

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

## 2022 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，公司2022年度的利润分配预案如下：以截至2022年12月31日的总股本495,580,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），共计派发现金红利4,955,800.00元（含税），本次拟分配的利润占当年度归属上市公司股东净利润的26.35%，剩余未分配利润将结转下一年度。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。

### 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他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于“可能面对的风险”的内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	58
第八节	优先股相关情况.....	64
第九节	债券相关情况.....	64
第十节	财务报告.....	65

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、国光连锁、江西国光、发行人	指	江西国光商业连锁股份有限公司
江西国光有限	指	江西国光商业连锁有限责任公司（公司前身）
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
云创科技	指	江西国光云创科技有限公司
云智物流	指	江西国光云智商贸物流有限公司
国光实业	指	江西国光实业有限公司
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）
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
吉安片区	指	江西国光商业连锁股份有限公司吉安市场区域
赣州片区	指	江西国光商业连锁股份有限公司赣州市场区域
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西国光商业连锁股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	廖芳	李院生
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、 基本情况简介

公司注册地址	江西省吉安市青原区文天祥大道8号
公司注册地址的历史变更情况	/
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

## 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》www.cnstock.com 《中国证券报》www.cs.com.cn 《证券时报》www.stcn.com 《证券日报》www.zqrb.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的会计	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
---------	----	------------------

师事务所（境内）	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
	签字会计师姓名	王斌、沈超
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	魏宏敏、秦成栋
	持续督导的期间	2020 年 7 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日

## 七、近三年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	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	2,249,947,030.06	2,142,707,605.82	5.00	2,254,287,517.49
归属于上市公司股东的净利润	18,809,520.30	30,124,520.83	-37.56	105,989,354.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,043,435.73	9,101,134.56	-22.61	80,582,502.97
经营活动产生的现金流量净额	214,855,300.38	134,939,540.01	59.22	191,758,044.72
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	1,104,547,407.91	1,100,396,476.14	0.38	1,107,379,248.88
总资产	2,666,543,142.68	2,643,109,485.61	0.89	2,142,105,660.82

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益（元/股）	0.04	0.06	-33.33	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.06	-33.33	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.01	0.02	-50.00	0.17
加权平均净资产收益率（%）	1.71	2.73	减少 1.02 个百分点	11.22
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.64	0.82	减少 0.18 个百分点	8.53

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

2022 年公司归属于上市公司股东的净利润较去年同期下降的主要原因：

一是同期公司收到政府上市补助 980 万元，而本报告期无此补助；二是本报告期职工薪酬等费用的上升影响利润下降。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

#### 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	616,343,508.55	507,202,003.66	591,635,527.09	534,765,990.76
归属于上市公司股东的净利润	15,783,833.92	-3,587,683.49	8,145,064.07	-1,531,694.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,416,362.31	-6,890,881.83	5,051,562.36	-4,533,607.11
经营活动产生的现金流量净额	83,453,588.77	102,236,444.95	69,394,868.05	-40,229,601.39

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

#### 十、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	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	2,310,411.13		1,735,227.34	-537,361.31
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	6,509,040.42		12,401,188.59	15,299,414.73

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				
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	3,984,178.28		9,353,563.30	16,246,612.06
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,703,762.29		4,245,969.18	2,661,764.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	3,741,307.55		6,712,562.14	8,263,578.53
少数股东权益影响额（税后）				
合计	11,766,084.57		21,023,386.27	25,406,851.76



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

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
银行理财	168,441,719.73	36,638,671.21	-131,803,048.52	1,168,684.20
合计	168,441,719.73	36,638,671.21	-131,803,048.52	1,168,684.20

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2022 年，公司实现营业收入 224,994.70 万元，同比增长 5.00%；归属于上市公司股东的净利润 1,880.95 万元，同比下降 37.56%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润 704.34 万元，同比下降 22.61%。

报告期内净利润下滑主要影响因素一是同期公司收到政府上市补助 980 万元，而本报告期无此补助；二是职工薪酬等费用上升。

2023 年，公司拟从以下方面采取措施，实现公司稳健发展。

1、进一步深化企业管理，大力推进作业规范化、流程标准化、服务优质化，追求精益求精，向管理要效益，不断提升企业竞争力。

2、稳步发展，合理拓店，拓店前做好充分调研和测算，包括物业功能配置、物业所处区域位置、市场竞争情况、周边环境和小区入驻情况、商圈人口流量密度等。

3、优化管理机制和考核体制，树立良好的企业文化，提升员工幸福指数，进一步激发员工工作积极性。

4、紧跟零售行业发展趋势，不断创新，充分利用节假日档期开展各项促销活动，强化百货经营，引进具有风向标的品牌项目，扩大体验式经营品项，优化购物环境，不断提升百货客流和业绩。

5、强化财务管理，进一步健全内部控制制度，加强经济责任制考核，加强成本观念管理，提高成本控制水平等。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2022 年，全国居民人均可支配收入 36883 元，比上年名义增长 5.0%，扣除价格因素，实际增长 2.9%。分城乡看，城镇居民人均可支配收入 49283 元，增长 3.9%（以下如无特别说明，均为同比名义增长），扣除价格因素，实际增长 1.9%；农村居民人均可支配收入 20133 元，增长 6.3%，扣除价格因素，实际增长 4.2%。

2022 年，全国居民人均消费支出 24538 元，比上年名义增长 1.8%，扣除价格因素影响，实际下降 0.2%。分城乡看，城镇居民人均消费支出 30391 元，名义增长 0.3%，扣除价格因素，实际下降 1.7%；农村居民人均消费支出 16632 元，名义增长 4.5%，扣除价格因素，实际增长 2.5%。

2022 年，面对经济运行中出现的超预期因素冲击，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，各地区各部门高效统筹，推动促消费政策显效发力，消费市场继续保持恢复态势，新型消费模式较快发展，绿色升级类消费需求持续释放，必需类商品增势良好，县乡市场规模占比提升，消费市场发展长期向好趋势没有改变。

1、2022 年，社会消费品零售总额 439733 亿元，比上年下降 0.2%；其中，商品零售增长 0.5%，餐饮收入下降 6.3%。消费市场受经济下行影响较大。

2、新型消费模式稳步发展，实体零售继续恢复：2022 年，实物商品网上零售额比上年增长 6.2%；实物商品网上零售额占社会消费品零售总额的比重为 27.2%，比上年提高 2.7 个百分点。

3、乡村市场恢复好于城镇，县乡消费潜力进一步挖掘：2022 年，城镇消费品零售额比上年下降 0.3%，乡村消费品零售额与上年基本持平。

4、基本生活类商品增势良好，绿色升级类消费需求持续释放：2022 年，商品零售额比上年增长 0.5%，限额以上单位粮油食品类、饮料类和中西药品类零售额比上年分别增长 8.7%、5.3% 和 12.4%，增速比限额以上单位商品零售额分别高 6.8、3.4 和 10.5 个百分点。

5、我国消费市场规模大潜力足，消费持续升级发展。

消费发展长期向好基本面没有改变。从近期情况看，消费场景有序恢复，从长期发展潜力看，我国总人口超过 14 亿人，城镇化率稳步提升，乡村市场蕴藏较大潜力，有力支撑我国消费市场稳定恢复发展。

消费升级趋势没有改变，居民消费已呈现出升级发展态势。当前，居民品质化需求持续增加，绿色环保理念更加深入人心，服务消费意愿依然强烈。伴随消费场景创新拓展，居民收入稳步增长及市场供给不断完善，消费结构将持续优化升级。

尽管 2022 年经济下行对消费市场产生了较大影响，但也要看到，消费市场韧性犹在、潜力较大。进入 2023 年，随着优化调整措施进一步落实，扩大内需战略深入实施，以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局加快构建，消费市场稳定恢复的基础将更加牢固，消费市场有望恢复向好。（以上资讯来源于国家统计局网站）

### 三、报告期内公司从事的业务情况

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 63 家，是江西省商贸流通行业首家上市企业，江西本土领先的连锁经营企业。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、区域密集布局培育区域市场竞争力和品牌美誉度。

公司扎根吉安市和赣州市，深耕本地市场，在吉安市、赣州市、宜春市等地区布局 63 家门店，现有门店位于所在区域的核心地段和社区，门店区位具有辐射范围广、周边消费人群多、占据城市交通有利位置等优势，形成了本地化竞争壁垒。多年的诚信经营培育了一大批稳固的客户群体，形成了国光品牌美誉度。

#### 2、高比例自有物业优势。

截至报告期末，公司及子公司拥有 42.35 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 45.76%，高比例的自有物业，能有效抵御租金上涨的风险，有利于经营稳定。

#### 3、多年打造的本地化供应链优势。

作为江西本土领先的零售连锁企业，公司在江西本地建立起了丰富的采购渠道，树立了良好的口碑，与供应商建立了稳定、灵活的合作关系，具有较强的议价能力。同时公司拥有吉安、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。

### 五、报告期内主要经营情况

详见本节“一、经营情况讨论与分析”相关内容。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	2,249,947,030.06	2,142,707,605.82	5.00
营业成本	1,673,092,986.75	1,569,151,357.96	6.62
销售费用	440,249,015.38	429,707,983.74	2.45
管理费用	86,133,503.49	93,635,121.29	-8.01
财务费用	23,537,052.67	22,264,953.31	5.71
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	214,855,300.38	134,939,540.01	59.22
投资活动产生的现金流量净额	19,954,344.73	177,309,732.31	-88.75
筹资活动产生的现金流量净额	-67,104,988.67	-265,535,030.21	74.73

营业收入变动原因说明：主要是生鲜民生类商品销售上升；

营业成本变动原因说明：营业收入上升导致营业成本上升；

销售费用变动原因说明：主要是销售人员职工薪酬费用上升；

管理费用变动原因说明：主要是优化组织架构、精简管理人员使管理人员职工薪酬费用下降；

财务费用变动原因说明：新开门店执行新租赁准则引起租赁负债利息费用增加；

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品收到的现金增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买银行理财产品支付的现金、国光云创支付建设工程款、国光云智支付土地使用权尾款等支付的现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同期偿还流动资金借款 17000 万元，本期取得固定资产投资借款 2000 万元。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2022 年，公司实现营业收入 224,994.70 万元，同比增长 5.00%，主要原因是生鲜民生类商品销售上升。营业成本为 167,309.30 万元，同比增长 6.62%，主要原因是营业收入上升导致营业成本上升。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
零售	2,046,870,510.47	1,644,357,745.39	19.66	6.44	6.43	0.00(持平)
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生鲜	920,877,390.02	754,922,549.69	18.02	17.31	16.21	上升 0.77 个百分点
食品	780,026,499.31	641,082,345.85	17.81	-0.43	-0.54	上升 0.09 个百分点
非食	268,732,417.52	204,596,040.03	23.87	-1.65	-1.22	下降 0.33 个百分点
针纺	41,124,214.13	24,561,868.55	40.27	-8.38	-7.43	下降 0.62 个百分点

						个百分点
百货	36,109,989.49	19,194,941.27	46.84	-1.27	11.09	下降 5.92 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
吉安	1,184,892,580.36	951,113,552.01	19.73	7.19	7.35	下降 0.13 个百分点
赣州	827,602,969.47	664,003,077.43	19.77	6.05	6.17	下降 0.10 个百分点
其他城市	34,374,960.64	29,241,115.95	14.93	-7.6	-13.31	上升 5.60 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
零售		1,644,357,745.39	98.28	1,545,074,213.59	98.47	6.43	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
生鲜		754,922,549.69	45.12	649,599,206.99	41.40	16.21	
食品		641,082,345.85	38.32	644,544,183.54	41.08	-0.54	
非食		204,596,040.03	12.23	207,119,768.80	13.2	-1.22	
针纺		24,561,868.55	1.47	26,532,369.92	1.69	-7.43	
百货		19,194,941.27	1.15	17,278,684.34	1.1	11.09	

成本分析其他情况说明

无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 2,332.79 万元，占年度销售总额 1.14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

适用 不适用

前五名供应商采购额 14,589.67 万元，占年度采购总额 7.93%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

**3. 费用**

适用 不适用

销售费用同比上升 2.45%，主要是销售人员职工薪酬费用增加；管理费用同比下降 8.01%，主要是优化组织架构、精简管理人员使管理人员职工薪酬费用减少；财务费用同比上升 5.71%，主要是新开门店执行新租赁准则引起租赁负债利息费用增加。

**4. 研发投入**

**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

**(2). 研发人员情况表**

适用 不适用

**(3). 情况说明**

适用 不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用 不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	变动比例(%)	说明
支付的各项税费	5,019.85	7,322.16	-31.44%	房产税和城镇土地使用税优惠减免以及利润下降导致支付的企业所得税下降等
取得投资收益收到的现金	467.10	1,200.98	-61.11%	本期开展银行理财业务有所减少,同时受2022年11月债券市场波动影响,理财收益率有所下降
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,634.13	7,727.17	50.56%	本期支付国光云创项目建设款、国光云智土地使用权尾款等
取得借款收到的现金	2,000.00		100.00%	国光云创本期取得固定资产投资借款2000万元
偿还债务支付的现金		17,000.00	-100.00%	同期偿还流动资金借款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,486.74	3,783.08	-60.70%	本期分配利润比同期减少

## (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(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	603,538,983.82	22.63	441,619,153.37	16.71	36.67	银行理财投资款减少
交易性金融资产	36,638,671.21	1.37	168,441,719.73	6.37	-78.25	银行理财投资款减少
应收账款	54,121,299.71	2.03	36,829,391.50	1.39	46.95	2023年春节更早大宗业务赊销增加
预付款项	17,136,726.26	0.64	12,358,983.14	0.47	38.66	预付商品款增加
投资性房地产	20,818,910.30	0.78	32,924,838.15	1.25	-36.77	指定为投资性房地产的出租建筑物减少

在建工程	99,338,285.72	3.73	3,081,186.18	0.12	3124.03	国光云创项目和文澜府门店筹建
无形资产	151,781,497.28	5.69	111,202,149.76	4.21	36.49	国光云智取得土地使用权
递延所得税资产	20,148,968.65	0.76	14,541,751.25	0.55	38.56	净额列示的递延所得税资产或负债
其他非流动资产	2,538,418.43	0.1	55,218,200.04	2.09	-95.4	预付购买文澜府物业款转在建工程
应付职工薪酬	53,433,013.79	2.00	35,278,461.46	1.33	51.46	员工薪酬增加,延期缴纳的社保和公积金费用
一年内到期的非流动负债	61,624,992.04	2.31	45,978,087.23	1.74	34.03	新增加门店执行新租赁准则
长期借款	18,000,000.00	0.68				国光云创固定资产贷款
递延所得税负债	42.28		478,061.98	0.02	-99.99	净额列示的递延所得税资产或负债

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

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

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为零售行业，报告期公司经营性信息分析如下：



## 零售行业经营性信息分析

## 1. 报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
吉安地区	超市	3	2.21	32	7.28
	百货	1	0.54	1	0.48
	超市及百货	5	9.65	-	-
赣州地区	超市	-	-	14	8.66
	超市及百货	3	5.17	3	6.56
宜春地区	超市及百货	1	1.80	0	-
合计		13	19.38	50	22.97

## 2. 其他说明

√适用 □不适用

## (1) 2022 年公司新增门店明细

序号	地市	门店名称	地址	成立时间	租赁 期限 (年)	经营面积 (平方米)	经营业 态
1	吉安地区	江西国光商业连锁股份有限公司东方店	江西省吉安市吉州区吉安南大道 80 号（上海东方医院吉安医院）一楼	2022 年 11 月 14 日	3	150.00	超市
2	赣州地区	赣州国光实业有限公司新天地店	江西省赣州市章贡区红旗大道 33 号赣州新天地 A 地块地下室超市	2022 年 12 月 1 日	15	7780.82	超市

## (2) 2022 年公司关闭门店情况

闭店原因	门店数量 (个)	经营面积 (平方米)
门店布局优化	8	9685.69

## (3) 公司营业收入前 10 家门店信息

序号	名称	地址	物业权属	经营面积 (平方米)	经营业态
1	赣州国光实业有限公司 红旗店	江西省赣州市章贡区红旗大道 68 号地下一层至六层	租赁	12,000.00	超市及百货
		江西省赣州市章贡区环城路 10 号地下一层	租赁	1,600.00	
2	江西国光商业连锁股份有限公司 阳明店	江西省吉安市吉州区阳明商城一楼	自有	10,443.62	超市
		江西省吉安市吉州区凯震阳明商城 C1-27 号	租赁	38.65	
		江西省吉安市吉州区阳明商城 C 幢地下室	租赁	126.41	
3	江西国光商业连锁股份有限公司 安福购物中心	江西省吉安市安福县武功山大道中段（望京国际内）	自有	46,427.84	超市及百货
4	赣州国光实业有限公司 中央星城店	江西省赣州市赣江源大道 8 号云星世纪广场 12 号楼	租赁	7,790.72	超市
5	江西国光商业连锁股份有限公司 遂川店	江西省吉安市遂川县泉江镇东路小区泉江大桥头边	自有	10,430.61	超市及百货
6	江西国光商业连锁股份有限公司 吉安步行街分公司	江西省吉安市吉州区文山路 13 号（鼎泰步行街二期）	租赁	10,169.00	超市
7	江西国光商业连锁股份有限公司 泰和分公司	江西省吉安市泰和县城中山路 15 号	自有	19,069.28	超市及百货
8	赣州国光实业有限公司 信丰铂金湾购物中心	江西省赣州市信丰县滨江大道盛汇铂金湾国光购物中心	租赁	41,827.00	超市及百货
9	赣州国光实业有限公司 信丰店	江西省赣州市信丰县嘉定镇解放西路	自有	8,943.82	超市及百货
		江西省赣州市信丰县城景江花园 23 号店铺	租赁	37.16	
10	江西国光商业连锁股份有限公司 青原店	江西省吉安市青原区文天祥大道 8 号	自有	5,667.56	超市

## (4) 公司店效信

地区	业态	销售同比 (%)	销售坪效(万元/平方米)	租金均价 (元/月/m <sup>2</sup> )
吉安	超市	7.37%	1.23	33.61
	百货	-1.83%	0.80	57.53
	小计	7.19%	1.21	35.04
赣州	超市	6.20%	1.10	27.40
	百货	-2.68%	0.57	43.28
	小计	6.05%	1.04	29.41
其他城市	超市	-7.77%	0.83	-
	百货	5.31%	0.04	-
	小计	-7.60%	0.43	-
合计	超市	6.60%	1.16	30.25
	百货	-2.06%	0.53	47.14
	小计	6.44%	1.10	31.89

## (5) 公司仓储物流情况

## ①公司仓储物流总体概况

公司物流采取统一收货、统一存储、集中分播、统一配送的方式，利用先进的信息化平台，实现集约化、专业化、标准化、精细化的收货存储和配送作业，及时、高效配送商品服务门店。公司形成以江西吉安市和赣州市为主干，辐射吉赣周边县城及宜春区域配送为补充的物流仓储布局，业务范围涉及普通仓储、生鲜商品及低温冷链商品仓储、加工存储、门店配送等物流业务，服务网点 60 多家，覆盖江西省吉安、赣州、宜春等 20 多个区县地。公司现有自有仓储物业面积 3.88 万平米，公司 2022 年配送额达到 14.38 亿元，同比上升 3.64%。公司物流运输体系采取自有物流与社会第三方物流结合的方式运行，以第三方物流运输为主，2022 年配送车次达 4.20 万次，其中第三方物流运输占比 71.50%，自有车辆占比 28.50%。

## ②2022 年物流体系建设

A、加强物流配送中心系统建设，升级常温和生鲜物流配送系统，提升公司配送质量和配送效率；增加“外采宝”管理系统，外采宝与物流系统、商品管理系统连通，加强商品采购、商品收货、商品配送等信息协同共享、协同作业，并实现了无纸化办公，提升了物流综合效率。

B、强抓效率提升，严格控制成本。推动标准件收货，提升作业标准化，注重人效提升，推行一岗多能；通过招标调整运输价格，优化运输路线；使用笼车配送、提升装载率；整合供应链，提升仓储配送占比，推广供应商带板送货，提升配送装卸效率，降低物流配送费用。

C、筹建江西国光云创科技有限公司建设项目，项目建成后将大幅提升公司智能化物流处理水平及仓储配送能力。

### ③2023 年物流体系规划建设

A、加快智能化的物流仓储配送中心-江西国光云创科技有限公司的建设，预计分 2 个阶段投入使用，一期主要启用生鲜冷链和常温标准化配送功能；二期主要以生鲜“生到生”加工，干货和果蔬等精品包装，熟食和烘培商品“生到熟”加工再统一配送等功能。

B、筹建物流仓储配送中心-江西国光云商贸物流有限公司项目建设，该公司围绕标准化、智能化、共享化、绿色化规划设计和建设。

C、建设前置仓、分拨仓，配备冷藏库和低温配送设备，进一步完善物流配送功能。

## (6) 自营模式下公司商品采购与存货情况

### ①2022 年自营商品采购及存货情况

单位：万元 币种：人民币

商品类别	2022 年采购额（不含税进价）	2022 年库存金额（不含税进价）
生鲜	80,049.49	3,697.70
食品	74,331.13	15,425.43
非食	25,507.44	5,972.75
针纺	2,439.97	969.58
百货	1,649.22	2,675.06
合计	183,977.26	28,740.51

### ②货源中断风险及对策

A、公司与供货合作商均签订了采购合同，合同对相关风险、责任、处罚进行约定，包括按订单送货、送货时间、保质期限要求、违约责任及相关处罚、债权债务免责等规定；

B、公司商品管理部根据不同门店类型核定各店 SKU 数量，合理制定每个商品的安全库存，ROC 补货系统利用安全库存、日平均销售等参数计算出常规补货数量，并合理制定商品价格带；

C、门店日常销售库存使用自动补货系统补货，公司商品管理部和门店营运部根据销售情况随时关注库存指标，及时消化滞销商品；

D、重大节假日和大型促销活动前期，召开营采会议，提前做好商品采购计划，预估销量合理备货，避免缺货，并提前与物流中心沟通做好储存规划；

E、门店加强对缺货商品管理，加大现场商品陈列丰满度检查，严格控制缺货率，最大限度防范断货风险，满足顾客需求。

## ③滞销及过期商品的处理政策及减值计提政策

公司制定了《存货管理制度》《仓库与存货内部控制》《商品损耗控制处罚规定》《存货跌价准备计提规定》等制度以规范存货管理；公司成立商品管理部，对商品的 SKU 数量、订货、退换货、库存情况进行管控，并监督指导各店做好库存日常管理；营运部及时跟进不动销商品情况，合理控制库存，预防和降低库存损失风险，提升商品周转速度，减少资金占用，对滞销及临期商品及时通过换货、退货、加大促销力度等方式进行处理，减少商品滞销损失；公司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。

## (7) 公司线上销售情况

2022 年公司实现线上商品销售收入 8,006.81 万元，占公司商品销售收入的 3.91%。2022 年公司暂无自建线上销售平台，线上交易均来自加盟外部线上平台，目前加盟外部线上平台 4 家。

## (8) 公司客户特征或类别

会员特征数量及销售占比表

会员登记	会员人数 (万人)	会员人数 占比	会员销售额 (万元)	各类会员销售额占 会员总销售额比例	会员销售额占 零售总额比例
银卡	80.13	93.68%	138,990.61	75.31%	54.63%
金卡	4.44	5.19%	30,579.75	16.57%	12.02%
钻石卡	0.97	1.13%	14,991.34	8.12%	5.89%
合计	85.54	100.00%	184,561.70	100.00%	72.55%

## (9) 行业会计政策

公司属于零售行业，具体会计政策详见本报告“第十节 财务报告”之“五.重要会计政策及会计估计”。

**(五) 投资状况分析****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：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
银行理财产品	16,844.17	116.87			105,950.00	119,247.17		3,663.87
对外权益投资	307.28		27.84					335.12
合计	17,151.45	116.87	27.84		105,950.00	119,247.17		3,998.99

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司名称	注册资本 (万元)	直接持股 比 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	主要经营 活动
赣州国光实业有限公司	11,000.00	100	99,461.06	36,159.11	92,425.94	106.14	商业零售
江西国光商业配送有限公司	500.00	100	716.99	711.31	128.79	55.61	运输服务
宜春市国光实业有限公司	600.00	100	1,857.44	976.21	3,877.61	-391.61	商业零售
江西国光云智商贸物流有限公司	5,000.00	100	4,926.25	4,924.62		-75.38	仓储配 送、食品 加工
江西国光云创科技有限公司	2,800.00	100	6,557.71	4,550.38		-8.46	仓储配 送、食品 加工

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

消费发展长期向好基本面没有改变。从近期情况看，消费场景有序恢复，从长期发展潜力看，我国总人口超过 14 亿人，城镇化率稳步提升，乡村市场蕴藏较大潜力，有力支撑我国消费市场稳定恢复发展。

消费升级趋势没有改变，居民消费已呈现出升级发展态势。当前，居民品质化需求持续增加，绿色环保理念更加深入人心，服务消费意愿依然强烈。伴随消费场景创新拓展，居民收入稳步增长及市场供给不断完善，消费结构将持续优化升级。

尽管 2022 年经济下行对消费市场产生了较大影响，但也要看到，消费市场韧性犹在、潜力较大。进入 2023 年，随着优化调整措施进一步落实，扩大内需战略深入实施，以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局加快构建，消费市场稳定恢复的基础将更加牢固，消费市场有望恢复向好。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司确立超市、百货的连锁经营模式。公司以“诚信经营、造福邻里”为经营理念，围绕以生鲜、食品为主的差异化经营模式，坚持以综合超市为核心业态的直营连锁，推行“江西广度，赣南深度”的发展战略。

未来公司将在坚持现有的战略目标和策略下，加强自身建设，积极推进技术创新、管理创新，不断提高企业的经营管理水平和服务水平。在区域发展战略层面，坚持以江西为核心市场，中小城市为发展重点；加强与巩固赣南地区市场地位；稳健、快速向赣中、赣北地区扩张。在业态发展战略层面，坚持以综合超市作为核心业态，以百货店和标杆店为巩固和扩张市场份额的有益补充。在经营模式发展战略层面，作为国家商务部、农业部“农超对接”示范单位，公司将坚持以生鲜为差异化经营模式，通过建立完善的总部联采和区域采购体系及强大的生鲜管理团队，积极响应我国农业产业化进程。

公司始终把满足客户的需求放在首位，凭借自身的努力和积极务实的态度，赢得了良好的社会形象及品牌美誉度。接下来，公司将继续深入维护社会消费者对公司的信任，努力打造具有深厚底蕴和内涵的国光品牌，并为满足消费者多样化需求和促进国内商业市场的繁荣发展做出应有的贡献。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2023年，公司将继续围绕“深拓店、稳增长、提管理、降费用”的目标推进全年工作计划的实施，打造江西最优秀的零售商。

1、进一步深化企业管理，大力推进作业规范化、流程标准化、服务优质化，追求精益求精，向管理要效益，不断提升企业竞争力。

2、继续优化门店商业布局，合理拓店，拓店前做好充分调研和测算，包括物业功能配置、物业所处区域位置、市场竞争情况、周边环境和小区入驻情况、商圈人口流量密度等。

3、强化服务意识，提升门店运营能力。

坚持“品质第一，服务至上，一切以满足顾客需求为中心”的服务理念；加强对门店管理人员综合能力的培训，提升门店营运效率；运用第三方线上平台促进门店销售。

4、优化商品结构，降低采购成本，提高市场竞争力。

加强与大品牌的合作，加大生鲜基地直采商品比重；推行“人单合一”的采购管理新方式，打造具有高素质的采购团队；加强自有品牌建设，提高自有品牌销售占比，提升竞争力。

5、加快物流体系建设，提升仓储配送能力，降低物流成本。

加快江西国光云创科技智能产业园项目建设，大力引进自动化物流设备，提升物流仓储配送能力。

6、加强员工培训和企业文化建设，实施人才兴企。



优化管理机制和考核体制，树立良好的企业文化，提升员工幸福指数；推广工匠精神，提升专业水平；推行人单合一和赛马机制，强化激励与约束相结合的管理机制，进一步激发员工工作积极性。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

1、宏观经济走势直接影响消费需求的变化，经济稳定增长、居民收入水平稳步提升，有利于零售业的持续快速发展；未来经济增速如果持续放缓，将会影响居民消费信心的提升，抑制社会消费需求，从而对行业和公司的发展带来不利影响。

2、新业态的冲击风险。随着互联网技术的普及应用、现代物流体系的快速发展以及消费观念的快速变化，网络销售、平台销售等新零售对传统零售企业产生了越来越大的冲击，如果公司未能跟上零售新业态的发展步伐，可能会对未来的经营业绩产生一定影响。

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

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》、中国证监会的有关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，加强公司治理，规范公司运作。公司治理的实际情况符合上述法律法规规章规则的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，行使股东的表决权；公司能平等对待所有股东，确保股东行使股东权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司董事会、监事会和管理层能够独立运作。公司未发生过控股股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度出席董事会和股东大会，勤勉诚信地履行各自的职责。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，其中，提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会中独立董事占多数并担任委员会主席。公司各专门委员会严格按照各专业委员会《工作规则》履行职责，对公司重大项目、重大问题认真研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见或建议，提高董事会决策的科学性。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度认真履行监事职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责情况进行监督，并独立发表意见。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及制度要求，真实、准确、完整、及时地通过上海证券交易所网站和《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》披露信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正。报告期内，公司 2022 年的信息披露未受到监管机构的处罚和上海证券交易所的惩戒。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司及时接听各类投资者的电话并细致答复，积极与投资者通过上证 e 互动进行交流，认真维护投资者，特别是中小投资者的利益。

7、关于内部控制制度的建立健全：公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，建立健全了股东大会、董事会、监事会议事规则，各专门委员会工作规则以及重大交易、关联交易、内部审计、信息披露、投资者关系、募集资金、独立董事、董事会秘书等方面的管理制度，在日常工作中严格执行内控制度，强化内控规范的执行和落实，强化日常监督和专项检查，并对公司内部控制的有效性进行了自我评价，形成了公司《2022 年度内部控制自我评价报告》。

8、关于公司对外担保的问题：经核查，报告期内公司除对全资子公司进行担保外，未发生其他对外担保业务，不存在违规对外担保的情形。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn	2022 年 2 月 26 日	会议审议通过了《关于公司及子公司 2022 年度向银行申请授信额

				度议案》，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-006）
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 20 日	会议审议通过了《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年度独立董事述职报告的议案》《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》等 19 项议案，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-020）
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 12 月 8 日	www.sse.com.cn	2022 年 12 月 9 日	会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-040）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
胡金根	董事长	男	59	2021-6-28	2024-6-27	86,000,000	86,000,000	0	/	53.46	否
蒋淑兰	董事	女	57	2021-6-28	2024-6-27	43,155,763	43,155,763	0	/	39.86	否
胡志超	董事、总经理	男	33	2021-6-28	2024-6-27	21,611,695	21,611,695	0	/	46.30	否
胡春香	董事、副总经理	女	50	2021-6-28	2024-6-27	10,772,034	10,772,034	0	/	45.69	否
刘群	董事、财务总监	女	60	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	28.61	否
涂舜华	董事	女	52	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	34.88	否
王金本	独立董事	男	57	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	6.00	否
王金佑	独立董事	男	61	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	6.00	否
刘萍	独立董事	女	58	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	6.00	否
陈云玲	监事会主席	女	54	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	14.90	否
熊玉婷	监事	女	52	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	13.96	否
肖燕舞	监事	女	48	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	15.59	否
伍芸玲	职工代表监事	女	53	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	35.18	否
吴炳华	职工代表监事(离任)	女	55	2021-6-28	2022-6-20	0	0	0	/	19.03	否
宋明玉	职工代表监事	女	45	2022-6-20	2024-6-27	0	0	0	/	6.34	否
胡智敏	副总经理	男	32	2022-6-20	2024-6-27	14,404,576	14,404,576	0	/	10.50	否
王勤	副总经理	女	52	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	52.47	否
王冬萍	副总经理	女	48	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	49.52	否

杜群	副总经理	女	46	2021-6-28	2024-6-27	0	0	0	/	40.23	否
翟忠南	董事会秘书（离任）	男	54	2021-6-28	2023-2-23	0	0	0	/	54.87	否
廖芳	董事会秘书	女	45	2023-2-28	2024-6-27	0	0	0	/	/	否
合计	/	/	/	/	/	175,944,068	175,944,068	0	/	579.39	/

姓名	主要工作经历
胡金根	中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生。曾任江西省第十三届人大代表、江西省工商联执行委员会执委；江西国光有限、赣州国光、国光配送执行董事兼总经理。现任公司董事长、国光实业执行董事、宜春国光执行董事、赣州国光执行董事兼总经理。
蒋淑兰	中国国籍，无境外永久居留权，1966 年出生，江西省工商业联合会女企业家商会副会长、江西省民建企业家协会副会长、江西省妇联执委、江西省工商联执委、吉安市民建企业家协会会长、吉安市工商联副主席、吉安市人大代表常委、吉州区人大代表常委、吉安市工商联女企业家商会创始会长、吉安赣商联合会常务副会长。曾任江西国光有限总裁、公司总经理。现任公司董事、齐兴咨询执行事务合伙人、弘兴咨询执行事务合伙人。
胡志超	中国国籍，拥有匈牙利永久居留权，1990 年出生，曾任江西国光有限采购部副总监、吉安市青年企业家协会副会长。现任吉安市工商联第四届执委、公司董事兼总经理。
胡春香	中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，曾任江西国光有限总经理，现任公司董事兼副总经理、国光配送监事。
刘群	1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理会计师职称。曾任吉安市肉联厂财务部会计，吉安市华侨友谊公司财务部会计、科长，江西国光有限财务经理、财务总监。现任公司董事、财务总监。
涂舜华	1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。曾任江西国光有限资保中心总监，现任公司董事、资产保护部总监。
王金本	1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师、高级会计师。曾任江西省纺织品进出口公司主办会计、财务科副科长、财务部经理；横店集团高科技产业股份有限公司财务总监；浙江浙大网新兰德科技股份有限公司财务总监；浙江绿洲生态股份有限公司总经理；江西万年青股份有限公司独立董事；江西恒大高新科技股份有限公司独立董事；江西众加利科技股份有限公司董事；华农恒青科技股份有限公司独立董事；江西百胜智能科技股份有限公司独立董事；云南生物谷药业股份有限公司独立董事；江西煌上煌集团食品股份有限公司独立董事。现任公司独立董事、万向新元科技股份有限公司独立董事、江西赣锋锂业集团股份有限公司独立董事、江西省建材集团有限公司外部董事、南昌大学 MBA 教育中心兼职教授。
王金佑	1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任江西财经大学金融学院副院长、江西财经大学金融学院副教授江西煌上煌集团食品股份有限公司独立董事、江西南丰农村商业银行股份有限公司独立董事、江西三融投资管理有限公司经理、南昌市三融创富投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。现任公司独立董事。

刘萍	刘萍女士，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，华东交通大学会计学教授，硕士生导师，注册会计师（非执业会员）。曾任华东交通大学经管学院讲师、副教授、教授；江西昌九生物化工股份有限公司独立董事、江西特种电机股份有限公司独立董事。现任公司独立董事、江西恒大高新技术股份有限公司独立董事。
陈云玲	1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任江西国光有限行政部副经理、公共事务部副总监，现任公司监事会主席、公共事务部副总监、福兴咨询执行事务合伙人。
熊玉婷	1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。曾任江西国光有限吉安阳明分店财务部长、江西国光有限财务主管、审计部经理。现任公司监事、审计部经理、云创科技监事。
肖燕舞	1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任江西国光有限店长、采购经理、拓展部负责人。现任公司监事、拓展部负责人。
伍芸玲	1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。曾任江西国光有限超市采购部副总监、采购总监、赣州国光采购部副总监，现任公司监事、超市采购部总监。
吴炳华	1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任宜春国光副经理、总经理；江西国光有限吉安片区行政负责人、公共事务部总监，公司监事、宜春国光监事。现已离任。
宋明玉	1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任公司总经办资料管理员、财务中心资料管理员，现任公司监事、财务中心资料管理员。
胡智敏	1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任公司设备采购部采购员、设备采购部经理。现任公司副总经理。
王勤	1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。曾任宜春国光总经理、江西国光有限采购部总监、南康店筹建项目总经理、吉安片区总经理。现任公司副总经理、宜春国光总经理、吉安片区总经理。
王冬萍	1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任赣州国光于都店总经理、宜春国光总经理、赣州片区总经理。现任公司副总经理、赣州片区总经理、云创科技执行董事。
杜群	1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任江西国光有限配送中心负责人、采购部副总监、生鲜事业部总监。现任公司副总经理、生鲜事业部总监。
翟忠南	1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任江西特种电机股份有限公司车间主任、公司办公室主任、副总裁、董事会秘书，公司董事会秘书。现已离任。
廖芳	1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任公司人力资源部高级经理，证券事务代表。现任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡金根	江西国光实业有限公司	执行董事	2018-1-8	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王金本	江西省建材集团有限公司	外部董事	2017-7	
	万向新元科技股份有限公司	独立董事	2020-6	
	江西赣锋锂业集团股份有限公司	独立董事	2022-6	
	南昌大学 MBA 教育中心	兼职教授	2008-4	
	江西煌上煌集团食品股份有限公司	独立董事	2016-11	2022-6
	云南生物谷药业股份有限公司	独立董事	2020-6	2022-7
	江西百胜智能科技股份有限公司	独立董事	2019-11	2022-10
王金佑	江西财经大学	副教授	2011-9	2022-9
刘萍	华东交通大学	教授	2005	
	江西恒大高新技术股份有限公司	独立董事	2017-8	
	江西特种电机股份有限公司	独立董事	2016-5	2022-6
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事和高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会审议后提交董事会审议，监事报酬由监事会审议，董事和监事报酬再一并提交股东大会审议决定；高级管理人员报酬由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	除董事长和独立董事外，公司不单独向董事和监事支付董事、监事薪酬，而是按其任职的日常工作岗位职责及公司薪酬管理制度

	确定董事、监事薪酬，高级管理人员按其担任的管理岗位职责及公司薪酬管理制度确定薪酬，由基本月薪和绩效年薪两部分组成；董事长薪酬标准结合公司所处行业薪酬水平及公司经营目标实现情况等确定；独立董事津贴标准参照行业上市公司的整体水平，结合公司实际情况由股东大会确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见上述《现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况》
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	579.39 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
蒋淑兰	总经理	离任	企业发展需要
吴炳华	职工代表监事	离任	退休
胡志超	总经理	聘任	企业发展需要
胡智敏	副总经理	聘任	企业发展需要
宋明玉	职工代表监事	选举	监事变动
翟忠南	董事会秘书	离任	合同到期
廖芳	董事会秘书	聘任	企业发展需要

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第二届董事会第四次会议	2022 年 1 月 25 日	会议审议通过了《关于公司及子公司 2022 年度向银行申请授信额度的议案》《关于调整公司组织结构的议案》《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》3 项议案，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《江西国光商业连锁股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-002）
第二届董事会第五次会议	2022 年 4 月 27 日	会议审议通过了《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2021 年度独立董事述职报告的议案》《关于公司



		2021 年年度报告及其摘要的议案》等 27 项议案，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《江西国光商业连锁股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-007）
第二届董事会第六次会议	2022 年 6 月 20 日	会议审议通过了《关于总经理辞职及聘任总经理、副总经理的议案》《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》4 项议案，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《江西国光商业连锁股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-023）
第二届董事会第七次会议	2022 年 8 月 29 日	会议审议通过了《关于公司 2022 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2022 年半年度募集资金存放与使用情况报告的议案》2 项议案，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《江西国光商业连锁股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-028）
第二届董事会第八次会议	2022 年 10 月 27 日	会议审议通过了《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》《关于制订〈征集投票权实施细则〉的议案》2 项议案，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《江西国光商业连锁股份有限公司第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-034）
第二届董事会第九次会议	2022 年 11 月 22 日	会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》《关于提请召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》2 项议案，具体内容详见在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露的《江西国光商业连锁股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-036）

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
胡金根	否	6	6	0	0	0	否	3
蒋淑兰	否	6	6	0	0	0	否	2
胡志超	否	6	6	0	0	0	否	3
胡春香	否	6	6	0	0	0	否	3

刘群	否	6	6	0	0	0	否	3
涂舜华	否	6	6	0	0	0	否	3
王金本	是	6	6	6	0	0	否	3
王金佑	是	6	6	6	0	0	否	3
刘萍	是	6	6	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主席：刘萍； 委员：刘群、王金本
提名委员会	主席：王金佑； 委员：胡志超、刘萍
薪酬与考核委员会	主席：王金本； 委员：蒋淑兰、王金佑
战略委员会	主席：胡金根； 委员：蒋淑兰、胡志超

(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 24 日	第二届董事会审计委员会第四次会议	审议通过了： 1、《关于公司及子公司 2022 年度向银行申请授信额度的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第四次会议审议；2、《关于 2021 年度审计部工作总结的议案》；3、《关于 2021 年四季度审计部工作总结及	董事会审计委员会认为：本次公司及子公司向银行申请授信额度主要用于经营需要，且被担保人为公司及公司的子公司，现有经营状况良好，风险可控，不会损害公司利益。

		2022 年一季度工作计划的议案》。	
2022 年 4 月 21 日	第二届董事会审计委员会第五次会议	审议通过了： 1、《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；2、《关于公司 2021 年度董事会审计委员会履职工作报告的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；3、《关于公司 2021 年度财务决算报告及 2022 年度财务预算报告的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；4、《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；5、《关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；6、《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；7、《关于公司续聘 2022 年度审计机构的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；8、《关于公司 2022 年第一季度报告的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；9、《关于公司审计部 2022 年一季度工作总结及二季度工作计划的议案》。	董事会审计委员会认为：1、公司编制的财务报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况；公司 2021 年年度报告的编制程序符合法律、法规、公司章程和公司管理制度的各项规定，报告客观地反映了公司 2021 年年度的财务及经营状况。2、立信会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2021 年财务报告和内控报告等审计过程中，工作勤勉尽责，审计结果客观公允，按时完成了公司各项审计任务，经董事会审计委员会提议，拟继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 度审计机构。
2022 年 7 月 22 日	第二届董事会审计委员会第六次会议	审议通过了： 《关于公司审计部 2022 年二季度工作报告及三季度工作计划的议案》。	
2022 年 8 月 23 日	第二届董事会审计委员会第七次会议	审议通过了： 《关于公司 2022 年半年度报告及其摘要的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第七次会议审议。	董事会审计委员会认为：公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制，能公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量；

			公司编制的财务报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况。
2022 年 10 月 25 日	第二届董事会审计委员会第八次会议	审议通过了： 1、《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第八次会议审议；2、《关于公司审计部 2022 年三季度工作总结及四季度工作计划的议案》。	

**(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 21 日	第二届董事会提名委员会第一次会议	审议通过了《关于 2021 年度董事会提名委员会工作情况的议案》。	
2022 年 6 月 17 日	第二届董事会提名委员会第二次会议	审议通过了《关于总经理辞职及聘任总经理、副总经理的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第六次会议审议。	董事会提名委员会经过对候选人的审查，拟聘任胡志超先生为公司总经理；拟聘任胡智敏为公司副总经理。

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 21 日	第二届董事会薪酬与考核委员会第一次	审议通过了： 1、《关于 2021 年度董事会薪酬与考核委员会工作情况的议案》；2、《关于公司 2021 年度董事薪酬的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；3、《关于公司 2021 年度高级管理人员薪酬的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议。	

**(5). 报告期内战略委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 24 日	第二届董事会战略委员会第一次会议	审议通过了《关于公司及子公司 2022 年度向银行申请授信额度的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第四次会议审议。	

2022 年 4 月 21 日	第二届董事会战略委员会第二次会议	审议通过了： 1、《关于 2021 年度董事会战略委员会工作情况的议案》；2、《关于公司 2021 年度财务决算报告及 2022 年度财务预算报告的议案》，同意将该议案提交第二届董事会第五次会议审议；3、《关于公司 2022 年经营计划的议案》。	
-----------------	------------------	--	--

## (6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,500
主要子公司在职员工的数量	1,859
在职员工的数量合计	4,359
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	-
销售人员	-
技术人员	-
财务人员	76
行政人员	-
采购人员	101
管理人员	266
其他人员	221
物流人员	156
营运人员	3,539
合计	4,359
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	179
大专	790
中专	670

高中及以下	2,720
合计	4,359

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

**薪酬体系：**公司根据岗位、职务设定薪酬体系，采取不同薪酬结构。薪酬由基本薪酬、绩效工资等组成。基本薪酬根据市场工资水平、职位职级、技术等级进行确定，绩效与员工业绩、工作能力、服务情况挂钩考核。

**薪酬原则：**坚持按劳分配、效率优先、兼顾公平，内部达到薪酬的公平性、合理性，对外体现了薪酬的竞争力，并把公司利益与个人目标一致化，以绩效为导向，激励与约束并重。

**绩效导向：**员工绩效与业绩、能力挂钩，把公司利益与个人目标一致化；根据岗位不同、职务不同设立了 KPI 关键绩效指标，将业绩结果与个人收入紧密结合。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司高度重视员工的培训，建立了专业的培训机制和完整的培训体系。公司按照“标准-管理-计划-准备-执行-评估-跟踪”搭建整体培训体系，由培训部根据部门、岗位层级、岗位说明书、岗位标准画像制定有针对性的培训课程计划和培训资料。公司制定了学习地图和晋升路径规划，为员工提供标准快捷的岗位发展模板，使员工能够清晰地掌握培训技能和个人发展规划。此外，公司还从各部门和门店选拔优秀员工组建内部讲师团，同时外聘专业老师，对各职级员工进行定期培训，建立长效机制。

2022 年公司根据各部门、各层级职责，重新调整培训资料，让培训逻辑更清晰、覆盖技能更完整，员工培训更有效。与此同时，增加线上巡场模块、考试模块，线上不仅是知识储备库、学习园地，还成为帮助运营管理的重要工具。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、报告期内的股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司报告期内股利分配政策的规定如下：

(1) 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提

取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

(2) 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转增为公司注册资本。但是其中资本公积金不得用于弥补公司亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

(3) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

## 2、利润分配的原则

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金分红，公司可以根据公司的盈利状况及资金需求状况进行中期现金分红。

## 3、现金分红的条件

(1) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告（半年度利润分配按有关规定执行）；

(2) 公司该年度或半年度实现的可分配利润为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

(3) 公司累计可供分配利润为正值；

(4) 公司无重大投资计划、重大现金支出或重大资金安排发生；

(5) 法律法规、规范性文件规定的其他条件。

本条所述的“可供分配利润”是指母公司报表数。

## 4、现金分红的比例

公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、任意公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红，在满足现金分红的条件下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

以上所述的重大投资计划、重大现金支出或重大资金安排是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 5%以上，且绝对值达到 5,000 万元。

#### 5、决策程序和机制

(1) 董事会在制定现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过。独立董事应当对利润分配方案进行审核并发表明确意见。

(2) 公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。因生产经营情况或外部经营环境发生变化，确需调整或变更利润分配政策的，公司须经董事会详细论证后向股东大会提出，股东大会审议利润分配政策的调整或变更时，应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

(3) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.10
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	4,955,800.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	18,809,520.30
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	26.35
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	4,955,800.00



合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	26.35
------------------------------------	-------

## 十一、 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

### （三） 董事、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

### （四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期，公司依据各高级管理人员的岗位职责及工作目标、任务，根据其工作完成情况、业绩实现情况、执行公司规章制度情况进行综合考核，并以此进行薪酬、奖金的考核发放。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司建立了完善的内部控制制度，并按照内控制度严格实施，内部控制规范有效，未发现内部控制存在重大缺陷的情况。年报审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度内部控制进行了审计，出具了标准无保留意见的《2022 年度内部控制审计报告》（信会师报字[2023]第 ZA11885 号），认为公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。《内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司依据《控股子公司管理制度》及其他内部控制制度，加强对各子公司的监督管理，确保了公司对子公司管理控制有效，确保子公司规范运作、健康发展。主要体现在以下方面：

- 1、通过对子公司高管的委派，从选用企业负责人方面对子公司进行管控；
- 2、通过委派财务人员，实行财务统一管理，加强子公司的财税费用管控；
- 3、通过对子公司日常业务的监督指导，从日常经营方面对子公司进行管控；
- 4、通过对子公司业绩考核，从绩效方面加强对子公司经营团队的管控。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度内部控制进行了审计。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告〔2020〕69号）以及《江西证监局关于进一步做好上市公司治理专项行动有关工作的通知》（赣证监函〔2022〕486号）等文件要求，公司开展了治理专项自查工作，对公司治理进行了全面的回顾，对照监管规则和《公司章程》等规范文件，认真梳理，查找不足，并形成了自查报告。

报告期内，公司已完成自查整改工作，进一步完善了内部控制体系。

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**适用 不适用**(二) 社会责任工作具体情况**适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	39.17	
其中：资金（万元）	10.11	慈善捐赠等
物资折款（万元）	29.06	物资捐赠
惠及人数（人）	不适用	

具体说明

适用 不适用

公司在追求自身发展的同时，非常重视企业的社会责任，并一如既往的热心公益事业。通过慈善捐赠、慰问帮扶等公益形式，增进民众幸福感，传递社会正能量。

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	自发行人的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的发行人在本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人收购该部分股份。	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	股东齐兴咨询、利兴咨询、弘兴咨询、福兴咨询	自发行人的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的发行人在本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人收购该部分股份。	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	间接持有公司股份的董事刘群、涂舜华，监事陈云玲、熊玉婷、肖燕舞、伍芸玲、吴炳华，高级管理人员王勤、王冬萍、杜群、翟忠南	本人对于所直接持有或间接控制之发行人的所有股份，将自发行人股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不进行转让或者委托他人管理，也不由发行人回购本人直接持有或间接控制的股份。	2020年7月28日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份	公司董事、监事、	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，	约定期有	是	是	不适用	不适用

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

			务和责任：本人将敦促发行人及其他相关方严格按照《关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。					
其他	控股股东国光实业		持股意向和减持意向承诺如下：1、拟长期持有发行人股票；2、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。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香		持股意向和减持意向承诺如下：1、拟长期持有发行人股票；2、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、本人如通过证券交易所集中竞价交易减持发行人股份，将在首次卖出发行人股份的十五个交易日前将减持计划以书面方式通知发行人，并由发行人向证券交易所备案并予以公告；如通过集中竞价交易以外的其他方式减持发行人股份的，将提前三个交易日予以公告，持有发行人股份低于 5%时除外；4、	长期有效	否	是	不适用	不适用

		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否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易的，则公司于上述情形发生之日起5个工作日内，按照发行价并加算银行同期存款利息回购本次公开发行的全部新股。3、若《招股说明书》所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且公司股票已发行并上市，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则公司将依照相关法律、法规规定赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	本公司/本人承诺：1、《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。2、若中国证监会或其他有权部门认定《招股说明书》所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易的，则本公司/本人于上述情形发生之日起5个工作日内，按照发行	长期有效	否	是	不适用	不适用

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



		执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。5、如果公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，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）由本公司/本人完全承担。	长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香，公司董事、监事、高级管理人员	1、本公司/本人目前没有投资或控制其他对江西国光构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对江西国光构成直接或间接竞争的业务或活动。2、自本承诺函出具之日起，本公司/本人不会、并保证不从事与江西国光生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与江西国光有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与江西国光业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对江西国光的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、如江西国光进一步拓展其业务范围，本公司/本人承诺将不与江西国光拓展后业务相竞争；若出现可能与江西国光拓展后的业务产生竞争的情形，本公司/本人将按照包括但不限于以下方式退出与江西国光的竞争：（1）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的资产或业务以合法方式置入江西国光；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）采取其他对维护江西国光权益有利的行动以消除同业竞争。4、如	长期有效	否	是	不适用	不适用

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√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“44、重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王斌，沈超
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王斌 3 年，沈超 1 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	0
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	中信证券股份有限公司	0

注：境内会计师事务所报酬 70 万元人民币包含内部控制审计费用。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 27 日召开了第二届董事会第五次会议，于 2022 年 5 月 19 日召开了 2021 年度股东大会，审议通过了《关于公司续聘 2022 年度审计机构的议案》，同意续聘立信为公司 2022 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
全资子公司赣州国光房屋租赁合同纠纷	公告编号：2022-032

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十二、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

关联交易类别	关联人	2022 年预计金额 (万元)	2022 年实际发生金额 (万元)	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
购买商品	吉安市青原区恒欣实业有限公司	2,100.00	1,943.34	-
提供促销服务	吉安市青原区恒欣实业有限公司	200.00	153.63	-
向关联人租赁物业	胡金根、蒋淑兰	420.00	302.86	-
合计		2,720.00	2,399.83	-

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
开放式非保本浮动收益型	自有资金	42,250.00	1,680.00	0
固定期限非保本浮动收益型	自有资金	63,700.00	2,000.00	0

**其他情况**

√适用 □不适用

公司在保障日常营运资金需求的前提下，同时兼顾提高资金使用收益，报告期内适当开展了银行理财业务，购买的主要理财产品类型是开放式或固定期限较短的银行理财产品，风险可控。银行理财按照《国光连锁关于 2022 年度使用自有资金购买理财产品预计的公告》（公告编号：2022-013）的要求实施。

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用



## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

## 其他情况

□适用 √不适用

## (3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

## 3. 其他情况

□适用 √不适用

## (四) 其他重大合同

√适用 □不适用

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日, 公司及子公司的授信合同如下:

序号	合同名称	授信人	授信额度 (万元)	授信期限
1	最高额授信总合同	中国建设银行股份有限公司吉安市分行	18,000.00	2020/12/17-2023/12/16
2	固定资产贷款合同	中国建设银行股份有限公司赣州市分行	10,000.00	2022/9/22-2027/9/21

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司及子公司的借款合同以及为该等银行借款作出的抵押、保证合同情况如下:

借款人	贷款银行名称	担保方式	保证人/抵押人名称	借款合同编号	借款金额 (万元)	借款期限	保证/抵押合同编号
国光连锁	吉安农村商业银行股份有限公司青原支行	抵押 (注 1)	国光连锁	吉农商行青原流借字第 1831520191223100 30001 号	7,800	2019 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日	吉农商行青原 抵字第 D183152019122 30002 号
		保证	胡金根、蒋淑兰、国光实业				吉农商行青原 保字第 B183152019122 30003 号
国光连锁	中国建设银行股份	抵押 (注 2)	国光连锁	商业预付卡保函编号:	保函金额 7,000 (已到	保函期限: 2021 年 1 月	建赣庐抵 2020-12-001 号

	有限公司 吉安市分行	保证	胡金根、蒋淑兰	2036084000003209	期重签)	9日至2022 年1月5日	建赣庐保 2020-12-001号
国光 连锁	中国建设 银行股份 有限公司 吉安市分行	抵押 (注2)	国光连锁	商业预付卡保函编 号: 2236084000070001	保函金额 8,000	保函期限: 2022年1月 5日至2023 年1月5日	建赣庐抵 2020-12-001号
		保证	胡金根、蒋淑兰				建赣庐保 2020-12-001号
云创 科技	中国建设 银行股份 有限公司 赣州市分行	抵押 (注3)	云创科技	固定资产借款合同 编号: HTZ360810000GDZC 2022N007	10,000	2022年9月 22日至2027 年9月21日	保证合同编号: HTC360810000Y BDB2022N01Q
		保证	国光连锁				抵押合同编号: HTC360810000Y BDB2022N01R

注1: 该抵押合同的最高担保额为7,800万元, 抵押物为江西国光位于新干县滨阳路(集贸市场)房产, 总面积合计为12323.88平方米的房产及房产相应的土地, 截止2022年12月31日, 公司未使用该借款额度, 该借款合同已到期, 并已办理解除抵押手续。

注2: 该抵押合同的最高担保额为18,000万元, 抵押物为江西国光位于吉安市青原区青原大道亿通国际酒店, 面积合计为15991.55平方米的房产及房产相应的土地。原商业预付卡保函(编号2036084000003209)7,000万元已于2022年1月5日到期作废, 已重新签订商业预付卡保函(编号2236084000070001)8,000万元。

注3: 该抵押合同的最高担保额为10,000万元, 抵押物为云创科技位于赣州市章贡区沙河组团E10-2地块的土地和在建工程, 其中土地面积为23773.33平方米, 在建工程建筑面积为33905.61平方米, 截止2022年12月31日, 云创科技已使用2000万元固定资产贷款额度。

#### 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
人民币普通股	2020年6 月12日	4.65	49,580,000	2020年7 月28日	495,580,000	不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准江西国光商业连锁股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕1145号）核准，江西国光商业连锁股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票49,580,000股，本次发行后，公司总股本为495,580,000股。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,157
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,534
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期 内增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
江西国光实业有限 公司	0	252,055,934	50.86	252,055,934	无	0	境内非国有法人
胡金根	0	86,000,000	17.35	86,000,000	无	0	境内自然人
蒋淑兰	0	43,155,763	8.71	43,155,763	无	0	境内自然人
胡志超	0	21,611,695	4.36	21,611,695	无	0	境内自然人

胡智敏	0	14,404,576	2.91	14,404,576	无	0	境内自然人
胡春香	0	10,772,034	2.17	10,772,034	无	0	境内自然人
吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	0	4,200,000	0.85	4,200,000	无	0	其他
吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	0.2	1,000,000	无	0	其他
吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	0.2	1,000,000	无	0	其他
吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	0.2	1,000,000	无	0	其他
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				
赵玉兰	410,000	人民币普通股	410,000				
黄春红	351,300	人民币普通股	351,300				
UBS AG	276,072	人民币普通股	276,072				
丁铁	230,000	人民币普通股	230,000				
浙江自贸区凯高能源有限公司	220,000	人民币普通股	220,000				
姚国铭	187,000	人民币普通股	187,000				
张驰	178,500	人民币普通股	178,500				
华泰证券股份有限公司	166,092	人民币普通股	166,092				
董芹珍	163,800	人民币普通股	163,800				
中国国际金融股份有限公司	148,348	人民币普通股	148,348				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，江西国光实业有限公司为公司控股股东，由胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏持股；胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香为基于一致行动的共同实际控制人；吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，其中吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）、吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）由蒋淑兰担任普通合伙人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西国光实业有限公司	252,055,934	2023年7月28日	0	首发限售
2	胡金根	86,000,000	2023年7月28日	0	首发限售
3	蒋淑兰	43,155,763	2023年7月28日	0	首发限售
4	胡志超	21,611,695	2023年7月28日	0	首发限售
5	胡智敏	14,404,576	2023年7月28日	0	首发限售
6	胡春香	10,772,034	2023年7月28日	0	首发限售
7	吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	4,200,000	2023年7月28日	0	首发限售
8	吉安市井开区利兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000	2023年7月28日	0	首发限售
9	吉安市井开区弘兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000	2023年7月28日	0	首发限售
10	吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000	2023年7月28日	0	首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		国光实业为公司控股股东，由胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏持股；胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香为基于一致行动的共同实际控制人；齐兴咨询、利兴咨询、弘兴咨询、福兴咨询为公司员工持股平台，其中齐兴咨询、弘兴咨询由蒋淑兰担任普通合伙人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	江西国光实业有限公司
单位负责人或法定代表人	胡金根
成立日期	2018年1月8日
主要经营业务	市场管理；旅游饭店服务；应用软件开发；日用品制造；广告设计、制作、代理、发布；建筑的装饰活动；室内外人工体育场所服务；酒、饮料和精制茶制造。（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）
报告期内控股和参股的其他	无

境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

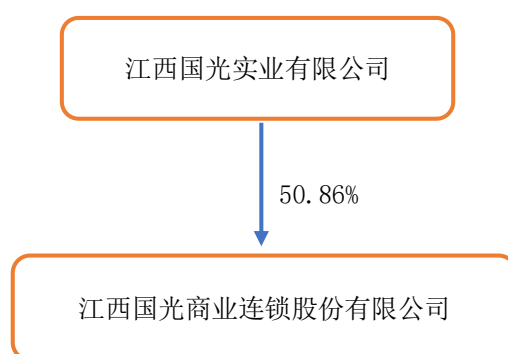
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	胡金根
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	国光连锁董事长、国光实业执行董事、宜春国光执行董事、赣州国光执行董事兼总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用
姓名	蒋淑兰
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	国光连锁董事、齐兴咨询执行事务合伙人、弘兴咨询执行事务合伙人。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用
姓名	胡志超
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是

主要职业及职务	国光连锁董事兼总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用
姓名	胡智敏
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	国光连锁副总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用
姓名	胡春香
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	国光连锁董事兼副总经理、国光配送监事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

注：胡志超取得匈牙利永久居留权

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

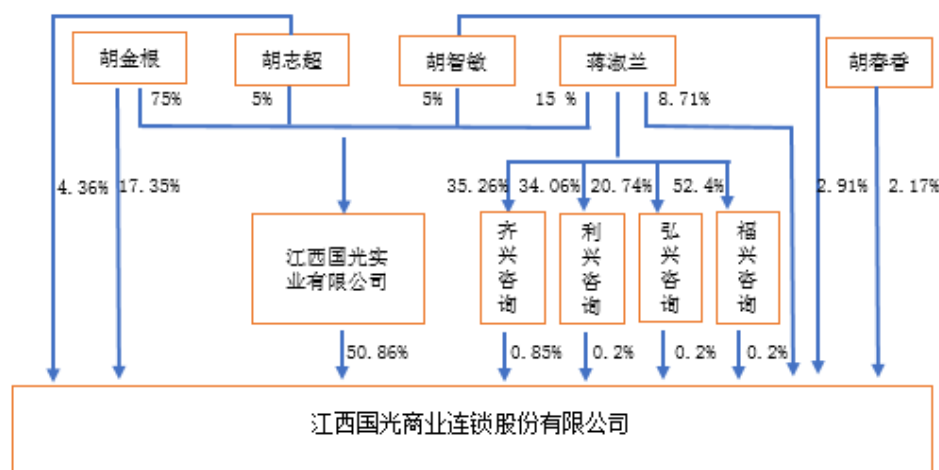
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11884 号

江西国光商业连锁股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江西国光商业连锁股份有限公司（以下简称国光连锁）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国光连锁 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国光连锁，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认会计政策及收入情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”及“五、合并财务报表项目注释（三十三）”。 国光连锁 2022 年度实现营业收入总额 224,994.70 万元，其中主营业务收入 204,687.05 万元，主要为商品零售收入；其他业务收入为 20,307.65 万元，主要为向供	我们实施的主要审计程序包括： 1、了解和评估与收入确认相关的会计政策及关键内部控制的设计和运行的有效性，并评价公司的诚信及舞弊风险； 2、了解、评估和测试信息系统的一般控制及关键应用控制，包括评价信息技术系统的设计是否合理，是否按照设计运行，以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性等；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应商提供服务的相关收入。</p> <p>公司零售业务单笔销售较小，业务量频繁、交易以付现为主，并依赖信息系统，零售收入的恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性和合理性，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>3、检查主要销售合同的主要合同条款或条件，识别公司在交易中的身份是否为主要责任人，判断总额法及净额法的收入确认是否适当；</p> <p>4、了解并抽查信息系统相关参数设置及计算公式，检查合同信息录入是否准确，包括合同约定的佣金或手续费率，结算方式及合作模式等信息；</p> <p>5、抽查各类服务收入明细并执行细节测试，核对合同、发票、结算单、收款凭证等支持性文件；</p> <p>6、分产品类别对收入、成本、毛利率等财务指标执行分析性复核，对客单价、客流量等业务指标执行分析性复核；</p> <p>7、选取样本，函证客户及供应商余额及发生额。</p>

#### 四、其他信息

国光连锁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国光连锁 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国光连锁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国光连锁的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国光连锁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国光连锁不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就国光连锁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 王斌  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 沈超

中国·上海

二〇二三年四月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		603,538,983.82	441,619,153.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		36,638,671.21	168,441,719.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		54,121,299.71	36,829,391.50
应收款项融资			
预付款项		17,136,726.26	12,358,983.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		27,963,194.73	24,565,330.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		287,295,849.42	269,894,592.05
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		67,432,842.05	72,927,807.75
流动资产合计		1,094,127,567.20	1,026,636,978.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		3,351,168.71	3,072,753.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,818,910.30	32,924,838.15
固定资产		712,740,025.75	741,277,606.51
在建工程		99,338,285.72	3,081,186.18
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		542,311,160.98	629,572,796.09
无形资产		151,781,497.28	111,202,149.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,387,139.66	25,581,225.98
递延所得税资产		20,148,968.65	14,541,751.25
其他非流动资产		2,538,418.43	55,218,200.04
非流动资产合计		1,572,415,575.48	1,616,472,507.37
资产总计		2,666,543,142.68	2,643,109,485.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		288,557,266.76	277,335,076.19
预收款项		11,911,126.55	12,915,494.76
合同负债		413,320,222.28	368,407,445.97
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		53,433,013.79	35,278,461.46
应交税费		9,065,601.85	7,950,450.04
其他应付款		106,893,908.95	115,767,315.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		61,624,992.04	45,978,087.23
其他流动负债		37,104,251.79	34,471,324.45
流动负债合计		981,910,384.01	898,103,655.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		18,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		553,222,052.50	634,841,971.95
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,863,255.98	9,289,319.76
递延所得税负债		42.28	478,061.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		580,085,350.76	644,609,353.69
负债合计		1,561,995,734.77	1,542,713,009.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		495,580,000.00	495,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		325,758,399.78	325,758,399.78
减：库存股			
其他综合收益		1,313,376.53	1,104,565.06
专项储备			
盈余公积		21,896,958.39	19,545,454.82
一般风险准备			
未分配利润		259,998,673.21	258,408,056.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,104,547,407.91	1,100,396,476.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,104,547,407.91	1,100,396,476.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,666,543,142.68	2,643,109,485.61

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		382,546,181.39	225,278,854.39
交易性金融资产			116,242,911.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		31,578,093.45	19,533,860.99
应收款项融资			
预付款项		5,141,050.37	5,981,466.56
其他应收款		21,278,244.67	15,988,789.18

其中：应收利息			
应收股利			
存货		160,686,476.43	150,938,547.18
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		34,414,784.67	39,008,597.11
流动资产合计		635,644,830.98	572,973,027.07
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		343,130,344.34	285,130,344.34
其他权益工具投资		3,351,168.71	3,072,753.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产		119,568,427.70	129,608,274.57
固定资产		469,242,111.16	487,789,732.16
在建工程		48,906,829.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		160,721,114.98	194,353,252.73
无形资产		88,085,253.37	89,898,171.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,924,485.79	9,570,386.07
递延所得税资产		9,688,120.16	8,481,537.34
其他非流动资产		519,501.89	53,478,327.96
非流动资产合计		1,249,137,357.47	1,261,382,780.27
资产总计		1,884,782,188.45	1,834,355,807.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		164,638,715.62	152,951,084.36
预收款项		8,350,759.25	9,069,949.82
合同负债		406,034,531.48	360,807,728.05
应付职工薪酬		31,034,528.10	21,457,399.31
应交税费		4,477,561.11	3,357,268.89
其他应付款		65,500,061.43	64,793,980.25
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,063,495.20	24,022,563.47
其他流动负债		36,330,800.47	33,740,849.15
流动负债合计		744,430,452.66	670,200,823.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		157,027,082.48	188,831,797.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,863,255.98	9,289,319.76
递延所得税负债			428,916.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,890,338.46	198,550,033.86
负债合计		910,320,791.12	868,750,857.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		495,580,000.00	495,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		325,775,344.12	325,775,344.12
减：库存股			
其他综合收益		1,313,376.53	1,104,565.06
专项储备			
盈余公积		21,896,958.39	19,545,454.82
未分配利润		129,895,718.29	123,599,586.18
所有者权益（或股东权益）合计		974,461,397.33	965,604,950.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,884,782,188.45	1,834,355,807.34

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		2,249,947,030.06	2,142,707,605.82
其中：营业收入		2,249,947,030.06	2,142,707,605.82
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,236,937,681.38	2,130,082,478.97
其中：营业成本		1,673,092,986.75	1,569,151,357.96
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		13,925,123.09	15,323,062.67
销售费用		440,249,015.38	429,707,983.74
管理费用		86,133,503.49	93,635,121.29
研发费用			
财务费用		23,537,052.67	22,264,953.31
其中：利息费用		30,928,844.92	26,294,932.60
利息收入		12,897,786.05	9,191,788.19
加：其他收益		6,509,040.42	11,643,894.39
投资收益（损失以“－”号填列）		2,899,219.28	6,410,596.98
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			
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）		1,168,684.20	2,942,966.32
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,148,379.70	-940,620.64
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-687,188.63	-506,609.15
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,079,939.71	2,820,654.21
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,830,663.96	34,996,008.96
加：营业外收入		3,363,188.55	4,916,632.54
减：营业外支出		1,428,954.84	1,756,090.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,764,897.67	38,156,551.27
减：所得税费用		7,955,377.37	8,032,030.44

五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,809,520.30	30,124,520.83
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,809,520.30	30,124,520.83
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)		18,809,520.30	30,124,520.83
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		208,811.47	61,206.43
(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		208,811.47	61,206.43
(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		208,811.47	61,206.43
(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		19,018,331.77	30,185,727.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
		19,018,331.77	30,185,727.26
(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)		0.04	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.06

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。

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		1,328,790,731.32	1,279,473,521.91
减：营业成本		998,734,795.43	946,950,006.94
税金及附加		9,487,903.66	10,352,137.13
销售费用		226,080,989.80	223,639,555.83
管理费用		68,054,584.51	72,643,059.63
研发费用			
财务费用		4,188,520.28	7,277,842.25
其中：利息费用		9,585,712.20	10,881,084.43
利息收入		8,760,318.01	6,471,847.00
加：其他收益		4,615,181.30	10,950,018.72
投资收益（损失以“-”号填列）		2,587,345.42	10,621,107.42
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			
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）		981,790.31	1,539,050.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-936,130.38	-6,046,207.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-348,138.44	-10,835,015.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		460,439.60	73,868.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,604,425.45	24,913,742.43
加：营业外收入		1,949,373.62	3,056,115.14
减：营业外支出		563,824.01	810,991.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,989,975.06	27,158,865.66
减：所得税费用		7,474,939.38	5,156,877.61

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,515,035.68	22,001,988.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,515,035.68	22,001,988.05
（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		208,811.47	61,206.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		208,811.47	61,206.43
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		208,811.47	61,206.43
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		23,723,847.15	22,063,194.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,769,056,416.95	2,721,813,911.54
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		69,693,616.36	58,890,867.46
经营活动现金流入小计		2,838,750,033.31	2,780,704,779.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,100,420,158.58	2,105,081,633.23
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		290,534,493.97	299,034,477.74
支付的各项税费		50,198,487.52	73,221,604.51
支付其他与经营活动有关的现金		182,741,592.86	168,427,523.51
经营活动现金流出小计		2,623,894,732.93	2,645,765,238.99
经营活动产生的现金流量净额		214,855,300.38	134,939,540.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,190,700,000.00	1,080,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,670,952.00	12,009,833.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,696.84	471,557.67
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			
投资活动现金流入小计		1,195,795,648.84	1,092,481,391.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,341,304.11	77,271,658.72
投资支付的现金		1,059,500,000.00	837,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,175,841,304.11	915,171,658.72
投资活动产生的现金流量净额		19,954,344.73	177,309,732.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,867,400.00	37,830,789.13
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		72,237,588.67	57,704,241.08
筹资活动现金流出小计		87,104,988.67	265,535,030.21
筹资活动产生的现金流量净额		-67,104,988.67	-265,535,030.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		423,628,849.29	376,914,607.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>591,333,505.73</b>	<b>423,628,849.29</b>

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

#### 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,632,632,653.44	1,622,818,564.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,540,016.01	34,550,510.61
经营活动现金流入小计		1,669,172,669.45	1,657,369,075.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,222,492,739.90	1,241,485,820.36
支付给职工及为职工支付的现金		170,442,528.36	177,051,133.22
支付的各项税费		30,362,953.24	47,043,007.72
支付其他与经营活动有关的现金		95,730,664.31	98,967,599.61
经营活动现金流出小计		1,519,028,885.81	1,564,547,560.91
经营活动产生的现金流量净额		150,143,783.64	92,821,514.15
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		453,000,000.00	770,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,812,047.39	14,034,486.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,788.00	449,223.74
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			
投资活动现金流入小计		456,907,835.39	784,483,709.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,877,245.32	63,070,722.78
投资支付的现金		395,000,000.00	688,015,700.00
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			
投资活动现金流出小计		398,877,245.32	751,086,422.78
投资活动产生的现金流量净额		58,030,590.07	33,397,287.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的			

现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,867,400.00	37,830,789.13
支付其他与筹资活动有关的现金		30,254,820.72	28,650,931.64
筹资活动现金流出小计		45,122,220.72	216,481,720.77
筹资活动产生的现金流量净额		-45,122,220.72	-216,481,720.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		163,052,152.99	-90,262,919.61
加：期初现金及现金等价物余额		207,288,550.31	297,551,469.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		370,340,703.30	207,288,550.31

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭



合并所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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											小计			
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年末 余额	495,580,000.00				325,758,399.78		1,104,565.06		19,545,454.82		258,408,056.48		1,100,396,476.14		1,100,396,476.14
加: 会 计政策 变更															
前 期差错 更正															
同 一控制 下企业 合并															
其 他															
二、本 年期初 余额	495,580,000.00				325,758,399.78		1,104,565.06		19,545,454.82		258,408,056.48		1,100,396,476.14		1,100,396,476.14
三、本							208,811.47		2,351,503.57		1,590,616.73		4,150,931.77		4,150,931.77

期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）														
（一） 综合收 益总额						208,811.47				18,809,520.30		19,018,331.77		19,018,331.77
（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）								2,351,503.57		-17,218,903.57		-14,867,400.00		-14,867,400.00

利润分配														
1. 提取 盈余公 积								2,351,503.57		-2,351,503.57				
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-14,867,400.00		-14,867,400.00		-14,867,400.00
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 公积转 增资本 (或股 本)														
3. 盈余 公积弥 补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	495,580,000.00				325,758,399.78	1,313,376.53	21,896,958.39		259,998,673.21		1,104,547,407.91		1,104,547,407.91	

项目	2021 年度												少数股	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：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计			

		优先股	永续债	其他		库存股		储备		风险准备			东权益	
一、上年年末余额	495,580,000.00				325,758,399.78		1,043,358.63		17,345,256.01		267,652,234.46		1,107,379,248.88	1,107,379,248.88
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	495,580,000.00				325,758,399.78		1,043,358.63		17,345,256.01		267,652,234.46		1,107,379,248.88	1,107,379,248.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							61,206.43		2,200,198.81		-9,244,177.98		-6,982,772.74	-6,982,772.74
（一）							61,206.43				30,124,520.83		30,185,727.26	30,185,727.26





益结转 留存收 益														
6. 其他														
(五) 专项储 备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
(六) 其他														
四、本 期期末 余额	495,580,000.00				325,758,399.78	1,104,565.06	19,545,454.82		258,408,056.48		1,100,396,476.14		1,100,396,476.14	

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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、上年年末余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,104,565.06		19,545,454.82	123,599,586.18	965,604,950.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,104,565.06		19,545,454.82	123,599,586.18	965,604,950.18
三、本期增减变动金额							208,811.47		2,351,503.57	6,296,132.11	8,856,447.15



(减少以“—”号填列)										
(一) 综合收益总额						208,811.47			23,515,035.68	23,723,847.15
(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								2,351,503.57	-17,218,903.57	-14,867,400.00
1. 提取盈余公积								2,351,503.57	-2,351,503.57	
2. 对所有者(或股东)的分配									-14,867,400.00	-14,867,400.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										

四、本期期末余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,313,376.53		21,896,958.39	129,895,718.29	974,461,397.33
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--------------	--	---------------	----------------	----------------

项目	2021 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、上年年末余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,043,358.63		17,345,256.01	140,966,296.94	980,710,255.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,043,358.63		17,345,256.01	140,966,296.94	980,710,255.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							61,206.43		2,200,198.81	-17,366,710.76	-15,105,305.52
(一) 综合收益总额							61,206.43			22,001,988.05	22,063,194.48
(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									2,200,198.81	-39,368,698.81	-37,168,500.00
1. 提取盈余公积									2,200,198.81	-2,200,198.81	
2. 对所有者(或股东)的分配										-37,168,500.00	-37,168,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	495,580,000.00				325,775,344.12		1,104,565.06		19,545,454.82	123,599,586.18	965,604,950.18

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：刘群 会计机构负责人：陈悦岭

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 495,580,000 股，注册资本为 495,580,000.00 元，企业地址：江西省吉安市青原区文天祥大道 8 号。本公司主要经营活动为：商业经营；商业投资管理；经营场地出租；停车场管理。本公司的母公司为江西国光实业有限公司，实际控制人为胡金根家族。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### (1) 合并范围

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

#### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司

##### A、一般处理方法

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

##### B、分步处置子公司

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

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (d) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

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

- ①业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

①业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产；

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；

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

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



益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）；

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债。

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融

资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存

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

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

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

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

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

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

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

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品和包装物等。

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

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

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十一节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“10 金融工具”之“(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

**18. 债权投资****(1). 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****(1). 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

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%



电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本节“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

#### 2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

#### ② 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 34. 租赁负债

适用  不适用

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

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

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

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

### 35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

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

- (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品或服务。



**收入确认的具体原则****①商品零售业务：**

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

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

**②提供服务收入：**

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含促销服务、租赁服务、仓储服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回；
- ④本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 类型

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

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

##### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

①商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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

本公司作为承租人：

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

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

a、租赁负债的初始计量金额；

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

c、本公司发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

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

(a) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(b) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022 年 5 月 19 日,财政部颁布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13 号)(以下简称“《财会[2022]13 号》”),关于继续适用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)的相关问题通知,内容自发布之日起实施。	公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,独立董事发表了同意的意见。该议案无需提交股东大会审议。	执行《财会[2022]13 号》的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。
2022 年 11 月 30 日,财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会〔2022〕31 号)(以下简	公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,独立董事发表了同意的	本公司自 2022 年度提前执行《准则解释第 16 号》的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

称“《准则解释第16号》”“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。允许企业自2022年度提前执行。	意见。该议案无需提交股东大会审议。	
--	-------------------	--

其他说明

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

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

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

财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，根据财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告2022年第4号规定，上述税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

2021年4月7日国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告2022年第13号规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告 2022 年第 10 号规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据国家税务总局江西省税务局关于房产税和城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告 2022 年第 2 号规定，因突发性公共卫生事件、公共安全事件等原因遭受损失的纳税人，可以按季申请困难减免房产税和城镇土地使用税。

根据财政部、税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告 2020 年第 16 号规定，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

本公司子公司江西国光商业配送有限公司、江西国光云创科技有限公司、江西国光云智商贸物流有限公司和宜春市国光实业有限公司属于小型微利企业享受上述企业所得税优惠政策和“六税两费”减免优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,348,296.79	5,833,108.52
银行存款	552,816,500.44	406,029,151.02
其他货币资金	45,374,186.59	29,756,893.83
合计	603,538,983.82	441,619,153.37
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

受限资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
预付卡保证金	12,205,478.09	17,990,304.08

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) 报告期期末其他货币资金主要为大额存单、预付卡保证金。



**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	36,638,671.21	168,441,719.73
其中：		
银行理财	36,638,671.21	168,441,719.73
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	36,638,671.21	168,441,719.73

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

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

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

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	56,800,420.53
1年以内小计	56,800,420.53
1至2年	178,778.00
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	56,979,198.53

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	56,979,198.53	100	2,857,898.82	5.02	54,121,299.71	38,768,241.76	100	1,938,850.26	5.00	36,829,391.50
其中：										

按账龄 段划分 的类似 信用风 险特征 组合	56,979,198.53	100	2,857,898.82	5.02	54,121,299.71	38,768,241.76	100	1,938,850.26	5.00	36,829,391.50
合计	56,979,198.53	/	2,857,898.82	/	54,121,299.71	38,768,241.76	/	1,938,850.26	/	36,829,391.50

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	56,800,420.53	2,840,021.02	5.00
一至二年	178,778.00	17,877.80	10.00
合计	56,979,198.53	2,857,898.82	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见第十节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,938,850.26	919,048.56				2,857,898.82
合计	1,938,850.26	919,048.56				2,857,898.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	5,291,708.29	9.29	264,585.41
第二名	4,549,781.76	7.98	227,489.09
第三名	1,031,736.54	1.81	51,586.83
第四名	998,030.64	1.75	49,901.53
第五名	907,229.89	1.59	45,361.49
合计	12,778,487.12	22.42	638,924.36

## 其他说明

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 12,778,487.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 638,924.36 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,873,918.50	86.8	12,101,452.95	97.92
1 至 2 年	2,254,690.93	13.16	205,345.48	1.66
2 至 3 年	8,116.83	0.04	52,184.71	0.42
3 年以上				
合计	17,136,726.26	100	12,358,983.14	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,472,124.52	14.43

第二名	2,200,000.00	12.84
第三名	1,404,979.00	8.20
第四名	798,741.65	4.66
第五名	662,924.04	3.87
合计	7,538,769.21	44.00

## 其他说明

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 7,538,769.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.00%。

## 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	27,963,194.73	24,565,330.70
合计	27,963,194.73	24,565,330.70

## 其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## 其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	11,053,636.75
1 年以内小计	11,053,636.75
1 至 2 年	3,098,405.80
2 至 3 年	7,387,365.16
3 年以上	
3 至 4 年	1,532,700.00
4 至 5 年	612,000.00
5 年以上	5,970,510.00
合计	29,654,617.71

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	28,076,411.56	24,393,746.56
代垫款项	1,266,706.09	1,425,097.93
备用金及员工欠款	311,500.06	239,031.00
合计	29,654,617.71	26,057,875.49

**(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)	
2022年1月1日余额	1,367,517.22	125,027.57		1,492,544.79
2022年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-30,452.95	30,452.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,303.36	193,027.78		229,331.14
本期转回				
本期转销				
本期核销			30,452.95	30,452.95
其他变动				
2022年12月31日 余额	1,403,820.58	287,602.40		1,691,422.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	1,492,544.79	229,331.14		30,452.95		1,691,422.98
合计	1,492,544.79	229,331.14		30,452.95		1,691,422.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	30,452.95

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	16.86	250,000.00
第二名	保证金及押金	3,000,000.00	2 至 3 年	10.12	150,000.00
第三名	保证金及押金	2,000,000.00	5 年以上	6.74	100,000.00
第四名	保证金及押金	1,222,580.00	1 至 2 年	4.12	61,129.00
第五名	保证金及押金、代垫款项	1,025,876.00	1 年以内	3.46	51,293.80
合计	/	12,248,456.00	/	41.30	612,422.80

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,906,831.65		1,906,831.65	1,800,288.77		1,800,288.77
在产品						
库存商品	285,498,308.69	4,145,128.15	281,353,180.54	269,084,647.83	3,457,939.52	265,626,708.31
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品及包装物	4,035,837.23	0.00	4,035,837.23	2,467,594.97		2,467,594.97



合计	291,440,977.57	4,145,128.15	287,295,849.42	273,352,531.57	3,457,939.52	269,894,592.05
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	3,457,939.52	687,188.63				4,145,128.15
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,457,939.52	687,188.63				4,145,128.15

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未抵扣进项税	66,609,478.43	72,034,717.90
预缴税金	823,363.62	893,089.85
合计	67,432,842.05	72,927,807.75

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
吉安农村商业银行股份有限公司	3,351,168.71	3,072,753.41
合计	3,351,168.71	3,072,753.41

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吉安农村商业银行股份有限公司	83,725.20				对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,106,021.34			42,106,021.34
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	14,485,002.02			14,485,002.02
(1) 处置				
(2) 其他转出	14,485,002.02			14,485,002.02
4. 期末余额	27,621,019.32			27,621,019.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,181,183.19			9,181,183.19
2. 本期增加金额	1,730,411.39			1,730,411.39
(1) 计提或摊销	1,730,411.39			1,730,411.39
3. 本期减少金额	4,109,485.56			4,109,485.56

(1) 处置				
(2) 其他转出	4,109,485.56			4,109,485.56
4. 期末余额	6,802,109.02			6,802,109.02
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	20,818,910.30			20,818,910.30
2. 期初账面价值	32,924,838.15			32,924,838.15

## (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	712,740,025.75	741,277,606.51
固定资产清理		
合计	712,740,025.75	741,277,606.51

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	793,386,204.46	115,866,798.96	8,427,102.80	70,940,668.02	63,308,773.96	1,051,929,548.20
2. 本期增加金额	14,485,002.02	3,273,520.67	1,595,896.46	2,041,413.05	1,366,263.60	22,762,095.80

(1) 购置		3,096,529.52	1,595,896.46	2,041,413.05	1,335,343.68	8,069,182.71
(2) 在建工程转入		176,991.15			30,919.92	207,911.07
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	14,485,002.02					14,485,002.02
3. 本期减少金额		3,690,549.06	1,185,795.48	1,560,621.83	1,300,861.98	7,737,828.35
(1) 处置或报废		3,690,549.06	1,185,795.48	1,560,621.83	1,300,861.98	7,737,828.35
4. 期末余额	807,871,206.48	115,449,770.57	8,837,203.78	71,421,459.24	63,374,175.58	1,066,953,815.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	138,894,062.01	73,583,736.77	6,293,682.70	51,669,579.07	40,210,881.14	310,651,941.69
2. 本期增加金额	25,913,400.98	10,759,591.47	857,075.50	5,799,377.47	6,664,140.91	49,993,586.33
(1) 计提	21,803,915.42	10,759,591.47	857,075.50	5,799,377.47	6,664,140.91	45,884,100.77
(2) 投资性房地产转入	4,109,485.56					4,109,485.56
3. 本期减少金额	55,558.93	2,758,295.70	1,125,195.61	1,398,067.78	1,094,620.10	6,431,738.12
(1) 处置或报废	55,558.93	2,758,295.70	1,125,195.61	1,398,067.78	1,094,620.10	6,431,738.12
4. 期末余额	164,751,904.06	81,585,032.54	6,025,562.59	56,070,888.76	45,780,401.95	354,213,789.90
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	643,119,302.42	33,864,738.03	2,811,641.19	15,350,570.48	17,593,773.63	712,740,025.75
2. 期初账面价值	654,492,142.45	42,283,062.19	2,133,420.10	19,271,088.95	23,097,892.82	741,277,606.51

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	164,523,441.76

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 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	99,338,285.72	3,081,186.18
工程物资		
合计	99,338,285.72	3,081,186.18

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修设计改造工程	51,795,553.70		51,795,553.70	1,796,805.25		1,796,805.25
信息化系统升级	241,943.57		241,943.57			
云创物流存储中心建设项目	47,197,875.83		47,197,875.83	1,284,380.93		1,284,380.93
云智商贸物流园建设项目	102,912.62		102,912.62			
合计	99,338,285.72		99,338,285.72	3,081,186.18		3,081,186.18



## (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	
门店建设和改 造工程	62,160,392.72	931,735.21	51,467,400.83	207,911.07	2,078,212.59	50,113,012.38	90.78	96.15%				自有 资金	
门店建设和改 造工程	3,459,369.90	865,070.04	1,481,944.93	0.00	664,473.65	1,682,541.32	73.49	95.38%				募集 资金	
云智商贸物流 园建设项目	43,799,403.40	0.00	43,796,316.02	0.00	43,693,403.40	102,912.62	100.00	100.00%				自有 资金	
云创物流存储 中心建设项目	50,362,700.00	0.00	19,880,733.94	0.00	0.00	19,880,733.94	63.54	90.00%	152,612.11	152,612.11	100	银行 借款	
云创物流存储 中心建设项目	2,415,804.20	864,482.82	712,077.21	0.00	0.00	1,576,560.03							自有 资金
云创物流存储 中心建设项目	28,040,392.00	419,898.11	25,320,683.75	0.00	0.00	25,740,581.86							募集 资金
合计		3,081,186.18	142,659,156.68	207,911.07	46,436,089.64	99,096,342.15	/	/	152,612.11	152,612.11	/	/	

## (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

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	682,225,236.73	682,225,236.73
2. 本期增加金额	8,725,459.60	8,725,459.60
新增租赁	8,725,459.60	8,725,459.60
3. 本期减少金额	44,473,362.93	44,473,362.93
处置	44,473,362.93	44,473,362.93
4. 期末余额	646,477,333.40	646,477,333.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	52,652,440.64	52,652,440.64
2. 本期增加金额	60,661,290.11	60,661,290.11
(1) 计提	60,661,290.11	60,661,290.11
3. 本期减少金额	9,147,558.33	9,147,558.33
(1) 处置	9,147,558.33	9,147,558.33
4. 期末余额	104,166,172.42	104,166,172.42
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	542,311,160.98	542,311,160.98

2. 期初账面价值	629,572,796.09	629,572,796.09
-----------	----------------	----------------

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	129,592,507.13	6,066,865.99			135,659,373.12
2. 本期增加金额	43,693,403.40	53,097.35			43,746,500.75
(1) 购置	43,693,403.40	53,097.35			43,746,500.75
(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	173,285,910.53	6,119,963.34			179,405,873.87
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	21,104,934.25	3,352,289.11			24,457,223.36
2. 本期增加金额	2,745,754.15	421,399.08			3,167,153.23
(1) 计提	2,745,754.15	421,399.08			3,167,153.23
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,850,688.40	3,773,688.19			27,624,376.59
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价	149,435,222.13	2,346,275.15			151,781,497.28

值					
2. 期初账面价值	108,487,572.88	2,714,576.88			111,202,149.76

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	25,261,521.90	5,458,501.79	11,332,884.03		19,387,139.66
预付长期会费	4,500.00		4,500.00		
物料	315,204.08		315,204.08		
合计	25,581,225.98	5,458,501.79	11,652,588.11		19,387,139.66

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	8,694,449.95	2,154,346.43	6,884,200.57	1,704,649.13
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	819.54	20.49		
长期资产折旧摊销差异	64,702,516.97	16,175,629.25	25,710,151.00	6,427,537.75
收入确认的时间性差异	8,863,255.98	2,215,814.00	25,967,745.09	6,409,564.37
交易性金融资产公允价值变动	163,889.60	40,972.40		
合计	82,424,932.04	20,586,782.57	58,562,096.66	14,541,751.25

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,751,168.71	437,792.18	1,472,753.41	368,188.35
交易性金融资产公允价值变动	2,560.81	64.02	441,719.73	109,873.63
合计	1,753,729.52	437,856.20	1,914,473.14	478,061.98

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	437,813.92	20,148,968.65		14,541,751.25
递延所得税负债	437,813.92	42.28		478,061.98

**(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		
可抵扣亏损	8,822,087.31	
合计	8,822,087.31	

**(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
2025	1,161,624.79		
2026	2,549,278.45		
2027	5,111,184.07		
合计	8,822,087.31		/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	2,538,418.43		2,538,418.43	55,218,200.04		55,218,200.04
合计	2,538,418.43		2,538,418.43	55,218,200.04		55,218,200.04

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	288,557,266.76	277,335,076.19
合计	288,557,266.76	277,335,076.19

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	11,911,126.55	12,915,494.76
合计	11,911,126.55	12,915,494.76

#### (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	410,670,385.61	365,544,515.40
客户积分返利	2,649,836.67	2,862,930.57
合计	413,320,222.28	368,407,445.97

## (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	34,634,443.54	281,858,388.53	280,040,567.71	36,452,264.36
二、离职后福利-设定提存计划	644,017.92	26,541,465.21	10,204,733.70	16,980,749.43
三、辞退福利		283,582.34	283,582.34	
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,278,461.46	308,683,436.08	290,528,883.75	53,433,013.79

## (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	34,237,082.96	254,545,480.74	254,992,170.34	33,790,393.36
二、职工福利费	79,041.00	10,434,359.51	10,479,409.51	33,991.00
三、社会保险费	10,010.58	10,349,507.50	10,359,518.08	
其中：医疗保险费		9,860,353.95	9,860,353.95	
工伤保险费	10,010.58	489,153.55	499,164.13	
生育保险费				
四、住房公积金	308,309.00	6,225,641.30	3,906,070.30	2,627,880.00
五、工会经费和职工教育经费		140,169.46	140,169.46	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		163,230.02	163,230.02	
合计	34,634,443.54	281,858,388.53	280,040,567.71	36,452,264.36

## (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	620,938.24	25,694,411.17	9,862,981.71	16,452,367.70
2、失业保险费	23,079.68	847,054.04	341,751.99	528,381.73
3、企业年金缴费				
合计	644,017.92	26,541,465.21	10,204,733.70	16,980,749.43

其他说明：

√适用 □不适用

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

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	984,891.14	1,849,487.30
消费税	82,747.77	118,803.76
营业税		
企业所得税	5,257,042.69	3,326,892.87
个人所得税	264,626.33	270,236.55
城市维护建设税	70,329.59	134,177.01
房产税	2,019,538.94	1,988,784.60
土地使用税	121,776.08	128,721.25
教育费附加	32,661.99	60,052.49
地方教育附加	21,774.65	40,034.99
印花税	210,212.67	33,259.22
合计	9,065,601.85	7,950,450.04

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	106,893,908.95	115,767,315.68
合计	106,893,908.95	115,767,315.68

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

##### (1). 分类列示

适用 不适用

#### 应付股利

##### (1). 分类列示

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	55,724,539.57	57,133,815.23
应付长期资产购置款	19,602,320.06	25,148,602.47
代收租赁货款	17,361,259.01	20,864,594.50
预提费用	7,200,907.19	9,326,898.07
其他	4,684,340.80	2,786,508.29
应付员工款项	2,320,542.32	506,897.12
合计	106,893,908.95	115,767,315.68

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,027,333.33	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		

1 年内到期的租赁负债	59,597,658.71	45,978,087.23
合计	61,624,992.04	45,978,087.23

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	37,104,251.79	34,471,324.45
合计	37,104,251.79	34,471,324.45

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	18,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	18,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	740,215,689.73	855,594,071.65
减：未确认融资费用	186,993,637.23	220,752,099.70
合计	553,222,052.50	634,841,971.95

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

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	9,289,319.76		426,063.78	8,863,255.98	与资产相关
合计	9,289,319.76		426,063.78	8,863,255.98	/

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	9,150,496.02			287,240.04		8,863,255.98	与资产相关
吉安城市共同配送试点项目专项补助资金	138,823.74			138,823.74			与资产相关
合计	9,289,319.76			426,063.78		8,863,255.98	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	495,580,000.00						495,580,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,104,565.06	278,415.30			69,603.83	208,811.47		1,313,376.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,104,565.06	278,415.30			69,603.83	208,811.47		1,313,376.53
企业自身信用风险公								

允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,104,565.06	278,415.30			69,603.83	208,811.47		1,313,376.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,545,454.82	2,351,503.57		21,896,958.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,545,454.82	2,351,503.57		21,896,958.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	258,408,056.48	267,652,234.46
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	258,408,056.48	267,652,234.46
加:本期归属于母公司所有者的净利润	18,809,520.30	30,124,520.83
减:提取法定盈余公积	2,351,503.57	2,200,198.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,867,400.00	37,168,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	259,998,673.21	258,408,056.48

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 0 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	2,046,870,510.47	1,644,357,745.39	1,923,073,035.60	1,545,074,213.59
其他业务	203,076,519.59	28,735,241.36	219,634,570.22	24,077,144.37
合计	2,249,947,030.06	1,673,092,986.75	2,142,707,605.82	1,569,151,357.96

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明:

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用



其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,529,724.82	1,867,914.80
营业税		
城市维护建设税	1,765,625.59	2,618,446.11
教育费附加	789,087.72	1,160,827.69
资源税		
房产税	7,989,173.39	7,955,137.63
土地使用税	553,146.67	514,885.11
车船使用税		
印花税	758,157.01	419,085.65
地方教育附加	526,058.39	773,885.18
车船税	14,149.50	12,880.50
合计	13,925,123.09	15,323,062.67

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,546,365.55	231,047,814.09
使用权资产折旧	39,560,096.32	41,767,079.69
折旧费	36,229,872.52	36,799,008.26
水电费	34,828,414.49	30,342,606.56
运杂费	20,000,591.49	18,601,807.56
长期待摊费用摊销	11,648,088.11	13,867,089.24
维修费	8,832,236.24	12,926,988.54
卫生防护费	12,317,716.99	11,808,826.91
业务宣传费	5,307,497.83	7,282,638.30
包装费	9,202,448.01	7,202,139.31
商品及物料消耗费	5,612,725.36	5,982,335.29
业务促销费	6,730,655.36	3,998,070.69
房屋租赁费	1,795,110.49	2,195,296.51
其他费用	4,637,196.62	5,886,282.79
合计	440,249,015.38	429,707,983.74

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
职工薪酬	64,868,488.19	72,729,100.64
存货盘亏	4,538,621.34	4,558,398.00
中介费用	4,349,507.58	3,518,557.53
折旧费用	3,598,707.46	3,145,716.87
无形资产摊销	3,167,153.23	2,384,714.60
差旅费	1,279,021.80	2,074,078.59
办公费	1,195,729.29	1,406,838.51
业务招待费	897,654.67	1,367,493.33
水电费	1,030,834.79	845,812.53
交通费	581,398.41	634,027.53
装修维护费	136,191.25	317,175.53
其他费用	490,195.48	653,207.63
合计	86,133,503.49	93,635,121.29

其他说明：

无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	30,928,844.92	26,294,932.60
其中：租赁负债利息费用	30,928,844.92	25,723,426.79
利息收入	-12,897,786.05	-9,191,788.19
汇兑损益		
其他	5,505,993.80	5,161,808.90
合计	23,537,052.67	22,264,953.31

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,442,318.22	11,605,294.22
代扣个人所得税手续费	66,722.20	38,600.17

直接减免的增值税及附加税		
合计	6,509,040.42	11,643,894.39

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,815,494.08	6,330,091.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	83,725.20	80,505.20
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,899,219.28	6,410,596.98

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,168,684.20	2,942,966.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,168,684.20	2,942,966.32

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	919,048.56	777,450.68
其他应收款坏账损失	229,331.14	163,169.96
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,148,379.70	940,620.64

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	687,188.63	506,609.15
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	687,188.63	506,609.15

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产	-5,162.68	-5,035.86
使用权资产	3,085,102.39	2,825,690.07

合计	3,079,939.71	2,820,654.21
----	--------------	--------------

其他说明：

无

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,646.54	23,710.37	5,646.54
其中：固定资产处置利得	5,646.54	23,710.37	5,646.54
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	2,497,182.14	3,883,648.94	2,497,182.14
无法支付的应付款项	661,490.05	751,609.36	661,490.05
其他	198,869.82	257,663.87	198,869.82
合计	3,363,188.55	4,916,632.54	3,363,188.55

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	775,175.12	1,109,137.24	775,175.12
其中：固定资产处置损失	775,175.12	1,109,137.24	775,175.12
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	391,662.83	453,760.00	391,662.83
其他	262,116.89	193,192.99	262,116.89

合计	1,428,954.84	1,756,090.23	1,428,954.84
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,110,218.30	17,571,453.26
递延所得税费用	-6,154,840.93	-9,539,422.82
合计	7,955,377.37	8,032,030.44

### (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	26,764,897.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,691,224.41
子公司适用不同税率的影响	849,827.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-20,931.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,437.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	235,819.90
所得税费用	7,955,377.37

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	33,967,667.99	25,710,771.93
收到供应商违约金等	2,497,182.14	3,883,648.94

收到政府补助	4,719,287.43	10,321,713.15
利息收入	12,897,786.05	9,191,788.19
收到的代垫款项及其他	15,611,692.75	9,782,945.25
合计	69,693,616.36	58,890,867.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售、管理费用	127,332,412.94	124,323,188.99
支付保证金等	33,110,888.20	33,384,698.76
支付财务费用-手续费等	5,505,993.80	5,161,808.90
支付的代垫款项及其他	16,792,297.92	5,557,826.86
合计	182,741,592.86	168,427,523.51

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

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金费用	72,237,588.67	57,704,241.08
合计	72,237,588.67	57,704,241.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	18,809,520.30	30,124,520.83
加: 资产减值准备	1,148,379.70	6,503,794.46
信用减值损失	687,188.63	506,609.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,614,512.16	47,918,191.89
使用权资产摊销	60,661,290.11	57,830,208.85
无形资产摊销	3,167,153.23	2,384,714.60
长期待摊费用摊销	11,652,588.11	13,881,667.42
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)	-3,079,939.71	-2,820,654.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	769,528.58	1,085,426.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,168,684.20	-2,942,966.32
财务费用(收益以“-”号填列)	30,928,844.92	26,294,932.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,899,219.28	-6,410,596.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,004,057.67	-8,981,678.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-150,783.26	-557,744.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,088,446.00	-32,267,353.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,913,087.64	-39,631,154.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,320,400.90	43,343,802.92
其他	-426,063.78	-1,322,181.24
经营活动产生的现金流量净额	214,855,300.38	134,939,540.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	591,333,505.73	423,628,849.29
减: 现金的期初余额	423,628,849.29	376,914,607.18
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	167,704,656.44	46,714,242.11

## (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	591,333,505.73	423,628,849.29
其中：库存现金	5,348,296.79	5,833,108.52
可随时用于支付的银行存款	552,816,500.44	406,029,151.02
可随时用于支付的其他货币资金	33,168,708.50	11,766,589.75
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	591,333,505.73	423,628,849.29
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	12,205,478.09	17,990,304.08

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,205,478.09	预付卡保证金
应收票据		
存货		
固定资产	31,259,168.06	预付卡履约保函抵押担保
无形资产	3,254,503.68	银行借款抵押担保
投资性房地产	242,295.46	预付卡履约保函抵押担保
在建工程	47,197,875.83	银行借款抵押担保
合计	94,159,321.12	/

其他说明：

主要受限资产有青原区总部大楼、国光云创土地使用权和在建工程。

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**83、 套期**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
房产增资契税、印花税 返还	10,002,106.54	递延收益	287,240.04
吉安城市共同配送试 点项目专项补助资金	1,180,000.00	递延收益	138,823.74
房产税、土地使用税减 免金额	4,419,619.90	其他收益	4,419,619.90
失业稳岗补贴	866,686.88	其他收益	866,686.88
江西省就业补助资金 职业培训补贴	263,572.00	其他收益	263,572.00
企业招用退役士兵扣 减税金及附加	143,249.97	其他收益	143,249.97
一次性留工补助	51,500.00	其他收益	51,500.00
电子商务发展专项资 金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
泰和县商务局付政府 消费券补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
生活必需品应急保供 资金补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00
大学生见习补贴	30,848.00	其他收益	30,848.00
疫情防控人脸识别补 助	26,000.00	其他收益	26,000.00
房产增资契税、印花税 返还	23,334.66	其他收益	23,334.66
2020 年省级商务发展 奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
章贡区兑付助企纾困 政策核酸检测补贴	9,789.50	其他收益	9,789.50

吉安市财政局 2020 年 省级商务发展专项资 金	7,200.00	其他收益	7,200.00
疫情期间保供稳价奖 励	5,000.00	其他收益	5,000.00
城市维护建设税减免	4,221.46	其他收益	4,221.46
教育费附加减免	2,005.25	其他收益	2,005.25
大余县发展和改革委 员会粮油市场定点监 测协议	1,500.00	其他收益	1,500.00
地方教育附加减免	1,336.82	其他收益	1,336.82
2021 年内贸流通检测 费补助	890.00	其他收益	890.00
个税手续费返还	66,722.20	其他收益	66,722.20

**(2). 政府补助退回情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
江西省就业补助资金职业培训补贴	500.00	

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

**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

本期新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
江西国光云智商贸物流有限公司	吉安市	吉安市	仓储配送、食品加工	100	

本期清算子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
新余国光商业有限公司	新余市	新余市	商业零售	100	

**6、其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

报告期内，新余国光商业有限公司已闭店并完成工商注销手续。

#### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用  不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

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

**（一）信用风险**

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

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在特定信用集中风险，应收账款前五大客户占应收账款总额的 22.42%（2021 年：23.25%），其他应收款前五大客户占其他应收款总额的 41.30%（2021 年：31.56%）。

## （二）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量及按被要求支付的最早到期日列示如下：

项目	期末余额（元）					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款		288,557,266.76				288,557,266.76
其他应付款		106,893,908.95				106,893,908.95
长期借款（含一 年内到期的非 流动负债）		2,027,333.33	10,000,000.00	8,000,000.00		20,027,333.33
租赁负债（含一 年内到期的非 流动负债）		84,545,261.79	68,931,306.70	67,269,295.72	604,015,087.31	824,760,951.52
合计		482,023,770.83	78,931,306.70	75,269,295.72	604,015,087.31	1,240,239,460.56

项目	上年年末余额（元）					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款		277,335,076.19				277,335,076.19
其他应付款		115,767,315.68				115,767,315.68
租赁负债（含一 年内到期的非		76,664,008.27	78,616,697.48	75,942,520.98	701,034,853.19	932,258,079.92

项目	上年年末余额（元）					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
流动负债)						
合计		469,766,400.14	78,616,697.48	75,942,520.98	701,034,853.19	1,325,360,471.79

### （三）市场风险

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

#### 1、利率风险

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

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

#### 2、汇率风险

本公司持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 3、其他价格风险

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

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少其他综合收益 125,668.83 元（2021 年 12 月 31 日：其他综合收益 115,228.25 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 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	36,638,671.21			36,638,671.21



1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	36,638,671.21			36,638,671.21
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	36,638,671.21			36,638,671.21
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			3,351,168.71	3,351,168.71
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	36,638,671.21		3,351,168.71	39,989,839.92
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值(元)	估值技术
吉安农村商业银行股份有限公司	3,351,168.71	净资产账面价值法

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

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

2022 年度，对于以公允价值计量的金融工具，无不同层次间转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

√适用 □不适用

2022 年度，本期内未发生估值技术变更。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

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

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西国光实业有限公司	吉安市	投资管理、市场管理	5,600.00	50.86%	50.86%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是胡金根家族

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡金根、蒋淑兰	本公司最终控制方
吉安市井开区福兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	本公司关联方控制的企业
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企业
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

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
-----	--------	-------	--------------	---------------	-------

吉安市青原区恒欣实业有限公司	采购商品	19,433,379.28	21,000,000.00	否	17,682,112.55
----------------	------	---------------	---------------	---	---------------

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉安市青原区恒欣实业有限公司	提供促销服务	1,536,283.14	1,778,980.79

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
胡金根、蒋淑兰	房产					3,028,571.43	3,634,285.72	1,114,743.44	1,019,399.68	263,612.84	21,540,546.32

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、江西国光实业有限公司（注1）	78,000,000	2019-12-23	2022-12-22	是
胡金根、蒋淑兰（注2）	180,000,000	2020-12-17	2023-12-16	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注1：2019年12月23日，胡金根、蒋淑兰、江西国光实业有限公司与吉安农村商业银行股份有限公司青原区支行签订编号为[2019]吉农商行青原保字第 B18315201912230003 号的《保证合同》，为公司签订的编号为[2019]吉农商行青原流借字第 183152019122310030001 号的《流动资金借款合同》提供担保。截止2022年12月31日，公司未使用该借款额度，且担保已到期。

注2：2020年12月16日，胡金根、蒋淑兰与中国建设银行股份有限公司吉安市分行签订编号为建赣庐保2020-12-001号《最高额保证合同》，胡金根、蒋淑兰与该行自2020年12月17日至2023年12月16日期间签订的借款合同等授信业务提供最高额18,000万元担保。截至2022年12月31日，上述担保正在履行中。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：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	5,793,929.30	6,131,914.00

**(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

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吉安市青原区恒欣实业有限公司	3,987,690.55	2,855,728.79
其他应付款	吉安市青原区恒欣实业有限公司	30,000.00	30,000.00
一年内到期非流动负债	胡金根、蒋淑兰	2,956,277.82	1,815,532.77
租赁负债	胡金根、蒋淑兰	13,342,430.04	17,002,717.36

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	4,955,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,955,800.00

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用



**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	吉安片区	赣州片区	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,229,505,646.61	834,405,975.58	17,041,111.72	2,046,870,510.47
主营业务成本	990,592,481.36	670,806,375.75	17,041,111.72	1,644,357,745.39
资产总额	1,896,037,772.58	1,060,187,725.99	289,682,355.89	2,666,543,142.68
负债总额	916,454,982.86	653,092,763.46	7,552,011.55	1,561,995,734.77

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	33,237,466.58
1 年以内小计	33,237,466.58
1 至 2 年	2,778.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	33,240,244.58

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	33,240,244.58	100	1,662,151.13	5	31,578,093.45	20,561,958.94	100	1,028,097.95	5	19,533,860.99
其中：										

按账龄 段划分 的类似 信用风 险特征 组合	33,240,244.58	100	1,662,151.13	5	31,578,093.45	20,561,958.94	100	1,028,097.95	5	19,533,860.99
合计	33,240,244.58	/	1,662,151.13	/	31,578,093.45	20,561,958.94	/	1,028,097.95	/	19,533,860.99

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	33,237,466.58	1,661,873.33	5
1至2年	2,778.00	277.80	10
合计	33,240,244.58	1,662,151.13	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见第十一节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收账款”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
坏账准备	1,028,097.95	634,053.18				1,662,151.13
合计	1,028,097.95	634,053.18				1,662,151.13

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

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,549,781.76	13.69	227,489.09
第二名	2,954,344.96	8.89	147,717.25
第三名	1,031,736.54	3.1	51,586.83
第四名	907,229.89	2.73	45,361.49
第五名	659,548.35	1.98	32,977.42
合计	10,102,641.50	30.39	505,132.08

其他说明

无

## (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	21,278,244.67	15,988,789.18
合计	21,278,244.67	15,988,789.18

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	17,181,337.82
1 年以内小计	17,181,337.82
1 至 2 年	551,027.80
2 至 3 年	1,430,367.46
3 年以上	
3 至 4 年	269,700.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	2,433,000.00
合计	21,915,433.08

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,813,829.56	6,250,228.56
合并范围内关联往来	9,288,993.36	9,097,951.01
代垫款项	812,610.16	795,739.06
备用金及员工欠款	0.00	207,600.00
合计	21,915,433.08	16,351,518.63

## (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)	
2022年1月1日余额	315,091.43	47,638.02		362,729.45
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-27,618.24	27,618.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	275,600.05	26,477.15		302,077.20
本期转回				
本期转销				
本期核销			27,618.24	27,618.24
其他变动				
2022年12月31日余额	590,691.48	46,496.93		637,188.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	362,729.45	302,077.20		27,618.24		637,188.41
合计	362,729.45	302,077.20		27,618.24		637,188.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,618.24

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	5,000,000.00	1年以内	22.81	250,000.00
第二名	保证金及押金	1,000,000.00	5年以上	4.56	50,000.00
第三名	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	4.56	50,000.00
第四名	保证金及押金	540,000.00	2年以内	2.46	27,000.00
第五名	保证金及押金	300,000.00	5年以上	1.37	15,000.00
合计	/	7,840,000.00	/	35.76	392,000.00

**(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	343,130,344.34		343,130,344.34	295,130,344.34	10,000,000.00	285,130,344.34
对联营、合营企业投资						
合计	343,130,344.34		343,130,344.34	295,130,344.34	10,000,000.00	285,130,344.34

**(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
江西国光商业配送有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
赣州国光实业有限公司	236,514,644.34			236,514,644.34		
宜春市国光实业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新余国光商业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
江西国光云创科技有限公司	37,615,700.00	8,000,000.00		45,615,700.00		
江西国光云商贸物流有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	295,130,344.34	58,000,000.00	10,000,000.00	343,130,344.34		

**(2). 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**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	1,214,348,691.83	980,569,371.28	1,148,414,588.98	929,009,071.12
其他业务	114,442,039.49	18,165,424.15	131,058,932.93	17,940,935.82
合计	1,328,790,731.32	998,734,795.43	1,279,473,521.91	946,950,006.94

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,522,786.23	7,114,236.13
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	980,833.99	3,426,366.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	83,725.20	80,505.20
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,587,345.42	10,621,107.42

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	2,310,411.13	
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）	6,509,040.42	
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	3,984,178.28	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		

房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,703,762.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,741,307.55	
少数股东权益影响额		
合计	11,766,084.57	

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	1.71	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.01	0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：胡金根

董事会批准报送日期：2023年4月26日

## 修订信息

适用 不适用