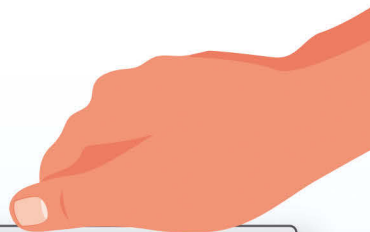


北京京客隆

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
財務摘要	4
管理層討論及分析	5
其他資料	15
審閱報告	19
合併資產負債表	20
公司資產負債表	22
合併利潤表	24
公司利潤表	26
合併現金流量表	27
公司現金流量表	29
合併股東權益變動表	31
公司股東權益變動表	33
2024年1-6月財務報表附註	35



董事會

執行董事

張立偉先生(董事長)

王虹女士

張紅波先生

楊文生先生(自2024年1月12日起，獲委任為本公司執行董事)

李慎林先生(自2024年1月12日起，辭任本公司執行董事)

非執行董事

李建文先生

張彥女士

獨立非執行董事

葛文達先生

王利平先生

陳立平先生

審核委員會

葛文達先生(主席)

王利平先生

陳立平先生

薪酬委員會

王利平先生(主席)

張立偉先生

陳立平先生

提名委員會

陳立平先生(主席)

張立偉先生

王利平先生

監事

王利明先生(主席)*

楊寶群先生*

陳鍾先生*

王德山先生*

牛紅艷女士*

李春溢女士*

* 自2024年7月1日起，公司不再設立監事會及所有監事已辭任其本公司監事職位。

公司秘書

潘學敏女士

授權代表

王虹女士

潘學敏女士

核數師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)

法律顧問

香港法律：

禮德齊伯禮律師行有限法律責任合夥

中國法律：

北京市康達律師事務所

公司資料

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
勁松東口農光里
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
鰂魚涌華蘭路18號
太古坊
港島東中心
17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：0086-10-64603046
傳真：0086-10-64611370
電郵：panxuemin@jkl.com.cn
地址：中國北京市朝陽區新源街45號樓

股票代號

814

截至2024年6月30日止6個月期間(「報告期間」)，本集團取得如下業績：

- 主營業務收入約為人民幣4,418,443,343元，較去年同期增加約6.7%。
- 毛利約為人民幣339,325,550元，較去年同期減少約33.7%。
- 利潤總額約人民幣-82,055,344元，較去年同期減少約1074.3%。
- 歸屬於母公司淨利潤約為人民幣-91,561,995元，較去年同期減少約88.5%。

(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

業績回顧

2024年上半年，國際環境複雜性、不確定性明顯上升，國內經濟結構調整持續深化等都對經濟發展帶來了新的挑戰。在複雜的環境當中，各地區各部門紮實推動擴內需促消費政策落實落細，國內消費市場規模持續增長。報告期內，社會消費品零售總額235,969億元，同比增長3.7%；扣除價格因素，社會消費品零售總額實際增長3.9%。其中，商品零售額209,726億元，增長3.2%。從總體上看，儘管消費市場總體保持增長態勢，但消費市場恢復基礎仍需鞏固，居民消費能力有待進一步提升。在傳統零售行業積極適應消費新需求、依靠轉型升級拓展市場的背景下，本集團聚焦品類管理、運營策略調整、物流服務提升等，「優存量、擴增量、激活力」，為企業高質量發展注入強大動力，縱深推進企業高質量發展。

零售業務

截至2024年6月30日，本集團零售店舖總數為113間，包括104間直營店、9間特許加盟店，總營運面積約162,618平方米。下表詳細載列本集團於2024年6月30日的零售門店數目和淨營運面積：

	百貨商場	大賣場	綜合超市	便利店	合計
零售門店數目：					
直營店	1	9	44	50	104
特許加盟店	-	-	-	9	9
合計	1	9	44	59	113
淨營運面積(平方米)：					
直營店	27,800	45,235	78,368	8,944	160,347
特許加盟店	-	-	-	2,271	2,271
合計	27,800	45,235	78,368	11,215	162,618

報告期間無新開零售店舖，因租約到期及經營策略調整等原因關閉了4間綜合超市及16間直營便利店。

深入推進目的性品類打造

報告期內，本集團持續強化目的性品類的精益管理，以「新鮮、口感好、高性價比」為宗旨，不斷探索新的提升路徑。在確定將「菜、果、肉、蛋」作為目的性品類的基礎上，各門店鎖定蔬菜商品的產地及採購標準，集中運作高性價比、高質價比的熱銷商品；重點開發中高端水果品種，推廣具有地理標誌的農產品，並在果蔬「深加工」上發力，提供去皮、鮮切等附加服務；執行豬肉小包裝自營策略，搭建京客隆「自採、自加工、自配送、自售賣、自建標準」的全套體系，重塑京客隆品牌肉形象；不斷提升蛋品鮮度，加快周轉，並增加特色蛋品，以滿足口味多樣化的顧客需求。通過多種舉措，不斷加強商品質量的穩定性、商品結構的多樣性，推進本集團目的性品類的經營戰略，實現經營效率的提升以及品牌建設能力的增強。

推動自營現場制售項目落地見效

現場制售項目的運營，高度激發門店活力，並贏得廣大消費者的認可。報告期內，本集團致力於打造京客隆「鄰家廚房」主題場景，釋放多樣化的消費需求，經營傳統現場制售項目的同時，提供高適配現場制售項目服務；推出烤串、炸貨、麻辣燙等亮點單品，為門店帶來新的利潤增長點；不斷加強現場制售項目管理水平，編製標準作業指導書，規範操作流程標準；各門店調配骨幹，自主研發適銷產品，不斷吸引客流，增強顧客黏性。本集團積極應對、主動求變，有計劃地推動現場制售項目落地，各項舉措取得良好成效。

管理層討論及分析

提高會員商品開發力度

報告期內，本集團系統化調整會員策略，重建京客隆會員商品體系，提高主動造血能力。會員商品主旨是將利潤切實讓渡給消費者，本集團依據銷售、毛利、滲透率三項指標，同時兼顧品類覆蓋及差異化原則，報告期內共推出200餘個會員商品，涵蓋140餘個小類，並有針對性地引入新品，不斷增加會員商品數量；以技術賦能，完善數據中台，可視化分析會員商品銷售報表，科學提高會員商品補貨準確率，為經營決策提供應用支撐；擴大會員政策覆蓋面，社區店同步上線會員優惠商品，培養顧客群體的消費黏性和信任度。自推出會員商品以來，會員交易次數與交易額較去年同期均有所增長，「會員引擎」卓見成效，聚客效應明顯。

持續強化食品安全管理工作

報告期內，本集團持續強化食品安全管理工作，完善隱患排查清單內容，定期對食品安全問題進行總結提示，提升員工食品安全責任意識；持續落實日管控、周排查、月調度工作機制，嚴格自查，確保食品的來源、儲存和銷售環節符合安全標準；定期組織全員食品安全培訓，對重點食品安全問題以及社會較為關注的食品安全事故案例做出分析，加強食品安全警示教育；進一步強化現場制售商品食品安全經營標準，圍繞新業態新領域，加強制度頂層設計。全集團始終將食品的質量和安全放在首位，抓好食品安全方面的基礎性管理。

聚力物流配送降本增效

報告期內，本集團積極完善物流配送功能，提高運輸效率。常溫配送中心優化全品揀貨流程，減少作業環節，合理佈局物流線路；生鮮配送中心挖掘內部潛力，監督冷鏈配送全過程，提升對供應商、運輸夥伴的服務品質。兩個配送中心細化人員分工，強調關鍵崗位人員盡職履責，有效減少物流失誤、延誤和損失；制定工作日與節假日差異化配送方案，保障物流供應，攻克節假日物流高峰的痛點和堵點問題。兩個配送中心運營成本、運輸費率明顯下降，協調能力和服務水平顯著提升，助力門店為經營增效。

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6月30日止6個月		變動
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	
直營零售店舖：			
大賣場	394,558	464,025	(15.0%)
綜合超市	869,689	1,014,946	(14.3%)
便利店	98,305	118,430	(17.0%)
百貨商場	—	2	(100.0%)
（包括佣金收入）	—	2	(100.0%)
零售主營業務收入合計	1,362,552	1,597,403	(14.7%)
直營大賣場、綜合超市及便利店毛利率%	15.3	14.7	0.6百分點

報告期內本集團零售業務主營業務收入下降約14.7%，主要歸因於：租約到期及經營策略調整等原因2023年6月末至本報告期，關閉了1間大賣場、6間綜合超市及19間便利店，從而導致銷售較同期下降。

報告期內直營零售業務(除百貨商場外)的毛利率為15.3%，同期毛利率14.7%，增加的主要原因是：商品品類優化調整促進了毛利率的提升。

管理層討論及分析

批發業務

加快業務高質量發展步伐

報告期內，本集團強化動力，推舉變革，加快高質量發展步伐。堅持「商品+服務」經營理念，調整全品類經銷策略，在北京、天津兩地聯合開展常溫牛奶日配業務，夯實重點供應商合作，補充經營缺項；加強聯名產品研發，組織參與多類型展會，加深業內經驗交流與信息共享；深耕北京地區商超渠道並積極拓展系統外市場，承接第三方冷庫建設項目以及商超冷鏈設備技術改造項目；開發團購集採業務，深化電商平台合作，迎戰市場變化，突破銷售難題。

提升物流綜合管理能力

報告期內，本集團持續加強對庫區合理佈局和倉儲空間優化，定期分析業務庫存、周轉，及時調整存儲空間，動態呈現庫內空置面積，實現庫房利用率最大化；加快運輸資源整合，設置合理的配載運輸提高裝載率；靈活調配運輸車輛使用模式，實現效益提升；定制個性化物流服務，把握客戶核心需求，提高服務競爭力以及物流盈利能力；啟用物流運輸管理系統，抓取派車、裝貨、運輸、卸貨等各環節數據，實現在途監控、實時異常管理，運用智能決策算法，實現物流運輸數字化、信息化、智能化控制，加強物流資源配置，夯實企業發展基礎。

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6月30日止6個月		變動
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	
朝批集團*確認的 主營業務收入	3,193,246	2,703,325	18.1%
減：分部間銷售	(139,239)	(171,227)	(18.7%)
批發業務合併主營業務收入	3,054,007	2,532,098	20.6%
毛利率**(%)	4.1	10.0	(5.9百分點)

* 朝批集團指北京朝批商貿股份有限公司(「朝批商貿」)及其附屬公司。

** 指於朝批集團確認的毛利率，包含其分部間銷售。

報告期內，批發業務主營收入上升約20.6%，主要是由於：(i)酒類因爭取充足貨源及積極落實市場推廣工作銷售增長；(ii)跨境電商業務規模擴大銷售增長。

報告期內，朝批集團的毛利率為4.1%，而去年同期毛利率為10.0%。下降主要是由於：(i)酒類受整體市場環境影響，銷售價格大幅度下滑，導致毛利空間減少；(ii)受整體市場環境影響，傳統渠道銷售不樂觀，低價促銷增加導致毛利率降低。

管理層討論及分析

財務業績

	截至6月30日止6個月		變動
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	
主營業務收入	4,418,443	4,141,056	6.7%
毛利	339,326	511,476	(33.7%)
毛利率(%)	7.7%	12.4%	(4.7百分點)
息稅前利潤	(25,055)	49,948	(150.2%)
淨利潤	(85,737)	(37,782)	(126.9%)
淨利潤率(%)	(1.9%)	(0.9%)	(1.0百分點)
歸屬於母公司淨利潤	(91,562)	(48,579)	(88.5%)
歸屬於母公司淨利潤率(%)	(2.1%)	(1.2%)	(0.9百分點)

主營業務收入

報告期間，本集團的主營業務收入上升約6.7%，其中零售主營業務收入下降約14.7%，批發業務主營業務收入上升約20.6%。

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33.7%。報告期毛利率為7.7%（去年同期：毛利率為12.4%）。

歸屬於母公司淨利潤

報告期內，歸屬於母公司淨利潤較去年同期下降約88.5%。本期息稅前利潤實現人民幣-25,055,126元，同比減少人民幣75,002,668元，歸屬於母公司淨利潤由去年同期的人民幣-48,579,117元減少至人民幣-91,561,995元，而主要因為：於截至2024年6月30日止6個月期間，受主要出租方北京朝富國有資產管理有限公司、北京弘朝偉業國有資產經營有限責任公司以及北京金朝陽國有資本運營管理有限公司大幅漲租影響，本集團租賃成本顯著增加。

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、銀行貸款支付營運所需資金。

於2024年6月30日，本集團非流動資產人民幣2,512,230,229元(主要包括固定資產、投資性房地產、土地使用權共計約人民幣1,057,060,005元)，非流動負債人民幣818,133,684元(主要包括租賃負債人民幣793,592,221元)。

於2024年6月30日，本集團流動資產人民幣4,501,146,632元。流動資產主要包括現金及現金等價物人民幣583,581,885元，存貨人民幣1,559,331,775元。應收票據及應收賬款人民幣1,071,745,325元，及預付款項及其他應收款人民幣978,460,522元。本集團流動負債總額人民幣4,507,687,289元。流動負債主要包括應付賬款及應付票據人民幣803,251,410元，短期銀行貸款人民幣2,563,594,879元，合同負債人民幣454,749,119元，及其他應付款人民幣352,753,655元。

負債及資產抵押

於2024年6月30日，本集團借款總額人民幣2,563,594,879元，包括以應收賬款作抵押的銀行貸款人民幣4,189,942元，無抵押銀行貸款人民幣2,522,329,962元，質押借款37,074,975元。本集團所有銀行貸款承介於2.65%至6.84%的年利率。

於2024年6月30日，本集團人民幣49,250,994元的若干保證金存款為約人民幣292,147,688元的應付票據提供擔保。

本集團於2024年6月30日的資產負債率*約為75.9%，略高於2023年6月30日的約75.1%。

* 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及借款主要以人民幣列值。

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。

管理層討論及分析

員工

於2024年6月30日，本集團於中國境內共有4,260名(2023年6月30日：4,382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323,702,437元(2023年同期：人民幣365,471,997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。集團重視人才的培養和管理，為員工的發展提供廣闊的平台。集團為員工提供多種線上及面對面培訓課程，對員工進行專業知識、技能、身心健康等方面的培訓。

或有負債

於2024年6月30日，本集團無重大或有負債。

訴訟

於2002年，本公司與北京市朝陽區管莊鄉人民政府(「**管莊鄉政府**」)簽署一份土地徵用與補償協議約定，管莊鄉政府將管莊鄉轄區的集體土地243.71畝轉讓給本公司用於建設物流配送及生鮮處理中心，本公司應向管莊鄉政府支付補償費合計人民幣60,440,000元。於2006年11月13日，雙方就上述土地轉讓事項達成補充協議，管莊鄉政府將補償費調增至人民幣97,484,000元。於2006年11月20日，本公司與管莊鄉政府、北京市朝陽區管莊農工商聯合公司(「**農工商公司**」)另就上述土地轉讓事項達成補充協議，管莊鄉政府授權農工商公司收取補償費。上述協議簽訂後，本公司先後向管莊鄉政府、農工商公司合計支付補償費人民幣45,132,000元。由於規劃用途變更等多種原因，導致本公司建設物流配送及生鮮處理中心的合同目的無法達成，上述協議已無法繼續履行。為追回已支付的補償費，維護本公司的合法權利，於2022年7月向北京市朝陽區人民法院提起訴訟，要求確認與管莊鄉政府簽署的土地補償協議及補充協議無效，並要求管莊鄉政府及農工商公司返還補償費人民幣45,132,000元及其佔用補償費期間的利息。本公司並於2022年11月24日將土地歸還給管莊鄉政府。於2024年5月27日，北京市朝陽區人民法院出具該案件的一審判決書，判決本公司向管莊鄉政府支付土地平整費206,700元；將涉案土地恢復至具備可耕種條件；駁回本公司的全部本訴請求以及管莊鄉政府的其他反訴請求。本公司已提起上訴，截至本報告日期，該案件的二審訴訟程序尚在進行中。

展望

2024年下半年，本集團將堅持在改革創新中謀求突破，讓「降成本」與「增效益」同步發力，為企業發展注入強勁動力。

零售業務方面：本集團將致力於目的性品類做精做細，延展品類深度，構建差異化商品力；持續優化門店運營策略，提升顧客購物體驗感；緊抓「銀髮經濟」機遇，建設老年友好型超市；不斷完善會員管理體系，進一步增強營運能力和集客能力。

批發業務方面：本集團將繼續堅持全品類產品經銷策略，擴寬市場空間和業務範疇；堅持數字化賦能傳統批發行業，加大互聯網銷售、電子化物流運輸管理力度；堅持完善三方物流增值服務，多措並舉提升企業品牌價值。

報告期後事項

截至本報告刊發日，除本報告所披露的內容外，於報告期後，並未發生其他會影響本集團經營及財務表現的重大事項。

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C1《企業管治守則》（「《企業管治守則》」）的原則及所有規定條文。

企業管治守則第二部分第B.2.2條規定，上市發行人的每名董事（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C3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2024年未經審計的中期合併業績。審核委員會認為本集團截至2024年6月30日止6個月期間的中期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2024年6月30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C3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 (%)
張立偉	個人	400,100	0.17	0.10
王虹	個人	186,696	0.08	0.05
李慎林*	個人	400,000	0.17	0.10
李建文	個人	2,022,579	0.88	0.49
張紅波	個人	100,000	0.04	0.02
楊寶群**	個人	1,042,086	0.45	0.25
牛紅艷**	個人	70,000	0.03	0.02
李春溢**	個人	50,000	0.02	0.01

* 自2024年1月12日起，李慎林辭任本公司執行董事。

** 自2024年7月1日起，公司不再設立監事會及所有監事已辭任其本公司監事職位。詳情請見本公司日期為2024年6月28日之公告。

其他資料

除上文所披露者外，於2024年6月30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C3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2024年6月30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 (%)
北京朝富國有資產 管理有限公司*	實益擁有人	167,409,808	72.77	40.61

* 更名前為「北京市朝陽副食品總公司」。

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)	24,970,000(L)	13.71	6.06
China Galaxy International SPC (acting for and on behalf of China Galaxy Value Fund I SP) (Note 2)	24,970,000(L)	13.71	6.06

(L) — 好倉

附註：

1. 此等24,970,000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24,970,000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。

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2024年6月30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

於報告期內，本公司未持有任何庫存股份。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。

重大投資

本公司於報告期內無重大投資(包括佔本集團總資產5%或以上的重大投資)。

重大收購和處置

報告期內，本集團概無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

信會師報字[2024]第ZK10378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2024年6月30日合併及公司的資產負債表，2024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京客隆公司的財務狀況、經營成果和現金流量。

立信會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：周賜麒
(項目合夥人)

中國註冊會計師：李恩麗

中國·上海

2024年8月30日

合併資產負債表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	六、1	649,343,817	965,738,836
應收賬款	六、2	1,071,745,325	984,080,370
預付款項	六、3	768,523,599	1,006,417,128
其他應收款	六、4	209,936,923	155,398,786
存貨	六、5	1,559,331,775	1,614,980,748
一年內到期的非流動資產	六、6	36,795,681	38,552,635
其他流動資產	六、7	205,469,512	182,781,935
流動資產合計		4,501,146,632	4,947,950,438
非流動資產：			
其他權益工具投資	六、8	43,000,000	43,000,000
其他非流動金融資產	六、9	52,872,932	56,536,513
投資性房地產	六、10	140,278,706	144,411,117
固定資產	六、11	679,409,808	711,768,288
在建工程	六、12	135,775,067	126,502,959
使用權資產	六、13	889,068,622	532,032,693
無形資產	六、14	259,228,629	261,538,696
商譽	六、15	86,673,788	86,673,788
長期待攤費用	六、16	102,101,737	110,094,722
遞延所得稅資產	六、17	32,801,726	20,521,646
其他非流動資產	六、18	91,019,214	91,013,831
非流動資產合計		2,512,230,229	2,184,094,253
資產總計		7,013,376,861	7,132,044,691

合併資產負債表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款	六、19	2,563,594,879	3,148,009,496
應付票據	六、20	292,147,688	301,955,528
應付賬款	六、21	511,103,722	528,664,977
預收款項	六、22	13,718,844	9,412,156
合同負債	六、23	454,749,119	312,190,012
應付職工薪酬	六、24	1,459,309	1,571,356
應交稅費	六、25	32,403,364	48,080,384
其他應付款	六、26	352,753,655	267,363,145
其中：應付利息	六、26	-	-
應付股利	六、26	23,043,088	5,716,728
一年內到期的非流動負債	六、27	217,606,090	157,491,015
其他流動負債	六、28	68,150,619	51,279,226
流動負債合計		4,507,687,289	4,826,017,295
非流動負債：			
租賃負債	六、29	793,592,221	445,145,916
遞延收益	六、31	12,866,399	15,437,674
遞延所得稅負債	六、17	11,675,064	12,576,069
非流動負債合計		818,133,684	473,159,659
負債合計		5,325,820,973	5,299,176,954
股東權益：			
股本	六、32	412,220,000	412,220,000
資本公積	六、33	605,177,454	605,177,454
盈餘公積	六、34	169,059,880	169,059,880
未分配利潤	六、35	208,200,300	299,762,295
歸屬於母公司股東權益合計		1,394,657,634	1,486,219,629
少數股東權益		292,898,254	346,648,108
股東權益合計		1,687,555,888	1,832,867,737
負債和股東權益總計		7,013,376,861	7,132,044,691

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

公司資產負債表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金		107,128,309	226,012,704
應收賬款	十三、1	132,600,001	148,725,578
預付款項		3,782,591	159,331
其他應收款	十三、2	727,943,197	832,350,498
存貨		138,530,742	181,800,107
其他流動資產		32,470,363	42,008,897
流動資產合計		1,142,455,203	1,431,057,115
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		32,874,807	34,428,661
固定資產		473,341,835	496,494,953
在建工程		74,703,774	65,599,068
使用權資產		555,386,136	185,364,001
無形資產		64,506,228	65,216,204
長期待攤費用		26,075,820	33,710,250
遞延所得稅資產		20,419,685	6,417,100
其他非流動資產		57,368,138	56,290,753
非流動資產合計		2,551,667,994	2,190,512,561
資產總計		3,694,123,197	3,621,569,676

公司資產負債表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (經審計)
流動負債：			
短期借款		800,571,667	1,050,914,082
應付賬款		377,918,452	401,271,801
預收款項		10,209,227	6,521,786
合同負債		324,086,197	353,109,715
應付職工薪酬		1,137,838	1,268,159
應交稅費		1,512,349	866,224
其他應付款		102,767,595	103,332,584
其中：應付利息		-	-
應付股利		71,028	71,028
一年內到期的非流動負債		174,221,203	50,116,444
其他流動負債		41,125,900	49,444,241
流動負債合計		1,833,550,428	2,016,845,036
非流動負債：			
租賃負債		457,761,214	154,323,547
遞延收益		11,772,437	13,815,608
非流動負債合計		469,533,651	168,139,155
負債合計		2,303,084,079	2,184,984,191
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		145,282,646	145,282,646
未分配利潤		218,242,951	263,789,318
股東權益合計		1,391,039,118	1,436,585,485
負債和股東權益總計		3,694,123,197	3,621,569,676

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

合併利潤表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
一、營業總收入		4,962,446,162	4,582,440,232
其中：營業收入	六、36	4,962,446,162	4,582,440,232
二、營業總成本		5,050,161,042	4,591,022,288
其中：營業成本	六、36	4,093,625,852	3,644,465,040
稅金及附加	六、37	18,768,275	17,550,995
銷售費用	六、38	737,923,759	727,822,318
管理費用	六、39	141,970,371	143,015,831
財務費用	六、40	57,872,785	58,168,104
加：其他收益	六、41	4,721,428	7,215,717
投資收益(損失以「-」號填列)	六、42	4,300,000	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、43	(3,663,580)	(4,864,025)
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、44	(3,144,129)	(2,743,869)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、45	2,542,556	823,858
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		(82,958,605)	(8,150,375)
加：營業外收入	六、46	2,003,469	2,691,705
減：營業外支出	六、47	1,100,208	1,529,127
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		(82,055,344)	(6,987,797)
減：所得稅費用	六、48	3,681,291	30,793,896
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(85,736,635)	(37,781,693)
(一)按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(85,736,635)	(37,781,693)
2、終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二)按所有權歸屬分類		-	-
1、歸屬於母公司股東的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		(91,561,995)	(48,579,117)
2、少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		5,825,360	10,797,424
六、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一)歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
1、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

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
2、將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
(2)外幣財務報表折算差額		-	-
(二)歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
七、綜合收益總額		(85,736,635)	(37,781,693)
(一)歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(91,561,995)	(48,579,117)
(二)歸屬於少數股東的綜合收益總額		5,825,360	10,797,424
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	六、49	(0.22)	(0.12)
(二)稀釋每股收益(元/股)		不適用	不適用

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

公司利潤表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
一、營業收入	十三、4	1,470,490,545	1,696,120,707
減：營業成本	十三、4	1,140,546,759	1,342,013,207
税金及附加		10,649,228	9,519,327
銷售費用		313,278,386	302,455,743
管理費用		85,959,520	83,269,702
財務費用		5,741,065	10,015,996
加：其他收益		3,525,974	5,674,704
投資收益(損失以「-」號填列)	十三、5	19,962,950	-
信用減值損失(損失以「-」號填列)		(241,917)	-
資產處置收益(損失以「-」號填列)		1,980,560	939,797
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		(60,456,846)	(44,538,767)
加：營業外收入		1,170,797	1,965,845
減：營業外支出		262,902	191,421
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		(59,548,951)	(42,764,343)
減：所得稅費用		(14,002,584)	4,256,991
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(45,546,367)	(47,021,334)
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(45,546,367)	(47,021,334)
(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、權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1、權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2、外幣財務報表折算差額		-	-
六、綜合收益總額		(45,546,367)	(47,021,334)

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

合併現金流量表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (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		5,391,693,090	5,041,997,122
收到的稅費返還		102,447	756,205
收到其他與經營活動有關的現金	六、50	237,870,420	151,787,839
經營活動現金流入小計		5,629,665,957	5,194,541,166
購買商品、接受勞務支付的現金		4,575,797,147	4,239,654,377
支付給職工以及為職工支付的現金		323,814,484	365,570,636
支付的各項稅費		122,962,451	117,342,564
支付其他與經營活動有關的現金	六、50	148,994,045	278,472,328
經營活動現金流出小計		5,171,568,127	5,001,039,905
經營活動產生的現金流量淨額		458,097,830	193,501,261
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		4,300,000	-
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		610,927	206,689
收到其他與投資活動有關的現金	六、50	-	-
投資活動現金流入小計		4,910,927	206,689
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		33,341,045	13,329,721
支付其他與投資活動有關的現金	六、50	-	-
投資活動現金流出小計		33,341,045	13,329,721
投資活動產生的現金流量淨額		(28,430,118)	(13,123,032)

合併現金流量表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		1,921,058,890	2,022,691,513
收到其他與籌資活動有關的現金	六、50	-	1,516,642
籌資活動現金流入小計		1,921,058,890	2,024,208,155
償還債務支付的現金		2,433,098,709	1,528,527,297
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		47,950,860	40,006,001
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		21,633,431	-
支付其他與籌資活動有關的現金	六、50	124,954,179	152,023,079
籌資活動現金流出小計		2,606,003,748	1,720,556,377
籌資活動產生的現金流量淨額		(684,944,858)	303,651,778
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(409,365)	(1,396,486)
五、現金及現金等價物淨增加額		(255,686,511)	482,633,521
加：期初現金及現金等價物餘額		839,268,396	735,318,661
六、期末現金及現金等價物餘額		583,581,885	1,217,952,182

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

公司現金流量表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (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		1,571,136,214	1,828,389,522
收到其他與經營活動有關的現金		78,482,627	83,603,039
經營活動現金流入小計		1,649,618,841	1,911,992,561
購買商品、接受勞務支付的現金		1,318,538,903	1,538,795,707
支付給職工以及為職工支付的現金		175,343,608	201,416,862
支付的各項稅費		24,819,282	25,606,822
支付其他與經營活動有關的現金		75,073,819	107,611,172
經營活動現金流出小計		1,593,775,612	1,873,430,563
經營活動產生的現金流量淨額		55,843,229	38,561,998
二、投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		32,904,283	14,282,049
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		413,652	153,465
收到其他與投資活動有關的現金		400,000,000	270,000,000
投資活動現金流入小計		433,317,935	284,435,514
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		22,711,446	11,050,401
支付其他與投資活動有關的現金		301,876,263	370,000,000
投資活動現金流出小計		324,587,709	381,050,401
投資活動產生的現金流量淨額		108,730,226	(96,614,887)

公司現金流量表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	註釋	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		400,000,000	750,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		400,000,000	750,000,000
償還債務支付的現金		650,000,000	450,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		13,504,693	13,975,972
支付其他與籌資活動有關的現金		19,953,443	54,887,205
籌資活動現金流出小計		683,458,136	518,863,177
籌資活動產生的現金流量淨額		(283,458,136)	231,136,823
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		286	(737)
五、現金及現金等價物淨增加額		(118,884,395)	173,083,197
加：期初現金及現金等價物餘額		226,012,704	108,792,878
六、期末現金及現金等價物餘額		107,128,309	281,876,075

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

合併股東權益變動表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	2024年1-6月(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	605,177,454	-	169,059,880	299,762,295	346,648,108	1,832,867,737
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	605,177,454	-	169,059,880	299,762,295	346,648,108	1,832,867,737
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	(91,561,995)	(53,749,854)	(145,311,849)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(91,561,995)	5,825,360	(85,736,635)
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	(26,250,000)	(26,250,000)
1、股東投入的普通股	-	-	-	-	-	(26,250,000)	(26,250,000)
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	-	-	-	-	-	(33,325,214)	(33,325,214)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	-	(33,325,214)	(33,325,214)
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	605,177,454	-	169,059,880	208,200,300	292,898,254	1,687,555,888

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

合併股東權益變動表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

2023年1-6月(未經審計)

項目	歸屬於母公司股東權益						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	少數股東權益	
一、上年年末餘額	412,220,000	605,177,454	-	169,059,880	376,050,511	368,386,510	1,930,894,356
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	605,177,454	-	169,059,880	376,050,511	368,386,510	1,930,894,356
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(48,579,117)	(24,811,259)	(73,390,376)
(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	-	-	-	-	-	(35,608,683)	(35,608,683)
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	-	(35,608,683)	(35,608,683)
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	605,177,454	-	169,059,880	327,471,394	343,575,251	1,857,503,980

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

公司股東權益變動表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	2024年1-6月(未經審計)					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	615,293,521	-	145,282,646	263,789,318	1,436,585,485
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	-	145,282,646	263,789,318	1,436,585,485
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	(45,546,367)	(45,546,367)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(45,546,367)	(45,546,367)
(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	-	-	-	-	-	-
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	-	-
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	-	145,282,646	218,242,951	1,391,039,118

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

公司股東權益變動表

編製單位：北京京客隆商業集團股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	2023年1-6月(未經審計)					
	股本	資本公積	其他綜合收益	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	-	145,282,646	315,896,687	1,488,692,854
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	412,220,000	615,293,521	-	145,282,646	315,896,687	1,488,692,854
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	(47,021,334)	(47,021,334)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	(47,021,334)	(47,021,334)
(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	-	-	-	-	-	-
1、提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2、提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3、對股東的分配	-	-	-	-	-	-
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	-	145,282,646	268,875,353	1,441,671,520

載於第35頁至第116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：張立偉

主管會計工作負責人：楊文生

會計機構負責人：張雨

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情況

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

於2006年9月25日，本公司所發行人民幣普通股H股在香港聯合交易所有限公司創業板上市。於2008年2月26日，本公司的全部境外上市外資股普通股H股均由創業板轉為主板掛牌交易。截至2024年6月30日止，本公司累計發行股份總數41,222萬股。

本集團的控股股東為於中國成立的北京朝富國有資產管理有限公司(「朝富公司」)，原名稱為「北京市朝陽副食品總公司」，於2020年7月3日更名為「北京朝富國有資產管理有限公司」。

本財務報表經本公司董事會於2024年8月30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2024年6月30日的財務狀況及2024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

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、營業週期

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

3、記賬本位幣

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

4、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

(1) 同一控制下企業合併

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

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

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(2) 非同一控制下企業合併

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

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

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

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

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

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

5、合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

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

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

(2) 合併財務報表編製的方法

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

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

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

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

6、現金及現金等價物的確定標準

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

7、外幣業務

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

8、金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產的分類、確認和計量

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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

① 以攤餘成本計量的金融資產

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

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

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

③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

(2) 金融負債的分類、確認和計量

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

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

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

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

② 其他金融負債

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融負債的終止確認

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

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

(5) 金融資產和金融負債的抵銷

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

(6) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

(7) 權益工具

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

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

9、金融資產減值

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

(1) 減值準備的確認方法

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

信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應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，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

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

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

(2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

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

(3) 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

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

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

(4) 金融資產減值的會計處理方法

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

(5) 應收賬款及其他應收款信用損失的確定方法

① 應收賬款

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

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

除了單項評估信用風險的應收賬款，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
應收賬款賬齡組合	本組合以應收款項的賬齡作為信用風險特徵。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

② 其他應收款

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

項目	確定組合的依據
其他應收款賬齡組合	本組合以其他應收款的賬齡作為信用風險特徵。

10、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括庫存商品、原材料、在產品和低值易耗品。

(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) 低值易耗品的攤銷方法

低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

11、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本集團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。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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

③ 收購少數股權

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

④ 處置長期股權投資

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

12、 投資性房地產

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

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

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

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

13、 固定資產**(1) 固定資產確認條件**

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

(2) 各類固定資產的折舊方法

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

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

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(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會計提租賃資產折舊。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復核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

14、 在建工程

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

15、 借款費用

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

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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

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

16、無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件開發費和分銷網絡經銷權。

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

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

無形資產項目的使用壽命及攤銷方法如下：

項目	使用壽命	攤銷方法
土地使用權	33-50年	直線法
軟件開發費	5-10年	直線法
分銷網絡經銷權	5-10年	直線法

17、長期待攤費用

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

18、長期資產減值

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

19、職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利。其中：

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

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

20、 收入

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

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

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

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

(1) 商品銷售收入

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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合同負債。

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

(2) 提供勞務收入

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

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

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

21、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府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復核，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。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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

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

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

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

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

22、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

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

(4) 所得稅的抵銷

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

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

23、 租賃

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

(1) 本集團作為承租人記錄租賃業務

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

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

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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

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

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

本集團的全部承租合同，只要符合《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會[2020]10號)適用範圍和條件的(即，減讓後的租賃對價較減讓前減少或基本不變；減讓僅針對2021年6月30日前的應付租賃付款額；綜合考慮定性和定量因素後認定租賃的其他條款和條件無重大變化)，其租金減免、延期支付等租金減讓，自2020年1月1日起均採用如下簡化方法處理：

繼續按照與減讓前一致的折現率計算租賃負債的利息費用並計入當期損益，繼續按照與減讓前一致的方法對使用權資產進行計提折舊等後續計量。本集團將減免的租金作為可變租賃付款額，在達成減讓協議等解除原租金支付義務時，按未折現金額沖減相關資產成本或費用，同時相應調整租賃負債；延期支付租金的，在實際支付時沖減前期確認的租賃負債。對於採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃，本集團繼續按照與減讓前一致的方法將原合同租金計入相關資產成本或費用，將減免的租金作為可變租賃付款額，在減免期間沖減相關資產成本或費用；延期支付租金的，在原支付期間將應支付的租金確認為應付款項，在實際支付時沖減前期確認的應付款項。

(2) 本集團作為出租人記錄租賃業務

① 租賃分類

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

② 經營租賃

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

③ 融資租賃

於租賃期開始日，本集團確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

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

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

24、重要會計政策、會計估計的變更**1、會計政策變更**

財政部於2023年10月25日發佈《企業會計準則解釋第17號》(財會[2023]21號)，本公司自2024年1月1日起執行「關於流動負債與非流動負債的劃分」、「關於供應商融資安排的披露」和「關於售後租回交易的會計處理」，前述規定未對本公司財務報告產生重大影響。

2、會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

五、 稅項

主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註1	13%/9%/6%/5%/3%
城市維護建設稅	應交流轉稅	5%/7%
教育費附加	應交流轉稅	3%
地方教育費附加	應交流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	詳見下表

納稅主體名稱

納稅主體名稱	計稅依據	所得稅稅率
朝批國際貿易(香港)有限公司	註2	16.5%
其他各公司		25%

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

註2：本公司之子公司朝批國際貿易(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%。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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2024年1月1日至2024年6月30日，「上期」指2023年1月1日至2023年6月30日。

1、 貨幣資金

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
庫存現金	6,057,552	6,720,768
銀行存款	577,524,333	832,547,628
其他貨幣資金(註1)	65,761,932	126,470,440
合計	649,343,817	965,738,836
其中：存放在境外的款項總額(註2)	49,030,756	49,807,124

註1：於2024年6月30日，本集團的所有權受到限制的保證金存款為人民幣65,761,932元(2023年12月31日：人民幣126,470,440元)，其中票據保證金存款為人民幣49,250,994元(2023年12月31日：人民幣53,135,440元)，參見附註六、20應付票據，貸款保證金存款為人民幣16,510,938元(2023年12月31日：人民幣73,335,000元)。

註2：存放在境外的銀行存款為子公司朝批國際貿易(香港)有限公司存放於香港滙豐銀行的款項。

2、 應收賬款

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
應收賬款	1,071,745,325	984,080,370
合計	1,071,745,325	984,080,370

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(1) 應收賬款分類披露

類別	2024.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的 應收賬款	24,325,930	2	12,774,812	53	11,551,118
按組合計提信用損失準備的 應收賬款	1,109,620,417	98	49,426,210	4	1,060,194,207
合計	1,133,946,347	100	62,201,022	5	1,071,745,325

類別	2023.12.31(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的 應收賬款	7,824,333	1	7,824,333	100	-
按組合計提信用損失準備的 應收賬款	1,038,028,337	99	53,947,967	5	984,080,370
合計	1,045,852,670	100	61,772,300	6	984,080,370

(2) 應收賬款賬齡如下

賬齡	金額	2024.6.30(未經審計)		
		比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	913,894,944	81	931,764	912,963,180
1至2年	138,344,100	12	5,460,028	132,884,072
2至3年	18,021,483	1	3,041,360	14,980,123
3至4年	7,294,584	1	2,637,974	4,656,610
4至5年	8,250,003	1	3,277,278	4,972,725
5年以上	48,141,233	4	46,852,618	1,288,615
合計	1,133,946,347	100	62,201,022	1,071,745,325

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的應收賬款

賬齡	2024.6.30(未經審計)		
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	913,217,575	-	0
1至2年	131,246,347	3,937,391	3
2至3年	12,363,688	1,236,369	10
3至4年	7,778,565	1,944,641	25
4至5年	5,412,866	2,706,433	50
5年以上	39,601,376	39,601,376	100
合計	1,109,620,417	49,426,210	

單項計提信用損失準備的應收賬款

單位名稱	2024.6.30(未經審計)			計提理由
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)	
北京咖鉤酒吧 有限公司	3,014,676	3,014,676	100	已確認無法收回
北京全時三陸伍連鎖 便利店有限公司	1,927,910	1,927,910	100	已確認無法收回
鄰里家(北京)商貿 有限公司	1,658,197	1,658,197	100	已確認無法收回
一指遙(天津)科技 發展有限公司	590,468	590,468	100	已確認無法收回
大同億洋商業 有限公司	263,910	263,910	100	已確認無法收回
北京玉泉創業科技 有限公司	369,172	369,172	100	已確認無法收回
北京家樂福商業 有限公司	16,501,597	4,950,479	30	部分無法收回
合計	24,325,930	12,774,812		

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

應收賬款信用期通常為90天，主要客戶可以延長至180天。

於2024年6月30日，對美特好的應收賬款合計人民幣4,189,942元的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

於2023年12月31日，對美特好的應收賬款合計人民幣8,350,972元的所有權，因其通過保理安排獲得銀行借款而受到限制。

根據本集團與中國工商銀行股份有限公司太原解放路支行(以下簡稱「工商銀行」)簽署的保理協議，工商銀行向本集團提供不超過合同約定的循環保理額度的銀行貸款。工商銀行收取質押部分的應收賬款全部金額，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、19)。

	有追索權的應收賬款保理	
	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
轉移資產的賬面價值	4,189,942	8,350,972
相關負債的賬面價值	4,189,942	8,350,972
淨額	-	-

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

3、 預付款項

預付款項按賬齡列示

賬齡	2024.6.30(未經審計)		2023.12.31(經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	768,523,599	100	1,006,417,128	100
合計	768,523,599	100	1,006,417,128	100

於2024年6月30日及2023年12月31日，預付款項中無預付持有本集團5%（含5%）以上表決權股份的股東的款項。

4、 其他應收款

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
其他應收款	209,936,923	155,398,786
應收利息	—	—
應收股利	—	—
合計	209,936,923	155,398,786

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	賬面餘額		2024.6.30(未經審計)		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	信用損失準備 計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	1,096,651	0	1,070,751	98	25,900
按組合計提信用損失準備的其他應收款	220,576,610	100	10,665,587	5	209,911,023
合計	221,673,261	100	11,736,338	5	209,936,923

類別	賬面餘額		2023.12.31(經審計)		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	信用損失準備 計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	1,059,651	0	1,059,651	100	—
按組合計提信用損失準備的其他應收款	163,360,064	100	7,961,278	5	155,398,786
合計	164,419,715	100	9,020,929	5	155,398,786

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2024.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	170,225,195	77	-	170,225,195
1至2年	28,148,157	13	843,682	27,304,475
2至3年	4,466,840	2	464,683	4,002,157
3至4年	7,820,370	3	1,955,093	5,865,277
4至5年	5,079,639	2	2,539,820	2,539,819
5年以上	5,933,060	3	5,933,060	-
合計	221,673,261	100	11,736,338	209,936,923

單項計提信用損失準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	信用損失 準備金額	計提比例 (%)	理由
納愛斯麗水銷售有限公司	304,140	304,140	100	已確認無法收回
多美滋嬰幼兒食品有限公司	203,923	203,923	100	已確認無法收回
廣州群禾化妝品有限公司	200,000	200,000	100	已確認無法收回
費列羅貿易(上海)有限公司	184,784	184,784	100	已確認無法收回
北京咖鉤酒吧有限公司	97,516	97,516	100	已確認無法收回
華潤超級市場有限公司	49,288	49,288	100	已確認無法收回
北京家樂福商業有限公司	37,000	11,100	30	已確認部分無法收回
一指遙(天津)科技發展有限公司	20,000	20,000	100	已確認無法收回
合計	1,096,651	1,070,751		

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的其他應收款

賬齡	2024.6.30(未經審計)		
	其他應收款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	170,225,195	-	0
1至2年	28,122,257	843,681	3
2至3年	4,446,840	444,684	10
3至4年	7,820,370	1,955,093	25
4至5年	5,079,639	2,539,820	50
5年以上	4,882,309	4,882,309	100
合計	220,576,610	10,665,587	

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

5、存貨 存貨分類

項目	2024.6.30(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,558,069,151	—	1,558,069,151
原材料	1,262,624	—	1,262,624
在產品	—	—	—
低值易耗品	—	—	—
合計	1,559,331,775	—	1,559,331,775

項目	2023.12.31(經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,612,605,227	—	1,612,605,227
原材料	2,375,521	—	2,375,521
在產品	—	—	—
低值易耗品	—	—	—
合計	1,614,980,748	—	1,614,980,748

6、一年內到期的非流動資產

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
對首聯集團的長期應收款	36,795,681	38,552,635
合計	36,795,681	38,552,635

註：於2024年6月30日，該等長期應收款為首聯超市和聯超公司向首聯集團提供的資金拆借，原雙方約定還款日為2022年12月31日，2021年12月31日首聯超市和聯超公司分別與首聯集團簽訂補充協議，雙方約定還款日為2024年12月31日，上述長期應收款年利率為3.85%，自2022年1月1日起按照一年期貸款市場報價利率(LPR)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。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

7、其他流動資產

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
待抵扣進項稅	195,494,192	172,089,198
待攤租金費用	-	69,006
待攤供暖費用	-	4,009,946
其他待攤費用(註)	38,386	1,968,247
應收退貨成本	9,936,934	4,645,538
合計	205,469,512	182,781,935

註：其他待攤費用主要包括預付物業費、保潔費、保安費等。

8、其他權益工具投資

其他權益工具分項列示

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
宜賓五商股權投資基金(有限合夥)	43,000,000	43,000,000
合計	43,000,000	43,000,000

註：本公司之子公司朝批商貿於2022年12月以貨幣資金人民幣4,300萬元認購宜賓五商股權投資基金(有限合夥)份額4.2480%，成為其有限合夥人。

9、其他非流動金融資產

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (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	52,872,932	56,536,513
其中：債務工具投資	-	-
權益工具投資(註)	52,872,932	56,536,513
小計	52,872,932	56,536,513
減：一年內到期部分	-	-
合計	52,872,932	56,536,513

註：本公司之子公司朝批商貿於2018年4月以貨幣資金人民幣1,167萬元認購君享五糧液1號基金產品，持有的基金份額為11,638,983.05份。2021年8月，贖回10%(1,163,898份)，2022年9月贖回1,582,900份，剩餘持有的基金份額為8,892,185.05份。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

10、投資性房地產

按成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋及建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2023.12.31(經審計)	139,248,592	122,900,708	262,149,300
2. 本年增加金額	-	-	-
(1) 從固定資產轉入	-	-	-
(2) 企業合併增加	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
(2) 轉入無形資產	-	-	-
4. 2024.6.30(未經審計)	139,248,592	122,900,708	262,149,300
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 2023.12.31(經審計)	80,799,879	36,938,304	117,738,183
2. 本年增加金額	2,415,809	1,716,602	4,132,411
(1) 計提或攤銷	2,415,809	1,716,602	4,132,411
(2) 從固定資產轉入	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-
(1) 轉入固定資產	-	-	-
(2) 轉入無形資產	-	-	-
4. 2024.6.30(未經審計)	83,215,688	38,654,906	121,870,594
三、賬面價值			
1. 2024.6.30(未經審計)	56,032,904	84,245,802	140,278,706
2. 2023.12.31(經審計)	58,448,713	85,962,404	144,411,117

2024年6月30日及2023年12月31日，無用作銀行長期借款抵押物的投資性房地產。

2024年6月30日及2023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。

11、固定資產

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
固定資產	679,195,272	711,742,851
固定資產清理	214,536	25,437
合計	679,409,808	711,768,288

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(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. 2023.12.31(經審計)	1,140,287,642	777,897,353	173,517,996	44,174,477	2,135,877,468
2. 本年增加額	804,641	2,304,942	2,216,823	910,652	6,237,058
(1) 購置	173,324	2,304,942	2,216,823	910,652	5,605,741
(2) 在建工程轉入	631,317	-	-	-	631,317
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
(4) 接受捐贈	-	-	-	-	-
3. 本年減少	-	11,508,623	4,255,836	3,829,668	19,594,127
(1) 本年處置	-	11,508,623	4,255,836	3,829,668	19,594,127
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 2024.6.30(未經審計)	1,141,092,283	768,693,672	171,478,983	41,255,461	2,122,520,399
二、累計折舊					
1. 2023.12.31(經審計)	581,117,850	649,758,326	149,662,091	43,596,350	1,424,134,617
2. 本年增加額	19,416,638	11,735,988	5,095,428	403,688	36,651,742
(1) 本年計提	19,416,638	11,735,988	5,095,428	403,688	36,651,742
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-	-
3. 本年減少額	-	10,175,595	4,068,523	3,217,114	17,461,232
(1) 本年處置	-	10,175,595	4,068,523	3,217,114	17,461,232
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 2024.6.30(未經審計)	600,534,488	651,318,719	150,688,996	40,782,924	1,443,325,127
三、賬面價值					
1. 2024.6.30(未經審計)	540,557,795	117,374,953	20,789,987	472,537	679,195,272
2. 2023.12.31(經審計)	559,169,792	128,139,027	23,855,905	578,127	711,742,851

(2) 固定資產清理

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
設備	214,536	25,437
合計	214,536	25,437

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

12、 在建工程

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
在建工程	135,775,067	126,502,959
工程物資	-	-
合計	135,775,067	126,502,959

(1) 在建工程明細如下

項目	2024.6.30(未經審計)			2023.12.31(經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
平房工程	43,859,815	-	43,859,815	43,859,815	-	43,859,815
平房冷庫工程	9,617,821	-	9,617,821	9,617,821	-	9,617,821
系統軟件工程	55,770,550	-	55,770,550	57,412,792	-	57,412,792
其他項目	26,526,881	-	26,526,881	15,612,531	-	15,612,531
合計	135,775,067	-	135,775,067	126,502,959	-	126,502,959

(2) 重要在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數	2023.12.31	本年增加	轉入固定	其他減少	2024.6.30
		(經審計)		資產、無形 資產及長期 待攤費用		(未經審計)
平房工程	73,655,986	43,859,815	-	-	-	43,859,815
平房冷庫工程	35,047,286	9,617,821	-	-	-	9,617,821
系統軟件工程	73,474,991	57,412,792	4,992,614	6,634,856	-	55,770,550
其他在建工程	98,458,747	15,612,531	13,610,717	2,696,367	-	26,526,881
合計	280,637,010	126,502,959	18,603,331	9,331,223	-	135,775,067

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

項目名稱	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中： 本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率 (%)	資金來源
平房工程	60	60	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
系統軟件工程	76	76	-	-	-	自有資金及銀行一般借款
其他在建工程	27	27	435,319	-	-	自有資金及銀行一般借款
合計			861,307			自有資金及銀行一般借款

13、使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 2023.12.31(經審計)	1,041,275,385	1,041,275,385
2. 本年增加額	426,381,353	426,381,353
資產租入	426,381,353	426,381,353
3. 本年減少	23,587,969	23,587,969
(1) 資產租入提前終止	5,230,389	5,230,389
(2) 租賃到期	12,302,729	12,302,729
(3) 租賃變更重新計量	6,054,851	6,054,851
4. 2024.6.30(未經審計)	1,444,068,769	1,444,068,769
二、累計折舊		
1. 2023.12.31(經審計)	509,242,692	509,242,692
2. 本年增加額	63,671,383	63,671,383
本年計提	63,671,383	63,671,383
3. 本年減少額	17,913,928	17,913,928
(1) 處置	3,105,006	3,105,006
(2) 租賃到期	12,096,932	12,096,932
(3) 租賃變更重新計量	2,711,990	2,711,990
4. 2024.6.30(未經審計)	555,000,147	555,000,147
三、賬面價值		
1. 2024.6.30(未經審計)	889,068,622	889,068,622
2. 2023.12.31(經審計)	532,032,693	532,032,693

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

14、無形資產

項目	土地使用權	軟件	分銷網絡 經銷權	合計
一、賬面原值				
1. 2023.12.31(經審計)	348,321,534	63,820,727	12,551,049	424,693,310
2. 本年增加金額	-	4,402,947	-	4,402,947
(1) 購置	-	1,503,885	-	1,503,885
(2) 在建工程轉入	-	2,899,062	-	2,899,062
(3) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(4) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2024.6.30(未經審計)	348,321,534	68,223,674	12,551,049	429,096,257
二、累計攤銷				
1. 2023.12.31(經審計)	106,379,509	44,312,850	12,462,255	163,154,614
2. 本年增加金額	4,570,534	2,117,159	25,321	6,713,014
(1) 計提	4,570,534	2,117,159	25,321	6,713,014
(2) 投資性房地產轉入	-	-	-	-
(3) 企業合併增加	-	-	-	-
3. 本年減少金額	-	-	-	-
4. 2024.6.30(未經審計)	110,950,043	46,430,009	12,487,576	169,867,628
三、賬面價值				
1. 2024.6.30(未經審計)	237,371,491	21,793,665	63,473	259,228,629
2. 2023.12.31(經審計)	241,942,025	19,507,877	88,794	261,538,696

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

15、商譽

商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2023.12.31 (經審計)	本期增加		本期減少		2024.6.30 (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2024年6月30日及2023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。

根據本集團聘請的北京華亞正信資產評估有限公司出具的《北京京客隆商業集團股份有限公司以財務報告為目的商譽減值測試所涉及的北京京客隆商業集團股份有限公司併購北京首聯超市有限公司100%股權以及北京京超商業有限公司86%股權所形成的商譽的相關資產組可收回金額資產評估報告》(華亞正信評報字[2024]第A01-0015號)，首超集團包含商譽的資產組或資產組組合可收回金額高於包含整體商譽的資產組賬面價值，本期無需確認商譽減值損失。

16、長期待攤費用

項目	2023.12.31 (經審計)	本年增加	本年攤銷數	其他減少	2024.6.30	其他減少原因
					(未經審計)	
經營租入固定資產改良支出	110,094,722	7,556,935	12,709,579	2,840,341	102,101,737	處置
合計	110,094,722	7,556,935	12,709,579	2,840,341	102,101,737	

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

17、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	2024.6.30(未經審計)		2023.12.31(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
應納稅政府補助	12,866,399	3,216,600	15,437,674	3,859,419
內部交易未實現利潤	2,483,953	620,988	2,968,465	742,116
執行新租賃準則	1,011,198,311	252,799,577	602,636,931	150,659,232
合計	1,026,548,663	256,637,165	621,043,070	155,260,767

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2024.6.30(未經審計)		2023.12.31(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	6,689,978	1,672,495	7,223,197	1,805,799
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產的公 允價值變動	43,957,052	10,989,263	47,620,632	11,905,159
借款費用利息資本化調整	-	-	-	-
併購子公司賬面價值和公允價 值差異	2,326,360	581,590	2,384,237	596,059
執行新租賃準則	889,068,622	222,267,155	532,032,693	133,008,173
合計	942,042,012	235,510,503	589,260,759	147,315,190

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(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 和負債年末 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資 產或負債 2024.6.30 (未經審計)	遞延 所得稅資產 和負債年初 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資 產或負債 2023.12.31 (經審計)
遞延所得稅資產	223,835,439	32,801,726	134,739,121	20,521,646
遞延所得稅負債	223,835,439	11,675,064	134,739,121	12,576,069

18、其他非流動資產

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
押金保證金	40,592,088	39,154,447
預付工程款	194,473	1,626,731
雙橋工程(註1)	50,232,653	50,232,653
合計	91,019,214	91,013,831

註1：於2022年11月24日，本公司與北京市朝陽區管莊鄉人民政府及北京市朝陽區管莊鄉咸寧侯村民委員會簽訂《土地退還交接記錄》，將雙橋工程中涉及的土地進行退還交接，同時本公司已於2022年7月起訴北京市朝陽區管莊鄉人民政府、北京市朝陽區管莊農工商聯合公司，請求被告返還補償費45,132,000元及對應利息。

19、短期借款

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
應收賬款保理借款(註1)	4,189,942	8,350,972
保證借款(註2)	1,563,310,216	2,508,594,547
信用借款(註3)	954,652,000	470,000,000
質押借款(註4)	37,074,975	155,561,096
未到期應付利息	4,367,746	5,502,881
合計	2,563,594,879	3,148,009,496

於2024年6月30日及2023年12月31日，上述短期借款的年利率分別為2.65%至6.84%及2.65%至6.93%，且均不存在已到期尚未償還的借款。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

註1：於2024年6月30日，該等短期借款為以本集團合計人民幣4,189,942元(2023年12月31日：人民幣8,350,972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2024年6月30日，該等短期借款中有人民幣354,730,000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10,000,000元為朝批商貿之子公司的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣598,580,216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600,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

於2023年12月31日，該等短期借款中有人民幣1,200,491,922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30,000,000元為朝批商貿之子公司的借款，由本公司提供保證擔保；人民幣628,102,625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650,000,000元為本公司的借款，由朝批商貿提供保證擔保。

註3：於2024年6月30日，信用借款中有中國工商銀行股份有限公司北京朝陽支行向本公司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；信用借款中有中信銀行股份有限公司北京分行、江蘇銀行股份有限公司北京分行、民生銀行股份有限公司北京分行、光大銀行股份有限公司北京分行向本公司發放的短期借款人民幣429,000,000元、人民幣96,000,000元、人民幣159,652,000元、人民幣70,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

於2023年12月31日，信用借款中有中國工商銀行股份有限公司北京國航大廈支行、中信銀行股份有限公司北京太陽宮支行向本公司發放的短期借款人民幣200,000,000元、人民幣200,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保；有中國光大銀行北京通州支行、北京農村商業銀行股份有限公司商務中心區支行、光大銀行北京東長安街支行向朝批之子公司發放的短期借款人民幣50,000,000元、人民幣10,000,000元及人民幣10,000,000元，且未就該等借款向本集團要求提供擔保。

註4：於2024年6月30日，質押借款為朝批商貿以其名下金額為人民幣8,130,000元的定期存單向滙豐銀行(中國)有限公司北京分行作出質押擔保，為朝批商貿之子公司國際貿易香港取得貸款5,202,191美元，按2024年6月30日美元對人民幣匯率7.1268，折合成人民幣為37,074,975元。

於2023年12月31日，質押借款為朝批商貿以其名下金額為人民幣73,335,000元的定期存單向滙豐銀行(中國)有限公司北京分行作出質押擔保，為朝批商貿之子公司朝批國際貿易香港取得貸款21,963,530美元，按2023年12月31日美元對人民幣匯率7.0827，折合成人民幣為155,561,096元。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

20、應付票據

種類	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
銀行承兌匯票	292,147,688	301,955,528
合計	292,147,688	301,955,528

於2024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49,250,994元(2023年12月31日：人民幣53,135,440元)。

本集團的銀行承兌匯票均將於1年之內到期。

21、應付賬款

(1) 應付賬款按款項性質列示如下：

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
購貨款	511,103,722	528,664,977
合計	511,103,722	528,664,977

(2) 應付賬款賬齡如下：

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
1年以內	477,586,899	500,113,480
1至2年	13,111,479	14,398,689
2至3年	9,078,476	5,641,108
3年以上	11,326,868	8,511,700
合計	511,103,722	528,664,977

22、預收款項

預收款項情況

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
預收租金	13,718,844	9,412,156
合計	13,718,844	9,412,156

23、合同負債

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
預收貨款	454,749,119	312,190,012
合計	454,749,119	312,190,012

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

24、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2023.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2024.6.30 (未經審計)
1、短期薪酬	1,571,356	288,607,326	288,745,617	1,433,065
2、離職後福利—設定提存計劃(註)	—	34,210,050	34,183,806	26,244
3、辭退福利	—	885,061	885,061	—
4、一年內到期的其他福利	—	—	—	—
合計	1,571,356	323,702,437	323,814,484	1,459,309

(2) 短期薪酬列示

項目	2023.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2024.6.30 (未經審計)
一、工資、獎金、津貼和補貼	—	230,642,484	230,642,484	—
二、職工福利費	—	10,538,830	10,538,830	—
三、社會保險費	—	21,046,871	21,030,901	15,970
其中：醫療保險費	—	20,108,925	20,093,337	15,588
工傷保險費	—	674,111	673,729	382
生育保險費	—	263,835	263,835	—
四、住房公積金	—	18,909,330	18,909,330	—
五、工會經費和職工教育經費	1,571,356	7,469,811	7,624,072	1,417,095
合計	1,571,356	288,607,326	288,745,617	1,433,065

(3) 設定提存計劃列示

項目	2023.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2024.6.30 (未經審計)
1、基本養老保險	—	33,151,814	33,126,365	25,449
2、失業保險費	—	1,058,236	1,057,441	795
3、企業年金繳費	—	—	—	—
合計	—	34,210,050	34,183,806	26,244

註：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16%、0.5%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33,126,365元及人民幣1,057,441元。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

25、應交稅費

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
增值稅	21,496,581	21,034,783
企業所得稅	5,350,261	24,340,106
個人所得稅	3,169,663	684,019
城市維護建設稅	560,601	316,606
教育費附加	383,991	432,429
印花稅	1,176,033	968,909
地方教育費附加	254,410	288,094
其他	11,824	15,438
合計	32,403,364	48,080,384

26、其他應付款

(1) 按款項性質列示

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
其他應付款	329,710,567	261,646,417
應付利息	-	-
應付股利	23,043,088	5,716,728
合計	352,753,655	267,363,145

(2) 其他應付款情況

按款項性質列示其他應付款

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
應付工程款	9,239,745	26,497,935
押金	73,212,133	72,919,524
其他	247,258,689	162,228,958
合計	329,710,567	261,646,417

(3) 應付股利情況

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
普通股股利	-	-
其他少數股東股利	23,043,088	5,716,728
合計	23,043,088	5,716,728

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

27、一年內到期的非流動負債

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
1年內到期的租賃負債	217,606,090	157,491,015
合計	217,606,090	157,491,015

28、其他流動負債

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
應付退貨款	10,870,530	5,348,825
預提費用	-	5,637,009
待轉銷項稅額	57,280,089	40,293,392
合計	68,150,619	51,279,226

預提費用

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
預提房租	-	1,004,093
預提審計費	-	238,164
其他	-	4,394,752
合計	-	5,637,009

29、租賃負債

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
租賃付款額	1,066,415,970	689,126,231
減：未確認的融資費用	55,217,659	86,489,300
重分類至一年內到期的非流動負債	217,606,090	157,491,015
租賃負債淨額	793,592,221	445,145,916

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

30、政府補助

政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
與資產相關的政府補助本年攤銷	1,385,404	其他收益	1,385,404
緩解就業壓力補貼	2,571,276	其他收益	2,571,276
其他補貼	488,504	其他收益	488,504
合計	4,445,184		4,445,184

31、遞延收益

項目	2023.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2024.6.30 (未經審計)	形成原因
政府補助	15,437,674	-	2,571,275	12,866,399	-
合計	15,437,674	-	2,571,275	12,866,399	

其中，涉及政府補助的項目：

項目	2023.12.31 (經審計)	本年新增 補助金額	本年計入 營業外 收入金額	本年計入其 他收益金額	其他變動	2024.6.30 (未經審計)	與資產/ 收益相關
2018年朝陽區財政局生活性服務業發展引導資金	1,474,137	-	-	210,591	-	1,263,546	與資產相關
2022年度收到北京市朝陽區發展和改革委員會撥款	1,471,772	-	-	121,180	-	1,350,592	與資產相關
2018年朝陽區發展和改革委員會撥節能發展基金	1,227,167	-	-	184,075	-	1,043,092	與資產相關
2020年北京市朝陽區機關後勤服務中心生活性服務就業發展引導資金	1,200,000	-	-	100,000	-	1,100,000	與資產相關
2020年節能減碳專項資金項目	1,039,976	-	-	86,664	-	953,312	與資產相關
其他政府補助	9,024,622	-	-	1,868,765	-	7,155,857	與資產相關
合計	15,437,674	-	-	2,571,275	-	12,866,399	

政府補助包括：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,155,200元用於門店裝修改造項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命8年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (6) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣3,681,500元用於節能技改項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (7) 本公司於2018年度收到北京市商務委員會撥款共計人民幣4,211,820元用於生活性服務業發展引導項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

- (8) 本公司於2018年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,471,800元用於節能減碳項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (9) 本公司於2019年度收到北京市發展和改革委員會撥款共計人民幣1,832,900元用於節能減碳項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (10) 本公司於2020年度收到北京市朝陽區機關後勤服務中心撥款共計人民幣2,000,000元用於生活性服務就業發展引導項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (11) 本公司於2020年度收到北京市商務局撥款共計人民幣3,566,200元用於推進連鎖經營項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (12) 本公司於2020年度收到北京市朝陽區發展和改革委員會撥款共計人民幣1,783,294元用於節能減碳項目專項資金，集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (13) 本公司於2021年度收到北京市朝陽區機關後勤服務中心撥款共計人民幣356,600元用於推進連鎖經營項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命4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2021年度收到北京節能環保中心撥款共計人民幣470,000元用於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，按照各相關資產預計使用壽命5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

- (15) 本公司於2021年度收到北京市朝陽區發展和改革委員會撥款共計人民幣836,500元用於節能減碳項目專項資金，集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (16) 本公司於2022年度收到北京節能環保中心撥款共計人民幣870,000元用於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，按照各相關資產預計使用壽命5年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (17) 本公司於2022年度收到北京市朝陽區發展和改革委員會撥款共計人民幣1,903,100元用於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，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (18) 本公司於2022年度收到北京市朝陽區機關後勤服務中心撥款共計人民幣1,156,600元用於生活性服務業發展引導項目的專項資金，本集團在收到該財政撥款時確認遞延收益，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。
- (19) 本公司於2023年度收到北京節能環保中心撥款共計人民幣897,000元用於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，按照各相關資產預計使用壽命10年進行攤銷，攤銷金額計入當期及以後有關期間損益。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

32、股本

項目	2023.12.31 (經審計)	本年變動				小計	2024.6.30 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
1. 國有法人持股							
朝富公司	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

33、資本公積

項目	2023.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2024.6.30 (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	(10,308,923)	-	-	(10,308,923)
其他資本公積	5,695,493	-	-	5,695,493
合計	605,177,454	-	-	605,177,454

34、盈餘公積

項目	2023.12.31 (經審計)	本年增加	本年減少	2024.6.30 (未經審計)
法定盈餘公積	169,059,880	-	-	169,059,880
合計	169,059,880	-	-	169,059,880

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

法定盈餘公積可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉增公司資本。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

35、未分配利潤

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)		2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
調整前年初未分配利潤		299,762,295		376,050,511
調整年初未分配利潤合計數 (調增+，調減-)		-		-
調整後年初未分配利潤		299,762,295		376,050,511
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤		(91,561,995)		(48,579,117)
減：提取法定盈餘公積		-		-
應付普通股股利		-		-
其他		-		-
年末未分配利潤		208,200,300		327,471,394

股利

本期向本公司股東分配截至2023年12月31日止年度的股利為每股人民幣0元(上年同期：分配截至2022年12月31日止年度的股利為每股人民幣0元)，分配股利合計為人民幣0元(上年同期：人民幣0元)。

本期本公司董事會建議不派發中期股息(上年同期：零)。

36、營業收入和營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)		2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	4,418,443,343	4,079,117,793	4,141,055,856	3,629,579,404
其他業務	544,002,819	14,508,059	441,384,376	14,885,636
合計	4,962,446,162	4,093,625,852	4,582,440,232	3,644,465,040

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(2) 主營業務(分行業)

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)		2023年1月1日至 2023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	1,362,551,512	1,154,135,307	1,597,403,595	1,363,164,412
批發	3,054,007,203	2,923,596,771	2,532,098,310	2,259,710,687
其他	1,884,628	1,385,715	11,553,951	6,704,305
合計	4,418,443,343	4,079,117,793	4,141,055,856	3,629,579,404

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。

37、 税金及附加

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
城市維護建設稅	5,354,057	4,597,445
房產稅	9,531,853	9,430,580
土地使用稅	573,104	550,798
車船使用稅	54,406	68,597
印花稅	3,225,541	2,890,801
環境保護稅	29,314	6,220
其他	-	6,554
合計	18,768,275	17,550,995

38、 銷售費用

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
職工薪酬	199,726,258	236,687,170
折舊及攤銷費用	111,664,843	151,028,633
服務費	141,941,829	177,673,306
宣傳促銷費	84,054,406	52,398,188
水電費	38,349,614	26,752,216
運輸費	13,919,304	13,010,833
保安費	13,522,089	17,286,538
修理費	11,626,685	5,157,782
倉儲費用	9,080,535	938,164
保潔費	5,474,834	8,601,797
租賃費用	61,863,290	4,870,671
廣告宣傳費	2,249,686	4,588,138
煤柴費	6,575,869	7,983,589
其他	37,874,517	20,845,293
合計	737,923,759	727,822,318

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

39、管理費用

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
職工薪酬	123,976,179	128,784,827
折舊及攤銷費用	4,644,693	5,554,802
服務費	1,355,182	1,801,747
存貨盤點損失	1,039,882	1,172,250
審計費	1,799,054	231,038
諮詢費	2,070,856	1,039,882
其他	7,084,525	4,431,285
合計	141,970,371	143,015,831

40、財務費用

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
利息支出	57,000,218	57,058,472
其中：租賃負債利息支出	9,579,036	15,746,252
減：利息資本化金額	-	123,133
利息收入	(3,739,492)	(3,094,898)
銀行手續費	2,489,800	2,594,937
匯兌損益	2,122,259	1,732,726
合計	57,872,785	58,168,104

41、其他收益

(1) 其他收益明細如下

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日 止期間(未經審計)	2023年1月1日至 2023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	4,445,184	7,196,135	4,445,184
其他	276,244	19,582	276,244
合計	4,721,428	7,215,717	4,721,428

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(2) 政府補助明細

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
緩解就業壓力補貼	1,385,404	1,752,863
與資產相關的政府補助本年攤銷	2,571,276	3,847,423
其他補貼	488,504	1,595,849
合計	4,445,184	7,196,135

42、投資收益

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
其他權益工具投資持有期間的投資收益	4,300,000	-
處置長期股權投資產生的投資收益	-	-
合計	4,300,000	-

43、公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
交易性金融資產	(3,663,580)	(4,864,025)
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)	(3,663,580)	(4,864,025)
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	(3,663,580)	(4,864,025)

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

44、信用減值損失

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
應收票據及應收款項信用損失	(315,382)	(2,137,883)
其他應收款信用損失	(2,828,747)	(605,986)
合計	(3,144,129)	(2,743,869)

45、資產處置收益

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023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	2,542,556	823,858	2,542,556
合計	2,542,556	823,858	2,542,556

46、營業外收入

(1) 營業外收入明細如下

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日 止期間(未經審計)	2023年1月1日至 2023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	14,345	17,153	14,345
其中：固定資產毀損報 廢利得	14,345	17,153	14,345
政府補助	-	-	-
違約補償金	1,050,344	1,140,689	1,050,344
其他	938,780	1,533,863	938,780
合計	2,003,469	2,691,705	2,003,469

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

47、營業外支出

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日 止期間(未經審計)	2023年1月1日至 2023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	703,578	129,269	703,578
罰金	70,557	151,619	70,557
其他	326,073	1,248,239	326,073
合計	1,100,208	1,529,127	1,100,208

48、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日 止期間(未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間(未經審計)
當期所得稅費用	16,862,376	25,836,208
遞延所得稅費用	(13,181,085)	4,957,688
合計	3,681,291	30,793,896

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日 止期間(未經審計)
利潤總額	(82,055,344)
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	(20,513,836)
子公司適用不同稅率的影響	436,720
調整以前期間所得稅的影響	(239,556)
非應稅收入的影響	-
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	3,753,715
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(2,404,829)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	22,649,077
合計	3,681,291

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

49、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
歸屬於母公司股東的淨利潤	(91,561,995)	(48,579,117)
計算基本每股收益的普通股股數	412,220,000	412,220,000

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
按歸屬於母公司股東的淨利潤及歸屬於母 公司股東的持續經營淨利潤計算： 基本每股收益	(0.22)	(0.12)

50、現金流量表項目

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
租金收入	119,695,912	116,520,527
廢品收入	742,677	1,150,271
加盟店收入	4,000	25,245
政府補助收入	1,793,746	3,348,713
收回押金	17,817,989	18,315,261
倉儲、運輸費收入	51,212,510	8,417,377
其他	46,603,586	4,010,445
合計	237,870,420	151,787,839

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
銷售費用(不含租金)	113,369,973	233,435,646
管理費用	9,509,075	8,936,488
支付租金	6,596,572	5,478,487
支付押金和保證金	7,757,032	15,808,266
銀行手續費	2,535,654	2,594,937
其他	9,225,739	12,218,504
合計	148,994,045	278,472,328

(3) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
票據保證金	-	400,000
子公司小股東的借款	-	776,642
租賃保證金	-	340,000
合計	-	1,516,642

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
票據保證金	46,328,150	40,841,991
償還租賃負債本金及利息	78,626,029	110,685,658
歸還子公司小股東借款	-	495,430
合計	124,954,179	152,023,079

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

51、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2024年1月1日至 2024年6月30日 止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023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	(85,736,635)	(37,781,693)
加：計提的資產減值準備	-	-
信用減值損失	3,144,129	2,743,869
固定資產折舊	36,651,742	42,087,266
使用權資產折舊	63,671,383	78,459,319
投資性房地產折舊	4,132,411	4,298,756
無形資產攤銷	6,713,014	8,355,980
長期待攤費用攤銷	12,709,579	27,908,852
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的淨 損失	(2,542,556)	(823,858)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	689,233	112,116
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	3,663,580	4,864,025
財務費用(含匯兌損益)	59,122,477	58,668,065
投資損失(收益以「-」號填列)	(4,300,000)	-
與資產相關的政府補助攤銷	2,571,275	3,847,423
遞延所得稅資產的減少	(12,280,080)	6,082,234
遞延所得稅負債的增加	(901,005)	(1,124,539)
存貨的減少(減增加)	55,648,973	41,375,590
經營性應收項目的減少	172,482,707	319,657,266
經營性應付項目的增加	142,657,603	(365,229,410)
經營活動產生的現金流量淨額	458,097,830	193,501,261
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	583,581,885	1,217,952,182
減：現金的年初餘額	839,268,396	735,318,661
現金及現金等價物淨增加(減少)額	(255,686,511)	482,633,521

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)
現金		
其中：庫存現金	6,057,552	7,061,171
可隨時用於支付的銀行存款	577,524,333	1,210,891,011
現金及現金等價物餘額	583,581,885	1,217,952,182

七、 合併範圍的變更

本期合併範圍內處置1家子公司，其中三級子公司1戶，均為決議解散。具體情況如下：

單位名稱	級次	註冊資本(萬元)	持股比例	備註
北京朝批茂利升商貿有限公司	3	7,500.00	51.90%	決議解散

八、 在其他主體中的權益

在子公司中的權益

企業集團的構成

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	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」)	有限責任公司	廊坊	零售業	80,000,000	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」)	有限責任公司	北京	零售業	29,000,000	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京欣賜通力商業設備有限公司(以下簡稱「欣賜通力」)	有限責任公司	北京	製造業	10,000,000	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」)	有限責任公司	北京	零售業	398,453,439	零售百貨、日用雜品、食品、紡織品等	100	100	是	
北京京客隆吳天酒店管理有限公司(以下簡稱「吳天酒店」)	有限責任公司	北京	酒店服務業	5,000,000	酒店管理、餐飲管理、出租商業用房	100	100	是	

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例(%)	表決權比例(%)	是否合併報表	備註
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	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」)	有限責任公司	北京	零售業	10,000,000	銷售日用品、五金交電、針紡織品等	100	100	是	
北京朝批商貿股份有限公司(以下簡稱「朝批商貿」)	股份有限公司	北京	批發業	500,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	110,160,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	80,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	50,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	36,000,000	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*	有限責任公司	石家莊	批發業	5,000,000	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*	有限責任公司	青島	批發業	5,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	93,000,000	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	
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	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	
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	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**	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	批發日用百貨、洗滌用品、五金交電倉儲服務	63.88	80	是	
山東朝批商貿有限公司(以下簡稱「山東朝批」)*	有限責任公司	濟南	批發業	26,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	47.11	59	是	

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例(%)	表決權比例(%)	是否合併報表	備註
北京朝批天華商貿有限公司(以下簡稱「朝批天華」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	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」)*	有限責任公司	大同	批發業	26,000,000	批發預包裝食品、包裝服務、倉儲服務	55.90	70	是	
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	批發日用品、預包裝食品、普通貨運、國內會議及展覽服務等	65.12	81.55	是	
北京朝批鴻宸商貿有限公司(以下簡稱「朝批鴻宸」)*	有限責任公司	北京	批發業	1,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	25,000,000	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」)*	有限責任公司	北京	批發業	72,000,000	批發日用品、針紡織品、服裝、五金文電、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」)*	有限責任公司	北京	批發業	40,000,000	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」)**	有限責任公司	北京	批發業	5,000,000	生產炒貨食品及堅果製品(烘炒類)、蜜餞、水果製品(水果乾製品)等	47.91	100	是	
唐山朝批尚珍食品有限公司(以下簡稱「唐山尚珍」)**	有限責任公司	唐山	製造業	4,000,000	水果和堅果、蔬菜加工；方便等食品製造；食品銷售；會議服務；展覽展示服務；設計、製作、道路普通貨物運輸等	47.91	100	是	

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例(%)	表決權比例(%)	是否合併報表	備註
北京朝批天時信息科技有限公司(以下簡稱「朝批天時」)*	有限責任公司	北京	批發業	20,000,000	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「國際貿易上海」)*	有限責任公司	上海	批發業	9,800,000	從事貨物及技術的進出口業務、食品流通等	79.85	100	是	
北京朝批玖盛名品商貿有限公司(以下簡稱「朝批玖盛」)*	有限責任公司	北京	批發業	30,000,000	銷售日用品、針紡織品、服裝、文具用品、體育用品等	79.85	100	是	
北京朝批環盛國際貿易有限公司(以下簡稱「朝批環盛」)*	有限責任公司	北京	批發業	15,000,000	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	
保定朝批商貿有限公司(以下簡稱「保定朝批」)*	有限責任公司	保定	批發業	10,000,000	銷售食品、化妝品、家用電器、日用雜品等	55.90	70	是	
朝批國際貿易(香港)有限公司(以下簡稱「國際貿易香港」)*	有限責任公司	香港	批發業	港幣5,000,000	從事貨物及技術的進出口業務、食品流通等	79.85	100	是	

註：

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

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

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
朝富公司	有限責任公司(法人獨資)	北京市	趙燕川	銷售食品糧油製品	72,000	40.61	40.61	北京朝陽國有資本運營 管理有限公司	9111000010163706x9

2、本集團的子公司情況

詳見附註八、在子公司中的權益。

3、其他關聯方情況

序號	其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
1	北京弘朝偉業國有資產經營有限責任公司 (以下簡稱「弘朝偉業」)	受同一母公司控制
2	北京金朝陽國有資本運營管理有限公司 (以下簡稱「金朝陽」)	受同一母公司控制
3	北京首聯商業集團有限公司(以下簡稱「首聯集團」)	受同一母公司控制

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

4、其他關聯交易情況

(1) 關聯租賃情況

出租方	承租方	交易類型	關聯交易定價依據	附註	2024年1月1日至 2024年6月30日	2023年1月1日至 2023年6月30日
					止期間(未經審計) 金額	止期間(未經審計) 金額
朝富公司	本公司	租金	按雙方協商的價格	註	2,461,158	309,141
弘朝偉業	本公司之子公司朝批商貿	租金	按雙方協商的價格	註	4,741,002	472,260
弘朝偉業	本公司	租金	按雙方協商的價格	註	40,960,513	3,695,933
金朝陽	本公司	租金	按雙方協商的價格		8,212,500	1,834,125

註：於2023年12月15日，本公司及本公司之子公司朝批商貿向朝富公司租入的位於北京市的若干物業，本合同為2004年4月30日簽訂的《房屋租賃協議》、三份分別於2005年3月12日、2005年7月25日及2006年3月24日簽訂的補充租約、於2005年7月25日簽訂的租約及2007年3月19日簽訂的確認函、2011年7月1日簽訂的變更協議及2012年6月18日簽訂的補充協議(合稱「原協議」)的補充協議，租賃期為2024年1月1日起至2024年6月30日止，新租賃期內租賃該等房屋的固定租金總額為人民幣333,560元。乙方一次性向甲方支付。於2024年5月10日簽訂補充協議：甲乙雙方在確定2024年1月1日至2024年6月30日(以下簡稱「該租期」)的租金標準時，尚未經過第三方評估公司評估，租金標準仍沿用之前的租賃價格。現該房屋經過第三方評估公司評估後該租期的固定租金總額為人民幣2,461,158元。因此根據2024年5月10日簽訂的補充協議可知，該租期的租金標準為2,461,158元。

於2023年12月15日，本公司與弘朝偉業簽訂了租賃合同，按原合同條款規定續租劃轉房產，延長的租賃期為2024年1月1日起至2024年6月30日止。新租賃期內租賃該等房屋的固定租金總額為人民幣4,225,048元，乙方一次性向甲方支付租金。於2024年5月10日，本公司與弘朝偉業就上述租賃合同簽訂補充協議：甲乙雙方在確定2024年1月1日至2024年6月30日(以下簡稱「該租期」)的租金標準時，尚未經過第三方評估公司評估，租金標準仍沿用之前的租賃價格。現該房屋經過第三方評估公司評估後該租期的固定租金總額為人民幣40,960,513元。因此根據2024年5月10日簽訂的補充協議可知，該租期的租金標準為40,960,513元。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

於2023年12月15日，本公司之子公司朝批商貿與弘朝偉業簽訂了租賃合同，按原合同條款規定續租劃轉房產，延長的租賃期為2024年1月1日起至2024年6月30日止。新租賃期內租賃該等房屋的固定租金總額為人民幣472,260元，乙方一次性向甲方支付租金。於2024年5月10日，本公司與弘朝偉業就上述租賃合同簽訂補充協議：甲乙雙方在確定2024年1月1日至2024年6月30日(以下簡稱「該租期」)的租金標準時，尚未經過第三方評估公司評估，租金標準仍沿用之前的租賃價格。現該房屋經過第三方評估公司評估後該租期的固定租金總額為人民幣4,741,002元。因此根據2024年5月10日簽訂的補充協議可知，該租期的租金標準為4,741,002元。

於2023年12月15日，本公司與金朝陽簽訂了租賃合同，按原合同條款規定續租劃轉房產，延長的租賃期為2024年1月1日起至2024年6月30日止。新租賃期內租賃該等房屋的固定租金總額為人民幣1,834,125元，乙方一次性向甲方支付租金。於2024年5月10日簽訂補充協議：甲乙雙方在確定2024年1月1日至2024年6月30日(以下簡稱「該租期」)的租金標準時，尚未經過第三方評估公司評估，租金標準仍沿用之前的租賃價格。現該房屋經過第三方評估公司評估後該租期的固定租金總額為人民幣8,212,500元。因此根據2024年5月10日簽訂的補充協議可知，該租期的租金標準為8,212,500元。

(2) 關聯方借款情況

借款方	出借方	交易類型	關聯交易定價依據	2024年1月1日至	2023年1月1日至
				2024年6月30日	2023年6月30日
				止期間(未經審計)	止期間(未經審計)
				金額	金額
首聯集團	本公司之子公司首聯超市	借款	按雙方協商的價格	4,195,681	7,923,145
		利息		80,938	156,171
首聯集團	本公司之子公司聯超公司	借款	按雙方協商的價格	32,600,000	32,600,000
		利息		536,414	564,392

(3) 關鍵管理人員報酬

項目名稱	2024年1月1日至	2023年1月1日至	
	2024年6月30日	2023年6月30日	
		止期間(未經審計)	止期間(未經審計)
關鍵管理人員報酬：	3,023,905	2,637,176	

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

5、關聯方應收應付款項

本集團與關聯方應收款項餘額如下

項目	款項性質	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
其他應收款			
首聯集團	借款及利息	617,351	3,017,001
使用權資產			
弘朝偉業	租賃	345,145,656	—
朝富公司	租賃	2,586,461	—
金朝陽	租賃	67,316,380	—
一年內到期的非流動資產			
首聯集團	借款	36,795,681	38,552,635

本集團與關聯方應付款項餘額如下

項目	款項性質	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
一年內到期的非流動負債			
弘朝偉業	租賃	98,397,344	—
朝富公司	租賃	2,889,965	—
金朝陽	租賃	19,372,816	—
租賃負債			
弘朝偉業	租賃	287,708,824	—
朝富公司	租賃	2,157,654	—
金朝陽	租賃	56,156,064	—

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

6、關聯方承諾

本公司與朝富公司、弘朝偉業、金朝陽簽訂了房屋租賃合同，用於門店的經營。

本集團預計於未來年度支付的租金為

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
資產負債表日後第1年	121,983,476	6,864,993
資產負債表日後第2年	93,799,074	-
資產負債表日後第3年	93,799,074	-
以後年度	193,226,092	-
合計	502,807,716	6,864,993

上述附註九、4涉及的關聯交易構成《上市規則》第14A章項下本公司的持續關聯交易，該等持續關聯交易在《上市規則》第14A章下獲全面豁免遵守股東批准、年度審閱及所有披露規定。

十、承諾及或有事項

1、重大承諾事項

資本承諾

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
購置固定資產		
已授權但未簽約	117,499,251	357,870,752
已簽約但未撥備	92,149,614	93,463,326
合計	209,648,865	451,334,077

2、或有事項

未決訴訟形成的或有事項

於2002年，本公司與北京市朝陽區管莊鄉人民政府(管莊鄉政府)簽署一份土地徵用與補償協議約定，管莊鄉政府將管莊鄉轄區的集體土地243.71畝轉讓給本公司用於建設物流配送及生鮮處理中心，本公司應向管莊鄉政府支付補償費合計人民幣60,440,000元。於2006年11月13日，雙方就上述土地轉讓事項成補充協議，管莊鄉政府將補償費調增至人民幣97,484,000元。於2006年11月20日，本公司與管莊鄉政府、北京市朝區管莊農工商聯合公司(農工商公司)另就上述土地轉讓事項達成補充協議，管莊鄉政府授權農工商公司收取補償費。上述協議簽訂後，本公司先後向管莊鄉政府、農工商公司合計支付補償費人民幣45,132,000元。由於規劃用途變更等多種原因，導致本公司建設物流配送及生鮮處理中心的合同目的無法達成，上述協議已無法繼續履行。為追回已支付的補償費，維護本公司的合法權利，於2022年7月向北京市朝陽區人民法院提起訴訟，要求確認與管莊鄉政府簽署的土地補償協議及補充協議無效，並要求管莊鄉政府及農工商公司返還補償費人民幣45,132,000元及其佔用補償期間的利息。本公司並於2022年11月24日將土地歸還給管莊鄉政府。於2024年5月27日，北京市朝區人民法院出具該案件的一審判決書，判決本公司向管莊鄉政府支付土地平整費206,700元；將涉案土地恢復至具備可耕種條件；駁回本公司的全部本訴請求以及管莊鄉政府的其他反訴請求。本公司已提起上訴，截至2024年6月30日，該案件的二審訴訟程序尚在進行中。

十一、資產負債表日後事項

截至本財務報表批准日，本集團無其他須作披露的資產負債表日後事項。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

十二、其他重要事項

1、公允價值的披露

① 以公允價值計量的資產

項目	年末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
持續的公允價值計量				
其他權益工具	-	-	43,000,000	43,000,000
其他非流動金融資產	52,872,932	-	-	52,872,932
持續以公允價值計量的資產總額	52,872,932	-	43,000,000	95,872,932

② 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

項目市價的確定依據為證券公司提供的交易對賬單。

③ 持續和非持續第三層次公允價值計量項目市價的確定依據

本公司其他權益工具投資系指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的無控制、共同控制和重大影響的非上市公司股權投資。被投資方單位經營環境、經營情況和財務狀況等未發生重大變化，本公司按投資成本作為公允價值的合理估計進行計量；當上述情況發生重大變化但其公允價值近期信息不足的，公司則以被投資單位淨資產作為公允價值的合理估計的基礎進行計量。

2、 分部報告

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

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

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

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

所有資產和負債均包括在分部信息披露中，不存在由本集團統一管理的資產和負債。

經營分部間的轉移定價，參考市場報價按照交易雙方約定的價格進行。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

2024年1月1日至2024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	1,533,828,487	3,423,341,311	5,276,364	-	4,962,446,162
分部間交易收入	10,809,903	139,238,467	13,254,949	(163,303,319)	-
合計	1,544,638,390	3,562,579,778	18,531,313	(163,303,319)	4,962,446,162
利潤總額	(105,870,964)	24,748,387	(932,767)	-	(82,055,344)
所得稅費用	(13,573,177)	16,989,083	265,385	-	3,681,291
淨利潤	(92,297,787)	7,759,304	(1,198,152)	-	(85,736,635)
補充信息：					
折舊和攤銷費用	83,044,409	37,990,652	2,843,068	-	123,878,129
信用減值損失	(313,401)	(2,706,170)	(124,558)	-	(3,144,129)
資本性支出	402,598,796	51,238,022	13,583	-	453,850,401

2023年1月1日至2023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	1,740,904,125	2,826,937,214	14,598,893	-	4,582,440,232
分部間交易收入	39,661,213	171,226,922	7,232,694	(218,120,829)	-
合計	1,780,565,338	2,998,164,136	21,831,587	(218,120,829)	4,582,440,232
利潤總額	(70,946,176)	61,890,861	2,067,518	-	(6,987,797)
所得稅費用	5,514,449	25,262,843	16,604	-	30,793,896
淨利潤	(76,460,625)	36,628,018	2,050,914	-	(37,781,693)
補充信息：					
折舊和攤銷費用	119,955,904	40,163,127	991,142	-	161,110,173
信用減值損失	7,499	2,736,370	-	-	2,743,869
資本性支出	34,222,577	29,594,985	256,425	-	64,073,987

2024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	2,954,829,368	4,539,181,901	268,098,168	(748,732,576)	7,013,376,861
負債總額	2,318,187,225	3,732,394,196	21,565,119	(746,325,567)	5,325,820,973

2023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	3,234,237,012	4,825,858,442	276,575,446	(868,409,001)	7,468,261,899
負債總額	2,525,433,775	3,948,273,338	27,935,438	(890,884,631)	5,610,757,920

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

3、其他對投資者決策有影響的重要事項

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
流動資產	4,501,146,632	4,947,950,438
減：流動負債	4,507,687,289	4,826,017,295
淨流動資產	(6,540,657)	121,933,143

總資產減流動負債

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
資產總額	7,013,376,861	7,132,044,691
減：流動負債	4,507,687,289	4,826,017,295
總資產減流動負債	2,505,689,572	2,306,027,396

4、租賃

(1) 本集團作為承租人

① 使用權資產、租賃負債情況參見本附註六、13、29。

② 計入本年損益和相關資產成本的情況

項目	計入本年損益		計入相關資產成本	
	列報項目	金額	列報項目	金額
短期租賃費用(適用簡化處理)	銷售費用	4,629,711	-	-
低價值資產租賃費用 (適用簡化處理)	-	-	-	-
未納入租賃負債計量的可變 租賃付款額	-	-	-	-
轉租使用權資產取得的收入	其他業務收入	40,816,801	-	-
售後租回交易	-	-	-	-

註：上表中「短期租賃費用」不包含租賃期在1個月以內的租賃相關費用；「低價值資產租賃費用」不包含包括在「短期租賃費用」中的低價值資產短期租賃費用。

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

③ 與租賃相關的現金流量流出情況

項目	現金流量類別	本年金額
償還租賃負債本金和利息所支付的現金 對短期租賃和低價值資產支付的付款額 (適用於簡化處理)	籌資活動現金流出	78,626,029
支付的未納入租賃負債的可變 租賃付款額	經營活動現金流出	28,890
合計	經營活動現金流出	-
	-	78,654,919

④ 其他信息

租賃活動的性質

本期主要的租入資產為房屋，基本用於零售門店和商品庫房，租賃期限一般為5-20年，租賃合同中均未約定續租選擇權。

(2) 本集團作為出租人

與經營租賃有關的信息

① 計入本年損益的情況

項目	列報項目	計入本年損益 金額
租賃收入(註) 與未納入租賃收款額計量的可變 租賃付款額相關的收入	其他業務收入	76,497,993
合計	-	-
		76,497,993

註：其中包括轉租使用權資產取得的收入人民幣35,763,719元，詳見「附註十二、4、(1)、②計入本年損益和相關資產成本的情況」

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

② 租賃收款額的收款情況

期間	將收到的未折現租賃收款額
資產負債表日後第1年	103,349,097
資產負債表日後第2年	43,576,450
資產負債表日後第3年	29,734,371
資產負債表日後第4年	20,592,170
資產負債表日後第5年	11,710,630
剩餘年度	20,036,809
合計	228,999,527

③ 其他信息

租賃活動的性質

本期主要的租出資產為房屋(包括自有房產出租和租入房產轉租)，租賃期限一般為3-10年，租賃合同中均未約定續租選擇權。

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	2024.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的					
應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的					
應收賬款	132,700,648	100	100,647	0	132,600,011
合計	132,700,648	100	100,647	0	132,600,011

類別	2023.12.31(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的					
應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的					
應收賬款	148,725,578	100	-	-	148,725,578
合計	148,725,578	100	-	-	148,725,578

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

(2) 應收賬款賬齡如下

賬齡	金額	2024.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	129,345,741	97	-	129,345,741
1至2年	3,354,907	3	100,647	3,254,260
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	132,700,648	100	100,647	132,600,001

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的應收賬款

賬齡	2024.6.30(未經審計)		
	應收賬款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	129,345,741	-	0
1至2年	3,354,907	100,647	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	132,700,648	100,647	

2、其他應收款

項目	2024.6.30 (未經審計)	2023.12.31 (經審計)
其他應收款	727,943,197	832,350,498
應收利息	-	-
應收股利	-	-
合計	727,943,197	832,350,498

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

其他應收款情況

(1) 其他應收款分類披露

類別	2024.6.30(未經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的其他應收款	728,204,303	100	261,106	-	727,943,197
合計	728,204,303	100	261,106	-	727,943,197

類別	2023.12.31(經審計)				
	賬面餘額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提信用損失準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提信用損失準備的其他應收款	832,470,334	100	119,836	-	832,350,498
合計	832,470,334	100	119,836	-	832,350,498

(2) 其他應收款賬齡如下

賬齡	金額	2024.6.30(未經審計)		賬面價值
		比例(%)	信用損失準備	
1年以內	719,500,762	99	-	719,500,762
1至2年	8,703,541	1	261,106	8,442,435
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合計	728,204,303	100	261,106	727,943,197

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

組合中，按賬齡分析法計提信用損失準備的其他應收款

賬齡	2024.6.30(未經審計)		
	其他應收款	信用損失準備	計提比例(%)
1年以內	719,500,762	-	0
1至2年	8,703,541	261,106	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	25
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合計	728,204,303	261,106	

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	2024.6.30(未經審計)			2023.12.31(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	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.6.30	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
	(經審計)			(未經審計)		
京客隆廊坊	83,980,000	-	-	83,980,000	-	-
朝批商貿	436,505,594	-	-	436,505,594	-	-
欣陽通力	5,565,775	-	-	5,565,775	-	-
首聯超市	422,484,500	-	-	422,484,500	-	-
京客隆通州	29,000,000	-	-	29,000,000	-	-
培訓學校	500,000	-	-	500,000	-	-
聯超公司	268,955,702	-	-	268,955,702	-	-
合計	1,246,991,571	-	-	1,246,991,571	-	-

2024年1-6月財務報表附註

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

4、營業收入、營業成本

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日止期間 (未經審計)		2023年1月1日至 2023年6月30日止期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,304,173,858	1,129,589,088	1,526,128,210	1,330,341,266
其他業務	166,316,687	10,957,671	169,992,497	11,671,941
合計	1,470,490,545	1,140,546,759	1,696,120,707	1,342,013,207

5、投資收益

項目	2024年1月1日至 2024年6月30日 止期間 (未經審計)	2023年1月1日至 2023年6月30日 止期間 (未經審計)
	成本法核算的長期股權投資收益	19,962,950
購買結構性存款投資收益	-	-
合計	19,962,950	-

北京京客隆商業集團股份有限公司
2024年8月30日