

公司代码：605188

公司简称：国光连锁

# 江西国光商业连锁股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人胡金根、主管会计工作负责人刘群及会计机构负责人(会计主管人员)陈悦岭声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅“第三节、五（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	18
第五节	环境与社会责任 .....	20
第六节	重要事项 .....	22
第七节	股份变动及股东情况 .....	34
第八节	优先股相关情况 .....	38
第九节	债券相关情况 .....	38
第十节	财务报告 .....	39

备查文件目录	1、载有董事长签名的公司2021年半年度报告文本； 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人 签名并盖章的财务报告文本； 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的 正本及公告原稿。
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、国光连锁、江西国光、发行人	指	江西国光商业连锁股份有限公司
赣州国光	指	赣州国光实业有限公司
宜春国光	指	宜春市国光实业有限公司
国光配送	指	江西国光商业配送有限公司
新余国光	指	新余国光商业有限公司
云创科技	指	江西国光云创科技有限公司
国光实业	指	江西国光实业有限公司
中信投资	指	中信证券投资有限公司
齐兴咨询	指	吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）
利兴咨询	指	吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）
弘兴咨询	指	吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）
福兴咨询	指	吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西国光商业连锁股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	江西国光商业连锁股份有限公司
公司的中文简称	国光连锁
公司的外文名称	JIANGXI GUOGUANG COMMERCIAL CHAINS CO., LTD.
公司的外文名称缩写	GUOGUANG CHAINS
公司的法定代表人	胡金根

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟忠南	廖芳
联系地址	江西省吉安市青原区文天祥大道8号	江西省吉安市青原区文天祥大道8号
电话	0796-8117072	0796-8117072
传真	0796-8115138	0796-8115138
电子信箱	Investors.gg@jxggl.com	Investors.gg@jxggl.com

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省吉安市青原区文天祥大道8号
公司注册地址的历史变更情况	无变更
公司办公地址	江西省吉安市青原区文天祥大道8号
公司办公地址的邮政编码	343000
公司网址	www.jxggl.com
电子信箱	Investors.gg@jxggl.com
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》 《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国光连锁	605188	不适用

## 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市黄浦区南京东路61号新黄浦金融大厦4楼
	签字会计师姓名	王斌、徐冬
报告期内履行持	名称	中信证券股份有限公司

续督导职责的保荐机构	办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	魏宏敏、秦成栋
	持续督导的期间	2020 年 7 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,077,004,066.89	1,190,744,230.57	-9.55
归属于上市公司股东的净利润	31,591,165.20	76,954,430.20	-58.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,287,507.21	70,466,159.97	-83.98
经营活动产生的现金流量净额	104,259,743.05	142,454,001.62	-26.81
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,101,863,120.51	1,107,379,248.88	-0.50
总资产	2,428,292,872.17	2,142,105,660.82	13.36

### （二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.06	0.17	-64.71
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.17	-64.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.02	0.16	-87.50
加权平均净资产收益率（%）	2.81	9.04	减少 6.23 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.00	8.28	减少 7.28 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内营业收入同比下降，主要原因一是同期受新冠疫情影响，实体店生鲜、食品类商品销售较好，导致销售收入基数较高；二是为有效抗击疫情，政府鼓励在外务工人员就地过年，导致报告期内当地居民购买力下降；三是社区团购等新兴零售的兴起对传统零售有所冲击。

2、报告期内归属于上市公司股东的净利润同比下降，主要原因一是营业收入同比下降，人力成本增加；二是新店处于培育期，其经营产生的毛利额不足以弥补费用支出；三是2021年开始执行新租赁准则，导致租赁费用同比增加较大。

3、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要系销售商品收到的现金减少。

4、报告期每股收益下降较大，主要原因是报告期净利润同比下降较大所致。

5、报告期加权平均净资产收益率下降较大，主要原因是报告期净利润同比下降较大所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-639,239.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,979,833.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产		

的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,350,445.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,073,693.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		

所得税影响额	-4,461,074.00	
合计	20,303,657.99	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 行业情况说明

公司所属行业为商业流通行业中的连锁零售行业，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于批发和零售业中的零售业（F52）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2017），公司属于批发和零售业——零售业——综合零售——超级市场零售（F5212）。

连锁零售模式经过多年发展，已经成为我国零售业的重要发展模式，其中大型超市和百货商场两种业态又是连锁经营的主要模式。从变化趋势来看，我国零售业回稳向好的态势基本形成，实体零售销售规模增速加快，主要业态经营回暖，实体零售创新转型频现新亮点。随着国家宏观经济不断向好，中国经济结构转型不断深入推进，零售行业将迎来更大的发展空间和机会。此外，在中产扩容带来的消费升级、行业优胜劣汰和竞争格局优化、优秀零售企业不断增强自身竞争力的推动下，中国零售行业将持续稳步增长。

2021年上半年，全国百家重点大型零售企业商品零售额累计增长22.5%。各品类除粮油食品类零售额增速同比下降13.8%外，其余主要品类商品均实现同比快速增长，其中金银珠宝类零售额累计增长67.0%，服装类零售额累计增长33.4%，日用品类零售额累计增长23.6%，化妆品类零售额累计增长20.8%，家用电器类零售额累计增长17.5%。

2021年上半年全国居民消费价格累计上涨0.5%，涨幅较上年回落3.3个百分点。其中食品价格累计下降0.2%，增速较上年同期回落16.4个百分点；非食品价格累计上涨0.7%，涨幅与上年同期持平。消费品价格累计上涨0.7%，涨幅较上年同期回落4.9个百分点；服务价格累计增长0.3%，涨幅较上年同期回落0.7个百分点。（以上2021年上半年行业经营数据来源于“中华全国商业信息中心网站”）。

公司是一家以超市为核心业态的连锁零售企业，公司上半年的经营情况与行业基本类似。公司超市营业收入占比98%左右，百货占比2%左右，报告期内虽然百货营业

收入同比有所增长，但超市营业收入下滑，主要原因一是同期受新冠疫情影响，实体店生鲜、食品类商品销售较好，导致销售收入基数较高；二是为有效抗击疫情，政府鼓励在外务工人员就地过年，导致报告期内当地居民购买力下降；三是社区团购等新兴零售的兴起对传统零售有所冲击。

## （二）主营业务情况说明

公司自设立以来主要从事连锁超市、百货商场的运营业务。公司立足于江西省内，多年来通过深耕本地市场、持续推进门店升级转型，成为以生鲜、食品为核心品类的零售企业。截至本报告期末，公司拥有门店 69 家，是江西本土领先的连锁经营企业、江西省商贸流通行业首家上市企业。

报告期公司主营业务情况见下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	2021 年 1-6 月			2020 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
自营	93,018.58	77,287.66	16.91	105,219.72	85,131.81	19.09
联营	2,965.80	0	不适用	3,050.51	0	不适用
合计	95,984.38	77,287.66	19.48	108,270.23	85,131.81	21.37

项目	2021 年 1-6 月			2020 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
超市	94,199.84	76,462.60	18.83	106,769.93	84,539.49	20.82
百货	1,784.54	825.06	53.77	1500.29	592.32	60.52
合计	95,984.38	77,287.66	19.48	108,270.23	85,131.81	21.37

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、生鲜特色经营优势：公司长期聚焦生鲜经营，打造国光生鲜特色品牌形象，建立公司差异化核心竞争力。

销售方面：公司门店生鲜产品品类丰富、质优价廉，购物环境整洁舒适。

采购方面：公司大力发展基地直供，与大型农产品基地和农村专业合作社建立合作关系。目前已与全国 20 多个省、自治区或直辖市的 150 多家合作社、农产品基地和厂家签订了合作协议。

经营管理方面：通过引进 IBM 的管理方案，公司从采购、库存、运输、销售全流程建立了精细化的管理模式。

2、区域密集布局优势：公司扎根吉安市和赣州市，深耕赣南本地市场，在吉安市、赣州市、宜春市和新余市布局 69 家门店，现有门店位于所在区域的核心地段和社区，门店区位具有辐射范围广、周边消费人群多、占据城市交通有利位置等优势，形成了本地化竞争壁垒。

3、自有物业优势：截至报告期末，公司及子公司拥有 19.38 万平方米自有物业商业门店，自有物业商业门店占商业门店经营总面积的 50.51%，高比例的自有物业，能有效抵御租金上涨的风险，有利于经营稳定。

4、本地化供应链优势：作为江西本土领先的零售连锁企业，公司在江西本地建立起了丰富的采购渠道，树立了良好的口碑，与供应商建立了稳定、灵活的合作关系，具有较强的议价能力。拥有吉安、赣州 2 个配送中心，立体辐射所在区域和周边地区，物流配送高频、高效、准确，响应迅速。

### 三、 经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司实现营业收入 107,700.41 万元，同比下降 9.55%；归属于上市公司股东的净利润 3,159.12 万元，同比下降 58.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,128.75 万元，同比下降 83.98%。

#### （一）主要业绩分析如下：

1、2021 年上半年公司营业收入同比下降 9.55%，其中主营业务收入下降 11.35%，主要原因一是同期受新冠疫情影响，实体店生鲜、食品类商品销售较好，导致销售收入基数较高；二是为有效抗击疫情，政府鼓励在外务工人员就地过年，导致报告期内当地居民购买力下降；三是社区团购等新兴零售的兴起对传统零售有所冲击。

2、归属于上市公司股东的净利润 3,159.12 万元，同比下降 58.95%，主要原因一是营业收入同比下降，人力成本增加；二是新店处于培育期，其经营产生的毛利额不足以弥补费用支出；三是 2021 年开始执行新租赁准则，导致租赁费用同比增加较大。

#### （二）提升业绩主要措施：

面对业绩下滑的严峻形势，公司积极采取各种措施，确保下半年经营情况的不断好转，主要措施有：

1、加快拓店步伐。在人流增加、消费能力增长的地区，加快门店扩张步伐，上半年公司新开2家门店，下半年筹建门店3家。

2、加大促销力度。充分利用节假日、双十一、年中庆等促销档期开展各项促销活动；加强新品、爆品、快消品的引进，做好量大促销；顺应趋势，开展微信和抖音直播促销，有效激活微粉；加强与美团、饿了么、京东等平台合作，引流增客，扩大线上销售；加强与支付宝、微信、银联等第三方支付公司合作，争取促销资源，提升销售。

3、强化百货经营。上半年，百货业态发展情况良好，增长较快，公司因势利导，通过扩大招商引进具有风向标的品牌和休闲娱乐项目、直播带货、进一步优化购物环境、提升服务等方式提升销售业绩。

报告期主营业务分行业、分地区、分产品情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
零售	95,984.38	77,287.66	19.48	-11.35	-9.21	下降 1.89 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
生鲜	37,419.99	31,145.01	16.77	-17.00	-14.51	下降 2.43 个百分点
食品	40,768.62	33,591.43	17.60	-8.20	-5.75	下降 2.14 个百分点
非食	13,636.47	10,362.28	24.01	-5.14	-3.14	下降 1.57 个百分点
针纺	2,276.81	1,349.78	40.72	-21.44	-23.78	上升 1.83 个百分点
百货	1,882.49	839.15	55.42	25.47	41.67	下降 5.10 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
吉安	55,382.86	44,558.37	19.54	-9.68	-7.17	下降 2.17 个百分点
赣州	38,682.67	31,070.38	19.68	-13.50	-11.89	下降 1.47 个百分点
其他城市	1,918.85	1,658.90	13.55	-13.88	-11.10	下降 2.71 个百分点

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,077,004,066.89	1,190,744,230.57	-9.55
营业成本	785,931,882.17	855,607,647.26	-8.14
销售费用	198,271,268.76	186,572,254.25	6.27
管理费用	44,949,726.31	35,888,489.19	25.25
财务费用	11,157,869.90	4,757,854.22	134.51
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	104,259,743.05	142,454,001.62	-26.81
投资活动产生的现金流量净额	179,654,526.45	-348,874,934.46	151.50
筹资活动产生的现金流量净额	-236,384,498.47	162,545,971.23	-245.43

(1) 营业收入变动原因说明：营业收入同比下降主要原因一是同期受新冠疫情影响，实体店生鲜、食品类商品销售较好，导致销售收入基数较高；二是为有效抗击疫情，政府鼓励在外务工人员就地过年，导致报告期内当地居民购买力下降；三是社区团购等新兴零售的兴起对传统零售有所冲击。

(2) 营业成本变动原因说明：营业成本同比下降主要受主营业务收入下降所致。

(3) 销售费用变动原因说明：销售费用增加一是同期由于新冠疫情，政府出台了社保、医保等社会保险单位缴费部分减半征收优惠政策，另同期由于疫情业务促销费和广告宣传费也大幅减少；二是新店增加使经营人员工资薪金、装修改造费、水电费等费用增加。

(4) 管理费用变动原因说明：管理费用同比增加主要原因一是同期由于新冠疫情，政府出台了社保、医保等社会保险单位缴费部分减半征收优惠政策，另同期由于疫情差旅费、工资薪酬等费用减少；二是公司招聘了一些专业人才，使工资薪金等费用有所增加。

(5) 财务费用变动原因说明：财务费用同比增加主要原因为执行新租赁准则增加租赁负债利息。

(6) 研发费用变动原因说明：不适用。

(7) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要系销售商品收到的现金减少。

(8) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因系本期赎回银行理财产品增加现金所致。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比下降，主要原因系本期归还了银行贷款，以及本期分配股利支付现金所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	185,276,872.30	7.62	413,247,128.68	19.29	-55.17	银行理财产品余额减少
应收款项	64,846,007.99	2.67	22,490,354.95	1.05	188.33	大宗业务赊销金额增加
预付款项	9,661,038.10	0.40	22,944,147.53	1.07	-57.89	主要是预付商品采购款减少
投资性房地产	38,295,042.36	1.58	60,331,875.23	2.82	-36.53	指定为投资性房地产的出租建筑物减少
使用权资产	462,435,690.40	19.04			不适用	执行新租赁准则确认使用权资产

其他非流动资产	39,672,874.93	1.63	17,476,476.00	0.82	127.01	主要是预付购买门店物业款增加
短期借款			170,139,922.21	7.94	不适用	本期银行短期借款已全部归还
应付职工薪酬	18,775,318.74	0.77	31,276,608.42	1.46	-39.97	上年末余额含预提年终金
其他流动负债	36,279,534.72	1.49	27,871,206.71	1.30	30.17	主要是销售预付卡增加导致待转销项税增加
租赁负债	507,679,478.28	20.91			不适用	执行新租赁准则确认租赁负债
长期应付款			40,909,066.20	1.91	不适用	执行新租赁准则应付租金转入“租赁负债”

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”之“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四)投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产	0	0	0	0
银行理财	413,247,128.68	185,276,872.30	-227,970,256.38	2,501,246.59
合计	413,247,128.68	185,276,872.30	-227,970,256.38	2,501,246.59

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司名称	注册资本 (万元)	直接 持股 比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	主要经营 活动
赣州国光实业有限公司	11,000.00	100.00	82,690.97	36,368.80	43,509.25	1,009.54	商业零售
江西国光商业配送有限公司	500.00	100.00	640.80	635.73	40.43	8.74	仓储配送
宜春市国光实业有限公司	600.00	100.00	2,445.96	1,586.58	1,968.51	-78.66	商业零售
新余国光商业有限公司	1,000.00	100.00	1,405.56	-290.86	475.55	-364.15	商业零售
江西国光云创科技有限公司	2,000.00	100.00	3,956.85	3,747.82	0.00	4.09	尚未开展经营活动

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争风险。公司主要从事连锁超市、百货商场的运营业务，所属的零售行业是我国市场化程度最高、竞争程度最激烈的行业之一，如果行业竞争进一步加剧，公司面临着在相关地区市场占有率及盈利能力降低的风险。

2、零售新业态风险。近年来，随着互联网技术的普及应用以及现代物流体系的快速发展，电子商务等线上零售渠道凭借价格优廉、购物便捷和可选品类较多等优势越来越受到消费者的青睐，一定程度上抢占了传统线下零售渠道的市场份额，对部分经营不善的传统零售实体企业产生了一定程度的冲击。如果消费者购物需求变化较快，使得公司未能跟上零售新业态的发展步伐，可能会对公司的经营业绩产生一定影响。

3、宏观经济波动风险。作为主要面向个人消费者的行业，零售行业受消费需求驱动，较大程度上受到居民个人可支配收入的影响。如果宏观经济不景气导致居民个人可支配收入出现大幅降低或消费支出结构发生较大变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

4、经营区域集中风险。截止报告期末，公司拥有 69 家门店，其中 67 家分布在江西省内的吉安市和赣州市，另在宜春市和新余市各设有 1 家门店，门店经营区域较为集中，主营业务收入地域分布较为集中，存在经营区域集中的风险。

5、新区域拓展及新项目投入的风险。公司新区域拓展，新开门店，需要有一定时间的培育期；新项目建设，存在建设周期及投产期限，同时需增加资本性支出，均对公司经营业绩存在一定的影响。

6、募投项目不能达到预期收益的风险。公司报告期内 IPO 募集资金投资项目主要包括连锁门店建设、连锁门店改建、吉安物流配送中心升级、信息系统升级改造项目，通过项目的实施达到扩大客户覆盖规模、优化供应链体系和降低成本的目的，以进一步提升公司的综合竞争力。公司募投项目的可行性分析综合考虑了经济形势、市场需求、消费者需求和公司的发展阶段等因素，但是仍然存在因宏观经济形势和市场竞争发生重大变化导致募投项目的预期收益无法实现的风险。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-007）	2021 年 1 月 21 日	会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; 《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-031）	2021 年 5 月 20 日	会议审议通过了《关于公司 2020 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》等 12 项议案。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 5 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; 《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-032）	2021 年 5 月 28 日	会议审议通过了《关于公司投资建设云智科技中心项目的议案》。
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; 《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-040）	2021 年 6 月 29 日	会议审议通过了《关于公司董事会换届选举暨选举第二届董事会非独立董事的议案》、《关于公司监事会换届选举暨选举第二届监事会非职工代表监事的议案》等 5 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
胡金根	董事长	选举
蒋淑兰	董事	选举

胡志超	董事	选举
胡春香	董事	选举
刘群	董事	选举
涂舜华	董事	选举
王金本	独立董事	选举
王金佑	独立董事	选举
刘萍	独立董事	选举
陈云玲	监事会主席	选举
熊玉婷	监事	选举
肖燕舞	监事	选举
伍芸玲	监事	选举
吴炳华	监事	选举
蒋淑兰	总经理	聘任
胡志超	副总经理	聘任
胡春香	副总经理	聘任
王勤	副总经理	聘任
王冬萍	副总经理	聘任
杜群	副总经理	聘任
刘群	财务总监	聘任
翟忠南	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

公司第一届董事会、第一届监事会于2021年6月12日任期届满，经第一届董事会第28次会议、第一届监事会第16次会议、第二届职工代表大会、2021年第三次临时股东大会审议通过，选举产生了第二届董事会、第二届监事会，第二届董事会董事、第二届监事会监事的任期自2021年6月28日开始，任期三年。

经第二届董事会第一次会议审议通过，董事会聘任了公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，高级管理人员任期自2021年6月28日开始，任期三年。

以上选举及聘任情况见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》披露的相关公告。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**第五节 环境与社会责任****一、 环境信息情况**

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

一是通过企业发展扩招员工，为政府解决就业问题分忧解难。目前我公司已有员工 4100 多人，随着公司新开门店数量的持续增加，公司还将陆续招聘新员工，为社会提供就业机会。

二是通过供应链的合作，带动地方经济发展。公司现有合作的供应商 2000 多户，既有生产厂家、经销商，也有农业合作社、农户。通过与这些供应商建立紧密的合作关系，特别是公司加强了本省特色产品的引进促销，带动了地方经济的发展。

三是尽企业之力热心公益事业。公司自成立以来，累计资助 100 多个贫困大学生圆了上大学的梦想；每年寒暑假，都有许多大学生来公司实习，增加社会实践经验；报告期开展向吉安市红十字会捐款、“守望相助 传递爱心”关爱老区贫困儿童健康成长公益活动、教育精准扶贫等活动，累计捐助 23.7 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	自发行人的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的发行人在本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人收购该部分股份。	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	股东齐兴咨询、利兴咨询、弘兴咨询、福兴咨询	自发行人的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的发行人在本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人收购该部分股份。	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	股东中信投资	自发行人的股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的发行人在本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人收购该部分股份。	2020年7月28日起12个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	间接持有公司股份的董事刘群、涂舜华，监事陈云玲、熊玉婷、肖燕舞、伍芸玲、吴炳华，高级管理人员王勤、王冬萍、杜群、翟忠南	本人对于所直接持有或间接控制之发行人的所有股份，将自发行人股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不进行转让或者委托他人管理，也不由发行人回购本人直接持有或间接控制的股份	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	锁定期满后，本人在发行人担任董事、监事或高级管理人员职务期间，将向发行人申报所直接或间接持有的发行人的股份及变动情况，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有发行人股份总数的百分之二十五；如本人在任期届满前离职，本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份	约定期内有效	是	是	不适用	不适用

			将不会超过所直接或间接持有发行人股份总数的百分之二十五；本人在离职后半年内，将不会转让所直接或间接持有的发行人股份。						
其他	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香，间接持有公司股份的董事刘群、涂舜华，高级管理人员王勤、王冬萍、杜群、翟忠南		本公司/本人直接或间接所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司/本人所持有发行人股票的锁定期自动延长6个月。	锁定期届满后的两年，上市后6个月内	是	是	不适用	不适用	
其他	本公司		关于上市后三年内稳定股价的承诺：本公司将严格按照本公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行本公司的各项义务和责任；同时本公司将敦促其他相关方严格按照《关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用	
其他	控股股东国光实业		关于上市后三年内稳定股价的承诺：本公司将严格按照发行人2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行本公司的各项义务和责任；本公司将敦促发行人及其他相关方严格按照《关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用	
其他	董事（独立董事除外）、高级管理人员		关于上市后三年内稳定股价的承诺：本人将严格按照发行人2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行本人的各项义务和责任；本人将敦促发行人及其他相关方严格按照《关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用	
其他	控股股东国光实业		持股意向和减持意向承诺如下：1、拟长期持有发行人股票；2、	长期有效	否	是	不适用	不适用	

		如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、本公司如通过证券交易所集中竞价交易减持发行人股份，将在首次卖出发行人股份的十五个交易日前将减持计划以书面方式通知发行人，并由发行人向证券交易所备案并予以公告；如通过集中竞价交易以外的其他方式减持发行人股份的，将提前三个交易日予以公告，持有发行人股份低于5%时除外；4、采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的百分之一；采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的百分之二。采取协议方式减持的，单个受让方的受让比例不得低于发行人股份总数的百分之五，并将在股份减持计划实施完毕后的两个交易日内通过发行人予以公告。5、在锁定期满后两年内，拟减持股票的，减持价格不低于发行价。6、如果未履行上述承诺，持有的发行人股份自未履行上述承诺之日起6个月内不得减持。如本公司违反上述股份锁定及减持承诺的规定擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得收益归发行人所有，如未将违规所得上交发行人，则发行人有权扣留应付本公司现金分红中与本公司应上交发行人的违规所得金额相等的现金分红。					
其他	实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	持股意向和减持意向承诺如下：1、拟长期持有发行人股票；2、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、本人如通过证券交易所集中竞价交易减持发行人股份，将在首次卖出发行人股份的十五个交易日前将减持计划以书面方式通知发行人，并由发行人向证券交易所备案并予以公告；如通过集中竞价交易以外的其他方式减持发行人股份的，将提前三个交易日予以公告，持有发行人股份低于5%时除外；4、采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的百分之一；采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总	长期有效	否	是	不适用	不适用

			数不超过发行人股份总数的百分之二。采取协议方式减持的，单个受让方的受让比例不得低于发行人股份总数的百分之五，并将在股份减持计划实施完毕后的两个交易日内通过发行人予以公告。5、在锁定期满后两年内，拟减持股票的，减持价格不低于发行价。6、如果未履行上述承诺，持有的发行人股份自未履行上述承诺之日起6个月内不得减持。如本人违反上述股份锁定及减持承诺的规定擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得收益归发行人所有，如未将违规所得上交发行人，则发行人有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交发行人的违规所得金额相等的现金分红。					
其他	本公司		本公司承诺：1、《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。2、若中国证监会或其他有权部门认定《招股说明书》所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易的，则公司于上述情形发生之日起5个工作日内，按照发行价并加算银行同期存款利息回购本次公开发行的全部新股。3、若《招股说明书》所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且公司股票已发行并上市，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则公司将依照相关法律、法规规定赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香		本公司/本人承诺：1、《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。2、若中国证监会或其他有权部门认定《招股说明书》所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易的，则本公司/本人于上述情形发生之日起5个工作日内，按照发行价并加算银行同期存款利息回购本次公开发行的全部新股。本公司/本人承诺将督促发行人履行股份回购事宜的决策程序，并在	长期有效	否	是	不适用	不适用

		发行人召开股东大会对回购股份做出决议时，承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。3、若《招股说明书》所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且公司股票已发行并上市，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司/本人将依照相关法律、法规规定赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限。						
其他	公司董事、监事、高级管理人员	本人承诺：1、发行人首次公开发行股票《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对发行人《招股说明书》所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。2、若中国证监会或其他有权部门认定发行人《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，本人承诺将督促发行人履行股份回购事宜的决策程序，并在发行人召开董事会、股东大会对回购股份做出决议时，本人承诺就该等回购事宜在董事会、股东大会中投赞成票（如有表决权）。3、若发行人《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限。	长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	控股股东和实际控制人关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺如下：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	公司董事、高级管理人员	全体董事、高级管理人员就填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。5、如果公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职	长期有效	否	是	不适用	不适用	

			责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。6、本承诺出具日后，中国证监会或证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或证券交易所的规定出具补充承诺。					
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	针对租赁物业存在权属瑕疵情形，公司实际控制人及控股股东已经出具相应承诺：若因公司及其控股子公司自有房产未取得房屋产权证书、土地使用权证或租赁房产未取得房产证书或租赁的房产存在抵押或未办理租赁备案，导致上述自有或租赁房产、附属场地及附属设施、设备被相关主管部门要求拆除或搬迁，或者租赁合同被认定为无效或被实现抵押权而导致无法租赁或产生其他纠纷，由此给公司造成的经济损失（包括但不限于拆除、搬迁的成本费用等直接损失，拆除、搬迁期间因此造成的直接或间接经营损失，被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等）由本公司/本人完全承担。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香，公司董事、监事、高级管理人员	1、本公司/本人目前没有投资或控制其他对江西国光构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对江西国光构成直接或间接竞争的业务或活动。2、自本承诺函出具之日起，本公司/本人不会、并保证不从事与江西国光生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与江西国光有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与江西国光业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对江西国光的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、如江西国光进一步拓展其业务范围，本公司/本人承诺将不与江西国光拓展后业务相竞争；若出现可能与江西国光拓展后的业务产生竞争的情形，本公司/本人将按照包括但不限于以下方式退出与江西国光的竞争：（1）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的资产或业务以合法方式置入江西国光；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）采取其他对维护江西国光权益有利的行动以消除同业竞争。4、如因本公	长期有效	否	是	不适用	不适用

			司/本人未履行在本承诺函中所作的承诺给江西国光或其他股东造成损失的，本公司/本人将赔偿江西国光或其他股东的实际损失。					
解决关联交易	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	自承诺函出具之日起，本公司/本人及本公司/本人投资或控制的企业将尽量避免、减少与江西国光发生任何形式的关联交易或资金往来。如确实无法避免，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本公司/本人权利所及范围内，本公司/本人将确保本公司/本人及本公司/本人投资或控制的企业与江西国光发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照《江西国光商业连锁股份有限公司章程》和《江西国光商业连锁股份有限公司关联交易管理制度》及有关规定履行批准程序。本公司/本人承诺、并确保本公司/本人及本公司/本人投资或控制的企业不通过与江西国光之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损江西国光及其中小股东利益的关联交易。如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致江西国光或其他股东的权益受到损害，本公司/本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给江西国光或其他股东造成的实际损失。	长期有效	否	是	不适用	不适用	

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易类别	关联人	2021年预计金额	2021年1-6月实际发生金额	备注
购买关联人商品	吉安市青原区恒欣实业有限公司	2,300.00	975.24	
	江西煌上煌集团食品股份有限公司	50.00	5.23	
	小计	2,350.00	980.47	
向关联人提供劳务	吉安市青原区恒欣实业有限公司	200.00	130.12	
	江西煌上煌集团食品股份有限公司	3.00	0.38	

	小计	203.00	130.50	
向关联人租赁物业	胡金根、蒋淑兰	423.56	213.44	
	小计	423.56	213.44	
关联人为公司银行融资提供担保	胡金根、蒋淑兰、国光实业	79,800.00	25,800.00	报告期正在履行的担保余额
	小计	79,800.00	25,800.00	
<b>合计</b>		<b>82,776.56</b>	<b>27,124.41</b>	

注：2021年4月28日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》公告了《江西国光商业连锁股份有限公司关于2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-023），对公司2021年预计发生的关联交易金额进行了披露。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

### 十一、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

(1)截止2021年6月30日,公司及子公司的授信合同如下:

序号	合同名称	授信人	授信额度 (万元)	授信期限
1	授信协议	江西银行股份有限公司吉安分行	15,000.00	2020/3/3-2021/3/2
2	最高额授信总合同	中国建设银行股份有限公司吉安分行	18,000.00	2020/12/17-2023/12/16

(2)截至2021年6月30日,公司及子公司的借款合同以及为该等银行借款作出的抵押、保证合同情况如下:

借款人	贷款银行名称	担保方式	保证人/ 抵押人 名称	借款合同 编号	借款金额 (万元)	借款期限	保证/抵押合 同编号
国光连锁	吉安农村商业银行股份有限公司青原支行	抵押(注1)	国光连锁	吉农商行青原流借字第183152019122310030001号	7,800 (尚未提款)	2019年12月23日至2022年12月22日	吉农商行青原抵字第D18315201912230002号
		保证	胡金根、蒋淑兰、国光实业	吉农商行青原保字第B18315201912230003号			
国光连锁	江西银行股份有限公司吉安分行	抵押(注2)	国光连锁	江银吉分营支借字第2040203-004号	15,000 (已还款)	2020年3月3日至2021年3月2日	江银吉分营支保字第2040203-001号
		保证	胡金根、蒋淑兰、国光实业	DB2120000000511256			
国光连锁	中国建设银行股份有限公司吉安市分行	抵押(注3)	国光连锁	商业预付卡保函编号:203608400000039	保函金额7,000 (已到期重签)	保函期限:2020年1月9日至2021年1月8日	建赣庐抵2019-001号
		保证	胡金根、蒋淑兰	建赣庐保2019-001号			
赣州国光	赣州银行股份有限公司滨江支行	抵押(注4)	赣州国光	2841002001210005	4000 (已还款)	2020年2月27日至2021年2月27日	28410020082200012
		保证	胡金根、蒋淑兰				284100200121000502
							284100200121000503
赣州国光	九江银行股份有限公司	抵押(注5)	赣州国光	JK2870120200302654	3000 (已还款)	2020年3月5日至2021	DY2870103026549001

	赣州分行	保证	胡金根、蒋淑兰	9001		年3月5日	DZ287010302654 9001
国光连锁	中国建设银行股份有限公司吉安市分行	抵押(注6)	国光连锁	商业预付卡保函编号: 203608400 000320921 360840000 00059	保函金额 7,000	保函期限: 2021年1月9日至2022年1月5日	建赣庐抵 2020-12-001号
		保证	胡金根、蒋淑兰				建赣庐保 2020-12-001号

注1: 该抵押合同的最高担保额为7,800万元, 抵押物为江西国光位于新干县滨阳路(集贸市场)房产, 总面积合计为12323.88平方米的房产及房产相应的土地;

注2: 该抵押合同的最高担保额为15,000万元, 抵押物为江西国光位于吉安市吉州区阳明东路9号C幢01-04号, 面积为10443.62平方米的房产及房产相应的土地; 及江西国光位于吉安泰和县澄江镇中山路, 面积为19069.28平方米的房产及房产相应的土地;

注3: 该抵押合同的最高担保额为8,400万元, 抵押物为江西国光位于吉安市青原区青原大道亿通国际酒店, 面积合计为15991.55平方米的房产及房产相应的土地;

注4: 该抵押合同的最高担保额为7,561.98万元, 抵押物为赣州国光位于南康区蓉江中路国光生活广场第四、五、六层房产, 总面积合计为9970.1平方米的房产;

注5: 该抵押合同的最高担保额为3,000万元, 抵押物为江西国光位于赣州市于都县贡江镇长征中路5号, 面积合计为8970.59平方米的房产及房产相应的土地;

注6: 该抵押合同的最高担保额为18,000万元, 抵押物为江西国光位于吉安市青原区青原大道亿通国际酒店, 面积合计为15991.55平方米的房产及房产相应的土地。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,838
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
江西国光实 业有限公司	0	252,055,934	50.86	252,055,934	无	0	境内非国有 法人
胡金根	0	86,000,000	17.35	86,000,000	无	0	境内自然人
蒋淑兰	0	43,155,763	8.71	43,155,763	无	0	境内自然人
胡志超	0	21,611,695	4.36	21,611,695	无	0	境内自然人
胡智敏	0	14,404,576	2.91	14,404,576	无	0	境内自然人
中信证券投 资有限公司	0	10,799,998	2.18	10,799,998	无	0	境内非国有 法人
胡春香	0	10,772,034	2.17	10,772,034	无	0	境内自然人
吉安市井开 区齐兴信息 咨询合伙企 业(有限合 伙)	0	4,200,000	0.85	4,200,000	无	0	其他

吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	0.2	1,000,000	无	0	其他
吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	0.2	1,000,000	无	0	其他
吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	0.2	1,000,000	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
黄春红	357,000	人民币普通股	357,000				
代学荣	330,000	人民币普通股	330,000				
王正	290,000	人民币普通股	290,000				
陈波	286,100	人民币普通股	286,100				
应洁	269,000	人民币普通股	269,000				
刘伟楠	267,000	人民币普通股	267,000				
张青	243,200	人民币普通股	243,200				
邱玉芝	235,300	人民币普通股	235,300				
方白云	208,100	人民币普通股	208,100				
汪丽	204,700	人民币普通股	204,700				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，江西国光实业有限公司为公司控股股东，由胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏持股；胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香为基于一致行动的共同实际控制人；吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，其中吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）由蒋淑兰担任普通合伙人；中信证券投资有限公司是中信证券股份有限公司的全资子公司，与公司控股股东、实际控制人及吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）不存在关联关系。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，是否属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西国光实业有限公司	252,055,934	2023年7月28日	0	首发限售
2	胡金根	86,000,000	2023年7月28日	0	首发限售
3	蒋淑兰	43,155,763	2023年7月28日	0	首发限售
4	胡志超	21,611,695	2023年7月28日	0	首发限售
5	胡智敏	14,404,576	2023年7月28日	0	首发限售
6	中信证券投资有限公司	10,799,998	2021年7月28日	0	首发限售
7	胡春香	10,772,034	2023年7月28日	0	首发限售
8	吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	4,200,000	2023年7月28日	0	首发限售
9	吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000	2023年7月28日	0	首发限售
10	吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000	2023年7月28日	0	首发限售
11	吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000	2023年7月28日	0	首发限售

上述股东关联关系或一致行动的说明	国光实业为公司控股股东，由胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏持股；胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香为基于一致行动的共同实际控制人；齐兴咨询、利兴咨询、弘兴咨询、福兴咨询为公司员工持股平台，其中齐兴咨询、弘兴咨询由蒋淑兰担任普通合伙人；中信证券投资有限公司是中信证券股份有限公司的全资子公司，与公司控股股东、实际控制人及齐兴咨询、利兴咨询、弘兴咨询、福兴咨询不存在关联关系。
------------------	---

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：江西国光商业连锁股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		432,484,576.92	376,914,607.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		185,276,872.30	413,247,128.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		64,846,007.99	22,490,354.95
应收款项融资			
预付款项		9,661,038.10	22,944,147.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		25,376,853.26	24,886,177.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		202,515,990.45	238,133,847.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,115,225.59	75,754,827.36
流动资产合计		989,276,564.61	1,174,371,091.07

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		3,072,753.41	2,991,144.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,295,042.36	60,331,875.23
固定资产		747,355,063.78	740,485,246.05
在建工程		3,715,426.85	3,781,462.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		462,435,690.40	
无形资产		111,841,708.02	107,176,020.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,886,946.16	29,932,271.88
递延所得税资产		5,740,801.65	5,560,072.59
其他非流动资产		39,672,874.93	17,476,476.00
非流动资产合计		1,439,016,307.56	967,734,569.75
资产总计		2,428,292,872.17	2,142,105,660.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款			170,139,922.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		249,604,487.21	313,212,156.96
预收款项		11,194,934.14	12,659,849.23
合同负债		380,044,146.43	304,013,362.80
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		18,775,318.74	31,276,608.42
应交税费		8,646,870.57	11,605,882.96
其他应付款		103,349,809.78	111,411,451.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债		36,279,534.72	27,871,206.71
流动负债合计		807,895,101.59	982,190,440.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		507,679,478.28	
长期应付款			40,909,066.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,571,763.28	10,611,501.00
递延所得税负债		1,283,408.51	1,015,404.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		518,534,650.07	52,535,971.20
负债合计		1,326,429,751.66	1,034,726,411.94
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		495,580,000.00	495,580,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		325,758,399.78	325,758,399.78
减：库存股			
其他综合收益		1,104,565.06	1,043,358.63
专项储备			
盈余公积		17,345,256.01	17,345,256.01
一般风险准备			
未分配利润		262,074,899.66	267,652,234.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,101,863,120.51	1,107,379,248.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,101,863,120.51	1,107,379,248.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,428,292,872.17	2,142,105,660.82

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江西国光商业连锁股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		242,451,363.53	297,551,469.92
交易性金融资产		104,106,739.33	227,717,239.65
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		36,255,110.66	12,335,497.69
应收款项融资			
预付款项		5,374,353.01	14,864,719.14
其他应收款		43,485,093.52	12,087,727.51
其中：应收利息			
应收股利			

存货		110,837,640.22	129,902,473.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,563,457.01	40,397,604.86
流动资产合计		579,073,757.28	734,856,731.80
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		295,130,344.34	267,514,644.34
其他权益工具投资		3,072,753.41	2,991,144.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产		136,463,517.12	159,985,388.33
固定资产		492,001,812.44	478,537,407.10
在建工程		663,529.18	2,474,263.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		202,391,894.28	
无形资产		90,251,272.85	88,689,236.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,998,088.39	11,469,750.85
递延所得税资产		3,743,176.88	3,628,203.05
其他非流动资产		35,859,420.00	12,730,443.00
非流动资产合计		1,270,575,808.89	1,028,020,481.54
资产总计		1,849,649,566.17	1,762,877,213.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			150,121,283.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		144,268,471.10	175,872,850.89
预收款项		9,238,076.89	9,797,256.06
合同负债		373,145,057.87	295,269,608.51
应付职工薪酬		11,611,723.60	19,012,642.60
应交税费		6,613,131.12	8,019,797.75
其他应付款		64,403,951.24	69,725,334.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		35,598,038.49	27,050,677.36
流动负债合计		644,878,450.31	754,869,450.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		217,791,661.69	
长期应付款			15,808,909.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,571,763.28	10,611,501.00
递延所得税负债		894,873.17	877,096.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		228,258,298.14	27,297,506.69
负债合计		873,136,748.45	782,166,957.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		495,580,000.00	495,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		325,775,344.12	325,775,344.12

减：库存股			
其他综合收益		1,104,565.06	1,043,358.63
专项储备			
盈余公积		17,345,256.01	17,345,256.01
未分配利润		136,707,652.53	140,966,296.94
所有者权益（或股东权益）合计		976,512,817.72	980,710,255.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,849,649,566.17	1,762,877,213.34

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		1,077,004,066.89	1,190,744,230.57
其中：营业收入		1,077,004,066.89	1,190,744,230.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,048,333,864.20	1,090,528,780.36
其中：营业成本		785,931,882.17	855,607,647.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,023,117.06	7,702,535.44
销售费用		198,271,268.76	186,572,254.25
管理费用		44,949,726.31	35,888,489.19
研发费用			

财务费用		11,157,869.90	4,757,854.22
其中：利息费用		571,505.81	2,540,720.77
利息收入		4,434,215.71	171,059.91
加：其他收益		10,222,538.95	1,287,459.87
投资收益（损失以“-”号填列）		2,734,962.42	6,210,957.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,501,246.59	199,191.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,112,742.25	-2,623,096.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		159,963.60	-2,297,890.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,544.00	-1,983.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,179,716.00	102,990,089.14
加：营业外收入		2,270,282.12	1,493,760.37
减：营业外支出		839,372.42	1,502,045.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,610,625.70	102,981,803.89
减：所得税费用		12,019,460.50	26,027,373.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,591,165.20	76,954,430.20
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,591,165.20	76,954,430.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,591,165.20	76,954,430.20

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		1,104,565.06	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,104,565.06	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,104,565.06	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		1,104,565.06	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,695,730.26	76,954,430.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.17
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		650,221,199.15	692,611,624.09
减：营业成本		479,834,709.39	499,171,297.87
税金及附加		5,368,365.12	5,371,274.97
销售费用		104,719,378.10	95,068,706.96
管理费用		34,678,006.40	26,171,072.22
研发费用			
财务费用		4,071,659.98	2,363,728.79
其中：利息费用		541,005.81	1,151,034.99
利息收入		3,170,467.31	116,362.40
加：其他收益		10,123,055.26	747,848.31
投资收益（损失以“－”号填列）		8,826,641.81	4,671,289.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,296,138.98	199,191.77
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,264,045.45	-1,360,173.95
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-329,406.45	-858,810.73
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,201,464.31	67,864,887.69
加：营业外收入		1,446,720.98	828,418.80
减：营业外支出		323,423.48	1,345,974.56

三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		41,324,761.81	67,347,331.93
减：所得税费用		8,414,906.22	16,921,741.55
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		32,909,855.59	50,425,590.38
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		32,909,855.59	50,425,590.38
(二)终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,104,565.06	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,104,565.06	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,104,565.06	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		34,014,420.65	50,425,590.38
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,391,082,020.96	1,524,445,210.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,902,134.00	11,157,047.53
经营活动现金流入小计		1,412,984,154.96	1,535,602,258.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,036,241,805.14	1,119,764,669.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		154,554,301.29	131,559,214.79
支付的各项税费		45,240,992.06	56,688,710.15
支付其他与经营活动有关的现金		72,687,313.42	85,135,662.17
经营活动现金流出小计		1,308,724,411.91	1,393,148,256.77
经营活动产生的现金流量净额		104,259,743.05	142,454,001.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		447,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,086,063.25	6,498,094.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,992.99	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,183,080,000.00
投资活动现金流入小计		451,547,056.24	2,189,582,094.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,892,529.79	28,797,028.68
投资支付的现金		218,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,509,660,000.00
投资活动现金流出小计		271,892,529.79	2,538,457,028.68
投资活动产生的现金流量净额		179,654,526.45	-348,874,934.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,637,222.22	2,454,028.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		27,747,276.25	
筹资活动现金流出小计		236,384,498.47	57,454,028.77
筹资活动产生的现金流量净额		-236,384,498.47	162,545,971.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		47,529,771.03	-43,874,961.61
加：期初现金及现金等价物余额		376,914,607.18	219,029,978.34
六、期末现金及现金等价物余额		424,444,378.21	175,155,016.73

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		826,356,605.38	916,852,724.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,348,858.36	9,828,128.71
经营活动现金流入小计		845,705,463.74	926,680,853.48
购买商品、接受劳务支付的现金		609,415,410.60	631,921,403.32
支付给职工及为职工支		91,592,436.74	73,210,170.14

付的现金			
支付的各项税费		28,829,937.57	34,982,515.68
支付其他与经营活动有关的现金		44,290,386.53	42,240,914.21
经营活动现金流出小计		774,128,171.44	782,355,003.35
经营活动产生的现金流量净额		71,577,292.30	144,325,850.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		320,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,112,878.97	4,958,425.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,132.56	36,356.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,727,610,000.00
投资活动现金流入小计		330,927,011.53	1,732,604,782.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,431,591.13	18,578,435.47
投资支付的现金		224,615,700.00	65,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,999,910,000.00
投资活动现金流出小计		265,047,291.13	2,083,688,435.47
投资活动产生的现金流量净额		65,879,720.40	-351,083,653.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			150,000,000.00

偿还债务支付的现金		150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,588,083.33	1,038,110.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,009,234.47	
筹资活动现金流出小计		200,597,317.80	1,038,110.00
筹资活动产生的现金流量净额		-200,597,317.80	148,961,890.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-63,140,305.10	-57,795,913.21
加：期初现金及现金等价物余额		297,551,469.92	123,405,298.20
六、期末现金及现金等价物余额		234,411,164.82	65,609,384.99

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	495,580,000.00				325,758,399.78		1,043,358.63		17,345,256.01		267,652,234.46		1,107,379,248.88		1,107,379,248.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	495,580,000.00				325,758,399.78		1,043,358.63		17,345,256.01		267,652,234.46		1,107,379,248.88		1,107,379,248.88
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							61,206.43				-5,577,334.80		-5,516,128.37		-5,516,128.37
(一) 综合收益总额											31,591,165.20		31,591,165.20		31,591,165.20
(二) 所有者投入和减							61,206.43						61,206.43		61,206.43



结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	495,580,000.00				325,758,399.78		1,104,565.06		17,345,256.01		262,074,899.66		1,101,863,120.51	1,101,863,120.51

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	446,000,000.00				186,821,998.80				10,510,351.98		170,738,361.10		814,070,711.88		814,070,711.88
加：会计政策变更									-89,810.09		-2,150,767.25		-2,240,577.34		-2,240,577.34
前期差错更正															
同一控制下企业															

合并														
其他														
二、本年期初余额	446,000,000.00				186,821,998.80				10,420,541.89		168,587,593.85		811,830,134.54	811,830,134.54
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											76,954,430.20		76,954,430.20	76,954,430.20
(一) 综合收益总额											76,954,430.20		76,954,430.20	76,954,430.20
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														



## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,043,358.63		17,345,256.01	140,966,296.94	980,710,255.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,043,358.63		17,345,256.01	140,966,296.94	980,710,255.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							61,206.43			-4,258,644.41	-4,197,437.98
(一)综合收益总额							61,206.43			32,909,855.59	32,971,062.02
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-37,168,500.00	-37,168,500.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,168,500.00	-37,168,500.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,104,565.06		17,345,256.01	136,707,652.53	976,512,817.72

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	446,000,000.00				186,838,943.14				10,510,351.98	79,452,160.80	722,801,455.92
加：会计政策变更									-89,810.09	-808,290.92	-898,101.01
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,000,000.00				186,838,943.14				10,420,541.89	78,643,869.88	721,903,354.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										50,425,590.38	50,425,590.38
(一)综合收益总额										50,425,590.38	50,425,590.38
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	446,000,000.00				186,838,943.14				10,420,541.89	129,069,460.26	772,328,945.29

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

江西国光商业连锁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2005 年 11 月 9 日，于 2020 年 6 月取得证监许可〔2020〕1145 号《关于核准江西国光连锁股份有限公司首次公开发行股票批复》，于 2020 年 7 月在上海证券交易所上市。公司的企业法人营业执照注册号：91360800781469142R。所属行业为商业零售类。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司总股本为 495,580,000 股，注册资本为 495,580,000.00 元，企业地址：江西省吉安市青原区文天祥大道 8 号。本公司主要经营活动为：商业经营；商业投资管理；经营场地出租；停车场管理。本公司的母公司为江西国光实业有限公司，实际控制人为胡金根家族。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
1	赣州国光实业有限公司	赣州国光	100		同一控制下合并
2	宜春市国光实业有限公司	宜春国光	100		投资设立
3	江西国光商业配送有限公司	配送公司	100		投资设立
4	新余国光商业有限公司	新余国光	100		投资设立
5	江西国光云创科技有限公司	云创科技	100		投资设立

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本报告第十节之“八、合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ① 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## ②处置子公司

### A、一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (d) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## ③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- ①业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- ②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产；

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债。

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终

止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
保证金、押金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、保证金、备用金等应收款项。
江西国光合并范围内关联方组合	无信用风险。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品和包装物等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

生鲜类商品中蔬菜、水果、鲜肉、水产和熟食存货采用实地盘存制，其他存货均采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“10 金融工具”之“(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账

面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1)、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2)、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3)、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4)、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产会计政策适用于 2021 年度及以后。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢

复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本节“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	2-10 年	年限平均法	0.00	预计使用寿命
土地使用权	剩余使用年限	年限平均法	0.00	出让合同约定

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资

产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	直线法摊销	预计受益期间
长期租金	直线法摊销	预计受益期间
物料消耗	直线法摊销	预计受益期间

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益。

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 38. 收入

#### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品或服务。

#### **收入确认的具体原则**

##### **①商品零售业务：**

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，在客户取得相关商品的控制权时确认收入。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司作为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品的控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户可以使用奖励积分抵扣商品款项。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本公司将其作为单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户使用奖励积分抵扣商品款项时或积分失效时确认收入。

##### **②提供服务收入：**

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含促销服务、租赁服务、仓储服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照

产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## **(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

### **39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回；

④本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **40. 政府补助**

适用 不适用

#### **(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

①商誉的初始确认；

②既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为承租人的短期租赁(租赁期不超过 12 个月)和低价值资产租赁记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，否则本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：

A、租赁的分拆：合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

B、使用权资产：除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a、租赁负债的初始计量金额；

b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c、本公司发生的初始直接费用；

d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

C、租赁负债：除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

D、短期租赁和低价值资产租赁：本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

E、租赁变更：租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》(以下统称“新租赁准则”)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整。	第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十三次会议	具体见下述

其他说明:

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》,根据相关规定本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。经本公司第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十三次会议于 2021 年 1 月 15 日决议通过,本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的规定,首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

对于首次执行日之前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并	母公司	合并	母公司
预付款项	22,944,147.53	14,864,719.14	14,813,650.03	8,352,483.40
使用权资产			464,910,112.63	208,546,412.11
长期待摊费用	29,932,271.88	11,469,750.85	29,338,946.31	10,876,425.28
租赁负债			496,554,825.95	217,240,786.16

长期应付款	40,909,066.20	15,808,909.57	540,529.81	8,974.21
-------	---------------	---------------	------------	----------

此外,首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出,支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位: 元币种: 人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	376,914,607.18	376,914,607.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	413,247,128.68	413,247,128.68	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,490,354.95	22,490,354.95	
应收款项融资			
预付款项	22,944,147.53	14,813,650.03	-8,130,497.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	24,886,177.70	24,886,177.70	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	238,133,847.67	238,133,847.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	75,754,827.36	75,754,827.36	
流动资产合计	1,174,371,091.07	1,166,240,593.57	-8,130,497.50
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	2,991,144.84	2,991,144.84	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	60,331,875.23	60,331,875.23	
固定资产	740,485,246.05	740,485,246.05	
在建工程	3,781,462.34	3,781,462.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		464,910,112.63	464,910,112.63
无形资产	107,176,020.82	107,176,020.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	29,932,271.88	29,338,946.31	-593,325.57
递延所得税资产	5,560,072.59	5,560,072.59	
其他非流动资产	17,476,476.00	17,476,476.00	
非流动资产合计	967,734,569.75	1,432,051,356.81	464,316,787.06
资产总计	2,142,105,660.82	2,598,291,950.38	456,186,289.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款	170,139,922.21	170,139,922.21	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	313,212,156.96	313,212,156.96	
预收款项	12,659,849.23	12,659,849.23	

合同负债	304,013,362.80	304,013,362.80	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,276,608.42	31,276,608.42	
应交税费	11,605,882.96	11,605,882.96	
其他应付款	111,411,451.45	111,411,451.45	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	27,871,206.71	27,871,206.71	
流动负债合计	982,190,440.74	982,190,440.74	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		496,554,825.95	496,554,825.95
长期应付款	40,909,066.20	540,529.81	-40,368,536.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,611,501.00	10,611,501.00	
递延所得税负债	1,015,404.00	1,015,404.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,535,971.20	508,722,260.76	456,186,289.56
负债合计	1,034,726,411.94	1,490,912,701.50	456,186,289.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	495,580,000.00	495,580,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	325,758,399.78	325,758,399.78	
减：库存股			
其他综合收益	1,043,358.63	1,043,358.63	
专项储备			
盈余公积	17,345,256.01	17,345,256.01	
一般风险准备			
未分配利润	267,652,234.46	267,652,234.46	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,107,379,248.88	1,107,379,248.88	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,107,379,248.88	1,107,379,248.88	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,142,105,660.82	2,598,291,950.38	456,186,289.56

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司于2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》，根据准则衔接的规定，对期初数进行追溯调整。使用权资产确认为与租赁负债折现值相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。存量经营合同在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债和确认使用权资产。当年年初资产负债表中预付款项调减8,130,497.50元，使用权资产调增464,910,112.63元，长期待摊费用调减593,325.57元，租赁负债调增496,554,825.95元，长期应付款调减40,368,536.39元。

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	297,551,469.92	297,551,469.92	
交易性金融资产	227,717,239.65	227,717,239.65	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	12,335,497.69	12,335,497.69	
应收款项融资			
预付款项	14,864,719.14	8,352,483.40	-6,512,235.74
其他应收款	12,087,727.51	12,087,727.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	129,902,473.03	129,902,473.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,397,604.86	40,397,604.86	
流动资产合计	734,856,731.80	728,344,496.06	-6,512,235.74
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	267,514,644.34	267,514,644.34	
其他权益工具投资	2,991,144.84	2,991,144.84	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	159,985,388.33	159,985,388.33	
固定资产	478,537,407.10	478,537,407.10	
在建工程	2,474,263.48	2,474,263.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		208,546,412.11	208,546,412.11
无形资产	88,689,236.55	88,689,236.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,469,750.85	10,876,425.28	-593,325.57
递延所得税资产	3,628,203.05	3,628,203.05	
其他非流动资产	12,730,443.00	12,730,443.00	

非流动资产合计	1,028,020,481.54	1,235,973,568.08	207,953,086.54
资产总计	1,762,877,213.34	1,964,318,064.14	201,440,850.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	150,121,283.32	150,121,283.32	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	175,872,850.89	175,872,850.89	
预收款项	9,797,256.06	9,797,256.06	
合同负债	295,269,608.51	295,269,608.51	
应付职工薪酬	19,012,642.60	19,012,642.60	
应交税费	8,019,797.75	8,019,797.75	
其他应付款	69,725,334.46	69,725,334.46	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	27,050,677.36	27,050,677.36	
流动负债合计	754,869,450.95	754,869,450.95	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		217,240,786.16	217,240,786.16
长期应付款	15,808,909.57	8,974.21	-15,799,935.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,611,501.00	10,611,501.00	
递延所得税负债	877,096.12	877,096.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,297,506.69	228,738,357.49	201,440,850.80

负债合计	782,166,957.64	983,607,808.44	201,440,850.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	495,580,000.00	495,580,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	325,775,344.12	325,775,344.12	
减：库存股			
其他综合收益	1,043,358.63	1,043,358.63	
专项储备			
盈余公积	17,345,256.01	17,345,256.01	
未分配利润	140,966,296.94	140,966,296.94	
所有者权益（或股东权益）合计	980,710,255.70	980,710,255.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,762,877,213.34	1,964,318,064.14	201,440,850.80

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本公司于2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》，根据准则衔接的规定，对期初数进行追溯调整。使用权资产确认为与租赁负债折现值相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。存量经营合同在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债和确认使用权资产。母公司当年年初资产负债表中预付款项调减6,512,235.74元，使用权资产调增208,546,412.11元，长期待摊费用调减593,325.57元，租赁负债调增217,240,786.16元，长期应付款调减15,799,935.36元。

#### (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、0%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算应纳税额	3%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西国光商业连锁股份有限公司	25
赣州国光实业有限公司	25
新余国光商业有限公司	20
宜春市国光实业有限公司	20
江西国光商业配送有限公司	20
江西国光云创科技有限公司	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号），自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。

根据财政部国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号），自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

2018年6月5日财政部、国家税务总局发布《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53号），自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。2021年3月22日财政部、国家税务总局发布《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第10号），自2021年1月1日起至2023年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部和国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年4月7日国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司江西国光商业配送有限公司、江西国光云创科技有限公司、新余国光商业有限公司和宜春市国光实业有限公司属于小型微利企业享受上述企业所得税优惠政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,826,335.70	6,683,778.44
银行存款	393,993,296.37	290,231,333.03
其他货币资金	32,664,944.85	79,999,495.71
合计	432,484,576.92	376,914,607.18
其中：存放在境外的款项总额		

受限资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
预付卡保证金	8,040,198.71	0.00

其他说明：

(1) 库存现金主要为各门店库存零钞备用金及尚未缴存银行的销售商品现金收入；

(2) 其他货币资金本期期末余额含3000万3个月定期存款，期初余额含通知存款7700万元。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	185,276,872.30	413,247,128.68
其中：		
银行理财	185,276,872.30	413,247,128.68
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	185,276,872.30	413,247,128.68

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据**

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	68,169,273.25
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	68,169,273.25

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	68,169,273.25	100	3,323,265.26	5	64,846,007.99	23,674,057.84	100	1,183,702.89	5	22,490,354.95
其中：										
按账龄段划分的类似信用风险特征组合	68,169,273.25	100	3,323,265.26	5	64,846,007.99	23,674,057.84	100	1,183,702.89	5	22,490,354.95
合计	68,169,273.25	100	3,323,265.26	5	64,846,007.99	23,674,057.84	100	1,183,702.89	5	22,490,354.95

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,169,273.25	3,323,265.26	5%
合计	68,169,273.25	3,323,265.26	5%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见第十节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,183,702.89	2,139,562.37				3,323,265.26
合计	1,183,702.89	2,139,562.37				3,323,265.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,555,144.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 427,757.24 元。

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,034,851.91	2.98	101,742.60
第二名	1,882,428.27	2.76	94,121.41
第三名	1,830,628.05	2.69	91,531.40

第四名	1,448,476.52	2.12	72,423.83
第五名	1,358,760.00	2.00	67,938.00
合计	8,555,144.75	12.55	427,757.24

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,608,853.39	99.46	22,890,374.84	99.77
1至2年	52,184.71	0.54	53,772.69	0.23
2至3年				
3年以上				
合计	9,661,038.10	100	22,944,147.53	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为1,716,654.39元，占预付账款期末余额合计数的比例为17.77%。

单位：元币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	718,371.38	7.44
第二名	368,000.00	3.81

第三名	278,850.28	2.89
第四名	236,840.75	2.45
第五名	114,591.98	1.19
合计	1,716,654.39	17.77

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,376,853.26	24,886,177.70
合计	25,376,853.26	24,886,177.70

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	14,627,642.40
1 至 2 年	2,843,189.94
2 至 3 年	1,175,349.60
3 年以上	
3 至 4 年	1,020,140.00
4 至 5 年	400,500.00
5 年以上	6,626,500.00
合计	26,693,321.94

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	25,234,417.56	25,530,265.18
代垫款项	1,365,300.38	706,035.55
备用金及员工欠款	93,604.00	54,124.00
合计	26,693,321.94	26,290,424.73

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,304,335.77	99,911.26		1,404,247.03
2021年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段	-60,958.23	60,958.23		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-26,820.12			-26,820.12
本期转回				
本期转销				
本期核销		60,958.23		60,958.23
其他变动				
2021年6月30日余额	1,216,557.42	99,911.26		1,316,468.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,404,247.03	-26,820.12		-60,958.23		1,316,468.68
合计	1,404,247.03	-26,820.12		-60,958.23		1,316,468.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,958.23

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
信丰县新润置业有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1年以上	18.73	250,000.00
赣州市总工会	保证金及押金	2,000,000.00	5年以上	7.49	100,000.00
江西起点城建投资有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2年	3.75	50,000.00
吉水县正宇超市有限责任公司	保证金及押金	1,000,000.00	5年以上	3.75	50,000.00
安远新东江房地产开发有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以上	3.75	50,000.00
合计	/	10,000,000.00	/	37.47	500,000.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,685,283.73		1,685,283.73	1,673,888.65		1,673,888.65

在产品						
库存商品	201,650,932.78	2,791,366.77	198,859,566.01	237,092,225.47	2,951,330.37	234,140,895.10
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品及包装物	1,971,140.71		1,971,140.71	2,319,063.92		2,319,063.92
合计	205,307,357.22	2,791,366.77	202,515,990.45	241,085,178.04	2,951,330.37	238,133,847.67

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,951,330.37			159,963.60		2,791,366.77
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,951,330.37			159,963.60		2,791,366.77

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未抵扣进项税	68,094,966.35	74,909,425.80
预缴税金	1,020,259.24	845,401.56
合计	69,115,225.59	75,754,827.36

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
吉安农村商业银行股份有限公司	3,072,753.41	2,991,144.84
合计	3,072,753.41	2,991,144.84

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吉安农村商业银行股份有限公司	80,505.20				对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	70,476,895.93			70,476,895.93
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	23,011,572.25			23,011,572.25
(1) 处置				
(2) 其他转出	23,011,572.25			23,011,572.25
4. 期末余额	47,465,323.68			47,465,323.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,145,020.70			10,145,020.70
2. 本期增加金额	6,004,016.55			6,004,016.55
(1) 计提或摊销	6,004,016.55			6,004,016.55
3. 本期减少金额	6,978,755.93			6,978,755.93
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,978,755.93			6,978,755.93
4. 期末余额	9,170,281.32			9,170,281.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,295,042.36			38,295,042.36
2. 期初账面价值	60,331,875.23			60,331,875.23

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	747,340,465.53	740,485,246.05
固定资产清理	14,598.25	
合计	747,355,063.78	740,485,246.05

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	765,015,302.21	112,273,072.11	8,194,957.96	70,624,840.85	55,014,640.69	1,011,122,813.82
2. 本期增加金额	23,011,572.25	3,917,139.74	694,793.62	1,085,796.87	3,900,113.76	32,609,416.24
(1) 购置		3,413,021.88	694,793.62	1,085,796.87	2,782,953.82	7,976,566.19
(2) 在建工程转入		504,117.86	0.00	0.00	1,117,159.94	1,621,277.80
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	23,011,572.25					23,011,572.25
3. 本期减少金额	0.00	2,672,899.56	695,791.91	889,021.88	1,376,860.44	5,634,573.79
(1) 处置或报废		2,672,899.56	695,791.91	889,021.88	1,376,860.44	5,634,573.79
4. 期末余额	788,026,874.46	113,517,312.29	8,193,959.67	70,821,615.84	57,537,894.01	1,038,097,656.27
二、累计折旧						

1. 期初 余额	114,433,219.74	66,621,981.16	6,526,491.26	46,661,520.39	36,394,355.22	270,637,567.77
2. 本期 增加金额	12,725,048.84	5,303,736.96	287,077.73	3,680,481.39	2,855,314.51	24,851,659.43
(1) 计提	5,746,292.91	5,303,736.96	287,077.73	3,680,481.39	2,855,314.51	17,872,903.50
(2) 其他转入	6,978,755.93					6,978,755.93
3. 本期 减少金额	0.00	2,121,076.26	661,002.31	689,364.90	1,260,592.99	4,732,036.46
(1) 处置或报废	0.00	2,121,076.26	661,002.31	689,364.90	1,260,592.99	4,732,036.46
4. 期末 余额	127,158,268.58	69,804,641.86	6,152,566.68	49,652,636.88	37,989,076.74	290,757,190.74
三、减值准 备						
1. 期初 余额						
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末 余额						
四、账面价 值						
1. 期末 账面价值	660,868,605.88	43,712,670.43	2,041,392.99	21,168,978.96	19,548,817.27	747,340,465.53
2. 期初 账面价值	650,582,082.47	45,651,090.95	1,668,466.70	23,963,320.46	18,620,285.47	740,485,246.05

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
车辆报废	14,598.25	
合计	14,598.25	

其他说明:

无

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,715,426.85	3,074,701.00
工程物资		706,761.34
合计	3,715,426.85	3,781,462.34

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修设计改造工程	2,532,442.55		2,532,442.55	1,519,260.22		1,519,260.22
信息化系统升级项目	81,399.24		81,399.24	1,555,440.78		1,555,440.78
安装建筑工程	1,101,585.06		1,101,585.06			
合计	3,715,426.85		3,715,426.85	3,074,701.00		3,074,701.00

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修材料	0.00		0.00	706,761.34		706,761.34
合计	0.00		0.00	706,761.34		706,761.34

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	464,910,112.63	464,910,112.63
2. 本期增加金额	26,669,751.17	26,669,751.17
3. 本期减少金额	1,441,307.16	1,441,307.16
4. 期末余额	490,138,556.64	490,138,556.64
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	27,883,029.68	27,883,029.68
(1) 计提	27,883,029.68	27,883,029.68

3. 本期减少金额	180,163.44	180,163.44
(1) 处置	180,163.44	180,163.44
4. 期末余额	27,702,866.24	27,702,866.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	462,435,690.40	462,435,690.40
2. 期初账面价值	464,910,112.63	464,910,112.63

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	126,202,399.13			4,588,005.41	130,790,404.54
2. 本期增加金额	3,390,108.00			2,487,858.58	5,877,966.58
(1) 购置	3,390,108.00			2,487,858.58	5,877,966.58
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	129,592,507.13			7,075,863.99	136,668,371.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,086,518.53			4,527,865.19	23,614,383.72

2. 本期增加金额	1,009,207.86			203,071.52	1,212,279.38
(1) 计提	1,009,207.86			203,071.52	1,212,279.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,095,726.39	0.00	0.00	4,730,936.71	24,826,663.10
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	109,496,780.74	0.00	0.00	2,344,927.28	111,841,708.02
2. 期初账面价值	107,115,880.60	0.00	0.00	60,140.22	107,176,020.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**27、开发支出**

适用  不适用

**28、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用  不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用  不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用  不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等, 如适用)及商誉减值损失的确认方法**

适用  不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	28,850,287.99	4,338,033.27	6,705,556.30		26,482,764.96
预付长期会费	9,000.00		2,250.00		6,750.00
物料消耗	479,658.32		82,227.12		397,431.20
合计	29,338,946.31	4,338,033.27	6,790,033.42		26,886,946.16

其他说明:

2020年12月31日预付长期租金的通算余额593,325.57元，在执行新租赁准则后，2021年1月1日调至使用权资产。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
减值准备	7,406,686.09	1,831,931.32	5,496,443.11	1,352,258.46
收入确认的时间性差异	15,963,191.73	3,908,870.33	17,137,515.91	4,207,814.13
合计	23,369,877.82	5,740,801.65	22,633,959.02	5,560,072.59

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,472,753.41	368,188.35	1,391,144.84	347,786.21
收入确认的时间性差异				
金融资产公允价值变动	4,276,872.32	915,220.16	3,147,128.68	667,617.79
合计	5,749,625.73	1,283,408.51	4,538,273.52	1,015,404.00

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	36,571.93	131,224.22
可抵扣亏损	15,168,015.29	10,497,900.53
合计	15,204,587.22	10,629,124.75

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	362,524.77	362,524.77	
2024	6,005,851.54	6,005,851.54	
2025	4,129,524.22	4,129,524.22	
2026	4,670,114.76		
合计	15,168,015.29	10,497,900.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	39,672,874.93		39,672,874.93	17,476,476.00		17,476,476.00
合计	39,672,874.93		39,672,874.93	17,476,476.00		17,476,476.00

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		170,139,922.21
保证借款		
信用借款		
合计		170,139,922.21

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

适用  不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	249,604,487.21	313,212,156.96
合计	249,604,487.21	313,212,156.96

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	11,194,934.14	12,659,849.23
合计	11,194,934.14	12,659,849.23

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	375,827,580.61	301,104,603.28
会员积分	4,216,565.82	2,908,759.52
合计	380,044,146.43	304,013,362.80

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,276,608.42	130,474,506.49	142,975,796.17	18,775,318.74
二、离职后福利-设定提存计划		11,462,807.07	11,462,807.07	
三、辞退福利		43,617.34	43,617.34	
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,276,608.42	141,980,930.90	154,482,220.58	18,775,318.74

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,788,849.87	115,750,042.83	128,147,246.96	18,391,645.74
二、职工福利费	73040	6,046,691.32	6,036,088.32	83,643.00
三、社会保险费	103999.55	5,289,348.31	5,393,347.86	0.00
其中：医疗保险费		5,100,270.52	5,100,270.52	0.00
工伤保险费	103999.55	189,077.79	293,077.34	0.00
生育保险费				
四、住房公积金	310,719.00	3,260,858.00	3,271,547.00	300,030.00
五、工会经费和职工教育经费		27,020.43	27,020.43	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		100,545.60	100,545.60	
合计	31,276,608.42	130,474,506.49	142,975,796.17	18,775,318.74

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,101,583.23	11,101,583.23	

2、失业保险费		361,223.84	361,223.84	
3、企业年金缴费				
合计		11,462,807.07	11,462,807.07	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按照国家及所在地地方政府的规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，按所在地地方政府规定的缴纳基数的16%、0.5%每月或每季向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当年损益或相关资产的成本。

#### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,155,510.57	3,560,269.12
消费税	115,646.48	116,208.68
营业税	0.00	
企业所得税	1,337,584.90	5,259,497.80
个人所得税	1,481,943.34	217,542.38
城市维护建设税	223,470.49	251,486.53
教育费附加	98,655.38	110,736.75
土地使用税	128,721.27	98,445.87
地方教育附加	65,770.23	73,824.46
房产税	1,988,784.58	1,889,050.96
印花税	50,783.33	28,820.41
合计	8,646,870.57	11,605,882.96

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	103,349,809.78	111,411,451.45
合计	103,349,809.78	111,411,451.45

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	59,521,168.45	48,200,767.38
应付长期资产购置款	14,492,150.07	26,197,108.78
代收租赁货款	18,017,921.90	22,812,554.09
预提费用	9,221,314.78	11,936,549.09
其他	2,063,810.16	2,210,619.61
应付员工款项	33,444.42	53,852.50
合计	103,349,809.78	111,411,451.45

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西建工第二建筑有限责任公司	1,100,000.00	质保金，尚未结算
合计	1,100,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	36,279,534.72	27,871,206.71
合计	36,279,534.72	27,871,206.71

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁负债	507,679,478.28	496,554,825.95
合计	507,679,478.28	496,554,825.95

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		540,529.81
专项应付款		
合计		540,529.81

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,611,501.00		1,039,737.72	9,571,763.28	与资产和收益相关
合计	10,611,501.00		1,039,737.72	9,571,763.28	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

购买房产契 税、印花税 等返还	9,437,736.06			143,620.02		9,294,116.04	与资产相关
吉安城市共 同配送试点 项目专项补 助资金	416,470.74			138,823.50		277,647.24	与资产相关
专项贷款利 息补贴	757,294.20			757,294.20			与收益相关
合计	10,611,501.00			1,039,737.72		9,571,763.28	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总数	495,580,000.00						495,580,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	325,758,399.78			325,758,399.78
其他资本公积				
合计	325,758,399.78			325,758,399.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,043,358.63	81,608.57			20,402.14	61,206.43		1,104,565.06
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收								

益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,043,358.63	81,608.57			20,402.14	61,206.43		1,104,565.06
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表								

折算差额								
其他综合收益合计	1,043,358.63	81,608.57			20,402.14	61,206.43		1,104,565.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,345,256.01			17,345,256.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,345,256.01			17,345,256.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	267,652,234.46	170,738,361.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,150,767.25
调整后期初未分配利润	267,652,234.46	168,587,593.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,591,165.20	105,989,354.73
减：提取法定盈余公积		6,924,714.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,168,500.00	

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	262,074,899.66	267,652,234.46

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,843,779.94	772,876,584.72	1,082,702,255.05	851,318,075.45
其他业务	117,160,286.95	13,055,297.45	108,041,975.52	4,289,571.81
合计	1,077,004,066.89	785,931,882.17	1,190,744,230.57	855,607,647.26

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	980,711.11	519,819.70
营业税		

城市维护建设税	1,475,000.27	1,628,446.64
教育费附加	653,585.63	724,949.64
资源税		
房产税	3,977,568.47	3,972,627.55
土地使用税	257,442.55	209,895.92
车船使用税	6,176.80	6,356.80
印花税	236,908.46	157,139.43
地方教育附加	435,723.77	483,299.76
合计	8,023,117.06	7,702,535.44

其他说明：

[无](#)

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	107,180,480.66	92,384,436.40
房屋租赁费	19,874,953.77	27,663,673.27
折旧费	18,286,568.59	19,222,218.47
水电费	12,981,356.22	10,534,962.98
运杂费	8,333,590.05	8,097,841.86
维修费	4,999,491.68	5,718,082.14
卫生防护费	5,647,025.11	5,348,065.17
长期待摊费用摊销	6,705,556.30	4,040,419.80
业务宣传费	3,727,299.31	3,059,982.15
包装费	3,091,087.71	3,799,465.70
商品及物料消耗费	2,860,754.84	1,986,226.29
业务促销费	1,586,919.82	2,581,989.75
其他费用	2,996,184.70	2,134,890.27
合计	198,271,268.76	186,572,254.25

其他说明：

[无](#)

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	34,800,450.24	27,317,200.02
中介费用	1,280,795.01	521,333.25
存货盘亏	2,276,796.04	1,994,730.40
折旧费用	1,565,033.08	1,807,254.71
无形资产摊销	1,212,279.38	1,290,858.86
差旅费	948,722.48	776,983.55
办公费	938,121.09	611,463.74
业务招待费	746,123.56	446,696.35
水电费	334,363.20	231,597.99
其他费用	847,042.23	890,370.32
合计	44,949,726.31	35,888,489.19

其他说明：

无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	571,505.81	2,540,720.77
利息收入	-4,434,215.71	-171,059.91
汇兑损益		
手续费	2,683,631.19	2,343,848.37
租赁负债利息	12,312,400.06	
其他	24,548.55	44,344.99
合计	11,157,869.90	4,757,854.22

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,222,538.95	1,287,459.87
合计	10,222,538.95	1,287,459.87

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,654,457.22	6,210,957.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	80,505.20	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,734,962.42	6,210,957.24

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,501,246.59	199,191.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,501,246.59	199,191.77
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,501,246.59	199,191.77

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,135,065.37	-2,079,960.91
其他应收款坏账损失	22,323.12	-543,135.47
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,112,742.25	-2,623,096.38

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	159,963.60	-2,297,890.12
三、长期股权投资减值损失		

四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	159,963.60	-2,297,890.12

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产	3,544.00	-1,983.45
合计	3,544.00	-1,983.45

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,397.10	367.38	19,397.10
其中：固定资产处置利得	19,397.10	367.38	19,397.10
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
其他	2,250,885.02	1,493,392.99	2,250,885.02
合计	2,270,282.12	1,493,760.37	2,270,282.12

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	662,180.40	87,453.54	662,180.40
其中：固定资产处置损失	662,180.40	87,453.54	662,180.40
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	123,760.00	1,296,205.20	123,760.00
其他	53,432.02	118,386.88	53,432.02
合计	839,372.42	1,502,045.62	839,372.42

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,952,587.19	25,990,106.35
递延所得税费用	66,873.31	37,267.34
合计	12,019,460.50	26,027,373.69

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,610,625.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,786,836.74
子公司适用不同税率的影响	-20,683.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,798,685.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,621.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,370.93
所得税费用	12,019,460.50

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	4,617,523.00	7,287,491.45
收到供应商违约金等	2,305,833.00	1,328,582.35
收到政府补助	9,940,095.43	2,369,913.82
利息收入	4,434,215.71	171,059.91
收到的代垫款项及其他	604,466.86	
合计	21,902,134.00	11,157,047.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售、管理费用	51,433,231.14	74,403,624.78
支付保证金等	9,526,556.51	7,503,827.68
支付财务费用-手续费等	2,708,179.74	2,388,193.36
支付的代垫款项及其他	9,019,346.03	840,016.35
合计	72,687,313.42	85,135,662.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品		2,183,080,000.00
合计		2,183,080,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		2,509,660,000.00
合计		2,509,660,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款项	27,747,276.25	
合计	27,747,276.25	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	31,591,165.20	76,954,430.20
加：资产减值准备	-159,963.60	2,297,890.12
信用减值损失	2,051,784.02	2,623,386.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,815,172.88	22,021,561.06
使用权资产摊销	27,883,029.68	
无形资产摊销	1,212,279.38	1,290,858.86
长期待摊费用摊销	6,790,033.42	4,152,672.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	639,239.30	89,069.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,501,246.59	-199,191.77
财务费用（收益以“－”号填列）	13,641,200.07	2,540,720.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,734,962.42	-6,210,957.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-180,729.06	1,092,110.13

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	268,004.51	-21,986.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	36,171,049.61	58,759,780.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,288,112.96	-53,405,711.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,101,998.32	19,021,253.13
其他	-8,040,198.71	11,448,114.85
经营活动产生的现金流量净额	104,259,743.05	142,454,001.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	424,444,378.21	175,155,016.73
减：现金的期初余额	376,914,607.18	219,029,978.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,529,771.03	-43,874,961.61

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	424,444,378.21	376,914,607.18
其中：库存现金	5,826,335.70	6,683,778.44
可随时用于支付的银行存款	385,953,097.66	290,231,333.03

可随时用于支付的其他货币资金	32,664,944.85	79,999,495.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	424,444,378.21	376,914,607.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,040,198.71	预付卡保证金
应收票据		
存货		
固定资产	215,845,748.22	抵押担保
无形资产		
投资性房地产	24,363,263.04	抵押担保
合计	248,249,209.97	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
房产增资契税、印花税返还	10,002,106.54	递延收益	143,620.02
吉安城市共同配送试点项目专项补助资金	1,180,000.00	递延收益	138,823.50
专项贷款利息补贴	4,574,900.00	财务费用	757,294.20
企业上市奖励	9,800,000.00	其他收益	9,800,000.00
岗前培训补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
商贸服务企业创新发展促进消费项目奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业吸纳贫困劳动力社保补贴	31,600.00	其他收益	31,600.00
商贸企业百场促销费稳增长活动补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020年度拓宽商家销售渠道补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
代扣个人所得税手续费等	40,162.13	其他收益	40,162.13
疫情期间保供稳价奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
卫健委拨入母婴设施建设奖补资金	10,000.00	其他收益	10,000.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	原因
退回蔬菜补贴款	116,666.70	

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州国光实业有限公司	赣州市	赣州市	商品零售业务	100		同一控制下合并
宜春市国光实业有限公司	宜春市	宜春市	商品零售业务	100		投资设立
江西国光商业配送有限公司	吉安市	吉安市	运输服务业务	100		投资设立
新余国光商业有限公司	新余市	新余市	商品零售业务	100		投资设立
江西国光云创科技有限公司	赣州市	赣州市	仓储配送、食品加工	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在特定信用集中风险，应收账款前五大客户占应收账款总额的 12.55%（2020 年 22.88%）、其他应收款前五大客户占其他应收款总额的 37.46%（2020 年 38.03%）。

## （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### 2、汇率风险

本公司持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)交易性金融资产	185,276,872.30			185,276,872.30
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资	185,276,872.30			185,276,872.30
(3)衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(二)其他债权投资				
(三)其他权益工具投资			3,072,753.41	3,072,753.41
(四)投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五)生物资产				
1.消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	185,276,872.30		3,072,753.41	188,349,625.71
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

项目	期末公允价值	估值技术
----	--------	------

吉安农村商业银行股份有限公司	3,072,753.41	净资产账面价值法
----------------	--------------	----------

其他权益工具投资的单位中，吉安农村商业银行股份有限公司在计量日无法取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，无法取得除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，故采用第三层次公允价值计量模式。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

对于以公允价值计量的金融工具，无不同层次间转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

本期内未发生估值技术变更。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

#### 9、其他

适用 不适用

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西国光实业有限公司	吉安市	投资管理、市场管理	5,600	50.86%	50.86%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是胡金根家族。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本报告“第十节、财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	本公司最终控制方
刘群、涂舜华、刘萍、王金本、王金佑；陈云玲、吴炳华、伍芸玲、肖燕舞、熊玉婷；杜群、王勤、王冬萍、翟忠南	本公司董事、监事、高级管理人员
吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	本公司最终控制方控制的企业
吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	本公司最终控制方控制的企业
吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	本公司最终控制方控制的企业
吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	本公司最终控制方控制的企业
井冈山市望京酒店管理有限责任公司	本公司最终控制方控制的公司
吉安市青原区恒欣实业有限公司	本公司最终控制方亲属控制的公司
吉安市国光香料厂	本公司最终控制方亲属控制的公司
江西煌上煌集团食品股份有限公司	本公司独立董事任职独立董事的公司
江西昌九生物化工股份有限公司	本公司独立董事任职独立董事的公司
江西特种电机股份有限公司	本公司独立董事任职独立董事的公司

江西恒大高新技术股份有限公司	本公司独立董事任职独立董事的公司
华农恒青科技股份有限公司	本公司独立董事任职独立董事的公司
江西省建材集团有限公司	本公司独立董事任职董事的公司
江西百胜智能科技股份有限公司	本公司独立董事任职独立董事的公司
江西三融投资管理有限公司	本公司独立董事任职经理的公司
南昌市三融创富投资管理中心（有限合伙）	本公司独立董事任职执行事务合伙人的公司

其他说明  
无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉安市青原区恒欣实业有限公司	采购商品	9,752,353.01	9,689,537.57
江西煌上煌集团食品股份有限公司	采购商品	52,338.56	102,124.78

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉安市青原区恒欣实业有限公司	提供促销服务	1,301,266.96	908,929.50
江西煌上煌集团食品股份有限公司	提供促销服务	3,773.90	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡金根、蒋淑兰	房产	2,134,390.08	1,276,384.02

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡金根、蒋淑兰（注1）	30,000,000	2020/3/5	2021/3/5	是
胡金根、蒋淑兰（注2）	84,000,000	2019/1/8	2022/1/7	是
胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司（注3）	78,000,000	2019/12/23	2022/12/22	否
胡金根、蒋淑兰（注4）	40,000,000	2020/2/27	2021/2/27	是
胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司（注5）	150,000,000	2020/3/3	2024/3/2	是
胡金根、蒋淑兰（注6）	180,000,000	2020/12/17	2023/12/16	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注1：2020年3月5日，胡金根、蒋淑兰、与九江银行股份有限公司赣州分行签订最高额保证合同（DY2870103026549001），胡金根、蒋淑兰、为赣州国光公司与该行签订的借款合同（编号：JK28701202003026549001）提供最高额3,000万元担保。截至2021年6月30日，上述担保已履行完毕。

注 2：2019 年 1 月 7 日，胡金根、蒋淑兰与中国建设银行股份有限公司吉安市分行签订最高额保证合同（建赣庐保 2019-001 号），胡金根、蒋淑兰为公司与该行自 2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 7 日签订的借款合同等授信业务提供最高额 8,400 万元担保。截至 2021 年 6 月 30 日，上述担保已履行完毕。

注 3：2019 年 12 月 23 日，胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司与吉安农村商业银行股份有限公司青原区支行签订保证合同（[2019]吉农商行青原保字第 B18315201912230003 号），胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司为公司与该行签订的编号为（[2019]吉农商行青原流借字第 183152019122310030001 号）的《流动资金借款合同》提供 7,800 万元担保。截至 2021 年 6 月 30 日，上述担保尚未开始履行。

注 4：2020 年 2 月 27 日，胡金根、蒋淑兰、江西国光商业连锁股份有限公司与赣州银行股份有限公司滨江支行签订最高额保证合同（284100200121000501、284100200121000502、284100200121000503），胡金根、蒋淑兰、为赣州国光公司与该行签订的贷款合同（编号：2841002001210005）提供最高额 4,000 万元担保。截至 2021 年 6 月 30 日，上述担保已履行完毕。

注 5：2020 年 3 月 3 日，胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司与江西银行股份有限公司吉安分行签订保证合同（江银吉分营支保字第 2040203-001 号），胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司为公司与该行 2020 年 3 月 3 日签订的编号为“江银吉分营支借字第 2040203-004 号”的《流动资金借款合同》提供 15,000 万元担保。截至 2021 年 6 月 30 日，上述担保已履行完毕。

注 6：2020 年 12 月 16 日，胡金根、蒋淑兰与中国建设银行股份有限公司吉安市分行签订最高额保证合同（建赣庐保 2020-12-001 号），胡金根、蒋淑兰为公司与该行自 2020 年 12 月 17 日至 2023 年 12 月 16 日签订的借款合同等授信业务提供最高额 18,000 万元担保。截至 2021 年 6 月 30 日，上述担保正在履行中。

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	284.71	293.40

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吉安市青原区恒欣实业有限公司	2,311,304.14	3,147,173.41
应付账款	江西煌上煌集团食品股份有限公司	57,293.54	48,938.25
其他应付款	吉安市青原区恒欣实业有限公司	30,000.00	40,000.00
租赁负债	胡金根、蒋淑兰	21,055,446.42	22,341,707.60

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为吉安片区和赣州片区报告分部。这些报告分部是以经营区域为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务为商品零售业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	吉安片区	赣州片区	分部间抵销	合计
主营业务收入	585,318,722.67	389,074,332.89	14,549,275.62	959,843,779.94
主营业务成本	474,488,678.20	312,937,182.14	14,549,275.62	772,876,584.72
资产总额	1,904,627,498.30	826,909,737.51	303,244,363.6	2,428,292,872.17

			4	
负债总额	892,322,021.63	463,221,749.33	29,114,019.30	1,326,429,751.66

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	38,114,831.72
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	38,114,831.72

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	38,114,831.72	100	1,859,721.06	5	36,255,110.66	12,984,734.41	100	649,236.72	5	12,335,497.69
其中：										
按账龄段划分的类似信用风险特征组合	38,114,831.72	100	1,859,721.06	5	36,255,110.66	12,984,734.41	100	649,236.72	5	12,335,497.69
合计	38,114,831.72	/	1,859,721.06	/	36,255,110.66	12,984,734.41	/	649,236.72	/	12,335,497.69

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,114,831.72	1,859,721.06	5
合计	38,114,831.72	1,859,721.06	5

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见第十一节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	649,236.72	1,213,696.16	-3,211.82			1,859,721.06
合计	649,236.72	1,213,696.16	-3,211.82			1,859,721.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	2,034,851.91	5.34	101,742.60
第二名	1,882,428.27	4.94	94,121.41
第三名	1,169,946.55	3.07	58,497.33
第四名	902,968.00	2.37	45,148.40
第五名	830,686.06	2.18	41,534.30
合计	6,820,880.79	17.9	341,044.04

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,485,093.52	12,087,727.51
合计	43,485,093.52	12,087,727.51

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	39,943,834.55
1 至 2 年	535,100.00
2 至 3 年	280,084.60
3 年以上	
3 至 4 年	720,000.00
4 至 5 年	400,000.00
5 年以上	1,928,000.00
合计	43,807,019.15

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,270,229.56	6,211,351.76
代垫款项	794,182.77	306,875.01
备用金及员工欠款	69,600.00	39,100.00
合并范围内关联往来	36,673,006.82	5,859,723.49
合计	43,807,019.15	12,417,050.26

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	327,553.07	1,769.68		329,322.75
2021年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段	-60,958.23	60,958.23		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	53,561.11			53,561.11
本期转回				
本期转销				
本期核销		60,958.23		60,958.23
其他变动				
2021年6月30日余额	320,155.95	1,769.68		321,925.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	329,322.75	53,561.11		-60,958.23		321,925.63
合计	329,322.75	53,561.11		-60,958.23		321,925.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,958.23

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州国光实业有限公司	内部往来	29,114,019.30	1年以内	66.46	
新余国光商业有限公司	内部往来	6,505,917.65	1年以内	14.85	
宜春市国光实业有限公司	内部往来	1,053,069.87	1年以内	2.4	
吉水县正宇超市有限责任公司	保证金及押金	1,000,000.00	5年以上	2.28	50,000.00
吉安市中旺置业有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	1.14	25,000.00
合计	/	38,173,006.82	/	87.13	75,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	295,130,344.34		295,130,344.34	267,514,644.34		267,514,644.34
对联营、合营企业投资						
合计	295,130,344.34		295,130,344.34	267,514,644.34		267,514,644.34

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州国光实业有限公司	236,514,644.34			236,514,644.34		
宜春市国光实业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
江西国光商业配送有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新余国光商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西国光云创科技有限公司	10,000,000.00	27,615,700.00		37,615,700.00		
合计	267,514,644.34	27,615,700.00		295,130,344.34		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	579,578,663.29	470,904,870.87	627,893,151.84	494,709,110.74
其他业务	70,642,535.86	8,929,838.52	64,718,472.25	4,462,187.13
合计	650,221,199.15	479,834,709.39	692,611,624.09	499,171,297.87

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,114,236.13	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,631,900.48	4,671,289.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	80,505.20	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	8,826,641.81	4,671,289.01

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-639,239.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,979,833.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,350,445.14	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,073,693.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,461,074.00	
少数股东权益影响额		
合计	20,303,657.99	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.81	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：胡金根

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

#### 修订信息

适用 不适用