

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

2020 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、经董事会审议的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

本报告所涉及的各项公司对未来企业战略、业务发展、经营计划、财务状况等前瞻性描述，是基于当前公司能够掌握的信息和数据对未来所作出的评估或预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于“可能面对的风险”的内容。

十、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	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	139

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	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
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）
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	2020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
公司注册地址的邮政编码	343000
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	报告期内无变更

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	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	报告期内无变更

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	无

六、其他有关资料

适用 不适用

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	1,190,744,230.57	1,295,149,684.72	-8.06
归属于上市公司股东的净利润	76,954,430.20	71,411,946.31	7.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,466,159.97	65,174,106.03	8.12
经营活动产生的现金流量净额	142,454,001.62	149,270,911.11	-4.57
	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	888,784,564.74	814,070,711.88	9.18
总资产	1,962,398,476.29	1,714,807,507.39	14.44

(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)	0.17	0.16	6.25
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.16	6.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.15	6.67
加权平均净资产收益率(%)	9.04	9.71	减少0.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.28	8.86	减少0.58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出现下降，主要原因是2020年公司执行新的收入准则，联营销售按净额法确认收入，而上年同期是按全额法确认收入，导致主营业务收入同比下降；若按相同口

径核算，报告期内营业收入同比增长 6.93%，这得益于公司专注以生鲜、食品等民生商品为经营核心，不断提升竞争力，使得报告期生鲜商品销售同比上升 20.3%，食品商品销售上升 14.9%；

2、报告期内政府因新冠肺炎疫情减免部分社会保险费和部分承租的国有资产房租，另业务促销费、广告宣传费、差旅费、工资薪酬等费用有所减少；

3、报告期内投资理财收益同比上升。

以上事项影响报告期内净利润同比增长，从而使得每股收益增加；但由于报告期内净资产同比增幅大于净利润增长幅度，导致加权平均净资产收益率同比下降。

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	-89,069.61	
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	2,652,357.34	
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	6,410,149.01	
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	78,800.91	
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	-2,563,967.42	
合计	6,488,270.23	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

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 60 余家，为江西本土领先的连锁经营企业之一。

（二）经营模式

公司商品购销模式包括自营模式和联营模式，主要利润来源为购销差价和销售扣点。公司专注于以生鲜、食品为核心商品的经营策略，通过严格把控生鲜及食品商品质量、丰富商品上架品类、改善仓储和配送效率，不断加强生鲜及食品的集客引流效应，带动非食、针纺等其他商品销售收入的上涨。

公司在商品购销模式基础上，提供一系列增值服务，包括商品促销服务、商品管理服务和仓储运输服务。公司为供应商提供增值服务的利润来源为向供应商收取的促销服务费、商品管理服务费和仓储运输服务费。

公司为了丰富商品品类、丰富门店经营业态，提升消费者购物体验，将门店的部分场地出租给第三方经营，有助于公司与租户相互提升客流量，实现互利共赢。公司的租赁业务利润来源即为租金毛利。

公司商品购销业务与租赁业务、增值服务业务三者之间相辅相成、密切相关，构成公司运营连锁超市、百货商场的完整商业活动。

（三）行业概述

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。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、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 32 个省、自治区或直辖市的 124 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措施。

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 60 多家门店，现有门店均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关键优势，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 万平方米商业门店物业，自有商业门店物业占商业门店经营总面积的 50%多，高比例的自有物业，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和良好的口碑，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。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业总收入 119,074.42 万元，同比下降 8.06%；归属于上市公司股东的净利润 7,695.44 万元，同比增长 7.76%。

2020 年上半年，受新冠肺炎疫情的影响，百货业务收入和租赁业务收入出现了下降，得益于公司坚持以“生鲜超市”为核心业态的直营连锁模式，生鲜、食品销售收入保持了增长态势，确保了公司营业收入和净利润的稳步增长(报告期内营业收入同比下降，主要原因是 2020 年公司执行新的收入准则，联营销售按净额法确认收入，而上年同期是按全额法确认收入，导致同比主营业务收入下降；若按相同口径核算，报告期内营业收入同比增长 6.93%)。

报告期内，公司持续秉承精细化管理的工作要求，围绕“新店扩张，老店改造，信息系统优化升级，管理提升”等工作目标，取得了良好的成效。

1、继续推进区域聚集战略的实施，加快新门店的开设，进一步提升公司在赣南区域的密集布局。

2、为更好地满足消费者对高端购物场景的需求，公司对各业态门店进行精细分级和精准定位，对部分门店进行改造升级，优化门店商品结构，增强服务功能和顾客体验。

3、对信息系统进行升级优化，ROC 业务主系统的上线，提升了公司的数字化能力及细节管理水平；通过成立团队及与第三方合作，启动线上线下一体化融合项目，提供到家服务和到店服务。

4、持续提升供应链能力，在积极拓展商品直采、基地采购的同时，加快建立集高位立体存储、机械化作业、生鲜加工为一体的现代化物流配送中心，建立自动化加工设备，增强商品流转效率，进一步提升供应链能力，以提升公司综合竞争实力。

二、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	1,190,744,230.57	1,295,149,684.72	-8.06
营业成本	855,607,647.26	959,026,834.63	-10.78
销售费用	186,572,254.25	189,392,431.16	-1.49
管理费用	35,888,489.19	42,614,502.89	-15.78
财务费用	4,757,854.22	4,673,514.76	1.80
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	142,454,001.62	149,270,911.11	-4.57

投资活动产生的现金流量净额	-348,874,934.46	-124,263,773.63	-180.75
筹资活动产生的现金流量净额	162,545,971.23	2,085,260.41	7695.00

营业收入变动原因说明:2020 年公司执行新的收入准则, 联营销售按净额法确认收入, 而上年同期是按全额法确认收入, 若按相同口径核算, 则报告期内营业收入同比增长 6.93%, 这得益于公司专注以生鲜、食品等民生商品为经营核心, 不断提升竞争力, 使得报告期生鲜商品销售同比上升 20.3%、食品商品销售上升 14.9%;

营业成本变动原因说明:营业收入下降影响营业成本下降(2020 年公司执行新的收入准则, 若按相同口径核算, 营业成本同比是上升的);

销售费用变动原因说明:主要是新冠肺炎疫情期间减少业务促销费和广告宣传费所致;

管理费用变动原因说明:因新冠肺炎疫情影响, 差旅费、工资薪酬等费用减少;

财务费用变动原因说明:本期银行借款增加使得利息支出增加所致;

研发费用变动原因说明:无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金净额同比增加, 另外, 支付的各项税费等现金支出同比减少, 但由于上期收回缴存银行的预付卡存管保证金 4,288.6 万元金额较大, 致使本报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购买银行理财产品增加以及本期预付购买门店物业款 1020 万元所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期银行借款收到现金增加所致。

2 其他

(1) 公司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

(2) 其他

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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末数较上年同期变动	情况说明

					比例 (%)	
货币资金	175,155,016.73	8.93	156,280,089.36	9.97	12.08	
交易性金融资产	456,711,575.34	23.27	133,957,000.00	8.54	240.94	公司将闲置资金用于购买短期理财产品增加
应收账款	72,737,452.64	3.71	61,088,553.99	3.90	19.07	
预付款项	22,672,999.02	1.16	10,911,975.80	0.70	107.78	预付商品款和门店租金增加
其他应收款	26,663,745.14	1.36	14,596,884.21	0.93	82.67	新签租赁合同保证金增加
存货	184,412,876.64	9.40	171,066,214.83	10.91	7.80	
其他流动资产	66,612,088.01	3.39	56,314,098.36	3.59	18.29	
其他非流动金融资产	1,600,000.00	0.08	1,600,000.00	0.10	0.00	
投资性房地产	61,323,963.15	3.12	63,308,139.04	4.04	-3.13	
固定资产	742,233,154.64	37.82	760,023,359.81	48.47	-2.34	
在建工程	1,455,167.03	0.07			100	新店筹建装修工程
无形资产	108,300,188.98	5.52	110,982,516.73	7.08	-2.42	
长期待摊费用	25,562,698.79	1.30	22,021,986.55	1.40	16.08	
递延所得税资产	4,728,437.18	0.24	4,979,508.47	0.32	-5.04	
其他非流动资产	12,229,113.00	0.62	785,281.50	0.05	1457.29	预付门店采购设备款增加以及预付购买门店物业款
短期借款	230,000,000.00	11.72	65,000,000.00	4.15	253.85	本期新增银行借款
应付账款	275,722,266.65	14.05	282,593,583.28	18.02	-2.43	
预收款项	10,494,638.41	0.53	289,755,251.24	18.48	-96.38	执行新收入准

						则，将不含税的预收商品销售款在合同负债列报
合同负债	347,107,777.42	17.69			100.00	执行新收入准则，将不含税的预收商品销售款在合同负债列报
应付职工薪酬	16,877,093.52	0.86	16,342,409.60	1.04	3.27	
应交税费	13,442,776.26	0.69	14,788,949.28	0.94	-9.10	
其他应付款	97,431,174.39	4.96	85,038,033.23	5.42	14.57	
其他流动负债	31,973,236.79	1.63			100.00	执行新收入准则，将预收商品销售款对应的增值税金在其他非流动负债列报
长期应付款	40,407,903.95	2.06	30,840,911.72	1.97	31.02	承租房产租金递增金额增加影响
递延收益	10,136,650.32	0.52	12,544,305.00	0.80	-19.19	
递延所得税负债	20,393.84	0.00			100	交易性金融资产公允价值变动

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,793,732.83	银行贷款抵押物
固定资产	110,555,847.50	银行贷款抵押物
合 计	112,349,580.33	

3. 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

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对净利润影响
理财产品	130,219,520.55	456,711,575.34	326,492,054.79	6,210,957.24
合计	130,219,520.55	456,711,575.34	326,492,054.79	6,210,957.24

(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

单位：元

主要子公司名称	行业	注册资本(万元)	持股比例(%)	资产总额	净资产	净利润
赣州国光实业有限公司	零售业	10000	100	523,092,997.64	242,107,535.39	27,513,307.20
宜春国光实业有限公司	零售业	600	100	26,323,337.03	17,124,237.26	82,209.92
江西国光商业配送有限公司	运输服务业	500	100	5,997,436.60	5,947,197.55	183,196.63

新余国光商业有限公司	零售业	1000	100	7,516,964.88	2,202,193.59	-1,249,873.93
------------	-----	------	-----	--------------	--------------	---------------

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

- 1、市场风险：市场竞争风险，零售新业态风险，宏观经济波动风险。
- 2、经营风险：经营区域集中风险，经营性物业租赁风险，租赁门店物业的产权瑕疵风险，门店选址风险，商品质量及食品安全风险，公共场所安全经营风险。
- 3、财务风险：存货管理不善的风险，固定资产和投资性房地产折旧较高导致净利润下降的风险，租金及人力成本大幅上升的风险，未来以租赁方式新设门店导致销售费用大幅增加的风险。
- 4、其它风险：实际控制人控制风险，人才短缺或流失风险，募投项目不能达到预期收益的风险，净资产收益率下降的风险，股票价格波动风险。

以上风险的具体内容详见公司披露的《首次公开发行股票招股说明书》的相关内容。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**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
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 26 日	因公司 2020 年 7 月 28 日才上市，所以此次会议决议未公告。	因公司 2020 年 7 月 28 日才上市，所以此次会议决议未公告。

股东大会情况说明

√适用 □不适用

会议届次	召开日期	会议审议的议案名称
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 26 日	《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》
		《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》
		《关于公司 2019 年度独立董事述职报告的议案》

	《关于公司 2019 年度关联交易确认及 2020 年度日常性关联交易预计的议案》
	《关于公司 2019 年度财务决算报告及 2020 年度财务预算报告的议案》
	《关于公司续聘 2020 年度审计机构的议案》
	《关于公司 2019 年度利润分配的议案》
	《关于修改首次公开发行人民币普通股(A 股)并上市适用的〈江西国光商业连锁股份有限公司章程(草案)〉的议案》
	《关于修改公司内控制度的议案》
	《关于公司 2020 年度融资计划的议案》
	《关于公司使用自有资金购买理财产品的议案》

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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	
不适用	

三、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	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	股东齐	自发行人的股票在证券交易所	2020 年	是	是	不适	不适	

诺	限售	兴咨询、利兴咨询、弘兴咨询、福兴咨询	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。	7月28日起36个月			用	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。	约定期内有效	是	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	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	锁定期满后的两年、上市后6个月内	是	是	不适用	不适用

	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	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。					
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	2020 年 7 月 28 日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

			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。					
其他	控股股东实业	控股股东实业	<p>持股意向和减持意向承诺如下:</p> <p>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。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人胡金根、蒋	实际控制人胡金根、蒋	<p>持股意向和减持意向承诺如下:</p> <p>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</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

	淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	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	长期有效	否	是	不适用	不适用

			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。					
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。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司董事、监		本人承诺: 1、发行人首次公开发行股票《招股说明书》所载之	长期有效	否	是	不适用	不适用

	事、高级管理人员	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。					
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	长期有效	否	是	不适用	不适用

			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。					
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)由本人/本公司完全承担。	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	长期有效	否	是	不适用	不适用

	员	<p>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。</p> <p>4、如因本公司/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。</p>					
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	<p>自承诺函出具之日起,本人/本公司及本人/本公司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人/本公司权利所及范围内,本人/本公司将确保本人/本公司及本人/本公司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。本人/本公司承诺、并确保本人/本公司及本人/本公司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。如出现因本人/本公司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</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

			损害，本人/本公司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。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、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

七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、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

九、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

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

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 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 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 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重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的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 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

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第一届董事会第十二次会议于 2020 年 3 月 1 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

1、本公司与供应商的联营业务，公司提供营业场地，统一开展营销策划、物业管理、销售收款和顾客服务。执行新收入准则后，本公司作为代理人在商品控制权转让给客户后，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2、本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价扣除待转增值税销项税金额后从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报、待转增值税销项税在“其他流动负债”项目列报。

3、本公司零售门店对消费者实行会员积分回馈政策，客户积分可以在购物时折算为现金使用。执行新准则后，本公司对于客户奖励积分的分摊方法由剩余价值法，改为按照提供商品或服务以及奖励积分单独售价的相对比例进行分摊。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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)	11
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(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	56.51	252,055,934	无	0	境内非 国有法 人
胡金根	0	86,000,000	19.28	86,000,000	无	0	境内自 然人
蒋淑兰	0	43,155,763	9.68	43,155,763	无	0	境内自 然人
胡志超	0	21,611,695	4.85	21,611,695	无	0	境内自 然人
胡智敏	0	14,404,576	3.23	14,404,576	无	0	境内自 然人
中信证券投资有 限公司	0	10,799,998	2.42	10,799,998	无	0	国有法 人
胡春香	0	10,772,034	2.42	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	0.94	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	0.22	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	0.22	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	0.22	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				
无							
上述股东关联关系或一致 行动的说明							
表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明							

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		公司上市后 36个月
2	胡金根	86,000,000	2023年7月28日		公司上市后 36个月
3	蒋淑兰	43,155,763	2023年7月28日		公司上市后 36个月
4	胡志超	21,611,695	2023年7月28日		公司上市后 36个月
5	胡智敏	14,404,576	2023年7月28日		公司上市后 36个月
6	中信证券投资有限公司	10,799,998	2021年7月28日		公司上市后 12个月
7	胡春香	10,772,034	2023年7月28日		公司上市后 36个月
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		公司上市后 36个月
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		公司上市后 36个月

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		公司上市后 36 个月
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		公司上市后 36 个月
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，由蒋淑兰担任普通合伙人。			

(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、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

√适用 □不适用

公司于 2020 年 6 月 12 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1145 号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股 4,958 万股；并经上海证券交易所[2020]217 号文审核同

意，公司股票于2020年7月28日在上海证券交易所上市。报告期内，不涉及董事、监事、高级管理人员的持股变动情况，也不涉及董事、监事、高级管理人员的变动情况。

第九节 公司债券相关情况

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

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		175,155,016.73	230,478,093.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		456,711,575.34	130,219,520.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		72,737,452.64	33,409,868.23
应收款项融资			
预付款项		22,672,999.02	17,814,447.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		26,663,745.14	16,405,703.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		184,412,876.64	245,470,547.59
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		66,612,088.01	70,971,363.19
流动资产合计		1,004,965,753.52	744,769,543.18
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产		1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产		61,323,963.15	62,316,051.16
固定资产		742,233,154.64	756,487,149.47
在建工程		1,455,167.03	500,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,300,188.98	109,591,047.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,562,698.79	28,820,583.43
递延所得税资产		4,728,437.18	5,820,547.31
其他非流动资产		12,229,113.00	4,902,585.00
非流动资产合计		957,432,722.77	970,037,964.21
资产总计		1,962,398,476.29	1,714,807,507.39
流动负债：			
短期借款		230,000,000.00	65,000,000.00
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		275,722,266.65	345,194,188.46
预收款项		10,494,638.41	291,602,156.94
合同负债		347,107,777.42	
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		16,877,093.52	28,646,297.45
应交税费		13,442,776.26	12,879,672.61
其他应付款		97,431,174.39	107,676,318.49
其中：应付利息		195,230.54	108,538.54
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		31,973,236.79	
流动负债合计		1,023,048,963.44	850,998,633.95
非流动负债：			
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			
长期应付款		40,407,903.95	35,132,844.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,136,650.32	14,562,936.48
递延所得税负债		20,393.84	42,380.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,564,948.11	49,738,161.56
负债合计		1,073,613,911.55	900,736,795.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		446,000,000.00	446,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		186,821,998.80	186,821,998.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,420,541.89	10,510,351.98
一般风险准备			
未分配利润		245,542,024.05	170,738,361.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		888,784,564.74	814,070,711.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		888,784,564.74	814,070,711.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,962,398,476.29	1,714,807,507.39

法定代表人：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

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		65,609,384.99	134,853,413.05
交易性金融资产		384,961,575.34	112,749,520.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		39,392,547.98	17,258,832.97
应收款项融资			
预付款项		14,565,829.69	10,931,983.09
其他应收款		26,509,696.01	22,014,578.93
其中：应收利息			
应收股利			

存货		97,331,646.35	130,626,560.51
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		34,434,268.66	36,007,626.63
流动资产合计		662,804,949.02	464,442,515.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		150,925,544.34	85,725,544.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产		162,463,063.11	164,940,737.98
固定资产		478,938,006.02	486,921,396.19
在建工程		630,524.92	500,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		89,560,848.69	90,599,151.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,389,831.81	8,825,343.69
递延所得税资产		2,995,710.21	3,684,314.08
其他非流动资产		11,243,334.00	2,450,902.00
非流动资产合计		906,746,863.10	845,247,389.81
资产总计		1,569,551,812.12	1,309,689,905.54
流动负债：			
短期借款		160,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		154,871,724.29	185,791,750.74
预收款项		8,228,169.96	281,084,163.58
合同负债		341,311,978.46	
应付职工薪酬		10,532,036.28	16,189,226.03
应交税费		9,410,918.54	8,367,133.93
其他应付款		58,135,638.20	61,274,573.55
其中：应付利息		127,424.99	14,500.00
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		31,430,655.52	
流动负债合计		773,921,121.25	562,706,847.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		13,144,701.42	11,457,184.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,136,650.32	12,682,037.00
递延所得税负债		20,393.84	42,380.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,301,745.58	24,181,601.79
负债合计		797,222,866.83	586,888,449.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		446,000,000.00	446,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		186,838,943.14	186,838,943.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,420,541.89	10,510,351.98
未分配利润		129,069,460.26	79,452,160.80
所有者权益（或股东权益）合计		772,328,945.29	722,801,455.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,569,551,812.12	1,309,689,905.54

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		1,190,744,230.57	1,295,149,684.72
其中：营业收入		1,190,744,230.57	1,295,149,684.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,090,528,780.36	1,204,448,989.97
其中：营业成本		855,607,647.26	959,026,834.63
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		7,702,535.44	8,741,706.53
销售费用		186,572,254.25	189,392,431.16

管理费用		35,888,489.19	42,614,502.89
研发费用		-	-
财务费用		4,757,854.22	4,673,514.76
其中：利息费用		2,540,720.77	1,916,585.80
利息收入		171,059.91	213,686.08
加：其他收益		1,287,459.87	1,070,147.83
投资收益（损失以“-”号填列）		6,210,957.24	4,450,399.39
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）		199,191.77	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,623,096.38	-533,782.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,297,890.12	-1,703,960.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,983.45	-47,963.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,990,089.14	93,935,535.84
加：营业外收入		1,493,760.37	3,462,812.82
减：营业外支出		1,502,045.62	596,431.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,981,803.89	96,801,917.61
减：所得税费用		26,027,373.69	25,389,971.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,954,430.20	71,411,946.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,954,430.20	71,411,946.31
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）		76,954,430.20	71,411,946.31
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			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
(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		76,954,430.20	71,411,946.31
(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)		0.17	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.16

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		692,611,624.09	721,718,440.79
减：营业成本		499,171,297.87	535,737,084.44
税金及附加		5,371,274.97	5,745,394.17
销售费用		95,068,706.96	95,270,484.51
管理费用		26,171,072.22	29,364,765.34
研发费用			
财务费用		2,363,728.79	2,527,732.00
其中：利息费用		1,151,034.99	1,225,419.13
利息收入		116,362.40	173,229.06
加：其他收益		747,848.31	710,559.71
投资收益（损失以“－”号填列）		4,671,289.01	3,622,740.06
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）		199,191.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,360,173.95	-983,118.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-858,810.73	-860,169.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,864,887.69	55,562,992.25
加：营业外收入		828,418.80	1,881,304.45
减：营业外支出		1,345,974.56	221,450.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,347,331.93	57,222,846.22
减：所得税费用		16,921,741.55	14,375,525.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,425,590.38	42,847,320.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,425,590.38	42,847,320.66
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		50,425,590.38	42,847,320.66
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,524,445,210.86	1,466,227,338.16
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		11,157,047.53	55,723,588.09
经营活动现金流入小计		1,535,602,258.39	1,521,950,926.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,119,764,669.66	1,087,811,642.35
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		131,559,214.79	132,224,260.97
支付的各项税费		56,688,710.15	60,727,298.18
支付其他与经营活动有关的现金		85,135,662.17	91,916,813.64
经营活动现金流出小计		1,393,148,256.77	1,372,680,015.14
经营活动产生的现金流量净额		142,454,001.62	149,270,911.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,498,094.22	4,450,399.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	42,377.96
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	1,162,503,000.00
投资活动现金流入小计		2,189,582,094.22	1,166,995,777.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,797,028.68	69,399,550.98
投资支付的现金			

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	1,221,860,000.00
投资活动现金流出小计		2,538,457,028.68	1,291,259,550.98
投资活动产生的现金流量净额		-348,874,934.46	-124,263,773.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	74,200,000.00
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	74,200,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	70,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,454,028.77	1,914,739.59
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			
筹资活动现金流出小计		57,454,028.77	72,114,739.59
筹资活动产生的现金流量净额		162,545,971.23	2,085,260.41
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		-43,874,961.61	27,092,397.89
加：期初现金及现金等价物余额		219,029,978.34	129,187,691.47
六、期末现金及现金等价物余额		175,155,016.73	156,280,089.36

法定代表人：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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		916,852,724.77	830,026,639.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,828,128.71	52,429,402.72
经营活动现金流入小计		926,680,853.48	882,456,042.10
购买商品、接受劳务支付的现金		631,921,403.32	600,239,805.97
支付给职工及为职工支付的现金		73,210,170.14	72,900,725.18
支付的各项税费		34,982,515.68	32,699,822.76
支付其他与经营活动有关的现金		42,240,914.21	45,707,712.52
经营活动现金流出小计		782,355,003.35	751,548,066.43
经营活动产生的现金流量净额		144,325,850.13	130,907,975.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,958,425.99	3,622,740.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,356.14	3,781.01

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	833,753,000.00
投资活动现金流入小计		1,732,604,782.13	837,379,521.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,578,435.47	10,347,051.67
投资支付的现金		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	888,610,000.00
投资活动现金流出小计		2,083,688,435.47	898,957,051.67
投资活动产生的现金流量净额		-351,083,653.34	-61,577,530.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	15,000,000.00
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	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,038,110.00	1,300,876.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,038,110.00	67,300,876.05
筹资活动产生的现金流量净额		148,961,890.00	-52,300,876.05
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		-57,795,913.21	17,029,569.02
加：期初现金及现金等价物余额		123,405,298.20	72,870,738.52
六、期末现金及现金等价物余额		65,609,384.99	89,900,307.54

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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											76,954,430.20		76,954,430.20		76,954,430.20

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														
(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 积 增 本 (或 本 股 本)																			
3. 盈 余 公 积 补 损																			
4. 设 定 益 划 动 结 留 收 益																			
5. 其 他 合 益 转 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、本期末余额	446,000,000.00				186,821,998.80				10,420,541.89		245,542,024.05		888,784,564.74	888,784,564.74

项目	2019 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、上年末余额	446,000,000.00				186,821,998.80				3,711,248.36		63,066,971.83		699,600,218.99	699,600,218.99	
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、本年初余额	446,000,000.00				186,821,998.80				3,711,248.36		63,066,971.83		699,600,218.99	699,600,218.99	

额														
三、本 期增 减变 动金 额(减 少“ ”号 填列)										71,411,946.31		71,411,946.31		71,411,946.31
(一) 综 合 收 益 总 额										71,411,946.31		71,411,946.31		71,411,946.31
(二) 所 有 投 入 和 减 少 资 本														
1. 所 有 投 入 的 普 通 股														
2. 其 他 权 工 持 者 入 投 资 本														
3. 股 份 支 付 入 所														

所有者权益															
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															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

本（或股本）														
2. 盈余公积转增本（或股本）														
3. 盈余公积弥补														
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				186,821,998.80				3,711,248.36		134,478,918.14		771,012,165.30	771,012,165.30

法定代表人：胡金根

主管会计工作负责人：刘群

会计机构负责人：陈悦岭

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	

项目	2019 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				3,711,248.36	18,260,228.21	654,810,419.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	446,000,000.00				186,838,943.14				3,711,248.36	18,260,228.21	654,810,419.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										42,847,320.66	42,847,320.66
(一) 综合收益总额										42,847,320.66	42,847,320.66
(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				3,711,248.36	61,107,548.87	697,657,740.37

法定代表人：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前身为江西国光商业连锁有限责任公司，经 2018 年 5 月 25 日江西国光有限股东会和 2018 年 6 月 11 日公司创立大会审议通过，江西国光商业连锁有限责任公司整体变更为江西国光商业连锁股份有限公司。本公司股票于 2020 年 7 月 28 日在上海证券交易所 A 股上市（股票代码：605188）。

本公司统一社会信用代码：91360800781469142R，现有注册资本为人民币 44,600 万元，注册地址为江西省吉安市青原区文天祥大道 8 号，法定代表人为胡金根。

本公司隶属商品零售行业，截止本报告期末有门店 60 余家，公司主要从事连锁超市、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。

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第二十一次会议于 2020 年 8 月 26 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例
1	赣州国光实业有限公司	赣州市	10,000.00	预包装食品、散装食品、保健食品、冷冻（藏）食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）零售；肉及肉制品、水产品及其制品、果蔬制品、冷冻饮品、糕点、小吃、点心加工、销售；餐饮服务（以上项目凭有效食品经营许可证经营）；卷烟零售（凭有效烟草专卖零售许可证经营）；百货、服装、鞋帽、针织品、日用品、计生用品、化妆品、钟表、眼镜、家用电器、通讯器材、数码产品、金银、珠宝、玉器、文化体育用品、箱包、皮具、玩具销售；书刊、音像制品（限分支机构经营）零售；停车场管理、经营场地出租（以上项目由分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%
2	宜春市国光实业有限公司	宜春市	600.00	乳制品（含婴幼儿配方乳粉），预包装食品兼散装食品，保健食品，服装、皮鞋、皮具、针织、化妆品、钟表眼镜、五金家电、金银珠宝、玉器、通信照相器材、床上用品、文体用品、书刊、音像制品、副食品、生鲜、水果、日用百货零售；宾馆、酒店（限分支机构经营）；机电、汽车及配件、	100.00%

序号	子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例
				建材、装潢材料、金属材料（不含有色金属）、服装加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
3	江西国光商业配送有限公司	吉安市	500.00	道路普通货运，服装加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%
4	新余国光商业有限公司	新余市	1,000.00	乳制品（含婴幼儿配方奶粉）、生鲜食品、预包装食品兼散装食品销售；卤制品、糕点、饮品制造及销售；百货、日用品、玉器、金银首饰、钟表、眼镜、五金、家电、通信器材、照相器材、文体用品、床上用品、服装、化妆品、鞋帽、皮具、针纺用品、图书、音像制品、保健品、计生用品、药品、医疗器械、汽车摩托车零件、配件，汽车装潢材料、消防器材、工艺品、家具、室内装潢材料、花卉、卷烟零售，经营场地出租；停车场管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释（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》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计详见本节之“五.重要会计政策及会计估计”之“38.收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明详见本节之“五.重要会计政策及会计估计”。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况

的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节之“21. 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节之“21. 长期股权投资”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节之“21. 长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制

权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

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	本组合为日常经常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

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品和包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司商品零售业务，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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。

公司内部根据商品品类的不同，将进货后 90 天以上尚未销售的超市商品、180 天以上尚未销售的百货商品认定为滞销商品。公司对滞销商品采用库龄分析法计提存货跌价准备，计提比例如下：

超市商品：

库龄	计提比例 (%)
90 天-120 天 (含 90 天)	5
120 天以上 (含 120 天)	10

百货商品：

库龄	计提比例 (%)
180 天-360 天 (含 180 天)	5
360 天以上 (含 360 天)	10

公司对金银珠宝首饰单独分类计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

生鲜类商品中蔬菜、水果、生肉、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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(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

17. 持有待售资产

适用 不适用

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节之“10. 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节之“10. 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“30. 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(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	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或长期待摊费用。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“30. 长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“30. 长期资产减值”。

(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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出、支付的长期租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(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

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1、股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具

的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,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金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

① 商品销售收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的款项或签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30-60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司所售商品在出售给客户前由本公司控制，本公司承担向客户转让商品的主要责任，在转让商品之前由本公司负责商品的保存和陈列，承担所售商品的退换货风险，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期

有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司零售门店对消费者实行会员积分回馈政策，客户积分可以在购物时折算为现金使用。本公司将销售对价按照售价在已售出商品和授予的积分之间进行分配，分配于奖励积分的销售对价作为合同负债，并在奖励积分被兑换时确认为收入。

② 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司向供应商提供促销服务等相关收入，在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。

③ 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司物业、柜台出租等对外租赁收入，在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。

④ 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

⑤ 收入确认具体方法

A、公司收入确认具体方法

（a）公司商品零售业务

主营业务类型	收入确认具体方法
自营模式	自营模式下，商品在未售出前所有权归公司所有，风险由公司承担。公司将商品实际销售给消费者，在已取得商品销售价款或获得索取价款的权利时确认为收入，收入以扣除商品销项税后的金额计量。销售成本以先进先出法结合个别计价法，在确认销售收入的同时进行结转。
联营模式	联营模式下，公司提供营业场地，统一开展营销策划、物业管理、销售收款和顾客服务。本公司作为代理人在商品控制权转让给客户后，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总

主营业务类型	收入确认具体方法
	额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。
奖励积分	本公司零售门店对消费者实行会员积分回馈政策,客户积分可以在购物时折算为现金使用。本公司将销售对价按照售价在已售出商品和授予的积分之间进行分配,分配于奖励积分的销售对价作为合同负债,并在奖励积分被兑换时确认为收入。

(b) 其他业务收入

其他业务类型	收入确认具体方法
促销服务	本公司向供应商提供促销服务,按合同条款投入促销资源或举办促销活动后,在确定款项可以收到的情况下以合同约定的时间及金额确认收入。
租金收入	本公司提供物业、柜台出租服务,按合同条款履行了相关的柜台、场地租赁义务后,在确定款项可以收到的情况下以约定的时间及金额确认收入。
管理服务	本公司向供应商提供场地管理服务,按合同履行相关物业管理、网络信息、人员培训管理等服务后,在确定款项可以收到的情况下以合同约定的时间及金额确认收入。
仓储运输服务	本公司向供应商提供仓储、运输等服务,按合同履行相关商品配送和仓储服务后,在确定款项可以收到的情况下以合同约定的时间及金额确认收入。
废品销售收入	本公司对外销售废品,在货物交付客户并取得收款凭据时确认收入。
利息收入	按照本公司存放于银行的货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政

府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

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)
新收入准则	第一届董事会第十二次会议于2020年3月1日决议通过	具体见下述 44. (3)

其他说明：

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第一届董事会第十二次会议于2020年3月1日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

(1) 本公司与供应商的联营业务，公司提供营业场地，统一开展营销策划、物业管理、销售收款和顾客服务。执行新收入准则后，本公司作为代理人在商品控制权转让给客户后，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价扣除待转增值税销项税金额后从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报、待转增值税销项税在“其他流动负债”项目列报。

(3) 本公司零售门店对消费者实行会员积分回馈政策，客户积分可以在购物时折算为现金使用。执行新准则后，本公司对于客户奖励积分的分摊方法由剩余价值法，改为按照提供商品或服务以及奖励积分单独售价的相对比例进行分摊。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	230,478,093.19	230,478,093.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	130,219,520.55	130,219,520.55	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	33,409,868.23	33,409,868.23	
应收款项融资			
预付款项	17,814,447.39	17,814,447.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,405,703.04	16,405,703.04	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	245,470,547.59	245,470,547.59	
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	70,971,363.19	70,971,363.19	
流动资产合计	744,769,543.18	744,769,543.18	
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产	1,600,000.00	1,600,000.00	
投资性房地产	62,316,051.16	62,316,051.16	
固定资产	756,487,149.47	756,487,149.47	
在建工程	500,000.00	500,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	109,591,047.84	109,591,047.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,820,583.43	28,820,583.43	
递延所得税资产	5,820,547.31	4,787,690.82	-1,032,856.49
其他非流动资产	4,902,585.00	4,902,585.00	
非流动资产合计	970,037,964.21	969,005,107.72	-1,032,856.49
资产总计	1,714,807,507.39	1,713,774,650.90	-1,032,856.49
流动负债：			
短期借款	65,000,000.00	65,000,000.00	
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	345,194,188.46	345,194,188.46	
预收款项	291,602,156.94	13,297,512.64	-278,304,644.30
合同负债		257,279,385.85	257,279,385.85
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	28,646,297.45	28,646,297.45	
应交税费	12,879,672.61	12,879,672.61	
其他应付款	107,676,318.49	107,676,318.49	
其中：应付利息	108,538.54	108,538.54	

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		26,376,821.94	26,376,821.94
流动负债合计	850,998,633.95	856,350,197.44	5,351,563.49
非流动负债：			
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			
长期应付款	35,132,844.94	35,132,844.94	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,562,936.48	10,419,093.84	-4,143,842.64
递延所得税负债	42,380.14	42,380.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计	49,738,161.56	45,594,318.92	-4,143,842.64
负债合计	900,736,795.51	901,944,516.36	1,207,720.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	446,000,000.00	446,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	186,821,998.80	186,821,998.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,510,351.98	10,420,541.89	-89,810.09
一般风险准备			
未分配利润	170,738,361.10	168,587,593.85	-2,150,767.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	814,070,711.88	811,830,134.54	-2,240,577.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	814,070,711.88	811,830,134.54	-2,240,577.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,714,807,507.39	1,713,774,650.90	-1,032,856.49

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	134,853,413.05	134,853,413.05	-

交易性金融资产	112,749,520.55	112,749,520.55	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,258,832.97	17,258,832.97	-
应收款项融资			
预付款项	10,931,983.09	10,931,983.09	-
其他应收款	22,014,578.93	22,014,578.93	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	130,626,560.51	130,626,560.51	-
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	36,007,626.63	36,007,626.63	-
流动资产合计	464,442,515.73	464,442,515.73	-
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	85,725,544.34	85,725,544.34	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,600,000.00	1,600,000.00	-
投资性房地产	164,940,737.98	164,940,737.98	-
固定资产	486,921,396.19	486,921,396.19	-
在建工程	500,000.00	500,000.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	90,599,151.53	90,599,151.53	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,825,343.69	8,825,343.69	-
递延所得税资产	3,684,314.08	3,118,578.29	-565,735.79
其他非流动资产	2,450,902.00	2,450,902.00	-
非流动资产合计	845,247,389.81	844,681,654.02	-565,735.79
资产总计	1,309,689,905.54	1,309,124,169.75	-565,735.79
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	185,791,750.74	185,791,750.74	-
预收款项	281,084,163.58	9,911,225.09	-271,172,938.49
合同负债	-	248,336,966.17	248,336,966.17
应付职工薪酬	16,189,226.03	16,189,226.03	-
应交税费	8,367,133.93	8,367,133.93	-
其他应付款	61,274,573.55	61,274,573.55	-
其中：应付利息	14,500.00	14,500.00	-
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	-	25,431,280.70	25,431,280.70
流动负债合计	562,706,847.83	565,302,156.21	2,595,308.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,457,184.65	11,457,184.65	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,682,037.00	10,419,093.84	-2,262,943.16
递延所得税负债	42,380.14	42,380.14	-
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,181,601.79	21,918,658.63	-2,262,943.16
负债合计	586,888,449.62	587,220,814.84	332,365.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	446,000,000.00	446,000,000.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	186,838,943.14	186,838,943.14	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,510,351.98	10,420,541.89	-89,810.09
未分配利润	79,452,160.80	78,643,869.88	-808,290.92
所有者权益（或股东权益）合计	722,801,455.92	721,903,354.91	-898,101.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,309,689,905.54	1,309,124,169.75	-565,735.79

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第一届董事会第十二次会议于 2020 年 3 月 1 日决议通过，本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，并将依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

所涉及的会计政策变更的主要内容：

本公司与供应商的联营业务，公司提供营业场地，统一开展营销策划、物业管理、销售收款和顾客服务。执行新收入准则后，本公司作为代理人在商品控制权转让给客户后，按照预期有权

收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价扣除待转增值税销项税金额后从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报、待转增值税销项税在“其他流动负债”项目列报。

本公司零售门店对消费者实行会员积分回馈政策，客户积分可以在购物时折算为现金使用。执行新准则后，本公司对于客户奖励积分的分摊方法由剩余价值法，改为按照提供商品或服务以及奖励积分单独售价的相对比例进行分摊。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响：

单位：元

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	5,820,547.31	3,684,314.08	4,787,690.82	3,118,578.29
预收账款	291,602,156.94	281,084,163.58	13,297,512.64	9,911,225.09
合同负债			257,279,385.85	248,336,966.17
其他流动负债			26,376,821.94	25,431,280.70
递延收益	14,562,936.48	12,682,037.00	10,419,093.84	10,419,093.84
盈余公积	10,510,351.98	10,510,351.98	10,420,541.89	10,420,541.89
未分配利润	170,738,361.10	79,452,160.80	168,587,593.85	78,643,869.88

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	应税收入按 13%（原 17%或 16%）或 9%（原 13%或 11%、10%）或 6%或 5%或 0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/9%/6%/5%/0%
消费税	珠宝金银首饰（从价定率征收）5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴，本公司县级门店适用税率为 5%	7%/5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴、本公司子公司国光配送按应纳税	25%/20%

所得额的 20%计缴

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%/16%/13%或 11%/10%/9%税率。根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37 号）规定，自 2017 年 7 月 1 日起，原适用税率 13%调整为 11%；根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%；根据《国家税务总局关于国内旅客运输服务进项税抵扣等增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 31 号）规定，自 2019 年 10 月 1 日起，纳税人现场制作食品并直接销售给消费者，按照“餐饮服务”缴纳增值税，适用税率为 6%。

本公司从事促销、服务管理、租赁、仓储业务的收入，促销、服务管理业务税率为 6%、租赁业务税率为 9%，部分租赁业务采用简易征收办法，征收率 5%，仓储业务采用简易征收办法，征收率 3%。

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	25
宜春市国光实业有限公司	25
江西国光商业配送有限公司	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。

根据财政部国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87 号），2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征图书批发、零售环节增值税。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。

根据财政部和国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部和国家

税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税[2015]99号），自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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。

本公司子公司江西国光商业配送有限公司报告期内企业所得税率为20%，并享受应纳税所得额减半征收优惠政策。

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	6,370,629.84	10,895,997.10
银行存款	133,996,810.78	207,130,187.71
其他货币资金	34,787,576.11	12,451,908.38
合计	175,155,016.73	230,478,093.19
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

- （1）期末现金主要为各门店期末库存零钞备用金及尚未缴存银行的销售款；
- （2）期末其他货币资金中主要是定期存款3000万和通知存款400万元；
- （3）期末本公司不存在抵押、质押或冻结的款项。

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	456,711,575.34	130,219,520.55
其中：		
银行理财产品	456,711,575.34	130,219,520.55
合计	456,711,575.34	130,219,520.55

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

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	76,099,026.64
1 年以内小计	76,099,026.64
1 至 2 年	492,641.48
合计	76,591,668.12

(1). 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 (%)	
按组合计提坏账准备	76,591,668.12	100	3,854,215.48	5.03	72,737,452.64	35,184,195.15	100	1,774,326.92	5.04	33,409,868.23
其中：										
账龄法	76,591,668.12	100	3,854,215.48	5.03	72,737,452.64	35,184,195.15	100	1,774,326.92	5.04	33,409,868.23
合计	76,591,668.12	/	3,854,215.48	/	72,737,452.64	35,184,195.15	/	1,774,326.92	/	33,409,868.23

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：账龄分析法

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	76,099,026.64	3,804,951.33	5
1 至 2 年	492,641.48	49,264.15	10
合计	76,591,668.12	3,854,215.48	

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

(2). 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	
按组合计提的坏账准备	1,774,326.92	2,079,917.16		28.60		3,854,215.48
合计	1,774,326.92	2,079,917.16		28.60		3,854,215.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28.60

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 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 14,227,118.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 19.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 711,355.93 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄
赣州市人民医院	4,088,400.00	1 年以内
中国邮政集团公司	3,934,928.86	1 年以内
江苏瑞银电子商务有限公司	2,458,161.00	1 年以内
农村商业银行股份有限公司	2,249,252.41	1 年以内
银联商务股份有限公司江西分公司	1,496,376.34	1 年以内
合计	14,227,118.61	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 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	22,618,154.60	99.76	17,760,795.34	99.70
1 至 2 年	19,004.42	0.08	7,772.73	0.04
2 至 3 年	35,840.00	0.16	45,879.32	0.26
3 年以上				
合计	22,672,999.02	100.00	17,814,447.39	100.00

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 7,291,096.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 32.16%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄
山东鲁花集团商贸有限公司赣州分公司	4,040,687.46	1 年以内
胡金根	857,142.86	1 年以内
赣州市驿站商业管理有限公司	800,000.00	1 年以内
吉安市吉鑫市场管理有限公司	800,000.00	1 年以内
赣州盛以和实业发展有限公司	793,266.16	1 年以内
合计	7,291,096.48	

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	26,663,745.14	16,405,703.04
合计	26,663,745.14	16,405,703.04

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

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	15,605,073.02
1 年以内小计	15,605,073.02
1 至 2 年	4,044,842.89
2 至 3 年	1,302,426.03
3 至 4 年	402,000.00
4 年以上	6,773,800.00
合计	28,128,141.94

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
押金、保证金	25,669,976.80	16,540,387.68
代垫款项	2,258,084.76	690,697.74
备用金及员工欠款	200,080.38	95,835.20
合计	28,128,141.94	17,326,920.62

(1). 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)	
2020年1月1日余额	849,590.86	71,626.72		921,217.58
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-14.97	14.97		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	527,216.02	15,963.20		543,179.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,376,791.91	87,604.89		1,464,396.80

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

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	
按组合计提的坏账准备	921,217.58	543,179.22				1,464,396.80
合计	921,217.58	543,179.22				1,464,396.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(2). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(3). 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
江西省赣州市信丰县新润置业有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	18.75	250,000.00
江西省赣州市总工会	保证金	2,000,000.00	5年以上	7.50	100,000.00
李洁林	保证金	1,800,000.00	1年以内	6.75	90,000.00
江西起点城建投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.75	50,000.00
会昌县壹然商业运营有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	3.75	50,000.00
合计	/	10,800,000.00	/	40.50	540,000.00

(4). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(6). 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

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	1,894,946.45		1,894,946.45	2,480,481.22		2,480,481.22
库存商品	182,910,891.51	2,234,005.48	180,676,886.03	243,193,629.00	2,429,420.17	240,764,208.83
低值易耗品及包装物	1,841,044.16		1,841,044.16	2,225,857.54		2,225,857.54
合计	186,646,882.12	2,234,005.48	184,412,876.64	247,899,967.76	2,429,420.17	245,470,547.59

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	
库存商品	2,429,420.17	3,670,547.67		3,865,962.36		2,234,005.48
合计	2,429,420.17	3,670,547.67		3,865,962.36		2,234,005.48

(1). 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

(2). 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
待认证、待抵扣进项税	65,897,588.68	70,097,665.44
预缴税款	714,499.33	873,697.75
合计	66,612,088.01	70,971,363.19

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	1,600,000.00	1,600,000.00

其他说明：

本公司其他非流动金融资产为持有“吉安农村商业银行股份有限公司”1,600,000.00 元的股权。

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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	70,476,895.93			70,476,895.93
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,160,844.77			8,160,844.77
2. 本期增加金额	992,088.01			992,088.01
(1) 计提或摊销	992,088.01			992,088.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,152,932.78			9,152,932.78
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	61,323,963.15			61,323,963.15
2. 期初账面价值	62,316,051.16			62,316,051.16

(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	742,233,154.64	756,487,149.47
固定资产清理		
合计	742,233,154.64	756,487,149.47

其他说明:

无

固定资产

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	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	765,015,302.21	102,759,944.16	7,516,163.59	66,504,997.22	49,378,787.59	991,175,194.77
2. 本期增加金额		3,150,628.16		1,933,073.79	1,948,499.24	7,032,201.19
(1) 购置		2,759,086.39		1,933,073.79	1,948,499.24	7,032,201.19
(2) 在建工程转入		391,541.77				
3. 本期减少金额		589,083.43	118,115.50	553,413.22	537,974.74	1,798,586.89
(1) 处置或报废		589,083.43	118,115.50	553,413.22	537,974.74	1,798,586.89
4. 期末余额	765,015,302.21	105,321,488.89	7,398,048.09	67,884,657.79	50,789,312.09	996,408,809.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	92,892,514.79	59,435,300.52	6,665,233.07	42,461,545.55	33,233,451.37	234,688,045.30
2. 本期增加金额	10,772,578.79	4,485,174.73	143,513.02	3,260,548.21	2,372,026.41	21,033,841.16
(1) 计提	10,772,578.79	4,485,174.73	143,513.02	3,260,548.21	2,372,026.41	21,033,841.16
3. 本期减少金额		461,711.24	112,209.72	518,709.52	453,601.55	1,546,232.03
(1) 处置或报废		461,711.24	112,209.72	518,709.52	453,601.55	1,546,232.03
4. 期末余额	103,665,093.58	63,458,764.01	6,696,536.37	45,203,384.24	35,151,876.23	254,175,654.43
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	661,350,208.63	41,862,724.88	701,511.72	22,681,273.55	15,637,435.86	742,233,154.64
2. 期初账面价值	672,122,787.42	43,324,643.64	850,930.52	24,043,451.67	16,145,336.22	756,487,149.47

(1). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 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

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	1,272,342.44	500,000.00
工程物资	182,824.59	
合计	1,455,167.03	500,000.00

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
门店装修工程	1,272,342.44		1,272,342.44	500,000.00		500,000.00
合计	1,272,342.44		1,272,342.44	500,000.00		500,000.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
门店装修工程	8,357,925.50	500,000.00	2,058,671.59	391,541.77	894,787.38	1,272,342.44	30.61	38.27				自有
合计	8,357,925.50	500,000.00	2,058,671.59	391,541.77	894,787.38	1,272,342.44	30.61	38.27			/	自有

(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	182,824.59		182,824.59			
合计	182,824.59		182,824.59			

其他说明：

主要是赣州信丰双钻名汇店筹建装修工程材料。

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

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	软件使用权	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			
(1) 购置			
(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	126,202,399.13	4,588,005.41	130,790,404.54
二、累计摊销			
1. 期初余额	17,135,020.33	4,064,336.37	21,199,356.70
2. 本期增加金额	975,306.49	315,552.37	1,290,858.86
(1) 计提	975,306.49	315,552.37	1,290,858.86
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,110,326.82	4,379,888.74	22,490,215.56
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	108,092,072.31	208,116.67	108,300,188.98
2. 期初账面价值	109,067,378.80	523,669.04	109,591,047.84

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%

(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
租入固定资产改良支出	27,993,756.98	894,787.38	4,040,419.80		24,848,124.56
预付长期租金	813,326.45		110,002.22		703,324.23
预付长期会费	13,500.00		2,250.00		11,250.00
合计	28,820,583.43	894,787.38	4,152,672.02		25,562,698.79

其他说明：

无

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	7,512,967.71	1,878,241.68	5,072,089.69	1,268,018.67
积分奖励计划			4,131,425.95	1,032,856.49
预收房租款	11,400,782.00	2,850,195.50	14,078,688.61	3,519,672.15
合计	18,913,749.71	4,728,437.18	23,282,204.25	5,820,547.31

(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
交易性金融资产公允价值变动	81,575.34	20,393.84	169,520.55	42,380.14
合计	81,575.34	20,393.84	169,520.55	42,380.14

(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	15,747.16	184,115.70
可抵扣亏损	7,618,250.24	6,368,376.31
合计	7,633,997.40	6,552,492.01

(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 年	362,524.77	362,524.77	
2024 年	6,005,851.54	6,005,851.54	
2025 年	1,249,873.93		
合计	7,618,250.24	6,368,376.31	/

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
预付长期资产购置款	12,229,113.00		12,229,113.00	4,902,585.00		4,902,585.00
合计	12,229,113.00		12,229,113.00	4,902,585.00		4,902,585.00

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
抵押借款	220,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	230,000,000.00	65,000,000.00

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
应付商品采购款	275,722,266.65	345,194,188.46
合计	275,722,266.65	345,194,188.46

(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
预收商品销售款		
预收房租款	10,494,638.41	13,297,512.64
合计	10,494,638.41	13,297,512.64

(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
预收商品销售款项	347,107,777.42	257,279,385.85
合计	347,107,777.42	257,279,385.85

(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	28,646,297.45	113,997,903.12	126,702,723.41	15,941,477.16
二、离职后福利-设定提存计划		5,703,733.30	4,768,116.94	935,616.36
合计	28,646,297.45	119,701,636.42	131,470,840.35	16,877,093.52

(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	28,372,162.45	103,611,505.52	116,591,528.29	15,392,139.68
二、职工福利费		4,398,704.78	4,398,704.78	
三、社会保险费		2,780,083.55	2,504,601.07	275,482.48
其中: 医疗保险费		2,619,129.16	2,389,750.31	229,378.85
工伤保险费		108,691.42	62,587.79	46,103.63
生育保险费		52,262.97	52,262.97	
四、住房公积金	274,135.00	3,125,582.80	3,125,862.80	273,855.00
五、工会经费和职工教育经费		82,026.47	82,026.47	
合计	28,646,297.45	113,997,903.12	126,702,723.41	15,941,477.16

(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		5,490,421.32	4,597,510.19	892,911.13
2、失业保险费		213,311.98	170,606.75	42,705.23
合计		5,703,733.30	4,768,116.94	935,616.36

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
企业所得税	7,495,072.10	6,302,574.36
增值税	3,231,885.63	3,634,084.23
房产税	1,986,314.42	1,987,215.16
城市维护建设税	226,486.51	254,717.45
教育费附加	99,822.50	112,507.63
土地使用税	104,947.97	104,947.97
个人所得税	131,758.18	224,783.80
地方教育附加	66,548.32	75,005.09
消费税	80,270.58	91,399.00
印花税	19,670.05	92,437.92
合计	13,442,776.26	12,879,672.61

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	195,230.54	108,538.54
应付股利		
其他应付款	97,235,943.85	107,567,779.95
合计	97,431,174.39	107,676,318.49

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	195,230.54	108,538.54
合计	195,230.54	108,538.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

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
应付长期资产购置款	12,335,477.73	23,160,020.55
押金、保证金	48,459,634.10	47,371,631.22
代收租赁货款	14,935,673.52	21,331,296.83
预提费用	18,223,355.99	13,088,751.37
应付员工款项	50,661.66	43,602.02
其他	3,231,140.85	2,572,477.96
合计	97,235,943.85	107,567,779.95

(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，尚未到结算期
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
预收商品销售款-待转销项	31,973,236.79	26,376,821.94

税		
合计	31,973,236.79	26,376,821.94

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

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	40,407,903.95	35,132,844.94
专项应付款		
合计	40,407,903.95	35,132,844.94

其他说明：

长期应付款为经营租赁租入物业应付租金。经营租赁租入物业应付租金系公司按照直线法对含租金递增条款及免租期的租赁物业进行确认后，与当期实际应支付金额间的差异形成的长期应付款项。该款项主要受新设门店租入物业、租赁合同续签和原有租赁合同距离到期日的期限等因素影响。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营租赁租入物业应付租金	40,407,903.95	35,132,844.94
合计	40,407,903.95	35,132,844.94

其他说明：

长期应付款为经营租赁租入物业应付租金。经营租赁租入物业应付租金系公司按照直线法对含租金递增条款及免租期的租赁物业进行确认后，与当期实际应支付金额间的差异形成的长期应付款项。该款项主要受新设门店租入物业、租赁合同续签和原有租赁合同距离到期日的期限等因素影响。

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	10,419,093.84		282,443.52	10,136,650.32	与资产相关的政府补助
合计	10,419,093.84		282,443.52	10,136,650.32	/

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 花税返还	9,724,976.10			143,620.02		9,581,356.08	与资产相关
吉安城市 共同配送 试点项目 专项补助 资金	694,117.74			138,823.50		555,294.24	与资产相关

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	446,000,000.00						446,000,000.00

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）	186,821,998.80			186,821,998.80
其他资本公积				
合计	186,821,998.80			186,821,998.80

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**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	10,420,541.89			10,420,541.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,420,541.89			10,420,541.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按新收入准则对相关科目调整。

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	170,738,361.10	63,066,971.83
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	168,587,593.85	63,066,971.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,954,430.20	114,470,492.89
减：提取法定盈余公积		6,799,103.62
期末未分配利润	245,542,024.05	170,738,361.10

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,150,767.25 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	1,082,702,255.05	851,318,075.45	1,173,498,908.23	955,719,050.29
其他业务	108,041,975.52	4,289,571.81	121,650,776.49	3,307,784.34
合计	1,190,744,230.57	855,607,647.26	1,295,149,684.72	959,026,834.63

(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

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 347,107,777.42 元。

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
房产税	3,972,627.55	3,970,826.03
城市维护建设税	1,628,446.64	2,094,410.63
教育费附加	724,949.64	930,561.66
地方教育附加	483,299.76	620,374.42
消费税	519,819.70	770,450.46
土地使用税	209,895.92	209,862.78
印花税	157,139.43	137,987.75
车船使用税	6,356.80	7,232.80
合计	7,702,535.44	8,741,706.53

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十节财务报告之“六、税项”。

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	92,384,436.40	91,489,688.16
房屋租赁费	27,663,673.27	26,596,050.72
折旧费	19,222,218.47	20,145,985.04
运杂费	8,097,841.86	7,521,917.99
水电费	10,534,962.98	11,839,011.39
卫生防护费	5,348,065.17	5,147,958.41
维修费	5,718,082.14	3,971,488.30
包装费	3,799,465.70	3,955,517.92
长期待摊费用摊销	4,040,419.80	2,924,524.37
业务宣传费	3,059,982.15	5,227,043.32
业务促销费	2,581,989.75	5,775,208.07
物料消耗费	1,986,226.29	2,331,501.18
其他	2,134,890.27	2,466,536.29
合计	186,572,254.25	189,392,431.16

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	27,317,200.02	30,073,829.22
折旧费用	1,807,254.71	1,614,821.66
无形资产摊销	1,290,858.86	1,412,686.42
办公费	611,463.74	806,718.02
差旅费	776,983.55	1,582,769.78
业务招待费	446,696.35	743,047.89
中介咨询费用	521,333.25	2,890,350.69
水电费	231,597.99	225,483.14
存货盘亏	1,994,730.40	2,267,527.16
其他	890,370.32	997,268.91
合计	35,888,489.19	42,614,502.89

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
利息支出	2,540,720.77	1,166,585.80

利息收入	-171,059.91	-213,686.08
手续费	2,343,848.37	2,937,730.52
其他	44,344.99	782,884.52
合计	4,757,854.22	4,673,514.76

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
城市共同配送试点项目	138,823.50	138,823.50
房产税收返还	143,620.02	133,510.42
稳岗补贴	827,502.25	544,074.06
职业培训补贴	110,400.00	
返还的代扣代缴个人所得税手续费	34,674.08	
招商引资奖励	30,940.00	
教育费附加税款减免	1500.02	
城区社区蔬菜便利店补助		153,739.85
政府双千工程奖励		60,000.00
安标化三级达标奖励		40,000.00
合计	1,287,459.87	1,070,147.83

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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,210,957.24	4,450,399.39
合计	6,210,957.24	4,450,399.39

其他说明：
主要是理财产品收益。

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	199,191.77	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	199,191.77	
合计	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
其他应收款坏账损失	-543,135.47	1,242,232.51
应收账款坏账损失	-2,079,960.91	-1,835,603.47
合计	-2,623,096.38	-593,370.96

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	-2,297,890.12	-1,644,371.70
合计	-2,297,890.12	-1,644,371.70

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
固定资产处置收益	-1,983.45	-47,963.47
合计	-1,983.45	-47,963.47

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	367.38	1,134.48	367.38
其中：固定资产处置利得	367.38	1,134.48	367.38
其他	1,493,392.99	3,461,678.34	1,493,392.99
合计	1,493,760.37	3,462,812.82	1,493,760.37

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	87,453.54	215,049.56	87,453.54
其中：固定资产处置损失	87,453.54	215,049.56	87,453.54
对外捐赠	1,296,205.20	178,455.28	1,296,205.20
其他	118,386.88	202,926.21	118,386.88
合计	1,502,045.62	596,431.05	1,502,045.62

其他说明：

本期因新冠肺炎疫情向医疗机构捐赠价值 120 万元的物质。

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	25,990,106.35	24,510,574.12
递延所得税费用	37,267.34	879,397.18
合计	26,027,373.69	25,389,971.30

(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	102,981,803.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,745,450.97
子公司适用不同税率的影响	-51,839.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,171.02
年度（期间）内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	279,591.60
所得税费用	26,027,373.69

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

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	7,287,491.45	48,188,046.81
收到供应商违约金等	1,328,582.35	2,318,438.75
收到政府补助	2,369,913.82	5,003,416.45
利息收入	171,059.91	213,686.08
合计	11,157,047.53	55,723,588.09

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
支付销售费用	70,925,179.58	72,794,714.44
支付保证金等	7,503,827.68	8,526,714.24
支付管理费用	3,478,445.20	7,243,388.43
支付财务费用-手续费等	2,388,193.36	2,970,615.04
支付其他	840,016.35	381,381.49
合计	85,135,662.17	91,916,813.64

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	1,162,503,000.00
合计	2,183,080,000.00	1,162,503,000.00

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	1,221,860,000.00
合计	2,509,660,000.00	1,221,860,000.00

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

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,954,430.20	71,411,946.31
加：资产减值准备	2,297,890.12	1,644,371.70
信用减值损失	2,623,386.58	593,370.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,021,561.06	22,752,897.11
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,290,858.86	1,412,686.42
长期待摊费用摊销	4,152,672.02	3,026,785.37
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）	89,069.61	47,963.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		213,915.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-199,191.77	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,540,720.77	1,916,585.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,210,957.24	-4,450,399.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,092,110.13	879,397.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,986.30	
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,759,780.83	32,704,387.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,405,711.23	-27,126,182.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,021,253.13	1,356,695.70
其他	11,448,114.85	42,886,490.01
经营活动产生的现金流量净额	142,454,001.62	149,270,911.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	175,155,016.73	156,280,089.36
减：现金的期初余额	219,029,978.34	129,187,691.47
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	-43,874,961.61	27,092,397.89

(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		
其中：库存现金	6,370,629.84	10,895,997.10
可随时用于支付的银行存款	133,996,810.78	207,130,187.71
可随时用于支付的其他货币资金	34,787,576.11	1,003,793.53
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	175,155,016.73	219,029,978.34
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
投资性房地产	1,793,732.83	银行贷款抵押物
固定资产	110,555,847.50	银行贷款抵押物
合计	112,349,580.33	/

其他说明：

主要受限房产有吉安总部大楼、新干店、南康店、信丰店房产。

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
与收益相关的政府补助	1,005,016.35	其他收益	1,005,016.35
与收益相关的政府补助	1,364,897.47	财务费用	1,364,897.47

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

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

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

(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

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		456,711,575.34		456,711,575.34
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		456,711,575.34		456,711,575.34
持续以公允价值计量的资产总额		456,711,575.34		456,711,575.34

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

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

本公司交易性金融资产为银行理财产品、其他非流动金融资产为对吉安农商银行的非上市权益投资，按照公允价值计量（第二层）。①非上市权益工具投资，该等投资的公允价值主要采用市场法估算得出；②理财产品的投资，主要采用未来现金流折现估算得出，折现率主要考虑无风险利率、市场风险报酬率、系统风险系数等。本公司购买的银行理财产品，持有期限较短，期末估算的公允价值与购进的公允价值无差异。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

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 万元	56.5148	56.5148

本企业的母公司情况的说明

无

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节财务报告之“三、公司基本情况”。

3、本企业合营和联营企业情况

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

其他说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	本公司最终控制方控制的企业

合伙)	
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

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	9,689,537.57	8,763,556.26
江西煌上煌集团食品股份有限公司	采购商品	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	908,929.50	874,592.49

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	1,276,384.02	1,847,812.60

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、胡春香	43,000,000.00	2017年07月19日	2020年07月18日	是
胡金根、蒋淑兰、胡春香	30,000,000.00	2017年08月04日	2023年08月03日	是
胡金根、蒋淑兰、胡春香	50,000,000.00	2017年12月05日	2020年12月04日	是
胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司	30,000,000.00	2019年01月14日	2024年01月13日	是
胡金根、蒋淑兰	84,000,000.00	2019年01月08日	2022年01月07日	否
胡金根、蒋淑兰	50,000,000.00	2019年03月04日	2022年03月03日	否
胡金根、蒋淑兰	25,000,000.00	2019年05月30日	2020年05月28日	否
胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司	10,000,000.00	2019年08月20日	2022年08月19日	否
胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司	78,000,000.00	2019年12月23日	2025年12月22日	否
胡金根、蒋淑兰、江西国光商业连锁股份有限公司	40,000,000.00	2020年02月27日	2024年02月26日	否
胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司	150,000,000.00	2020年03月03日	2024年03月02日	否
胡金根、蒋淑兰	30,000,000.00	2020年03月05日	2021年03月05日	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2017年7月19日，胡金根、蒋淑兰、胡春香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（[2017]吉农商行青原保字第B18315201707190001号），胡金根、蒋淑兰、胡春香为本公司与该行签订的借款合同提供4,300万元担保。

2017年8月4日，胡金根、蒋淑兰、胡春香与中国邮政储蓄银行股份有限公司吉安市分行签订最高额保证合同（36000063100617080001），胡金根、蒋淑兰、胡春香为本公司与该行签订的借款合同等授信业务提供最高额3,000万元担保。

2017年12月4日，胡金根、蒋淑兰、胡春香与中国建设银行股份有限公司赣州市分行签订最高额担保合同（（2017）121201号），胡金根、蒋淑兰、胡春香为本公司与该行签订的借款合同等授信业务提供最高额5,000万元担保。

2019年1月14日，胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司与中国邮政储蓄银行有限公司吉安市分行签订最高额保证合同（36000063100619010002），胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司为本公司与该行签订的借款合同等授信业务提供最高额3,000万元担保。

2019年1月9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、蒋淑兰为本公司与该行签订的《最高额授信总合同》（建赣庐授2019-001号）提供最高额8,400万元担保。

2019年3月8日，胡金根、蒋淑兰与中国建设银行股份有限公司赣州市分行签订最高额保证合同（HTC360810000ZGDB201900002），胡金根、蒋淑兰为本公司与该行签订的《最高额授信总合同》（（2019）0304001）提供最高额5,000万元担保。

2019年5月30日，胡金根、蒋淑兰与中国光大银行股份有限公司赣州分行签订最高额保证合同（NCDBGZ2018055），胡金根、蒋淑兰为本公司与该行签订的《综合授信协议》（NCSXGZ2018024）提供最高额2,500万元担保。

2019年8月20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》（江银吉分青支保字第1930003-003号），胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司为本公司与该行签订的《流动资金借款合同》（江银吉分青支借字第1930003-002）提供最高额1,000万元担保。

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支行签订《保证合同》（[2019]吉安商行青原保字第B18315201912230003号），胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司为本公司与该行签订的《流动资金借款合同》（[2019]吉安商行青原流借字第183152019122310030001号）提供最高额7,800万元担保。

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。

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、江西国光商业连锁股份有限公司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。

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、为本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。

(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：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	2,934,002.00	2,901,271.00

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付房租款项	胡金根、蒋淑兰	857,142.86		857,142.86	

(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
应付款项	吉安市青原区恒欣实业有限公司	3,331,475.29	4,404,599.81
应付款项	江西煌上煌集团食品股份有限公司	114,090.25	89,925.80
其他应付款项	吉安市青原区恒欣实业有限公司	40,000.00	20,057.00

长期应付款	胡金根、蒋淑兰	667,634.40	534,107.52
-------	---------	------------	------------

7、关联方承诺√适用 不适用

租赁胡金根、蒋淑兰位于吉安市吉州区下文山路 38-58 号的房产，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，租赁费用标准前三年不变，自第四年起每三年递增。2020 年 6 月 30 日该不可撤销的经营租赁合同引起的关联承诺金额为 29,670,538 元。

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	32,099,297.59	64,078,747.97
资产负债表日后第 2 年	65,651,034.19	68,452,106.97
资产负债表日后第 3 年	67,261,404.23	67,949,087.46

以后年度	587,749,097.25	551,357,359.37
合计	752,760,833.27	751,837,301.77

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	赣南片区	分部间抵销	合计
主营业务收入	639,694,051.10	449,361,099.60	6,352,895.65	1,082,702,255.05
主营业务成本	502,888,744.52	354,782,227.58	6,352,896.65	851,318,075.45
资产总额	1,582,805,761.85	523,092,997.64	143,500,283.20	1,962,398,476.29
负债总额	806,203,188.16	280,985,462.25	13,574,738.86	1,073,613,911.55

(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	41,464,086.01
1 年以内小计	41,464,086.01
1 至 2 年	1,851.41
合计	41,465,937.42

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	41,465,937.42	100	2,073,389.44	5	39,392,547.98	18,168,618.34	100	909,785.37	5	17,258,832.97
合计	41,465,937.42	/	2,073,389.44	/	39,392,547.98	18,168,618.34	/	909,785.37	/	17,258,832.97

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：帐龄

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	41,464,086.01	2,073,204.30	5.00
1-2 年	1,851.41	185.14	10.00
合计	41,465,937.42	2,073,389.44	

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、重要会计政策和会计估计”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	
按组合计提的坏账准备	909,785.37	1,163,632.67		28.60		2,073,389.44

合计	909,785.37	1,163,632.67		28.60		2,073,389.44
----	------------	--------------	--	-------	--	--------------

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28.60

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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为 7,395,859.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 369,792.95 元。

单位：元

单位名称	期末余额	账龄
中国邮政集团公司	2,803,477.51	1 年以内
江苏瑞银电子商务有限公司	1,531,297.00	1 年以内
吉安市公安局吉州分局	1,222,605.96	1 年以内
银联商务股份有限公司江西分公司	965,255.74	1 年以内
农村商业银行股份有限公司	873,222.88	1 年以内
合计	7,395,859.09	

(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	26,509,696.01	22,014,578.93
合计	26,509,696.01	22,014,578.93

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	23,158,028.70
1 年以内小计	23,158,028.70
1 至 2 年	421,784.30
2 至 3 年	793,167.10
3 至 4 年	400,000.00
4 年以上	2,183,600.00
合计	26,956,580.10

(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
押金、保证金	7,084,200.00	4,568,050.00
与子公司往来款	18,151,643.93	17,353,444.29
备用金及员工欠款	43,200.00	7,600.00
其他往来款	1,677,536.17	335,827.45
合计	26,956,580.10	22,264,921.74

(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)	
2020年1月1日余额	240,168.68	10,174.13		250,342.81
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-14.97	14.97		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	189,651.49	6,889.79		196,541.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	429,805.20	17,078.89		446,884.09

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	
按组合计提的坏账准备	250,342.81	196,541.28				446,884.09
合计	250,342.81	196,541.28				446,884.09

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

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
李洁林	保证金	1,800,000.00	1 年以内	6.79	90,000.00
吉水县正宇超市有限责任公司	保证金	1,000,000.00	5 年以上	3.77	50,000.00
吉安市中旺置业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.89	25,000.00
吉安市吉鑫房地产有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	1.13	15,000.00
吉安市伟业房地产开发有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	1.13	15,000.00
合计	/	3,900,000.00	/	14.71	195,000.00

(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	150,925,544.34		150,925,544.34	85,725,544.34		85,725,544.34
合计	150,925,544.34		150,925,544.34	85,725,544.34		85,725,544.34

(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	69,725,544.34	60,200,000.00		129,925,544.34		
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	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
合计	85,725,544.34	65,200,000.00		150,925,544.34		

(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	627,893,151.84	494,709,110.74	650,764,493.97	531,944,477.78
其他业务	64,718,472.25	4,462,187.13	70,953,946.82	3,792,606.66
合计	692,611,624.09	499,171,297.87	721,718,440.79	535,737,084.44

(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

无

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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,671,289.01	3,622,740.06
合计	4,671,289.01	3,622,740.06

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	-89,069.61	
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）	2,652,357.34	
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	6,410,149.01	

的投资收益		
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	78,800.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,563,967.42	
少数股东权益影响额		
合计	6,488,270.23	

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	9.04	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.28	0.16	0.16

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的2020年半年度财务报表
--------	---

董事长：胡金根

董事会批准报送日期：2020年8月26日

修订信息

适用 不适用