,000	—	—
朝批商貿	436,505,594	—	—	436,505,594	—	—
欣陽通力	5,565,775	—	—	5,565,775	—	—
首聯超市	422,484,500	—	—	422,484,500	—	—
京客隆通州	29,000,000	—	—	29,000,000	—	—
培訓學校	500,000	—	—	500,000	—	—
合計	978,035,869	—	—	978,035,869	—	—

4、 營業收入、營業成本

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日止期間 (未經審計)		2015年1月1日至 2015年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,141,675,828	1,829,436,555	2,197,728,459	1,881,844,439
其他業務	161,593,911	1,634,939	160,020,006	1,641,986
合計	2,303,269,739	1,831,071,494	2,357,748,465	1,883,486,425

5、 投資收益

項目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	2015年1月1日至 2015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	19,962,950	39,925,900
購買短期理財產品投資收益	467,480	466,235
合計	20,430,430	40,392,135