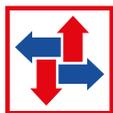




中期報告 2018



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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號 : 814)





目錄

	頁碼
公司資料	2-3
財務摘要	4
管理層討論及分析	5-14
其他資料	15-18
審閱報告	19
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
2018年1-6月財務報表附註	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
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)
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(特殊普通合伙)

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

截至二零一八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5,137,604,291元，較去年同期下降約8.9%。
- 毛利人民幣737,975,053元，較去年同期下降約5.7%。
- 利潤總額人民幣78,773,847元，較去年同期下降約7%。
- 歸屬於母公司淨利潤人民幣29,036,547元，較去年同期增長約9.6%

(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

二零一八年上半年，我國經濟運行總體保持穩健，消費總體在穩步增長的同時，消費結構升級明顯，消費習慣與消費方式、消費理念與消費認知能力均發生了顯著的變化，消費需求的分層化、個性化、小眾化、便利化和社群化特點開始凸顯，如何更好地適應上述變化，成為零售變革的主要驅動因素。本集團積極適應新變化，繼續緊緊圍繞[商品+服務]，在線下的供應鏈管理、品類管理、陳列管理、衛生安全管理、營銷管理、物流管理等環節中，努力從商品品類、品質、性價比、消費者購物體驗等各個方面感知與滿足消費者需求變化；同時加速智能技術的引入與融合使用，利用數據分析提升線下連鎖經營管理的精準性與有效性，利用自助設施設備創新場景、改善消費體驗，升級自有APP移動電商功能及完善第三方平台業務，線上線下融合發展。

零售業務

積極探索業態升級

報告期內，本集團以技術驅動業態升級，繼續把對傳統店鋪進行裝修改造與智能技術的引用相結合，先後啟動對4間綜合超市及3間便利店的裝改，其中3間社區生鮮便利店「京捷」店已如期開業；嘗試傳統實體店智能化改造和數字化升級，以實體店為依託開設京客隆首個24小時自助店，為消費者提供了按自己需求便捷購物的新選擇。本集團加速自助收銀設備在門店的推廣使用，減少顧客現場等候時間，應用新的技術為消費者重塑線下購物體驗。

構建以消費者為中心的經營體系

報告期內，運用信息管理系統所積累的數據信息與數據分析技術，構建以消費者為中心的數字化經營體系：



洞察消費需求的變化並在商品引入、淘汰時快速響應；繼續推進健康、綠色、時尚、特色商品的開發和即食類商品的引進，滿足顧客年輕化、時尚化、便捷化的顧客消費需求；通過對骨幹大類的分析，篩選出有代表性的重點大類重點剖析，著重對食品、副食、冷食、啤酒等品類在總銷售、綜合毛利、銷售數量、動銷品種、交易頻次、客單價、件單價、連帶銷售等具體指標進行了較為深入的剖析，為選品分析與調整提供決策依據；通過消費者購買傾向、購買頻次、購買習慣等數據分析，對重點骨幹商品、節期骨幹商品，以批量買斷或定制方式經營，既能滿足消費者對商品性價比的要求，又能提升商品創效能力。

利用大數據技術與品類管理技術，聚焦目標消費者並精準定位目標消費者需求場景，細化門店業態分類，檢討並重新核定各業態經營品類，通過賣場佈局調整落實業態與品類優化；加強店舖督導管理，增設門店員工服務津貼並加強考核，增強員工主動服務意識，發揮線下店舖與消費者面對面直接互動的優勢，提升對消費者的服務水平。

圍繞目標消費者的實際需求，結合本集團的經營優勢與特色，在日常的營促銷活動中加入了情感營銷線索：暖心的過年好禮，倡導團圓的回家過年，關愛婦女節、母親節、家庭日、父親節等等……以較強的場景感應，增加現場與消費者的互動活動，觸發消費者的購買動機。

推進線上線下融合發展

報告期內，本集團繼續優化自有APP系統架構及功能；優化三方平台揀貨流程，提高揀貨效率；進一步豐富線上商品覆蓋範圍，及時進行商品汰換，提高商品線上動銷率；開展線上營銷活動，推出線上專享價商品促銷，有效提升線上訂單量；利用推送微信圖文、優惠券等形式，持續向APP引流，線上銷售比重持續增加。



將線下生鮮商品的經營優勢導入線上、用線上經營的思維加快線下生鮮商品經營技術升級是本集團線上線下融合發展趨勢進一步鞏固的基礎；生鮮商品是線下門店吸引客流的重點商品，生鮮商品的優勢導入也是本集團吸引線上顧客、線上銷售持續增長的重要因素。生鮮商品線上經營所需具備的標準化要求又推動了本集團在生鮮商品採購、揀選及粗加工、包裝材料及方式、物流配送等整個供應鏈管理中的技術升級，在線上線下兩個零售終端同步實現生鮮商品的標準化、專業化經營，在線上線下融合發展中既能降低成本、提高效率，又能提升消費者體驗。

高度重視食品安全管理

報告期內，本集團不斷健全食品安全責任，制定及完善《進貨查驗記錄製度》、《食用農產品檢測制度》及《食品安全突發事件應急預案》等各項制度，以嚴把商品質量關，確保在營商品質量；不斷強化員工的食品安全管理意識，採用多種形式進行員工食品安全培訓；以3.15消費者權益日為契機，開展京客隆商品質量月活動，通過宣傳單、展板等方式，向消費者宣傳商品質量知識，提高消費者維護自身合法權益的意識和能力；繼續加大肉、蛋、奶等食用農產品的安全管理，對供應商提出農藥使用管理要求，並加大供貨抽檢力度，目前，本集團共有3間店鋪獲得北京市首批「放心肉菜示範超市」。

推進物流提質增效

報告期內，優化常溫商品自動補貨參數，實現供應商送貨訂單週期由4天縮短為2天，顯著提升供應鏈效率，促進店鋪保持合理庫存，提高商品周轉率；進一步推進拆整配零工作，使店鋪訂貨更加精細、準確；進一步加大熟食等日配商品中轉配送力度，豐富中小店鋪商品品種，減少缺斷貨現象，滿足顧客多樣化需求，促進銷售和毛利齊增長；利用大數據分析，加強商品盤點的標準化管理以及商品保質期預警管理，減少損耗並提高在庫商品周轉效率。



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，報告期間新開便利店9間。因租約到期及對虧損店舖調整等原因，報告期間關閉了2間綜合超市，15間便利店，包括直營便利店6間及加盟便利店9間。此外，完成了2間綜合超市及3間便利店的裝修改造工作。

截至二零一八年六月三十日，本集團零售店舖總數為212間，包括170間直營店、42間特許加盟店，總營運面積約283,412平方米。下表詳細載列本集團於二零一八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	11	59	98	170
特許加盟店	-	-	1	41	42
合計	2	11	60	139	212
淨營運面積(平方米)：					
直營店	39,742	78,817	134,573	19,185	272,317
特許加盟店	-	-	880	10,215	11,095
合計	39,742	78,817	135,453	29,400	283,412



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
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	
直營零售店舖：			
大賣場	627,775	644,743	(2.6%)
綜合超市	1,408,576	1,444,557	(2.5%)
便利店	186,260	175,521	6.1%
百貨商場 (包括佣金收入)	20,014 16,939	20,693 17,519	(3.3%) (3.3%)
網上零售	-	20,179	-
零售主營業務收入合計	2,242,625	2,305,693	(2.7%)
直營大賣場、綜合超市及便利店毛利率%	16.2	15.9	0.3百分點

報告期內本集團零售主營業務收入減少約2.7%，主要歸因於：(i)報告期內，同店銷售增加約2.16%；(ii)持續調整門店佈局以及政府拆遷開發，二零一七下半年關閉3家門店、二零一八年上半年關閉8家直營門店及裝改5家門店造成主營業務收入同比下降。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率由同期的15.9%上升至16.2%，主要是因為：(i)報告期內繼續調整優化商品結構，逐步提高高附加值、高毛利率商品的比重；及(ii)繼續調整營業店舖佈局，關閉虧損、低毛利的店舖。



批發業務

加強渠道拓展，加快線上線下渠道融合

報告期內，針對現有銷售客戶在各業務環節上存在的銷售、營運、物流等各方面問題，本集團有重點的進行跟進解決，通過提升營銷服務質量與水平，提升客戶滿意度，從而進一步鞏固與現有銷售渠道的合作關係；加快與新零售業態的業務融合，增強營銷機會；繼續推進與各大電商主流平台的深度合作及穩步發展自有電商平台，特別是在單據處理、運輸監控、送貨管控等環節加強了對電商的服務與支持，向客戶提供更加優質的服務及增強客戶的粘合度；利用本集團成熟的品牌資源、營銷技術、物流系統，繼續拓展線下銷售渠道，擴大市場佔有率。

繼續強化品牌發展戰略

報告期內，本集團不斷豐富品牌資源，繼續引進優勢品牌，引入新的供應商與生產商，擴大商品經營品類與品種；繼續拓展自有品牌業務，目前已擁有尚珍、魔師傅、喵少爺、朝夕相廚、銀雅等10個自有品牌產品，帶著多款自有品牌產品參加第十九屆國際食品和飲料展覽會，擴大自有品牌宣傳並拓展自有品牌商品的銷售網絡；繼續引進進口商品，依託著本集團所擁有的銷售渠道優勢，完成進口商品的引進、鋪市工作，並加強對進口商品的運營情況定向跟蹤分析，鎖定目標客戶群體，引流顧客。

加快物流業務發展

報告期內，在逐步實現物流發展統一規劃、物流資源統一配置、物流業務統一管理的基礎上，繼續加快物流分倉建設速度以及協同倉戰略佈局，進一步提升物流業務的專業化、規範化運作水平；繼續拓展第三方物流業務，在鞏固現有業務的基礎上，不斷優化物流環節、降低成本，積極開發新的三方客戶，擴大三方業務規模；繼續拓展與上游供應商在第三方物流、共配倉合作的開展，第三方物流業務收入顯著增長。



批發經營業績

批發業務的主營業務收入及毛利率呈列如下：

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	
朝批集團*實現的批發主營業務收入	3,153,369	3,549,231	(11.2%)
減：分部間銷售	(279,641)	(247,273)	13.1%
銷售予加盟店舖	1,673	1,440	16.2%
批發業務合併主營業務收入	2,875,401	3,303,398	(13.0%)
毛利率**(%)	11.3	11.1	0.2百分點

* 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。

** 指於朝批商貿及其附屬公司確認的毛利率，包含其分部間銷售。

報告期內，朝批集團實現的批發主營業務收入下降約11.2%，主要是由於：(i)報告期內對電商銷售部分商品結構進行調整；(ii)終止市場空間小、毛利低部分品牌合作。

報告期內，朝批商貿及其附屬公司批發業務的毛利率為11.3%，相較去年同期毛利率11.1%，略有增加，主要是由於前述商品結構的調整。



財務業績

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	
主營業務收入	5,137,604	5,638,639	(8.9%)
毛利	737,975	782,424	(5.7%)
毛利率(%)	14.4%	13.9%	0.5百分點
息稅前利潤	164,342	165,176	(0.5%)
淨利潤	47,707	54,322	(12.2%)
淨利潤率(%)	0.9%	1.0%	(0.1百分點)
歸屬於母公司淨利潤	29,037	26,490	9.6%
歸屬於母公司淨利潤率(%)	0.6%	0.5%	0.1百分點

主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入下降約8.9%，其中零售主營業務收入下降約2.7%，批發主營業務收入下降約13.0%。

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5.7%。報告期毛利率為14.4%（去年同期：毛利率為13.9%）。

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9.6%。本期息稅前利潤實現人民幣164,342,466元，同比減少人民幣833,827元，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的人民幣26,490,046元增加至人民幣29,036,547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。

於二零一八年六月三十日，本集團非流動資產人民幣2,340,198,919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1,461,041,926元），非流動負債人民幣58,466,334元。



於二零一八年六月三十日，本集團流動資產人民幣5,405,972,808元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣1,093,829,740元，存貨人民幣1,616,182,006元。應收票據及應收賬款人民幣1,352,129,706元，及預付款項及其他應收款人民幣1,008,614,238元。本集團流動負債總額人民幣5,565,696,815元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣1,424,899,526元，短期銀行貸款人民幣2,564,886,074元，一年內到期的非流動負債人民幣749,839,311元，及合同負債人民幣327,430,574元。

負債及資產抵押

於二零一八年六月三十日，本集團借款總額人民幣2,564,886,074元，包括以應收賬款作保理的銀行貸款人民幣131,836,074元，無抵押銀行貸款人民幣2,433,050,000元。本集團所有銀行貸款承介於4.35%-5.87%的年利率。

於二零一八年六月三十日，本集團人民幣99,468,103元的若干保證金存款為人民幣490,597,831元的應付票據提供擔保。

本集團於二零一八年六月三十日的資產負債率*約為72.6%，略低於二零一七年六月三十日的約73.6%。

* 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

於二零一八年六月三十日，本集團於中國境內共有6,730名(二零一七年六月三十日：7,206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396,064,492元(二零一七年同期：人民幣377,967,121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

於二零一八年六月三十日，本集團無重大或有負債。



對一家非全資附屬公司增資

二零一八年二月二十七日，朝批商貿向其全資附屬公司朝批國際貿易(上海)有限公司(「朝批國際貿易」)追加投資人民幣4,800,000元，將朝批國際貿易的註冊資本由人民幣5,000,000元增加至9,800,000元，並已足額繳付。增資完成後，本公司於朝批國際貿易持有約79.85%的間接權益。

展望

二零一八年下半年，隨著線上線下融合和全渠道法則成為零售業態升級創新的共識，本集團將繼續利用大數據、智能技術實現線上線下商品、會員、交易、營銷等數據的共融互通，向消費者提供跨渠道的購物體驗。零售業務繼續通過數據化改造線下門店，擴大電子價簽的使用，通過智能化改造提升門店的運營效率；圍繞不斷升級變化的消費需求，開發新品，引進健康、時尚、綠色商品，提高品質購物體驗；批發業務繼續加強與上下游廠家的深度合作，加快品牌引進及銷售渠道拓展，通過上下游之間在商品體驗、訂單滿足、物流配送和售後等商品信息的展示與分享，實現上下遊客戶之間，客戶與產品之間，物與物之間的大數據的互通和交流，為上下遊客戶提供智能化的商業服務，從而進一步鞏固集團批發業務的優勢競爭力。

報告期後事項

經中國證監會《關於核准北京京客隆商業集團股份有限公司公開發行債券的批准》(證監許可[2013]791號)核准，於2013年8月15日，本公司完成在中國境內公開發行人民幣7.5億元的期限為五年且附第三年末發行人上調票面利率選擇權及投資者回購選擇權的公司債券。該公司債券由北京市朝陽區國有資本經營管理中心(一家全民所有制企業)提供連帶責任保證擔保，票面利率為5.48%。於2018年8月8日，該等應付債券及應付利息均已結清。



其他資料

企業管治

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

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

董事的證券交易

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

審核委員會

本公司之審核委員會已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，包括審閱本集團二零一八年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至二零一八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

於二零一八年六月三十日，本公司董事、監事及主要行政人員於本公司及其任何相聯法團(按《證券及期貨條例》第XV部所界定者)的股份、相關股份或債權證中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部條文須知會本公司及聯交所的權益及持倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須記入該條所述之登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則附錄十標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司內資股之好倉

姓名	身份	所持的內資股的股數	佔已發行內資股總數概約百分比(%)	佔已發行總股本概約百分比(%)
李建文	個人	2,022,579	0.88	0.49
商永田	個人	989,451	0.43	0.24
李春燕	個人	505,992	0.22	0.12
劉躍進	個人	375,151	0.16	0.09
李順祥	個人	5,210,428	2.26	1.26
楊寶群	個人	1,042,086	0.45	0.25
劉文瑜	個人	365,151	0.16	0.09
牛紅艷	個人	70,000	0.03	0.02
李春溢	個人	50,000	0.02	0.01

除上文所披露者外，於二零一八年六月三十日，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

於二零一八年六月三十日，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 (Note 1)	18,080,000(L)	9.92	4.39
China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP) (Note 2)	16,690,000(L)	9.16	4.05
Citigroup Inc. (Note 3)	15,710,000(L)	8.62	3.81
ICBC International Asset Management Limited (Note 4)	14,599,000(L)	8.01	3.54

(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)以投資經理身份持有權益。
3. 此等15,710,000股H股由Citigroup Inc.以投資經理的身份持有權益。
4. 此等14,599,000股H股由ICBC International Asset Management Limited以投資經理的身份持有權益。

除上文所披露者外，據本公司董事、監事及主要行政人員所知，於二零一八年六月三十日，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
二零一八年八月二十四日



審閱報告

瑞華閱字[2018]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2018年6月30日合併及公司的資產負債表，2018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。這些財務報表的編制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2018年6月30日合併及公司的財務狀況、2018年1~6月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

二零一八年八月二十四日



合併資產負債表

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	六.1	1,193,297,843	1,068,203,328
應收票據及應收賬款	六.2	1,352,129,706	1,360,971,297
預付款項	六.3	830,018,899	662,157,731
其他應收款	六.4	178,595,339	169,933,613
存貨	六.5	1,616,182,006	1,789,719,995
其他流動資產	六.6	235,749,015	215,668,600
流動資產合計		5,405,972,808	5,266,654,564
非流動資產：			
可供出售金融資產	六.7	-	11,398,000
其他非流動金融資產	六.8	13,768,917	-
投資性房地產	六.9	191,952,591	196,314,596
固定資產	六.10	1,000,471,641	1,043,875,757
在建工程	六.11	115,358,776	108,751,566
無形資產	六.12	310,569,721	318,169,810
商譽	六.13	86,673,788	86,673,788
長期待攤費用	六.14	426,219,142	465,880,487
遞延所得稅資產	六.15	21,637,667	22,813,175
其他非流動資產	六.16	173,546,676	179,720,029
非流動資產合計		2,340,198,919	2,433,597,208
資產總計		7,746,171,727	7,700,251,772



合併資產負債表(續)

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
流動負債：			
短期借款	六.17	2,564,886,074	2,716,210,442
應付票據及應付賬款	六.18	1,424,899,526	1,335,455,767
預收款項	六.19	-	379,071,193
合同負債	六.20	327,430,574	-
應付職工薪酬	六.21	1,904,852	1,649,123
應交稅費	六.22	85,943,887	65,970,300
其他應付款	六.23	311,715,391	179,566,241
一年內到期的非流動負債	六.24	749,839,311	749,068,225
其他流動負債	六.25	99,077,200	59,429,262
流動負債合計		5,565,696,815	5,486,420,553
非流動負債：			
長期應付款	六.26	800,000	-
遞延收益	六.28	29,410,695	33,351,013
遞延所得稅負債	六.15	1,346,683	3,612,252
其他非流動負債	六.29	26,908,956	25,241,705
非流動負債合計		58,466,334	62,204,970
負債合計		5,624,163,149	5,548,625,523
股東權益：			
股本	六.30	412,220,000	412,220,000
資本公積	六.31	605,008,846	605,008,846
其他綜合收益	六.32	100,256	6,625,801
盈餘公積	六.33	147,748,597	147,748,597
未分配利潤	六.34	509,005,316	498,085,598
歸屬於母公司股東權益合計		1,674,083,015	1,669,688,842
少數股東權益		447,925,563	481,937,407
股東權益合計		2,122,008,578	2,151,626,249
負債和股東權益總計		7,746,171,727	7,700,251,772

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：
悲連環



公司資產負債表

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		467,828,227	373,250,486
應收票據及應收賬款	十三.1	94,404,313	91,547,790
預付款項		1,838,868	288,285
其他應收款	十三.2	485,919,727	559,024,156
存貨		205,699,738	210,161,070
其他流動資產		568,618,181	484,272,966
流動資產合計		1,824,309,054	1,718,544,753
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		52,170,266	53,805,205
固定資產		707,068,405	734,939,941
在建工程		108,145,174	103,846,187
無形資產		85,965,123	88,093,729
長期待攤費用		316,715,940	349,804,988
遞延所得稅資產		1,933,938	2,262,265
其他非流動資產		5,013,314	4,941,972
非流動資產合計		2,524,003,731	2,584,685,858
資產總計		4,348,312,785	4,303,230,611



公司資產負債表(續)

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
流動負債：			
短期借款		900,000,000	870,000,000
應付票據及應付賬款		661,074,360	672,628,057
預收款項		-	331,750,447
合同負債		316,211,473	-
應付職工薪酬		1,498,977	1,328,389
應交稅費		7,180,691	4,794,591
其他應付款		113,563,206	103,648,458
一年內到期的非流動負債		749,839,311	749,068,225
其他流動負債		61,190,132	48,482,023
流動負債合計		2,810,558,150	2,781,700,190
非流動負債：			
長期應付款		800,000	-
遞延收益		19,098,593	21,811,638
其他非流動負債		3,600,000	4,200,000
非流動負債合計		23,498,593	26,011,638
負債合計		2,834,056,743	2,807,711,828
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		123,971,362	123,971,362
未分配利潤		362,771,159	344,033,900
股東權益合計		1,514,256,042	1,495,518,783
負債和股東權益總計		4,348,312,785	4,303,230,611

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：
悲連環



合併利潤表

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)
一、營業總收入	六.35	5,726,292,192	6,210,704,356
其中：營業收入	六.35	5,726,292,192	6,210,704,356
二、營業總成本		5,657,889,447	6,129,941,614
其中：營業成本	六.35	4,404,951,437	4,859,652,391
稅金及附加	六.36	25,592,449	26,061,653
銷售費用	六.37	984,201,023	1,014,367,933
管理費用	六.38	153,718,096	148,742,678
財務費用	六.39	87,955,119	81,116,959
其中：利息費用		85,568,619	80,502,295
利息收入		(5,539,492)	(8,275,364)
信用減值損失	六.40	1,471,323	-
加：其他收益	六.41	8,706,198	7,649,114
投資收益(損失以「-」號填列)	六.42	11,891,593	332,960
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六.43	(8,949,083)	-
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六.44	(1,226,928)	(27,120)
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		78,824,525	88,717,696
加：營業外收入	六.45	9,710,675	2,469,021
減：營業外支出	六.46	9,761,353	6,512,719
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		78,773,847	84,673,998
減：所得稅費用	六.47	31,067,302	30,351,536
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		47,706,545	54,322,462
(一)按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		47,706,545	54,322,462
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、少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		18,669,998	27,832,416
2、歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		29,036,547	26,490,046
六、其他綜合收益的稅後淨額		174,993	1,639,436
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		90,826	1,295,273
(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		-	-



合併利潤表(續)

2018年6月30日

		金額單位：人民幣元	
項目	註釋	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)
(二)將重分類進損益的其他收益		90,826	1,295,273
1、外幣財務報表折算金額		90,826	2,5658
2、可供出售金融資產公允價值變動損益		-	1,269,615
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		84,167	344,163
七、綜合收益總額		47,881,538	55,961,898
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		29,127,373	27,785,319
歸屬於少數股東的綜合收益總額		18,754,165	28,176,579
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	六.48	0.07	0.06
(二)稀釋每股收益		-	-

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：
悲連環



公司利潤表

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)
一、營業收入	十三.4	2,273,083,104	2,253,942,657
減：營業成本	十三.4	1,787,342,303	1,784,731,758
税金及附加		13,627,001	13,760,427
銷售費用		348,244,606	345,623,924
管理費用		85,398,521	80,242,432
財務費用		22,422,220	18,447,066
其中：利息費用		40,148,315	37,404,598
利息收入		(22,597,299)	(25,388,230)
加：其他收益		5,363,809	3,241,228
投資收益(損失以「-」號填列)	十三.5	24,664,372	20,574,192
資產處置收益(損失以「-」號填列)		(1,169,315)	(755)
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		44,907,319	34,951,715
加：營業外收入		9,423,127	567,960
減：營業外支出		827,434	358,458
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		53,503,012	35,161,217
減：所得稅費用		10,032,553	3,095,403
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		43,470,459	32,065,814
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		43,470,459	32,065,814
(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、外幣財務報表折算差額		-	-
2、可供出售金融資產公允價值變動損益		-	-
六、綜合收益總額		43,470,459	32,065,814

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：
悲連環



合併現金流量表

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)	2017.1.1- 2017.6.30 (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		6,717,264,289	6,988,538,597
收到的稅費返還		123,141	-
收到其他與經營活動有關的現金		146,443,817	143,535,159
經營活動現金流入小計		6,863,831,247	7,132,073,756
購買商品、接受勞務支付的現金		5,309,649,017	5,638,411,524
支付給職工以及為職工支付的現金		395,807,763	377,361,310
支付的各項稅費		158,955,538	173,430,344
支付其他與經營活動有關的現金		558,560,190	554,485,785
經營活動現金流出小計		6,422,972,508	6,743,688,963
經營活動產生的現金流量淨額	六.49	440,858,739	388,384,793
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		1,195,045	332,960
處置固定資產及其他長期資產所收回的現金		3,017,783	419,979
收回理財產品收到的本金		529,275,339	729,550,000
收回保證金存款所收回的現金		112,555,876	196,940,524
收回其他公司的暫借款		-	2,000,000
收到的與資產相關的政府補助		-	6,813,800
投資活動現金流入小計		646,044,043	936,057,263
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		35,516,368	66,010,091
增加保證金存款所支付的現金		73,329,535	65,739,262
投資理財產品支出的本金		532,690,000	859,650,000
對其他公司的借款		-	3,286,400
對其他公司投資所支付的現金		-	10,370,000
投資活動現金流出小計		641,535,904	1,005,055,753
投資活動產生的現金流量淨額		4,508,139	(68,998,490)



合併現金流量表(續)

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量			
借款所收到的現金		2,276,139,773	2,433,199,103
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		3,386,139,773	2,433,199,103
償還債務支付的現金		2,438,585,562	2,246,013,669
償還債券支付的現金		-	300,000,000
收購子公司少數股東股權所支付的現金		-	4,077,636
分配股利及償付利息支付的現金		118,601,796	111,964,908
其中：子公司支付給少數股東的股利		44,548,200	41,539,491
支付其他與籌資活動有關的現金		1,110,000,000	-
籌資活動現金流出小計		3,667,187,357	2,662,056,213
籌資活動產生的現金流量淨額		(281,047,584)	(228,857,110)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,562	262,185
五、現金及現金等價物淨增加額／(減少)	六.49	164,320,857	90,791,378
加：年初現金及現金等價物餘額	六.49	929,508,883	613,131,273
六、年末現金及現金等價物餘額	六.49	1,093,829,740	703,922,651

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：
悲連環



公司現金流量表

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)	2017.1.1- 2017.6.30 (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		2,466,366,775	2,509,302,902
收到的稅費返還		122,010	-
收到其他與經營活動有關的現金		80,169,714	65,579,038
經營活動現金流入小計		2,546,658,499	2,574,881,940
購買商品、接受勞務支付的現金		2,046,994,243	2,009,372,009
支付給職工以及為職工支付的現金		204,244,965	189,864,155
支付的各項稅費		62,213,581	64,965,102
支付其他與經營活動有關的現金		161,189,301	167,866,394
經營活動現金流出小計		2,474,642,090	2,432,067,660
經營活動產生的現金流量淨額		72,016,409	142,814,280
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		23,943,943	21,616,526
處置固定資產及其他長期資產所收回的現金		149,450	66,686
收回理財產品收到的本金		425,200,000	729,500,000
收回委託貸款所收到現金		75,000,000	-
分得股利收到的現金		23,955,540	20,241,239
收回其他公司的借款		170,000,000	220,000,000
投資活動現金流入小計		718,248,933	991,424,451
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		24,635,871	36,254,608
委託貸款所支付的現金		155,000,000	-
投資理財產品支出的本金		445,300,000	934,600,000
支付對其他公司的借款		70,150,000	170,000,000
投資活動現金流出小計		695,085,871	1,140,854,608
投資活動產生的現金流量淨額		23,163,062	(149,430,157)



公司現金流量表(續)

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2018.1.1- 2018.6.30 (未經審計)	2017.1.1- 2017.6.30 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
借款所收到的現金		753,000,000	470,000,000
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		1,863,000,000	470,000,000
償還債務支付的現金		720,000,000	100,000,000
償還債券支付的現金		-	300,000,000
分配股利及償付利息支付的現金		33,828,694	30,642,759
支付其他與籌資活動有關的現金		1,110,000,000	-
籌資活動現金流出小計		1,863,828,694	430,642,759
籌資活動產生的現金流量淨額		(828,694)	39,357,241
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		226,964	(46,254)
五、現金及現金等價物淨增加額		94,577,741	32,695,110
加：期初現金及現金等價物餘額		373,250,486	129,564,870
六、期末現金及現金等價物餘額		467,828,227	162,259,980

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：
悲連環



合併股東權益變動表

2018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)						
	歸屬於母公司股東權益					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	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	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	(34,011,844)	(29,617,671)
(一) 綜合收益總額	-	-	90,826	-	29,036,547	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)	(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)	(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、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	605,008,846	100,256	147,748,597	509,005,316	447,925,563	2,122,008,578



合併股東權益變動表(續)

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

2017.1.1-2017.6.30 (未經審計)

項目	歸屬於母公司股東權益					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	609,501,004	2,672,758	142,729,211	476,230,980	474,924,163	2,118,278,116
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	609,501,004	2,672,758	142,729,211	476,230,980	474,924,163	2,118,278,116
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	(4,492,158)	1,295,273	-	5,879,046	(20,523,577)	(17,841,416)
(一) 綜合收益總額	-	-	1,295,273	-	26,490,046	28,176,579	55,961,898
(二) 股東投入和減少資本	-	(4,492,158)	-	-	-	5,414,519	922,361
1、 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-
3、 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-
4、 其他	-	(4,492,158)	-	-	-	5,414,519	922,361
(三) 利潤分配	-	-	-	-	(20,611,000)	(54,114,675)	(74,725,675)
1、 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、 對股東的分配	-	-	-	-	(20,611,000)	(54,114,675)	(74,725,675)
4、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1、 資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、 盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4、 設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5、 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	605,008,846	3,968,031	142,729,211	482,110,026	454,400,586	2,100,436,700

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：
悲連環



公司股東權益變動表

2018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)	-	-	-	18,737,259	18,737,259
(一) 綜合收益總額	-	-	-	43,470,459	43,470,459
(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)
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、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	615,293,521	123,971,362	362,771,159	1,514,256,042



公司股東權益變動表(續)

2018年6月30日

金額單位：人民幣元

項目	2017.1.1-2017.6.30 (未經審計)				
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	412,220,000	610,293,521	118,951,976	319,470,428	1,460,935,925
加：會計政策變更	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	412,220,000	610,293,521	118,951,976	319,470,428	1,460,935,925
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	5,000,000	-	11,454,814	16,454,814
(一) 綜合收益總額	-	-	-	32,065,814	32,065,814
(二) 股東投入和減少資本	-	5,000,000	-	-	5,000,000
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-
2、其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-
3、股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-
4、其他	-	5,000,000	-	-	5,000,000
(三) 利潤分配	-	-	-	(20,611,000)	(20,611,000)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	(20,611,000)	(20,611,000)
4、其他	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-
5、其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	412,220,000	615,293,521	118,951,976	330,925,242	1,477,390,739

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：
悲連環



2018年1 – 6月財務報表附註

一、 公司基本情况

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

於2006年9月25日，本公司所發行人民幣普通股H股在香港聯合交易所有限公司創業板上市。於2008年2月26日，本公司的全部境外上市外資股普通股H股均由創業板轉為主板掛牌交易。截至2018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2018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2018年6月30日的財務狀況及2018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

(1) 攤餘成本和實際利率

實際利率法，是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額（即：扣除以損失準備之前的攤餘成本）或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，應當在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款權、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不應當考慮預期信用損失。包括交易費用、溢價或折價、以及支付或收到的屬於實際利率組成部分的費用。

經信用調整的實際利率，是指將購入或源生的已發生信用減值的金融資產在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產攤餘成本的利率。在確定經信用調整的實際利率時，應當在考慮金融資產的所有合同條款（例如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）以及初始預期信用損失的基礎上預期現金流量。包括交易費用、溢價或折價、以及支付或收到的屬於實際利率組成部分的費用和初始預期信用損失。

攤餘成本，是指金融資產或金融負債的初始確認金額經下列調整後的結果：扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將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；扣除損失準備（僅適用於金融資產）。

當本集團調整未來現金流量估計值時，金融資產或金融負債的賬面價值按照新的現金流量估計和原實際利率折現後的結果進行調整，變動計入損益。

(2) 金融資產和金融負債的初始確認和計量

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。以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。



初始確認時的公允價值通常為相關金融資產或金融負債的交易價格。金融資產或金融負債公允價值與交易價格存在差異的，對該差額區分不同情況處理：公允價值依據相同資產或負債在活躍市場上的報價或者以僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，將該差額確認為一項利得或損失；公允價值以其他方式確定的，將該差額遞延，並在初始確認後根據某一因素在相應會計期間的變動程度將該遞延差額確認為相應會計期間的利得或損失，該因素僅限於市場參與者對該金融工具定價時將予考慮的因素，包括時間等。

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。

(3) 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。

(4) 金融資產的分類、後續計量

本集團在初始確認時將金融資產分類為以下類別：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。

金融資產的分類取決於本集團管理該金融資產的業務模式以及該金融資產的現金流量特徵。

業務模式：本集團管理金融資產的業務模式，以本集團關鍵管理人員決定的對該金融資產進行管理的特定業務目標為基礎、以客觀事實為依據確定。業務模式反映了本集團如何管理其金融資產以產生現金流。即，本集團的目標是以收取該金融資產的合同現金流量，還是既收取合同現金流量為目標又出售金融資產。如果以上兩種情況都不適用（例如，以交易為目的持有金融資產），那麼該組金融資產的業務模式為「其他」，並分類為公允價值計量且其變動計入損益。

該金融資產的合同現金流量特徵：



如果業務模式為收取合同現金流量，或包括收取合同現金流量和出售金融資產的雙重目的，那麼本集團將評估金融工具的現金流量是否僅為對本金和利息的支付。

金融資產的合同現金流量特徵，是指金融工具合同約定的、反映相關金融資產的經濟特徵的現金流量屬性。即，其合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，其在特定日期產生的合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。利息包括對貨幣時間價值(是利息要素中僅因為時間流逝而提供對價的部分)、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。

對於含嵌入式衍生工具的混合工具(屬於《企業會計準則第22號—金融資產確認和計量》範圍內的金融資產)，在確定合同現金流量是否僅為本金和利息支付時，應將其作為整體進行分析。(參見附註四、7(10)之1)

僅當管理金融資產的業務模式發生變化時，本集團才對其進行重分類。

本集團持有的金融資產，包括債務工具投資、權益工具投資及混合工具等其他金融資產。

① 債務工具投資

債務工具投資是指其合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致(即其在特定日期產生的合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)的金融資產，包括貸款、政府債券和公司債券以及在無追索權保理安排下向其他方購買的應收款項等。

本集團以管理所持有債務工具投資類金融資產的業務模式和該金融資產的合同現金流量特徵為基礎，將其劃分為以下三種計量類別並進行後續計量：

以攤餘成本計量；同時符合以下兩個條件，且同時並未指定該資產為以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資金融資產，本集團將其分類為以攤餘成本計量的金融資產：(一)管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。(二)該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。以攤餘成本計量且不構成套期關係一部分的該類金融資產的減值或終止確認相關的利得或損失計入當期損益。採用實際利率法計算該金融資產的利息收入。對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。



以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：同時符合以下兩個條件，且同時並未指定該金融資產為以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資金融資產，本集團將其分類為將其分類以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：（一）管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。（二）該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。與該金融資產相關的減值損失、利息收入及匯兌損益計入當期損益；除此以外，賬面價值的變動均計入其他綜合收益。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益累計利得或損失從其他綜合收益重分類至損益。採用實際利率法計算該金融資產的利息收入。對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入；對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

以公允價值計量且其變動計入當期損益：本集團將不能分類為以攤餘成本計量的金融資產或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外的剩餘債務工具投資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。對其以公允價值進行後續計量，相關利得或損失計入當期損益，屬於《企業會計準則第24號—套期會計》規定的套期關係的一部分的除外（如果將其作為套期工具，是對選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資（或其組成部分）進行套期的，套期工具產生的利得或損失應當計入其他綜合收益）。

公允價值選擇權：在初始確認時，本集團對應當分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，能夠消除或顯著減少會計錯配的，本集團將該金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入損益。該指定一經作出，不得撤銷。

② 權益工具投資

權益工具即能夠證明持有方擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同（參見本附註四、7(13)）。既不包含向其他方付款的合同義務且享有發行人淨資產和剩餘收益的金融工具，例如普通股。



本集團持有的權益工具投資，以公允價值計量且其變動計入當期損益(但本集團在初始確認時，對非交易性權益工具已作出不可撤銷的指定而以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的除外，參見本附註「四、7、(3)之3」)對於指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具類金融資產其後續公允價值變動只能計入其他綜合收益，即使處置時也不得重分類至損益。本集團在擁有收取股利的權利已經確立、與股利相關的經濟利益很可能流入公司且金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

③ 其他金融資產

其他金融資產，是指除債務工具投資、權益工具投資以外的其他金融資產，如混合工具(參見本附註四、7(10)衍生工具及嵌入衍生工具)、財務擔保合同(參見本附註四、7(11))、依據《企業會計準則第37號—金融工具列報》相關規定(從發行方角度分析)符合金融負債定義但應當分類為權益工具的特殊金融工具、非同一控制下企業合併中或有對價形成的金融資產。但《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》關於非交易性權益工具的指定選擇權對後兩類金融資產不適用。

(5) 金融資產預期信用損失的計量和減值

當金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：發行方或債務人發生重大財務困難；債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給與債務人在任何其他情況下都不會作出的讓步；債務人很可能破產或進行其他財務重組；發行方可債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

本集團於每個資產負債表日，以預期信用損失為基礎，對下列金融資產進行減值會計處理、確認損失準備：

- ① 分類為以攤餘成本計量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；
- ② 按照《企業會計準則第14號—收入》(2017年修訂，以下簡稱「新收入準則」)確認的銷售商品或提供勞務形成的應收賬款(及應收商業承兌匯票)、「貿易應收款」及合同資產；
- ③ 其他應收款；
- ④ 租賃應收款；
- ⑤ 本集團發行的分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾和財務擔保合同。



預期信用損失，是以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。

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

本集團對預期信用損失的計量反映了以下各項要素：通過評估一系列可能的結果而確定的無偏概率加權金額；貨幣的時間價值；及在資產負債表日，無需付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

對於以攤餘成本計量和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類金融資產，本集團結合前瞻性信息進行了預期信用損失評估。

(6) 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(涉及轉移的金融資產為根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》(2017修訂)第十八條分類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的情形)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、貼現，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。

(7) 金融資產的核銷

本集團合理預期該金融資產合同現金流量不再能夠全部或部分收回時，直接減記至該金融資產的賬面餘額。這種減記構成該金融資產的終止確認或部分終止確認。

(8) 金融負債的分類、確認和計量

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(自其初始確認時的公允價值中扣除)。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

包括分類為交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和在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。

在初始確認時，本集團將滿足下列條件之一的金融負債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：(一)能夠消除或顯著減少會計錯配(和在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資產的條件一致)；(二)本集團正式書面文件載明對該金融負債的風險管理和投資策略，並以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，在本集團內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。該指定一經作出，不得撤銷。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

② 其他金融負債

本集團其他金融負債採用實際利率法，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。其他金融負債主要包括應付款項、借款、應付債券等。其中：應付款項包括應付賬款、其他應付款等。



(9) 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(債務人)對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的,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。

(10) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量,並以公允價值進行後續計量。衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具:

- ① 包含的主合同屬於《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》(2017年修訂)範圍內的金融資產的,在初始確認時,將該混合工具作為一個整體按照該準則關於金融資產分類的相關規定對其進行分類。
- ② 其包含的主合同不屬於《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》(2017年修訂)範圍內的金融資產的,在同時滿足下列條件的前提下,從混合合同中分拆嵌入衍生工具,將其作為單獨存在的衍生工具處理:嵌入衍生工具的經濟特徵和風險與主合同的經濟特徵和風險不緊密相關;與嵌入衍生工具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義;該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量,則將混合工具整體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或金融負債。

(11) 財務擔保合同

不屬於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的財務擔保合同,以公允價值進行初始確認,在初始確認後按照預期信用損失模型確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》(2017年修訂)的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。

(12) 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。



(13) 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。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的各種分配(不包括股票股利)，減少股東權益。本集團不確認權益工具的公允價值變動額。

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

本集團以預期信用損失為基礎，在每個資產負債表日，計量相關應收款項的預期信用損失，確認相關應收款項的壞賬準備。

(2) 壞賬準備的計提方法

在資產負債表日，對單項金額重大的應收款項，本集團單獨評估其信用風險，以預期信用損失為基礎計提其壞賬準備。對具有類似信用風險特徵的應收款項，以組合為基礎計量相關應收款項的預期信用損失，確認相關應收款項的壞賬準備。

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信用風險評估，採用整個存續期基礎計量其預期信用損失，確認壞賬準備。

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信用減值的應收款項，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

本集團對根據信用風險特徵組合確定的壞賬準備計提方法為：賬齡分析法。

採用賬齡分析法計提壞賬準備的組合計提方法

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

③ 單項金額雖不重大但單項評估信用風險、單項計提壞賬準備的應收款項

本集團對於單項金額雖不重大但具備以下特徵的應收款項，單獨進行信用風險評估，以預計存續期基礎計量預期信用損失，並單獨確認其壞賬準備：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。

9、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、低值易耗品和庫存商品。

(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。

10、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，其會計政策詳見本附註四、「金融工具」。

(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。

11、 投資性房地產

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

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

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



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

12、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

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

(2) 各類固定資產的折舊方法

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

類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	20-35	3-4	2.70-4.85
機器設備	5-10	3-5	9.50-19.40
辦公設備	5	3-5	19.00-19.40
運輸設備	5-8	3-4	12.00-19.40

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

(3) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

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

(4) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，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。

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，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

本集團與客戶之間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為收入。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佔預期將兌換用於換取獎勵的積分總數的比例為基礎計算確定。

(2) 提供勞務收入

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

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

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

(3) 租金收入

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



20、 政府補助

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

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

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。

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

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

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



(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

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

(4) 所得稅的抵銷

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

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

22、 租賃

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

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

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

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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



23、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

因執行新企業會計準則導致的會計政策變更

財政部於2017年3月31日分別發佈了《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(2017年修訂)》(財會[2017]7號)、《企業會計準則第23號—金融資產轉移(2017年修訂)》(財會[2017]8號)、《企業會計準則第24號—套期會計(2017年修訂)》(財會[2017]9號)、於2017年5月2日發佈了《企業會計準則第37號—金融工具列報(2017年修訂)》(財會[2017]14號)(上述準則以下統稱「新金融工具準則」);於2017年7月5日發佈了《企業會計準則第14號—收入(2017年修訂)》(財會[2017]22號)(以下簡稱「新收入準則」)。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告的企業自2018年1月1日起執行新金融工具準則和新收入準則。

本集團按照財政部的要求時間開始執行前述五項會計準則。

在新金融工具準則下所有已確認金融資產其後續均按攤餘成本或公允價值計量。

在新金融工具準則施行日，以本集團該日既有事實和情況為基礎評估管理金融資產的業務模式、以金融資產初始確認時的事實和情況為基礎評估該金融資產上的合同現金流量特徵，將金融資產分為三類：按攤餘成本計量、按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益及按公允價值計量且其變動計入損益。分類取決於企業管理債務工具投資的業務模式及該等投資的合同現金流量特徵。

新金融工具準則為確認減值，引入預期信用損失模型。該模型包含一種「三階段」方法，這種方法以初始確認後金融資產信用質量的變化為基礎。金融資產隨信用質量變動在這三個階段內轉變，不同階段決定企業對減值損失的計量方法及其實際利率法的運用方式。

新金融工具引入預期信用損失模型，就本集團先前按攤餘成本計量的金融資產，在資產負債表日，根據對該等金融資產信用質量的評估結果，至少應確認其後未來12個月的預期信用損失。但本集團管理層認為，於新金融工具準則施行日，該類金融資產並未發生實質上的信用減值，對財務報表也未產生重大影響。



本集團按照財政部的要求時間於2018年1月1日已採用新金融工具準則。本集團追溯應用新金融工具準則，但對於分類和計量(含減值)涉及前期比較財務報表數據與新金融工具準則不一致的，本集團選擇不進行重述。該追溯調整應用使本集團合併報表於2018年1月1日的期初其他綜合收益減少6,616,371元，期初未分配利潤增加6,616,371元。

本集團按照新金融工具準則相關規定，於新金融工具準則施行日，對金融資產和金融負債的分類和計量作出以下調整：

將以前年度分類為可供出售金融資產的權益性投資分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

新金融工具準則首次施行日金融工具分類調節表

金融資產

新金融工具準則分類	按原金融工具準則列報的上年年末金額	按新金融工具準則列報的年初金額		
		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
貸款和應收款項	-	-	-	-
持有至到期的投資	-	-	-	-
可供出售債務工具投資	-	-	-	-
可供出售權益工具投資	11,398,000	-	-	11,398,000
交易性金融資產和衍生金融資產	-	-	-	-

執行新收入準則，本集團按照準則的規範重新評估公司主要合同收入的確認和計量、核算和列報等方面，並按照其規定，根據首次執行新收入準則的累積影響金額調整首次執行該準則當期期初(即2018年1月1日)留存收益及財務報表其他相關項目金額，對2017年度財務報表不予調整。

(2) 會計估計變更

無。



五、 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註1	16%(17%)/13%/10%(11%)/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%/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	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。根據《財政部、國家稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》（財稅[2018]32號）規定，自2018年5月1日起，原適用17%、11%的稅率調整為16%、10%。

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2018年1月1日至2018年6月30日，上期指2017年1月1日至2017年6月30日。

1、 貨幣資金

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
庫存現金	17,579,603	17,831,167
銀行存款	1,076,250,137	911,677,717
其他貨幣資金(註1)	99,468,103	138,694,444
合計	1,193,297,843	1,068,203,328
其中：存放在境外的款項總額(註2)	7,328,154	7,067,378

註1：於2018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99,468,103元（2017年12月31日：人民幣122,714,742元），參見附註六、18、應付票據及應付賬款。信用證保證金存款為人民幣0元（2017年12月31日：人民幣12,300,000元）。

註2：存放在境外的銀行存款為朝批茂利升(香港)有限公司存放於香港滙豐銀行。



2、 應收票據及應收賬款

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
應收票據	-	1,550,000
應收賬款	1,352,129,706	1,359,421,297
合計	1,352,129,706	1,360,971,297

(1) 應收票據情況

應收票據分類

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	-	1,550,000
商業承兌匯票	-	-
合計	-	1,550,000

(2) 應收賬款情況

① 應收賬款分類披露

類別	2018.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	1,359,934,724	100	7,805,018	1	1,352,129,706
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	-	-	-	-	-
合計	1,359,934,724	100	7,805,018	1	1,352,129,706



2017.12.31(經審計)

類別	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	1,365,754,992	100	6,333,695	-	1,359,421,297
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	-	-	-	-	-
合計	1,365,754,992	100	6,333,695		1,359,421,297

② 應收賬款基於收入確認日期確定的賬齡如下

賬齡	金額	2018.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	1,273,197,525	94	-	1,273,197,525
1至2年	53,524,565	4	1,605,737	51,918,828
2至3年	15,711,002	1	1,571,100	14,139,902
3至4年	16,490,540	1	4,122,635	12,367,905
4至5年	1,011,092	-	505,546	505,546
5年以上	-	-	-	-
合計	1,359,934,724	100	7,805,018	1,352,129,706

③ 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	2018.6.30(未經審計)		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,273,197,525	-	0
1至2年	53,524,565	1,605,737	3
2至3年	15,711,002	1,571,100	10
3至4年	16,490,540	4,122,635	25
4至5年	1,011,092	505,546	50
5年以上	-	-	100
合計	1,359,934,724	7,805,018	



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

於2018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330,363,405元(2017年12月31日：人民幣428,485,860元)的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

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

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

	有追索權的應收賬款保理	
	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
轉移資產的賬面價值	330,363,405	428,485,860
相關負債的賬面價值	131,836,074	117,179,353
淨額	198,527,331	311,306,507

3、預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2018.6.30(未經審計)		2017.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	761,355,646	92	662,157,731	100
1-2年	68,663,253	8	—	—
合計	830,018,899	100	662,157,731	100

於2018年6月30日及2017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

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
其他應收款	178,595,339	169,933,613
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	178,595,339	169,933,613

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2018.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	5,199,750	3	4,224,750	81	975,000
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	177,620,339	97	-	-	177,620,339
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	182,820,089	100	4,224,750	-	178,595,339

類別	2017.12.31(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	5,312,250	3	4,224,750	80	1,087,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	168,846,113	97	-	-	168,846,113
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	174,158,363	100	4,224,750	-	169,933,613



(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	2018.6.30(未經審計)			
	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	177,620,339	97	-	177,620,339
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	5,199,750	3	4,224,750	975,000
合計	182,820,089	100	4,224,750	178,595,339

(3) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	
			(%)	理由
北京官園商品批發市場有限公司	5,199,750	4,224,750	81	根據雙方協議，對未收回部分計提壞賬準備

(4) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	2018.6.30(未經審計)		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	177,620,339	-	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	177,620,339	-	



5、 存貨
存貨分類

項目	2018.6.30(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,601,120,245	-	1,601,120,245
原材料	14,995,634	-	14,995,634
在產品	63,992	-	63,992
低值易耗品	2,135	-	2,135
合計	1,616,182,006	-	1,616,182,006

項目	2017.12.31(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,769,016,192	-	1,769,016,192
原材料	20,609,749	-	20,609,749
在產品	90,328	-	90,328
低值易耗品	3,726	-	3,726
合計	1,789,719,995	-	1,789,719,995

6、 其他流動資產

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
短期投資(註1)	41,100,000	25,800,000
待抵扣進項稅	123,499,342	148,176,268
待攤租金費用	37,674,399	32,534,912
待攤供暖費用	-	2,906,124
其他待攤費用(註2)	9,685,373	6,251,296
應收退貨成本(註3)	23,789,901	-
合計	235,749,015	215,668,600

註1：本公司之子公司朝批商貿下設的朝批環盛公司於2018年6月1日向中國農業銀行股份有限公司購入保本浮動收益型理財產品人民幣14,000,000元，其年化收益率為2.1%至3.5%。於2018年7月31日，該短期投資本金及利息已全部收回。

本公司之子公司朝批商貿下設的朝批致盛公司於2018年6月29日向中國農業銀行股份有限公司購入保本浮動收益型理財產品人民幣7,000,000元，其年化收益率為2%至3%。於2018年7月31日，該短期投資本金及利息已全部收回。

本公司於2018年6月26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6.55%。於2018年7月3日，該等短期投資本金及利息已全額收回。

註2：其他待攤費用主要包括預付供冷費、物業費、保潔費、保安費等。



註3：執行新收入準則變動的相關說明詳見附註六、25其他流動負債(應付退貨款)

7、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	2018.6.30(未經審計)			2017.12.31(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	-	-	-	11,398,000	-	11,398,000
按成本計量的	-	-	-	1,188,000	1,188,000	-
合計	-	-	-	12,586,000	1,188,000	11,398,000

(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	
	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
權益工具的成本	-	350,000
公允價值	-	11,398,000
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	-	11,048,000
已計提減值金額	-	-

(3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額			2018.6.30 (未經審計)
	2017.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	
洛陽春都集團股份有限公司(以下簡稱「洛陽春都」)	1,188,000	-	-	-
合計	1,188,000	-	-	-

被投資單位	減值準備			在被投資單位持股比例 (%)	本期現金紅利
	2017.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少		
洛陽春都集團股份有限公司(以下簡稱「洛陽春都」)	1,188,000	-	-	0.12	-
合計	1,188,000	-	-	-	-

註：執行新金融工具準則變動說明詳見附註六、8其他非流動金融資產



8、其他非流動金融資產

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (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	13,768,917	-
其中：債務工具投資	-	-
權益工具投資	13,768,917	-
小計	13,768,917	-
減：一年內到期部分	-	-
合計	13,768,917	-

註：本集團自2018年1月1日開始執行新金融工具準則，按照新金融工具準則相關規定，及本集團管理金融資產的業務模式及合同現金流量特徵，將以前年度分類為可供出售金融資產的權益性投資分類為公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，對於分類和計量涉及前期比較財務報表數據與新金融工具準則不一致的，本集團選擇不進行重述。

9、投資性房地產

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、2017.12.31(經審計)	139,248,884	122,900,708	262,149,592
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、2018.6.30(未經審計)	139,248,884	122,900,708	262,149,592
二、累計折舊和累計攤銷			
1、2017.12.31(經審計)	51,295,182	14,539,814	65,834,996
2、本期增加金額	2,645,404	1,716,601	4,362,005
(1) 計提或攤銷	2,645,404	1,716,601	4,362,005
3、本期減少金額	-	-	-
(1) 處置	-	-	-
4、2018.6.30(未經審計)	53,940,586	16,256,415	70,197,001
三、減值準備			
1、2017.12.31(經審計)	-	-	-
2、本期增加金額	-	-	-
(1) 計提	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-
(1) 處置	-	-	-
4、2018.6.30(未經審計)	-	-	-
四、賬面價值			
1、2018.6.30(未經審計)賬面價值	85,308,298	106,644,293	191,952,591
2、2017.12.31(經審計)賬面價值	87,953,702	108,360,894	196,314,596



於2018年6月30日和2017年12月31日，本集團投資性房地產中的土地使用權均屬於中期租賃。

10、 固定資產

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
固定資產	1,000,053,900	1,043,875,757
固定資產清理	417,741	-
合計	1,000,471,641	1,043,875,757

(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、 2017.12.31(經審計)	1,065,915,625	909,986,266	166,290,498	80,995,490	2,223,187,879
2、 本期增加金額	-	9,113,819	7,625,010	1,270,833	18,009,662
(1) 購置	-	7,759,433	7,625,010	1,270,833	16,655,276
(2) 在建工程轉入	-	1,354,386	-	-	1,354,386
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
3、 本期減少金額	-	17,611,742	4,379,062	6,941,042	28,931,846
(1) 處置或報廢	-	17,611,742	4,379,062	6,941,042	28,931,846
4、 2018.6.30(未經審計)	1,065,915,625	901,488,343	169,536,446	75,325,281	2,212,265,695
二、 累計折舊					
1、 2017.12.31(經審計)	360,307,497	635,560,032	130,721,094	52,723,499	1,179,312,122
2、 本期增加金額	18,146,423	19,455,680	6,699,632	8,356,143	52,657,878
(1) 計提	18,146,423	19,455,680	6,699,632	8,356,143	52,657,878
3、 本期減少金額	-	5,353,098	4,107,514	10,297,593	19,758,205
(1) 處置或報廢	-	5,353,098	4,107,514	10,297,593	19,758,205
4、 2018.6.30(未經審計)	378,453,920	649,662,614	133,313,212	50,782,049	1,212,211,795
三、 減值準備					
1、 2017.12.31(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、 2018.6.30(未經審計)	-	-	-	-	-
四、 賬面價值					
1、 2018.6.30(未經審計)賬面價值	687,461,705	251,825,729	36,223,234	24,543,232	1,000,053,900
2、 2017.12.31(經審計)賬面價值	705,608,128	274,426,234	35,569,404	28,271,991	1,043,875,757

(2) 固定資產清理

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
報廢	417,741	-
合計	417,741	-

11、 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	2018.6.30(未經審計)			2017.12.31(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	43,758,178	-	43,758,178	43,547,031	-	43,547,031
平房冷庫工程	9,617,821	-	9,617,821	9,617,821	-	9,617,821
系統軟件項目工程	7,213,602	-	7,213,602	4,905,379	-	4,905,379
西壩河店	1,664,098	-	1,664,098	52,000	-	52,000
生鮮配送裝改	996,510	-	996,510	329,189	-	329,189
酒仙橋工程	204,310	-	204,310	67,493	-	67,493
勁百店-裝改	-	-	-	-	-	-
機場店-改造	1,113,541	-	1,113,541	-	-	-
天竺店	357,667	-	357,667	-	-	-
針織路店-裝改-開店費用	200,396	-	200,396	-	-	-
合計	115,358,776	-	115,358,776	108,751,566	-	108,751,566

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	2017.12.31 (經審計)	本期 增加金額	本期轉入固	本期其他	2018.6.30 (未經審計)
				定資產、無 形資產、長 期待攤費用 金額		
雙橋工程	108,988,036	50,232,653	-	-	-	50,232,653
平房工程	73,655,986	43,547,031	211,147	-	-	43,758,178
平房冷庫工程	35,047,286	9,617,821	-	-	-	9,617,821
勁百店裝改	25,531,163	-	(1,698)	-	(1,698)	-
機場店-改造	-	-	1,113,541	-	-	1,113,541
天竺店	-	-	358,127	-	460	357,667
針織路店-裝改-開店費用	-	-	200,396	-	-	200,396
其他在建工程	19,292,629	5,354,061	6,195,743	1,452,056	19,228	10,078,520
合計	262,515,100	108,751,566	8,077,256	1,452,056	17,990	115,358,776



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	59	59	425,988	-	-	自有資金及銀行 一般借款
平房冷庫工程	27	27	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
勁百店裝改	-	-	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
機場店-改造	12	12	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
天竺店	4	4	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
針織路店-裝改-開店費用	18	18	-	-	-	自有資金及銀行 一般借款
其他在建工程	4至100	4至100	106,920	-	-	自有資金及銀行 一般借款
合計			3,532,908			

12、無形資產

無形資產情況

項目	土地使用權	軟件	分銷網絡經營權	合計
一、賬面原值				
1、2017.12.31(經審計)	322,868,516	52,632,969	34,254,633	409,756,118
2、本期增加金額	-	657,355	-	657,355
(1) 購置	-	657,355	-	657,355
(2) 在建工程轉入	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-
4、2018.6.30(未經審計)	322,868,516	53,290,324	34,254,633	410,413,473
二、累計攤銷				
1、2017.12.31(經審計)	49,728,236	21,414,772	20,443,300	91,586,308
2、本期增加金額	4,522,586	2,294,358	1,440,500	8,257,444
(1) 計提	4,522,586	2,294,358	1,440,500	8,257,444
3、本期減少金額	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-
4、2018.6.30(未經審計)	54,250,822	23,709,130	21,883,800	99,843,752
三、減值準備				
1、2017.12.31(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、2018.6.30(未經審計)賬面價值	268,617,694	29,581,194	12,370,833	310,569,721
2、2017.12.31(經審計)賬面價值	273,140,280	31,218,197	13,811,333	318,169,810

13、商譽

商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2017.12.31 (經審計)	本期增加		本期減少		2018.6.30 (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2018年6月30日及2017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2018年6月30日及2017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	2017.12.31	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	2018.6.30
	(經審計)				(未經審計)
經營租入固定資產改良					
支出	418,202,598	5,525,332	39,822,623	557,291	383,348,016
房租	47,677,889	-	102,498	4,704,265	42,871,126
合計	465,880,487	5,525,332	39,925,121	5,261,556	426,219,142



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	2018.6.30(未經審計)		2017.12.31(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	65,044,919	16,261,230	67,203,019	16,800,755
應納稅政府補助	38,829,153	9,707,288	42,681,315	10,670,329
合計	103,874,072	25,968,518	109,884,334	27,471,084

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2018.6.30(未經審計)		2017.12.31(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	13,072,609	3,268,152	13,605,829	3,401,457
可供出售金融資產公允價值變動	2,098,917	524,729	11,048,000	2,762,000
借款費用利息資本化調整	4,250,793	1,062,698	5,025,804	1,256,451
併購子公司賬面價值和公允價值差異	3,287,817	821,955	3,401,008	850,252
合計	22,710,136	5,677,534	33,080,641	8,270,160

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債
		2018.6.30(未經審計)		2017.12.31(經審計)
遞延所得稅資產	4,330,851	21,637,667	4,657,908	22,813,175
遞延所得稅負債	4,330,851	1,346,683	4,657,908	3,612,252



16、 其他非流動資產

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款(註)	135,600,000	135,600,000
押金保證金	36,612,245	30,997,640
預付工程款	1,334,431	1,452,389
存出投資款	-	11,670,000
合計	173,546,676	179,720,029

註： 於2017年12月31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

短期借款分類

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	131,836,074	117,179,353
保證借款(註2)	2,233,050,000	2,149,031,089
信用借款(註3)	200,000,000	450,000,000
抵押借款	-	-
合計	2,564,886,074	2,716,210,442

於2018年6月30日及2017年12月31日，上述短期借款的年利率分別為4.35%至5.87%及1.15%至5.0025%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

註1： 於2018年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣330,363,405元(2017年12月31日：人民幣428,485,860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2018年6月30日，該等短期借款中有人民幣788,000,000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745,050,000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700,000,000元為本公司借款，由朝批商貿提供保證擔保。

於2017年12月31日，該等短期借款中有人民幣730,000,000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16,100,000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782,931,089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620,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。



註3：於2018年6月30日，信用借款中有瑞穗銀行(中國)有限公司北京分行及中國交通銀行股份有限公司北京三元橋支行向本公司分別發放的短期借款人民幣50,000,000元及人民幣150,000,000元。

於2017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100,000,000元及人民幣100,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；信用借款中有中國光大銀行股份有限公司北京分行向本公司之子公司朝批商貿發放的短期借款人民幣200,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

18、應付票據及應付賬款

種類	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
應付票據	490,597,831	264,839,684
應付賬款	934,301,695	1,070,616,083
合計	1,424,899,526	1,335,455,767

(1) 應付票據情況

種類	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	490,597,831	264,839,684
合計	490,597,831	264,839,684

於2018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99,468,103元(2017年12月31日：人民幣122,714,742元)。

本集團的銀行承兌匯票均將於1年之內到期。

(2) 應付賬款情況

應付賬款基於收貨日期確定的賬齡如下：

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
1年以內	918,405,630	1,051,560,123
1至2年	6,725,002	9,033,806
2至3年	3,005,584	2,809,359
3年以上	6,165,479	7,212,795
合計	934,301,695	1,070,616,083

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	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
預收貨款	-	379,071,193
合計	-	379,071,193

註：執行新收入準則變動說明詳見附註六、20合同負債

20、合同負債

合同負債情況

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
京客隆卡	294,066,573	-
北京京東世紀信息技術有限公司	10,616,263	-
北京牛欄山鑫鑫貿易有限公司	1,622,028	-
北京創意堂商貿有限公司	1,137,454	-
農夫山泉股份有限公司	934,993	-
其他	19,053,263	-
合計	327,430,574	-

註：本集團自2018年1月1日開始執行新收入準則，按照新收入準則相關規定，將滿足合同負債確認條件的預收款項分類至合同負債核算並列報，與之相關的2017年度財務報表項目不予調整。

21、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2017.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2018.6.30 (未經審計)
一、短期薪酬	1,605,114	357,895,621	357,620,434	1,880,301
二、離職後福利—設定提存計劃	44,009	38,168,871	38,188,329	24,551
三、辭退福利	-	-	-	-
合計	1,649,123	396,064,492	395,808,763	1,904,852



(2) 短期薪酬列示

項目	2017.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2018.6.30 (未經審計)
1、工資、獎金、津貼和 補貼	-	296,659,632	296,659,632	-
2、職工福利費	-	13,984,385	13,984,385	-
3、社會保險費	-	24,388,853	24,372,005	16,848
其中：醫療保險費	-	21,769,314	21,754,338	14,976
工傷保險費	-	934,420	933,746	674
生育保險費	-	1,685,119	1,683,921	1,198
4、住房公積金	-	16,351,876	16,351,876	-
5、工會經費和職工教育 經費	1,605,114	6,510,875	6,252,536	1,863,453
合計	1,605,114	357,895,621	357,620,434	1,880,301

(3) 設定提存計劃列示

項目	2017.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2018.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險	44,009	36,635,648	36,656,098	23,559
2、失業保險費	-	1,533,223	1,532,231	992
3、企業年金繳費	-	-	-	-
合計	44,009	38,168,871	38,188,329	24,551

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36,635,648元及人民幣1,533,223元。

22、應交稅費

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
增值稅	59,955,169	49,636,894
企業所得稅	12,016,081	12,279,259
城市維護建設稅	1,241,925	1,043,997
教育費附加	535,671	452,252
其他	12,195,041	2,557,898
合計	85,943,887	65,970,300

23、其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
其他應付款	287,859,821	171,713,583
應付利息	4,215,521	3,472,281
應付股利	19,640,049	4,380,377
合計	311,715,391	179,566,241

(2) 其他應付款情況

按款項性質列示其他應付款

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
應付工程款	29,744,717	40,898,811
押金	62,185,607	59,874,140
預收租金	11,605,136	11,692,884
其他	184,324,361	59,247,748
合計	287,859,821	171,713,583

(3) 應付利息情況

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
短期借款應付利息	4,215,521	3,472,281
合計	4,215,521	3,472,281

(4) 應付股利情況

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
普通股股利(內資股)	11,315,049	937,877
其他少數股東股利	8,325,000	3,442,500
合計	19,640,049	4,380,377



24、一年內到期的非流動負債

(1) 應付債券

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
公司債	749,839,311	749,068,225
合計	749,839,311	749,068,225

(2) 應付債券的增減變動

2018年6月30日

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	2017.12.31 (經審計)	本年發行
公司債	750,000,000	2013.8.13	5年	750,000,000	749,068,225	-
合計	750,000,000			750,000,000	749,068,225	-

債券名稱	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本年償還	2018.6.30 (未經審計)
公司債	41,100,000	160,689	-	749,839,311
合計	41,100,000	160,689	-	749,839,311

經中國證監會《關於核准北京京客隆商業集團股份有限公司公開發行債券的批准》(證監許可[2013]791號)核准，於2013年8月15日，本公司完成在中國境內公開發行人民幣7.5億元的期限為五年且附第三年末發行人上調票面利率選擇權及投資者回購選擇權的公司債券。該公司債券由北京市朝陽區國有資本經營管理中心(一家全民所有制企業)提供連帶責任保證擔保，票面利率為5.48%。融資手續費人民幣6,923,208元已計入應付債券。

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

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



25、其他流動負債

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
應付退貨款(註1)	26,391,786	-
預提費用	62,036,345	48,247,367
1年內到期的遞延收益	10,649,069	11,181,895
合計	99,077,200	59,429,262

(1) 預提費用

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
預提利息費用	36,875,833	16,325,833
預提房租	19,541,455	19,894,093
預提審計費	-	1,226,415
其他	5,619,057	10,801,026
合計	62,036,345	48,247,367

(2) 1年內到期的遞延收益

項目	附註	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
一年內到期的與資產相關的政府補助	註2	9,385,126	9,917,952
分配於獎勵積分的銷售對價	註3	1,263,943	1,263,943
合計		10,649,069	11,181,895

註1：本集團自2018年1月1日開始執行新收入準則，按照新收入準則相關規定，對附有銷售退回條款的銷售，在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額(即，不包含預期因銷售退回將退還的金額)確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債(應付退貨款)；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本後的餘額，確認一項資產(應收退貨成本)。

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、2014年度、2015年度、2016年度及2017年度收到的專項資金產生的遞延收益中一年內到期的部分，並將於下一年度確認收益。參見附註六、26。

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、 長期應付款

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
專項應付款	800,000	-
合計	800,000	-

其中，專項應付款情況如下：

項目	2017.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2018.6.30 (未經審計)	形成原因
京客隆疏解整治安全生產環境升級補貼項目	-	800,000	-	800,000	拆除舊有建築，租賃商戶造成租金損失
合計	-	800,000	-	800,000	

27、 政府補助

(1) 本年初始確認的政府補助的基本情況

補助項目	金額	與資產相關			與收益相關			營業外收入	沖減成本費用	是否實際收到
		一年內到期的遞延收益	沖減資產賬面價值	遞延收益	一年內到期的遞延收益	其他收益	遞延收益			
疏解整治安全生產環境升級補貼	9,200,000	-	-	-	-	-	-	9,200,000	-	是
緩解就業壓力補貼	2,032,992	-	-	-	-	-	2,032,992	-	-	是
其他補貼	2,200,061	-	-	-	-	-	2,200,061	-	-	是
合計	13,433,053	-	-	-	-	-	4,233,053	9,200,000	-	-



(2) 計入本年損益的政府補助情況

補助項目	與資產/ 收益相關	計入其他收益	計入營業外 收入	沖減成本費用
緩解就業壓力補貼	與收益相關	2,032,992	-	-
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 項目補貼	與資產相關	133,333	-	-
企業環保節能燈具改造項目補貼	與資產相關	487,650	-	-
農超對接試點建設項目補貼	與資產相關	566,859	-	-
促進服務業發展項目補貼	與資產相關	420,353	-	-
企業購建物流分揀設備補貼	與資產相關	250,000	-	-
物流標準化試點項目補貼	與資產相關	1,603,347	-	-
商業設施升級改造項目補貼	與資產相關	407,567	-	-
朝陽區菜籃子工程建設項目補貼	與資產相關	203,692	-	-
節能減排技術改造項目補貼	與資產相關	400,344	-	-
疏解整治安全生產環境升級補貼	與收益相關	-	9,200,000	-
其他補貼	與收益相關	2,200,061	-	-
合計		8,706,198	9,200,000	-

28、 遞延收益

項目	2017.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2018.6.30 (未經審計)	形成原因
政府補助	33,351,014	-	3,940,319	29,410,695	-
合計	33,351,014	-	3,940,319	29,410,695	-

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。



29、 其他非流動負債

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
長期應付租金	26,908,956	25,241,705
合計	26,908,956	25,241,705

30、 股本

項目	2017.12.31 (經審計)	本期增減變動(+、-)					小計	2018.6.30 (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	2017.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2018.6.30 (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	(10,477,531)	-	-	(10,477,531)
其他資本公積	5,695,493	-	-	5,695,493
合計	605,008,846	-	-	605,008,846



32、 其他綜合收益

項目	2017.12.31 (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			2018.6.30 (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	6,616,371	(11,048,000)	-	(2,762,000)	(6,616,371)	(1,669,629)	-
外幣財務報表折算差額	9,430	174,994	-	-	90,826	84,168	100,256
合計	6,625,801	(10,873,006)	-	(2,762,000)	(6,525,545)	(1,585,461)	100,256

33、 盈餘公積

項目	2017.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2018.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	147,748,597	-	-	147,748,597
合計	147,748,597	-	-	147,748,597

註： 根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

法定盈餘公積可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉增公司資本。



34、未分配利潤

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日 止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日 止期間 (未經審計)
	調整前上期末未分配利潤	498,085,598
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	6,616,371	-
調整後期初未分配利潤	504,701,969	476,230,980
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	29,036,547	26,490,046
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	24,733,200	20,611,000
期末未分配利潤	509,005,316	482,110,026

股利

本期向本公司股東分配截至2017年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.06元(上年同期：分配截至2016年12月31日止年度的股利為每股人民幣0.05元)。分配股利合計為人民幣24,733,200元(上年同期：人民幣20,611,000元)。

本期本公司董事會建議不派發中期股息(上年同期：零)。

35、營業收入和營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	2018年1月1日至 2018年6月30日止期間 (未經審計)		2017年1月1日至 2017年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,137,604,291	4,399,629,238	5,638,638,757	4,856,214,405
其他業務	588,687,901	5,322,199	572,065,599	3,437,986
合計	5,726,292,192	4,404,951,437	6,210,704,356	4,859,652,391



(2) 主營業務(分行業)

項目	2018年1月1日至 2018年6月30日止期間 (未經審計)		2017年1月1日至 2017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	2,242,625,542	1,866,386,559	2,305,692,617	1,922,545,369
批發	2,875,400,409	2,518,176,084	3,303,398,164	2,908,305,338
其他	19,578,340	15,066,595	29,547,976	25,363,698
合計	5,137,604,291	4,399,629,238	5,638,638,757	4,856,214,405

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	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
消費稅	1,315,086	1,055,266
城市維護建設稅	12,352,618	13,873,197
房產稅	7,667,608	7,140,220
土地使用稅	387,579	516,742
車船使用稅	225,387	104,417
印花稅	3,641,089	3,371,575
其他	3,082	236
合計	25,592,449	26,061,653

37、 銷售費用

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
職工薪酬	262,809,148	255,133,031
折舊及攤銷費用	95,275,255	98,876,075
租賃費用	112,103,903	118,488,489
其他	514,012,717	541,870,338
合計	984,201,023	1,014,367,933



38、 管理費用

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
職工薪酬	132,874,312	122,137,603
折舊及攤銷費用	4,391,790	4,264,182
其他	16,451,994	22,340,893
合計	153,718,096	148,742,678

39、 財務費用

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
利息支出	85,603,075	80,502,295
減：利息資本化金額	34,455	-
利息收入	(5,539,492)	(8,275,364)
銀行手續費	7,706,982	8,988,270
匯兌損益	219,009	(98,242)
其他	-	-
合計	87,955,119	81,116,959

40、 信用減值損失

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017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	1,471,323	-
其中：應收票據壞賬損失	-	-
應收賬款壞賬損失	1,471,323	-
合計	1,471,323	-

41、 其他收益

(1) 其他收益明細如下

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017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	8,706,198	7,649,114	8,706,198
合計	8,706,198	7,649,114	8,706,198

(2) 政府補助明細

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
政府儲備費用補貼	-	-
緩解就業壓力補貼	2,032,992	190,605
與資產相關的政府補助本年攤銷	4,473,145	7,424,132
其他補貼	2,200,061	34,378
合計	8,706,198	7,649,115

42、投資收益

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
購買短期理財產品投資收益	1,011,101	332,960
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	-
合計	11,891,593	332,960

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	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
交易性金融資產	(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)	(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	(8,949,083)	-

44、資產處置收益

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017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	(1,226,928)	(27,120)	(1,226,928)
合計	(1,226,928)	(27,120)	(1,226,928)



45、營業外收入

(1) 營業外收入明細如下

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017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	—	535
其中：固定資產毀損報廢利得	535	—	535
政府補助	9,200,000	—	9,200,000
其他	510,140	2,469,021	510,140
合計	9,710,675	2,469,021	9,710,675

(2) 政府補助明細

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
政府儲備費用補貼	—	—
緩解就業壓力補貼	—	—
與資產相關的政府補助本年攤銷	—	—
其他補貼	9,200,000	—
合計	9,200,000	—

46、營業外支出

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017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	3,957,417	2,792,084	3,957,417
其中：固定資產毀損報廢損失	3,957,417	2,792,084	3,957,417
罰金	617,115	105,193	617,115
其他	5,186,821	3,615,442	5,186,821
合計	9,761,353	6,512,719	9,761,353



47、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
當期所得稅費用	32,157,363	28,929,795
遞延所得稅費用	(1,090,061)	1,421,741
合計	31,067,302	30,351,536

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)
利潤總額	78,773,847
按25%的稅率計算的所得稅費用	19,693,462
子公司適用不同稅率的影響	7,281
調整以前期間所得稅的影響	670,174
無需課稅收入的影響	2,635,340
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,548,223
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(315,862)
前期確認遞延所得稅資產可抵扣虧損轉回的影響	-
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	6,828,684
所得稅費用	31,067,302

48、 每股收益

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
歸屬於母公司股東的淨利潤	29,036,547	26,490,046
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000



項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017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	0.07	0.06

49、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017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	47,706,544	54,322,462
加：資產減值準備	1,471,323	-
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	57,019,883	61,771,517
無形資產攤銷	8,257,444	5,944,860
長期待攤費用攤銷	39,925,121	38,823,740
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	1,226,928	2,818,555
固定資產報廢損失	3,956,882	650
公允價值變動損失	8,949,083	-
財務費用	80,248,136	72,128,689
投資損失	(11,891,593)	(332,960)
與資產相關的政府補助攤銷	(4,473,145)	(3,239,068)
遞延所得稅資產減少	1,175,508	1,460,194
遞延所得稅負債增加	(2,265,569)	491,548
存貨的減少	173,537,988	138,616,058
經營性應收項目的減少	(172,461,716)	288,948,731
經營性應付項目的增加	208,475,922	(273,370,183)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	440,858,739	388,384,793
2、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,093,829,740	703,922,651
減：現金的期初餘額	929,508,883	613,131,273
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	164,320,857	90,791,378



(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2018年6月30日 (未經審計)	2017年6月30日 (未經審計)
一、現金	1,093,829,740	703,922,651
其中：庫存現金	17,579,603	20,620,053
可隨時用於支付的銀行存款	1,076,250,137	683,302,598
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	1,093,829,740	703,922,651
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金 和現金等價物	-	-

七、 合併範圍的變更

無。

八、 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

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



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
北京市朝批雙隆酒業銷售有限責任公司(以下簡稱「朝批雙隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	110,160,000
北京朝批華清商貿有限公司(以下簡稱「朝批華清」)*	有限責任公司	北京	批發業	80,000,000
北京市朝批調味品有限責任公司(以下簡稱「朝批調味品」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000
北京朝批京隆油脂銷售有限公司(以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	有限責任公司	北京	批發業	36,000,000
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	有限責任公司	石家莊	批發業	5,000,000
青島朝批錦隆商貿有限公司*	有限責任公司	青島	批發業	5,000,000
北京朝批中得商貿有限公司(以下簡稱「朝批中得」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000
北京朝批匯隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批匯隆」)*	有限責任公司	北京	批發業	24,000,000
太原朝批商貿有限公司(以下簡稱「朝批太原」)*	有限責任公司	太原	批發業	15,000,000
唐山朝批商貿有限公司*	有限責任公司	唐山	批發業	5,000,000
天津朝批商貿有限公司*	有限責任公司	天津	批發業	15,000,000
北京朝批裕利商貿有限公司(以下簡稱「朝批裕利」)**	有限責任公司	北京	批發業	24,000,000
北京朝批方盛商貿有限公司(以下簡稱「朝批方盛」)**	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



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	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	註5
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6
北京朝批商貿股份有限公司(以下簡稱「朝批商貿」)	批發百貨、日用雜品、食品、紡織品等	79.85	79.85	是	
北京市朝批雙隆酒業銷售有限公司(以下簡稱「朝批雙隆」)*	批發酒類飲品	47.11	59.00	是	
北京朝批華清商貿有限公司(以下簡稱「朝批華清」)*	批發食品、飲料等(未取得專項許可的項目除外)	42.66	53.43	是	
北京市朝批調味品有限責任公司(以下簡稱「朝批調味品」)*	批發糧油製品、副食品、食用油、調味品、乾菜等(未取得專項許可項目除外)	42.03	52.63	是	
北京朝批京隆油脂銷售有限公司(以下簡稱「朝批京隆油脂」)*	批發定行包裝食品、糧油製品及倉儲服務	43.30	54.23	是	
石家莊朝批鑫隆商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
青島朝批錦隆商貿有限公司*	批發日用百貨、食品、五金交電等(未取得專項許可的項目除外)	79.85	100	是	
北京朝批中得商貿有限公司(以下簡稱「朝批中得」)*	批發日用品、服裝、紡織品、工藝品等及普通貨物倉儲服務	79.85	100	是	
北京朝批匯隆商貿有限公司(以下簡稱「朝批匯隆」)*	批發酒類飲品	79.85	100	是	註3
太原朝批高質有限公司(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	
唐山朝批高質有限公司*	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	註7



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
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(以下簡稱「朝批方盛」)**	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	



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
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1
北京朝批玖盛名品商貿有限公司(以下簡稱「朝批玖盛」)*	銷售日用品、針紡織品、服裝、文具用品、體育用品等	79.85	100	是	註2
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4

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2：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。於2016年12月16日及2017年2月15日朝批商貿向朝批玖盛共注資12,000,000元，剩餘出資額朝批商貿尚未繳付。
- 註3：於2017年2月16日，朝批商貿依據《關於對北京朝批匯隆商貿有限公司自然人轉讓股權一事》(京客隆辦字[2016]49號)文件，收購張尚珠、張西西及劉東三位自然人股東所持朝批匯隆22.25%股權。股權收購後，朝批商貿直接擁有其100.00%的權益，即本公司通過朝批商貿間接擁有朝批匯隆79.85%的權益。
- 註4：於2017年7月14日，本公司之子公司朝批商貿投資成立子公司朝批環盛，持股比例為51%，其註冊資本為人民幣15,000,000元。本公司通過朝批商貿間接擁有朝批環盛40.72%的權益。朝批環盛已取得91110105MA00G8A42P號工商營業執照。於2017年8月31日，朝批商貿向朝批環盛注資7,650,000元，剩餘出資額已由其他股東足額繳付。
- 註5：本公司與北京首聯商業集團有限公司於2017年8月8日簽訂《產權交易合同》，並於2017年9月30日，收購聯超公司85%股權(聯超公司系2015年7月22日由首聯集團與本公司投資設立，本公司持有聯超公司15%股權)，本次股權收購完成後，聯超公司成為本公司全資子公司，其註冊資本為人民幣10,000,000元。本公司直接擁有聯超公司100.00%的權益。
- 註6：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7：於2018年5月2日，本公司之子公司朝批商貿下設的子公司唐山朝批商貿有限公司已註銷完畢。



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	母公司對本	統一社會 信用代碼
						企業的持股 比例(%)	企業表決 權比例(%)	
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、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	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
					朝陽副食	本公司

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別為人民幣683,068元及673,120元。

於2011年7月1日，本公司及本公司之子公司朝批商貿分別與弘朝偉業簽訂了租賃合同，按原合同條款規定續租劃轉房產，自2011年7月1日起年租金分別為人民幣7,344,499元及人民幣920,853元。

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

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

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

(2) 關鍵管理人員報酬

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017年 6月30日止期間 (未經審計)
關鍵管理人員報酬	3,988,378	4,322,092



4、 關聯方應收應付款項

於2018年6月30日及2017年12月31日，本集團均無與關聯方應收及應付款項餘額。

5、 關聯方承諾

本公司與朝陽副食租賃合同，用於門店的經營及貨物倉儲。

本集團預計於未來年度支付的租金為：

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (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	1,366,135	1,366,135
以後年度	3,476,814	4,179,777
合計	7,575,219	8,278,182

十、 承諾事項

1、 重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
購置固定資產	-	-
已授權但未簽約	329,317,017	310,499,380
已簽約但未撥備	208,702,332	200,071,641
合計	538,019,349	510,571,021

(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	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (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	230,231,699	227,412,307
資產負債表日後第2年	220,746,951	224,393,810
資產負債表日後第3年	206,125,956	206,656,679
以後年度	1,072,678,579	1,115,758,402
合計	1,729,783,185	1,774,221,198



(b) 作為出租人

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (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	119,060,871	114,579,378
資產負債表日後第2年	86,098,218	90,306,002
資產負債表日後第3年	69,696,062	69,505,614
以後年度	123,227,415	146,727,781
合計	398,082,566	421,118,775

十一、資產負債表日後事項

償還公司債

經中國證監會《關於核准北京京客隆商業集團股份有限公司公開發行債券的批准》(證監許可[2013]791號)核准，於2013年8月15日，本公司完成在中國境內公開發行人民幣7.5億元的期限為五年且附第三年末發行人上調票面利率選擇權及投資者回購選擇權的公司債券。該公司債券由北京市朝陽區國有資本經營管理中心(一家全民所有制企業)提供連帶責任保證擔保，票面利率為5.48%。於2018年8月8日，該等應付債券及應付利息均已結清。

十二、其他重要事項

1、 分部報告

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

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

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

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

所有資產和負債均包括在分部信息披露中，不存在由本集團統一管理的資產和負債。

經營分部間的轉移定價，參考市場報價按照交易雙方約定的價格進行。



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

2017年1月1日至2017年6月30日止期間(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
營業收入					
對外交易收入	2,498,645,877	3,681,661,580	30,396,899	-	6,210,704,356
分部間交易收入	19,091,864	247,272,638	11,594,582	(277,959,084)	-
合計	2,517,737,741	3,928,934,218	41,991,481	(277,959,084)	6,210,704,356
利潤總額	28,294,202	55,256,547	1,123,249	-	84,673,998
所得稅費用	6,775,313	23,262,189	314,034	-	30,351,536
淨利潤	21,522,452	31,990,795	809,215	-	54,322,462
補充信息：					
折舊和攤銷費用	93,520,123	12,992,229	24,954	-	106,537,306
信用減值損失	-	-	-	-	-
資本性支出	38,976,079	10,872,307	-	-	49,848,386

2018年6月30日(未經審計)

項目	零售	商品批發	其他業務	分部間相互抵減	合計
資產總額	3,812,203,481	4,553,145,460	326,846,732	(946,023,946)	7,746,171,727
負債總額	3,739,051,863	2,795,639,564	35,495,668	(946,023,946)	5,624,163,149

2017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	3,667,945,597	4,649,454,159	331,511,514	(948,659,498)	7,700,251,772
負債總額	2,866,874,865	3,590,729,726	39,680,430	(948,659,498)	5,548,625,523

2、 其他對投資者決策有影響的重要事項

淨流動資產

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
流動資產	5,405,972,808	5,266,654,564
減：流動負債	5,565,696,815	5,486,420,553
淨流動資產	(159,724,007)	(219,765,989)

總資產減流動負債

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
資產總額	7,746,171,727	7,700,251,772
減：流動負債	5,565,696,815	5,486,420,553
總資產減流動負債	2,180,474,912	2,213,831,219

十三、公司財務報表主要項目註釋

1、 應收票據及應收賬款

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
應收票據	-	-
應收賬款	94,404,313	91,547,790
合計	94,404,313	91,547,790

應收賬款情況

(1) 應收賬款分類披露

類別	2018.6.30(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	
單項金額重大並單獨計 提壞賬準備的應收款 項	-	-	-	-	-
按信用風險特徵組合計 提壞賬準備的應收款 項	94,404,313	100	-	-	94,404,313
單項金額不重大但單獨 計提壞賬準備的應收 款項	-	-	-	-	-
合計	94,404,313	100	-	-	94,404,313



類別	2017.12.31(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	91,547,790	100	-	-	91,547,790
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項	-	-	-	-	-
合計	91,547,790	100			91,547,790

(2) 應收賬款基於收入確認日期確定的賬齡如下

賬齡	金額	2018.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	壞賬準備	
1年以內	94,404,313	100	-	94,404,313
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	94,404,313	100	-	94,404,313

(3) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	2018.6.30(未經審計)		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	94,404,313	-	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	94,404,313	-	

2、其他應收款

項目	2018.6.30 (未經審計)	2017.12.31 (經審計)
其他應收款	485,919,727	559,024,156
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	485,919,727	559,024,156

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2018.6.30(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其他應收款	5,199,750	1	4,224,750	81	975,000
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	484,944,727	99	-	-	484,944,727
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	490,144,477	100	4,224,750	-	485,919,727

類別	2017.12.31(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其他應收款	5,312,250	1	4,224,750	80	1,087,500
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	557,936,656	99	-	-	557,936,656
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	563,248,906	100	4,224,750	-	559,024,156



(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	2018.6.30(未經審計)			
	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	484,944,727	99	-	484,944,727
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	5,199,750	1	4,224,750	975,000
合計	490,144,477	100	4,224,750	485,919,727

(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	2018.6.30(未經審計)		理由
		壞賬金額	計提比例(%)	
北京官園商品批發市場有限公司	5,199,750	4,224,750	81	根據雙方協議，對未收回部分計提壞賬準備

(4) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	2018.6.30(未經審計)		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	484,944,727	-	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	484,944,727	-	

3、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2018.6.30(未經審計)			2017.12.31(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	2017.12.31 (經審計)	本期增加	本期減少	2018.6.30 (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	-	-
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	2018年1月1日至 2018年6月30日止期間 (未經審計)		2017年1月1日至 2017年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,085,881,515	1,782,570,896	2,086,040,550	1,779,648,849
其他業務	187,201,589	4,771,407	167,902,107	5,082,909
合計	2,273,083,104	1,787,342,303	2,253,942,657	1,784,731,758

5、投資收益

項目	2018年1月1日 至2018年 6月30日止期間 (未經審計)	2017年1月1日 至2017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	23,955,540	20,241,239
購買短期理財產品投資收益	708,832	332,953
合計	24,664,372	20,574,192

