

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 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人胡金根、主管会计工作负责人李院生及会计机构负责人（会计主管人员）李素华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

报告所涉及的业务发展、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半年度报告内容的真实性、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..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标..... 4

第三节 管理层讨论与分析..... 7

第四节 公司治理、环境和社会..... 15

第五节 重要事项..... 18

第六节 股份变动及股东情况..... 30

第七节 债券相关情况..... 34

第八节 财务报告..... 35

备查文件目录	1、载有董事长签名的公司2026年半年度报告文本；
	2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
	3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、国光连锁、江西国光、发行人	指	江西国光商业连锁股份有限公司
赣州国光	指	赣州国光实业有限公司
宜春国光	指	宜春市国光实业有限公司
国光配送	指	江西国光商业配送有限公司
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
瑞金商管	指	瑞金国光商业管理有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中信	指	中信证券股份有限公司
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	2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省吉安市青原区文天祥大道8号
公司注册地址的历史变更情况	/
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.jxggls.com
电子信箱	investors.gg@jxggls.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
	签字会计师姓名	朱颖、徐冬

七、公司主要会计数据和财务指标**（一）主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,463,664,079.60	1,448,387,868.40	1.05
利润总额	29,847,756.91	27,933,192.53	6.85
归属于上市公司股东的净利润	21,672,592.58	19,897,933.86	8.92
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	16,183,487.83	13,820,463.34	17.10
经营活动产生的现金流量净额	98,005,774.62	143,936,631.03	-31.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,238,599,297.28	1,200,496,699.65	3.17
总资产	2,781,636,685.73	2,742,451,152.41	1.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0431	0.0402	7.21
稀释每股收益(元/股)	0.0431	0.0397	8.56
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.0322	0.0279	15.41
加权平均净资产收益率(%)	1.78	1.76	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	1.33	1.22	增加0.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	211,883.93	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	435,332.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,145,852.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,494,156.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,798,120.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,489,104.75	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	22,940,531.43	23,693,117.78	-3.18

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况说明

公司所属行业为商业流通行业中的连锁零售行业，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于批发和零售业中的零售业（F52），根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司属于批发和零售业——零售业——综合零售——超级市场零售（F5212）。

今年上半年，各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，深入实施提振消费专项行动，推动市场销售规模继续扩大。商品零售提质升级，服务零售向优发展，消费新增长点不断培育，新业态新模式持续激活发展动能。

一、消费市场继续扩容，服务零售增势较好

今年以来，各项促消费政策协同效应持续释放，消费新增长点不断涌现，消费市场继续扩容。上半年，社会消费商品和服务零售总额同比增长 2.7%，其中服务零售额增长 5.3%，增速高于商品零售额 4.2 个百分点。

二、商品销售保持增长，乡村市场增速快于城镇

上半年，社会消费品零售总额 248722 亿元，同比增长 1.3%；销售规模比上年同期扩大近 3300 亿元，国内超大规模市场优势持续显现。乡村市场增长持续快于城镇。上半年，乡村消费品零售额同比增长 2.5%，增速快于城镇 1.3 个百分点，乡村市场当月增速自去年下半年以来持续快于城镇。随着县域商业体系建设扎实推进，县乡物流配送体系日益完善，县乡市场活力不断释放。据测算，上半年包含镇区和乡村地区的县乡消费品零售额占社会消费品零售总额的比重为 39.2%，比上年同期提高 0.3 个百分点，消费品市场城乡结构进一步优化。

三、部分升级类商品销售旺盛，基本生活类商品增势平稳

升级类商品增长较快。消费品以旧换新政策有序实施，带动绿色智能商品销售快速增长。上半年，限额以上单位通讯器材类商品零售额同比增长 14.4%，高能效等级家电零售额增速超过 30%，今年新增纳入“国补”范围的智能眼镜等可穿戴智能设备零售额增速超过 1 倍。据有关协会统计，上半年新能源乘用车零售量 470.4 万辆，渗透率超过 54%。品质消费和多元消费持续向好。上半年，限额以上单位化妆品类商品零售额增长 6.3%，增速比一季度加快 0.4 个百分点；盲盒、手办等潮流玩具零售额延续高速增长态势。

四、消费新动能培育壮大，新业态新模式势头向好

网上零售保持较快增长。线上消费场景持续拓宽，促消费活动相继推出，居民消费潜力不断激发，网上零售保持稳健增长。上半年，网上商品和服务零售额同比增长 5.2%，其中网上服务零售额增长 6.0%，增速高于服务零售额 0.7 个百分点；网上商品零售额增长 4.8%，增速高于商品零售额 3.7 个百分点。网上零售新业态新模式发展向好。上半年直播电商零售额突破一万亿元，增长 6.5%；即时零售交易额增速超过 20%。

业态融合和模式创新有效推动消费市场扩容提质。零售企业积极推进数字化、融合化转型，更好对接居民多样化消费需求。上半年，限额以上仓储会员店、无人值守商店零售额同比增速均

超过 25%；集合店、购物中心零售额增速持续加快。线上业务持续拓展，限额以上超市商品零售额增长 3.8%，比 1—5 月份加快 0.2 个百分点。

今年以来，我国消费市场稳定运行，服务消费增势良好，新型消费潜力释放，市场结构持续优化升级。下阶段，要深入贯彻落实党中央、国务院关于大力提振消费决策部署，深入实施提振消费专项行动，提升居民消费能力和意愿，优化改善消费环境，创新拓展消费场景，推动消费市场持续向新向优发展。（以上 2026 年上半年行业经营数据来源于“国家统计局网站”）

（二）主营业务情况说明

公司自设立以来主要从事连锁超市、百货商场的运营业务，公司立足于江西省内，多年来通过深耕本地市场、持续推进门店升级转型，成为以生鲜、食品为核心品类的零售企业。截至本报告期末，公司拥有门店 40 家，是江西本土领先的连锁经营企业、江西省商贸流通行业首家上市企业。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司聚焦零售主业，深耕本地市场，持续深化“好品质、好价格、好生活”经营理念，持续实施“性价比”和“质价比”商品双轨运营，在全体员工的共同努力下，公司实现营业收入 146,366.41 万元，同比增长 1.05%；归属于上市公司股东的净利润 2,167.26 万元，同比增长 8.92%，扣除股份支付影响后的净利润 2,294.05 万元，同比下降 3.18%。

2026 年上半年，我们坚守商业本质，拥抱变革，追逐阈值，坚守内核，重点做好以下工作，实现了公司稳健发展：

1、企业发展观念转型，践行企业核心价值观

摒弃传统“欲望驱动经济”理念，全面向“责任驱动经济”转型，始终坚守并践行“尊重顾客、尊重团队、尊重企业”的核心价值观。面对顾客，以真诚服务回应需求，以责任担当保障权益；面对团队，搭建共赢平台，凝聚团队力量；面对企业，坚守发展初心，维护企业品牌与长远发展。

2、坚守商品品质功能定位，做好商品精细化管理

坚守“品质”为商品的首要功能定位，将品质视为企业的生命线，并持续深化“好品质、好价格、好生活”的经营理念，推出商品省心省钱策略，助力广大消费者花得少过得好，进而助推企业业绩实现稳健发展。

3、打造二元型人才体系，强化团队协同发展

构建“追求阈值、坚守内核”的二元型人才系统，树立科学的人才培养理念，既鼓励员工突破自我、追求更高阈值，不断提升专业能力，又引导员工坚守企业核心价值观，提升个人综合素质。通过系统化培训，塑造了一批“眼里有光、脚下有路、心中有梦”的国光人。

4、健全企业激励机制，激发员工活力

进一步健全企业激励体制，实施了门店分红与采购分红双轨激励机制，针对一线门店与采购部门的工作特性，制定差异化分红方案，充分激发各岗位员工的工作积极性与主动性。并常态化开展绩效评谈和末位淘汰机制，通过一系列机制落地，在企业内部形成了竞争与激励并存的交叉势能，营造了公平、高效、积极的体制环境。

5、推进重点项目建设，赋能老区民生发展

瑞金商业综合体项目建设稳步推进，各项工作有序开展，目前正在开展内部装修和百货招商工作，通过引入丰富的业态，为当地的百姓带来更加便捷、多元、现代化的消费体验，进而助力老区民生改善与商业经济发展，公司力争 2026 年第四季度开业。

6、强化内控管理体系，保障企业规范运营

公司持续强化企业内部控制管理，严格规范公司治理，确保企业各项经营活动合法合规、规范运作。日常不断优化制度与流程，简化冗余环节，提高各部门工作效率与资源利用效率，降低运营成本，推动企业实现健康可持续发展。

报告期主营业务分行业、分地区、分产品情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减
零售	137,382.48	114,121.85	16.93	1.76	2.60	下降 0.69 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减
超市	135,312.20	113,070.42	16.44	1.74	2.62	下降 0.71 个百分点
百货	2,070.28	1,051.43	49.21	2.59	0.58	增长 1.01 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	83,790.47	69,369.60	17.21	2.73	3.34	下降 0.49 个百分点
赣州	51,608.32	43,058.18	16.57	0.36	1.61	下降 1.02 个百分点
宜春	1,983.69	1,694.07	14.60	-1.85	-1.81	下降 0.03 个百分点

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

☐适用 ☒不适用

三、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。

公司深耕本地市场，在吉安市、赣州市、宜春市布局了 40 家门店，现有门店位于所在区域的核心地段，门店区位辐射范围广、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。公司诚信经营 20 多年，获得一大批稳固的客户群体，随着公司持续深化“好品质、好价格、好生活”经营理念，门店不断提升服务质量，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 43.1 万平方米商业门店物业（已开门店），其中自有商业门店物业占商业门店经营总面积的 46%。高比例的自有物业，不仅能够确保经营稳定，还能抵御租金上涨风险，从而具备一定的成本优势。

3、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，采购“破价”转型后商品采购简单、高效、阳光。同时，公司拥有吉安、赣州配送中心，立体辐射所在门店区域，物流配送高效、响应迅速。

4、稳定的梯队人才培养。

公司注重人才选拔和梯队建设，建立了人才培养体系，设立了绩效评谈、股权激励考核和末位淘汰等机制，挖掘和培养了一批“业绩担当”和“责任担当”型人才，推动员工个人成长与企业发展同频共振。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,463,664,079.60	1,448,387,868.40	1.05
营业成本	1,153,848,840.73	1,128,389,834.02	2.26
销售费用	232,435,552.69	235,884,200.71	-1.46
管理费用	31,103,714.51	38,567,431.87	-19.35
财务费用	14,752,526.28	16,664,846.62	-11.48
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	98,005,774.62	143,936,631.03	-31.91
投资活动产生的现金流量净额	46,142,127.23	-382,233,749.96	112.07
筹资活动产生的现金流量净额	21,419,907.60	-8,240,203.34	359.94

营业收入变动原因说明：主要是提高商品性价比和商品竞争力，使商品销售同比略有上升。

营业成本变动原因说明：主要是营业收入上升导致营业成本上升。

销售费用变动原因说明：主要是职工薪酬（含股份支付费用）、长期待摊费用等同比减少。

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬（含股份支付费用）、无形资产摊销、商品盘点损耗等同比减少。

财务费用变动原因说明：主要是租赁负债利息费用同比减少。

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：主要是预收商品销售款同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期银行理财产品赎回减购买的净额大于同期金额。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期取得银行借款。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	490,605,983.72	17.64	338,303,374.27	12.34	45.02	报告期赎回了部分银行理财产品使货币资金增加
应收账款	20,745,637.09	0.75	15,785,606.03	0.58	31.42	主要是端午节团购客户赊销增加
预付款项	6,500,273.90	0.23	10,593,723.85	0.39	-38.64	上年期末春节备货，预付款项增加
其他应收款	31,930,913.27	1.15	15,864,344.81	0.58	101.27	报告期签约了遂川外滩广场商业综合体项目，支付了1000万元合同定金
在建工程	199,644,255.75	7.18	145,852,024.89	5.32	36.88	主要是筹建瑞金商业综合体项目
递延所得税资产	25,594,651.46	0.92	47,444,189.60	1.73	-46.05	主要是股权激励计划相关的递延所得税资产减少

其他非流动资产	188,781.00	0.01	715,822.98	0.03	-73.63	预付的资产工程设备到货，余额减少
应交税费	12,340,408.83	0.44	7,088,641.84	0.26	74.09	主要是股票期权行权，公司代扣未缴的个人所得税增加
长期借款	53,072,943.00	1.91	19,848,326.00	0.72	167.39	瑞金商业综合体项目银行借款增加

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

详见本报告第八节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受限资产”。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	368,888,323.01	2,415,442.15			543,000,000.00	653,196,944.92		261,106,820.24

公募基金	15,106,545.07	2,068,111.40			10,000,000.00			27,174,656.47
对外权益投资	3,746,626.20							3,746,626.20
合计	387,741,494.28	4,483,553.55			553,000,000.00	653,196,944.92		292,028,102.91

证券投资情况
☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明
☐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

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
赣州国光实业有限公司	子公司	商业零售	11,000.00	84,059.24	38,027.67	55,984.89	727.55	577.11
宜春市国光实业有限公司	子公司	商业零售	600.00	829.38	-324.15	2,140.43	-104.34	-104.10
江西国光云创科技有限公司	子公司	仓储配送、食品加工	2,800.00	8,613.93	3,863.57	16.51	-138.23	-138.23

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险
☒适用 ☐不适用

1、宏观经济波动风险：若未来经济放缓或者不达预期，将会影响居民消费信心，进而抑制居民消费需求，从而对行业和公司的发展带来不利影响。

2、行业竞争风险：随着移动互联网技术的快速发展，以及消费者观念变革，前置仓、线上即时零售对传统零售企业冲击越来越大，另线下其他传统零售企业的入局加剧了行业竞争，如果公司未能跟上零售新业态的发展步伐，无法及时调整商品结构提供更符合消费者需求的商品，则门店对消费者的吸引力将会减弱，进而会对未来的经营业绩产生不利影响。

3、新项目拓展风险：公司新区域拓展、新开门店，有一定的培育期，且存在业绩不达预期的风险；新项目建设存在建设周期，同时需增加资本性支出，这些都会对公司经营业绩和现金流产生一定影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026 年 1 月 5 日，公司披露了《关于 2024 年股票期权激励计划 2025 年第四季度自主行权结果的公告》，2024 年股票期权激励计划首次授予股票期权及预留授予股票期权第一个行权期 2025 年第四季度无激励对象行权。	详见公司于 2026 年 1 月 5 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》的相关公告。
2026 年 4 月 2 日，公司披露了《关于 2024 年股票期权激励计划 2026 年第一季度自主行权结果	详见公司于 2026 年 4 月 2 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国

的公告》，2024 年股票期权激励计划首次授予股票期权及预留授予股票期权第一个行权期 2026 年第一季度无激励对象行权。	证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》的相关公告。
2026 年 4 月 17 日，公司召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2024 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销 2024 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。	详见公司于 2026 年 4 月 21 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》的相关公告。
2026 年 4 月 24 日，公司完成了对 2024 年股票期权激励计划激励对象已获授但尚未行权的首次授予第二个行权期股票期权共 81.2 万份的注销。	详见公司于 2026 年 4 月 25 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》的相关公告。
2026 年 5 月 14 日，结合公司 2025 年年度权益分派的计划，公司对处于自主行权期间的股票期权进行了限制，限制期间为 2026 年 5 月 14 日至 2026 年 5 月 29 日。	详见公司于 2026 年 5 月 14 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》的相关公告。
2026 年 5 月 29 日，公司召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2024 年股票期权激励计划行权价格的议案》。	详见公司于 2026 年 5 月 30 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》的相关公告。
2026 年 6 月 9 日，公司披露了关于《2024 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期自主行权实施的公告》，行权期为 2026 年 6 月 12 日-2027 年 5 月 30 日，可行权数量为 569.3 万份，人数为 127 人，行权价格为 5.915 元/份（调整后）。	详见公司于 2026 年 6 月 9 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》的相关公告。
2026 年 7 月 2 日，公司披露了《关于 2024 年股票期权激励计划 2026 年第二季度自主行权结果的公告》。	详见公司于 2026 年 7 月 2 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》的相关公告。

（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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	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
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	锁定期满后，本人在发行人担任董事、监事或高级管理人员职务期间，将向发行人申报所直接或间接持有的发行人的股份及变动情况，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有发行人股份总数的百分之二十五；如本人在任期届满前离职，本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有发行人股份总数的百分之二十五；本人在离职后半年内，将不会转让所直接或间接持有的发行人股份。	长期有效	是	长期有效	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，间接持	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人价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新	锁定期届满后的两年	是	锁定期届满后的两年	是	不适用	不适用

		有公司股份的董事，高级管理人员	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）。						
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	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用

			益归发行人所有，如未将违规所得上交发行人，则发行人有权扣留应付本公司现金分红中与本公司应上交发行人的违规所得金额相等的现金分红。						
	其他	实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	持股意向和减持意向承诺如下：1、拟长期持有发行人股票；2、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、本人如通过证券交易所集中竞价交易减持发行人股份，将在首次卖出发行人股份的十五个交易日前将减持计划以书面方式通知发行人，并由发行人向证券交易所备案并予以公告；如通过集中竞价交易以外的其他方式减持发行人股份的，将提前三个交易日予以公告，持有发行人股份低于 5% 时除外；4、采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的百分之一；采取大宗交易方式减持的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总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	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用

			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	是	长期有效	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	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用

			已完成发行但未上市交易的，则本公司/本人于上述情形发生之日起 5 个工作日内，按照发行价并加算银行同期存款利息回购本次公开发行的全部新股。本公司/本人承诺将督促发行人履行股份回购事宜的决策程序，并在发行人召开股东大会对回购股份做出决议时，承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。3、若《招股说明书》所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且公司股票已发行并上市，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司/本人将依照相关法律、法规规定赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限。						
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	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用	

			规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限。						
	其他	控股股东国光实业，实际控制人胡金根、蒋淑兰、胡志超、胡智敏、胡春香	控股股东和实际控制人关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺如下：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	全体董事、高级管理人员就填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。5、如果公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，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。	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用

	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	是	长期有效	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	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用

			公司/本人将按照包括但不限于以下方式退出与江西国光的竞争：（1）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的资产或业务以合法方式置入江西国光；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）采取其他对维护江西国光权益有利的行动以消除同业竞争。4、如因本公司/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	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用

			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。						
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	股票期权激励对象	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

关联交易类别	关联人	2026 年预计金额 (万元)	2026 年 1-6 月 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	2,800.00	923.97	部分商品转其他供应商采购
提供促销服务	吉安市青原区恒欣实业有限公司	10.00	1.27	公司采取“裸价”采购政策，供应商减少促销投入
向关联人租赁物业	胡金根、蒋淑兰	520.00	288.93	
合计		3,330.00	1,214.17	

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

(三) 其他重大合同

√适用 □不适用

(1)截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司的授信合同如下：

序号	合同名称	授信人	授信额度 (万元)	授信期限
1	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	17,974.35	2025/12/17-2030/12/16
2	保函授信额度协议	中信银行股份有限公司南昌分行	10,000.00	2024/12/24-2026/9/30
3	综合授信合同	中国光大银行股份有限公司赣州分行	15,000.00	2025/3/14-2028/3/13

(2)截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司的借款合同以及为该等银行借款作出的抵押、保证合同情况如下：

借款人	贷款银行名称	担保方式	保证人/抵押人名称	借款合同编号	借款金额 (万元)	借款期限	保证/抵押合同编号
国光连锁	中国建设银行股份有限公司吉安市分行	抵押 (注 1)	国光连锁	商业预付卡保函编号： 2025123136084000000001/2025040936084000000001	保函金额 10200 (注 1)	借款期限： 2025 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 30 日 / 2025 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日	抵押合同号：建赣庐抵 2025-12-001 号、建赣庐抵 2025-12-002 号
瑞金商管	招商银行股份有限公司赣州分行	抵押 (注 2)	瑞金商管	固定资产借款合同编号： 791HT250710T001658	借款金额 12000	借款期限： 2025 年 7 月 11 日至 2035 年 7 月 10 日	抵押合同号： 791HT250710T001658
		保证	国光连锁				不可撤销担保书编号： 791HT250710T001658
赣州国光	中国光大银行股份有限公司赣州分行	担保 (注 3)	国光连锁	\	\	\	最高额保证合同编号： NCDBGZ2025010

注 1：该抵押合同的最高担保额为 17,974.35 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 15,991.55 平方米的房产及房产相应的土地；及江西国光位于吉安市永丰县恩江镇恩江北路地王大厦 202 号店铺，面积合计为 5,936.13 平方米的房产及房产相应的土地。签订商业预付卡保函（编号 2025123136084000000001）10,000 万元，保函期限 2025 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 30 日；签订商业预付卡保函（编号 2025040936084000000001）200 万元，保函期限 2025 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日（已到期）。截至 2026 年 6 月 30 日保函余额为 10,000.00 万元。

注 2：该固定资产借款合同借款金额 12,000 万元，此贷款只用于建设瑞金国光商业综合体项目 S2 楼工程项目，贷款期限为 120 个月。抵押物 1 为位于江西省瑞金市象湖镇金都大道北侧国有土地使用权，抵押面积 19,791.6 平方米；抵押物 2 为江西省瑞金市象湖镇金都大道北侧瑞金国光

商业综合体在建工程，抵押面积 54,213.52 平方米。截至 2026 年 6 月 30 日，瑞金商管已借款 54,912,702.00 元，江西国光为瑞金商管提供担保余额为 54,912,702.00 元。

注 3：赣州国光与中国光大银行股份有限公司赣州分行签订了 15,000 万元综合授信协议，江西国光为子公司赣州国光提供最高担保额为 10,000 万元的保证担保，截至 2026 年 6 月 30 日，赣州国光未使用该授信额度（未发生借款），江西国光为赣州国光实际提供担保余额为 0。

（3）截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司签订的重大交易合同如下：

合同名称	交易对方	交易对价 (万元)
资产转让协议	抚州硕义房地产开发有限责任公司/赣州市硕丰置业有限公司	11,500.00

注：2024 年 12 月 9 日，公司子公司赣州国光实业有限公司与抚州硕义房地产开发有限责任公司、赣州市硕丰置业有限公司签订了《资产转让协议》，交易对价为 1.15 亿元，具体情况详见公司在上海证券交易所官网上披露的《关于公司全资子公司对外投资及购买资产的公告》（公告编号：2024-056）。截至 2026 年 6 月 30 日，赣州国光按《资产转让协议》的约定向交易对方支付了交易款 9,900 万元，并出具了 1,600 万元银行履约保函，以保证后续交易价款支付。

（4）2026 年 3 月 31 日，公司与遂川居然智家置业有限公司签订了《租赁合同》，租赁其位于遂川县城东新区 C8-1 宗地外滩广场商业综合体，总建筑面积 55,574.28 平方米。租赁期限自开业之日起 20 年，暂定 2027 年 7 月 1 日起至 2047 年 6 月 30 日止。公司筹备期和自开业后 24 个月内租赁费用合计人民币 1,099.92 万元；自开业后满 24 个月之日起至租赁期限届满时止，每季度租赁费用人民币 274.98 万元，合同期内总租金 20,898.48 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已向遂川居然智家置业有限公司支付了合同定金 1,000 万元，合同正在履行中，该综合体尚未交付（正在建设）。

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	502,358,500	100	5,388,000				5,388,000	507,746,500	100
1、人民币普通股	502,358,500	100	5,388,000				5,388,000	507,746,500	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	502,358,500	100	5,388,000				5,388,000	507,746,500	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

实施 2024 年股票期权激励计划：2024 年 5 月 24 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2024 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》及相关议案，同意公司实施股权激励计划。

公司 2024 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期为 2026 年 6 月 12 日至 2027 年 5 月 30 日（行权日为交易日），行权方式为自主行权，2026 年 6 月 12 日至 2026 年 6 月 30 日，激励对象共行权并完成股份过户登记 5,388,000 股，公司总股本由 502,358,500 股增至 507,746,500 股。

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,302
截至报告期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（不含通过转融通出借股份）							
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	49.64	0	无	0	境内非国有法人
胡金根	0	73,494,000	14.47	0	无	0	境内自然人
蒋淑兰	0	43,155,763	8.50	0	无	0	境内自然人
胡志超	0	21,611,695	4.26	0	无	0	境内自然人
胡智敏	0	14,404,576	2.84	0	无	0	境内自然人
胡春香	0	8,266,034	1.63	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	4,940,561	5,841,461	1.15	0	无	0	其他
吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,576,000	0.31	0	无	0	境内非国有法人
高盛国际－自有资金	1,141,300	1,201,259	0.24	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司－广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金	1,167,500	1,167,500	0.23	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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		
江西国光实业有限公司		252,055,934		人民币普通股		252,055,934	
胡金根		73,494,000		人民币普通股		73,494,000	
蒋淑兰		43,155,763		人民币普通股		43,155,763	
胡志超		21,611,695		人民币普通股		21,611,695	
胡智敏		14,404,576		人民币普通股		14,404,576	
胡春香		8,266,034		人民币普通股		8,266,034	
香港中央结算有限公司		5,841,461		人民币普通股		5,841,461	
吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）		1,576,000		人民币普通股		1,576,000	
高盛国际－自有资金		1,201,259		人民币普通股		1,201,259	
中国银行股份有限公司－广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金		1,167,500		人民币普通股		1,167,500	
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	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、刘旻瑒持股；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，刘旻瑒系前述共同实际控制的一致行动人；吉安市井开区齐兴信息咨询合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台。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

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、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

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
李院生	董事	160,000	0	160,000	0	80,000
史琳	董事	160,000	0	160,000	0	80,000
廖芳	高管	160,000	0	160,000	0	80,000
合计	/	480,000	0	480,000	0	240,000

注：报告期内可行权股份数为截至 2026 年 6 月 30 日可行权的股份数量；期末持有股票期权数量不包含已过行权期未行权的股票期权。2024 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期已于 2026 年 5 月 30 日届满，报告期内可行权的股票期权中有 240,000 份截至该行权期届满仍未行权。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2024 年股票期权激励计划（草案）》等有关规定，前述 240,000 份股票期权将由公司统一注销。

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：江西国光商业连锁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七（1）	490,605,983.72	338,303,374.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（2）	288,281,476.71	383,994,868.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（5）	20,745,637.09	15,785,606.03
应收款项融资			
预付款项	七（8）	6,500,273.90	10,593,723.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（9）	31,930,913.27	15,864,344.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（10）	220,052,020.61	251,425,081.22
其中：数据资源			
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	七（13）	69,417,320.81	60,475,060.71
流动资产合计		1,127,533,626.11	1,076,442,058.97
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七（18）	3,746,626.20	3,746,626.20

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（20）	5,638,581.32	5,942,579.70
固定资产	七（21）	737,882,580.02	750,464,922.26
在建工程	七（22）	199,644,255.75	145,852,024.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（25）	474,743,426.31	503,182,814.31
无形资产	七（26）	197,887,644.88	200,630,278.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七（28）	8,776,512.68	8,029,835.49
递延所得税资产	七（29）	25,594,651.46	47,444,189.60
其他非流动资产	七（30）	188,781.00	715,822.98
非流动资产合计		1,654,103,059.62	1,666,009,093.44
资产总计		2,781,636,685.73	2,742,451,152.41
流动负债：			
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	七（36）	179,420,357.46	208,842,482.63
预收款项	七（37）	11,717,882.99	13,020,375.43
合同负债	七（38）	437,588,332.96	428,757,459.17
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	七（39）	27,315,303.36	32,217,470.52
应交税费	七（40）	12,340,408.83	7,088,641.84
其他应付款	七（41）	204,371,064.00	193,429,519.62
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	七（43）	53,655,713.57	48,207,935.38
其他流动负债	七（44）	36,690,892.38	35,182,333.70
流动负债合计		963,099,955.55	966,746,218.29

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七（45）	53,072,943.00	19,848,326.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（47）	513,339,407.63	541,507,938.03
长期应付款	七（48）		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（51）	13,522,637.64	13,851,970.44
递延所得税负债		2,444.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计		579,937,432.90	575,208,234.47
负债合计		1,543,037,388.45	1,541,954,452.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（53）	507,746,500.00	502,358,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（55）	415,230,237.06	396,652,854.51
减：库存股			
其他综合收益	七（57）	1,609,969.65	1,609,969.65
专项储备			
盈余公积	七（59）	26,069,456.95	26,069,456.95
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	287,943,133.62	273,805,918.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,238,599,297.28	1,200,496,699.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,238,599,297.28	1,200,496,699.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,781,636,685.73	2,742,451,152.41

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：李院生 会计机构负责人：李素华

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：江西国光商业连锁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		331,579,551.40	206,752,628.90
交易性金融资产		281,232,559.16	346,865,280.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九（1）	11,442,462.72	6,626,383.11
应收款项融资			
预付款项		3,428,264.45	5,527,775.75
其他应收款	十九（2）	64,485,964.41	39,604,085.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		126,559,211.43	149,709,245.11
其中：数据资源			
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		29,096,758.37	23,309,781.66
流动资产合计		847,824,771.94	778,395,180.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九（3）	346,056,464.82	345,712,862.70
其他权益工具投资		3,746,626.20	3,746,626.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		98,638,821.91	100,426,023.67
固定资产		459,247,906.21	466,932,662.84
在建工程		259,805.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		209,904,784.65	222,918,243.72
无形资产		83,450,696.90	84,540,863.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,726,112.28	4,683,075.08
递延所得税资产		12,938,959.06	34,078,344.24
其他非流动资产		6,401.00	296.00
非流动资产合计		1,217,976,578.47	1,263,038,998.18
资产总计		2,065,801,350.41	2,041,434,178.50
流动负债：			
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		109,299,886.63	129,243,484.70
预收款项		8,719,247.14	9,238,562.13
合同负债		433,647,998.42	423,731,581.46
应付职工薪酬		17,154,989.75	20,131,722.49
应交税费		9,158,871.65	3,682,231.40
其他应付款		75,396,631.76	66,587,687.98
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		26,648,746.95	26,033,018.06
其他流动负债		36,592,665.51	35,017,061.21
流动负债合计		716,619,037.81	713,665,349.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		221,774,720.19	234,771,348.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,413,941.71	13,708,949.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		235,188,661.90	248,480,298.35
负债合计		951,807,699.71	962,145,647.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		507,746,500.00	502,358,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		415,247,181.40	396,669,798.85
减：库存股			
其他综合收益		1,609,969.65	1,609,969.65
专项储备			
盈余公积		26,069,456.95	26,069,456.95
未分配利润		163,320,542.70	152,580,805.27
所有者权益（或股东权益）合计		1,113,993,650.70	1,079,288,530.72

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2, 065, 801, 350. 41	2, 041, 434, 178. 50
------------------------	--	----------------------	----------------------

公司负责人：胡金根

主管会计工作负责人：李院生

会计机构负责人：李素华

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1, 463, 664, 079. 60	1, 448, 387, 868. 40
其中：营业收入	七（61）	1, 463, 664, 079. 60	1, 448, 387, 868. 40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1, 440, 901, 493. 79	1, 428, 019, 759. 11
其中：营业成本	七（61）	1, 153, 848, 840. 73	1, 128, 389, 834. 02
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	七（62）	8, 760, 859. 58	8, 513, 445. 89
销售费用	七（63）	232, 435, 552. 69	235, 884, 200. 71
管理费用	七（64）	31, 103, 714. 51	38, 567, 431. 87
研发费用			
财务费用	七（66）	14, 752, 526. 28	16, 664, 846. 62
其中：利息费用		12, 587, 660. 91	14, 961, 167. 68
利息收入		973, 529. 83	1, 664, 491. 76
加：其他收益	七（67）	634, 370. 63	818, 273. 06
投资收益（损失以“-”号填列）	七（68）	662, 298. 85	660, 856. 58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（70）	4, 483, 553. 55	2, 784, 068. 49

信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（71）	285,863.77	-555,021.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（72）	-487,918.02	28,442.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（73）	294,483.49	2,908,861.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,635,238.08	27,013,590.03
加：营业外收入	七（74）	1,387,867.94	1,135,706.08
减：营业外支出	七（75）	175,349.11	216,103.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,847,756.91	27,933,192.53
减：所得税费用	七（76）	8,175,164.33	8,035,258.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,672,592.58	19,897,933.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,672,592.58	19,897,933.86
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）		21,672,592.58	19,897,933.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,672,592.58	19,897,933.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,672,592.58	19,897,933.86
(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)		0.0431	0.0402
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0431	0.0397

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：李院生

会计机构负责人：李素华

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九（4）	915,717,770.04	896,782,117.61
减：营业成本	十九（4）	723,746,959.55	701,119,711.64
税金及附加		5,845,265.69	5,664,274.05
销售费用		133,271,785.12	137,292,454.26
管理费用		27,109,697.61	31,641,267.21
研发费用			
财务费用		6,241,483.93	7,671,695.12
其中：利息费用		5,350,871.39	6,684,602.87
利息收入		721,860.90	1,135,835.27
加：其他收益		550,931.44	670,782.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十九（5）	511,059.64	641,106.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		4,300,508.74	2,339,707.64
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-752,538.49	-566,985.83
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-421,724.55	105,920.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）		39,277.99	56,580.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,730,092.91	16,639,827.44
加：营业外收入		913,272.42	753,221.02
减：营业外支出		122,537.63	143,580.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,520,827.70	17,249,468.30
减：所得税费用		6,245,712.77	4,347,392.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,275,114.93	12,902,075.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		18,275,114.93	12,902,075.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		18,275,114.93	12,902,075.46
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：李院生 会计机构负责人：李素华

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,723,487,320.18	1,738,568,638.81
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	七（78）	19,440,391.13	8,050,112.41
经营活动现金流入小计		1,742,927,711.31	1,746,618,751.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,359,300,385.90	1,319,868,357.01
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		164,258,562.48	169,892,566.40
支付的各项税费		35,350,412.98	31,903,807.61
支付其他与经营活动有关的现金		86,012,575.33	81,017,389.17
经营活动现金流出小计		1,644,921,936.69	1,602,682,120.19
经营活动产生的现金流量净额		98,005,774.62	143,936,631.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		652,507,595.13	562,401,450.00
取得投资收益收到的现金		1,351,648.64	1,082,898.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		542,409.23	449,216.53
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		654,401,653.00	563,933,564.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七（78）	55,259,525.77	23,667,314.65
投资支付的现金	七（78）	553,000,000.00	922,500,000.00
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	七（78）	608,259,525.77	946,167,314.65
投资活动产生的现金流量净额		46,142,127.23	-382,233,749.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,870,060.00	34,224,995.00
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		34,370,295.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,240,355.00	34,224,995.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,176,571.30	4,955,800.00
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		36,643,876.10	37,509,398.34
筹资活动现金流出小计		44,820,447.40	42,465,198.34
筹资活动产生的现金流量净额		21,419,907.60	-8,240,203.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七（79）	165,567,809.45	-246,537,322.27
加：期初现金及现金等价物余额		307,803,374.27	551,805,276.20
六、期末现金及现金等价物余额		473,371,183.72	305,267,953.93

公司负责人：胡金根 主管会计工作负责人：李院生 会计机构负责人：李素华

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,069,056,055.51	1,102,386,638.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,858,066.54	5,482,931.34
经营活动现金流入小计		1,078,914,122.05	1,107,869,570.06
购买商品、接受劳务支付的现金		841,710,094.88	811,690,898.54
支付给职工及为职工支付的现金		101,785,158.54	106,067,050.06
支付的各项税费		21,717,397.67	21,505,965.04
支付其他与经营活动有关的现金		61,250,832.37	54,060,425.60
经营活动现金流出小计		1,026,463,483.46	993,324,339.24
经营活动产生的现金流量净额		52,450,638.59	114,545,230.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		592,515,495.13	510,000,000.00
取得投资收益收到的现金		928,794.71	720,630.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,016.46	35,587.54
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		593,709,306.30	510,756,218.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,315,971.40	3,136,134.95
投资支付的现金		523,000,000.00	827,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		526,315,971.40	830,136,134.95
投资活动产生的现金流量净额		67,393,334.90	-319,379,916.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,870,060.00	34,224,995.00
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		31,870,060.00	34,224,995.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,535,377.50	4,955,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		19,351,733.49	19,063,825.66
筹资活动现金流出小计		26,887,110.99	24,019,625.66
筹资活动产生的现金流量净额		4,982,949.01	10,205,369.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		206,752,628.90	429,668,845.72
六、期末现金及现金等价物余额			
		331,579,551.40	235,039,528.95

公司负责人：胡金根

主管会计工作负责人：李院生

会计机构负责人：李素华

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	实收资本（或股 本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计	
一、上年期末余额	502,358,500.00				396,652,854.51		1,609,969.65		26,069,456.95		273,805,918.54		1,200,496,699.65	1,200,496,699.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	502,358,500.00				396,652,854.51		1,609,969.65		26,069,456.95		273,805,918.54		1,200,496,699.65	1,200,496,699.65
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	5,388,000.00				18,577,382.55						14,137,215.08		38,102,597.63	38,102,597.63
（一）综合收益总额											21,672,592.58		21,672,592.58	21,672,592.58
（二）所有者投入和 减少资本	5,388,000.00				18,577,382.55								23,965,382.55	23,965,382.55
1. 所有者投入的普通 股					26,482,020.00								26,482,020.00	26,482,020.00
2. 其他权益工具持有 者投入资本													0.00	0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	5,388,000.00				1,697,745.70							7,085,745.70		7,085,745.70
4. 其他					-9,602,383.15							-9,602,383.15		-9,602,383.15
（三）利润分配										-7,535,377.50		-7,535,377.50		-7,535,377.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,535,377.50		-7,535,377.50		-7,535,377.50
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	507,746,500.00				415,230,237.06		1,609,969.65		26,069,456.95		287,943,133.62		1,238,599,297.28	1,238,599,297.28

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专项 储 备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	495,580,000.00				332,136,321.31		1,509,589.67		24,136,146.81		265,041,963.80		1,118,404,021.59		1,118,404,021.59
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				332,136,321.31		1,509,589.67		24,136,146.81		265,041,963.80		1,118,404,021.59		1,118,404,021.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,771,500.00				33,503,098.41						14,942,133.86		54,216,732.27		54,216,732.27
（一）综合收益总额											19,897,933.86		19,897,933.86		19,897,933.86
（二）所有者投入和减少资本	5,771,500.00				33,503,098.41								39,274,598.41		39,274,598.41
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	5,771,500.00				33,503,098.41								39,274,598.41		39,274,598.41
4. 其他															
（三）利润分配											-4,955,800.00		-4,955,800.00		-4,955,800.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,955,800.00		-4,955,800.00		-4,955,800.00

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	501,351,500.00				365,639,419.72		1,509,589.67		24,136,146.81		279,984,097.66		1,172,620,753.86		1,172,620,753.86

公司负责人：胡金根

主管会计工作负责人：李院生

会计机构负责人：李素华

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	502,358,500.00				396,669,798.85		1,609,969.65		26,069,456.95	152,580,805.27	1,079,288,530.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	502,358,500.00				396,669,798.85		1,609,969.65		26,069,456.95	152,580,805.27	1,079,288,530.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,388,000.00				18,577,382.55					10,739,737.43	34,705,119.98
（一）综合收益总额										18,275,114.93	18,275,114.93
（二）所有者投入和减少资本	5,388,000.00				18,577,382.55						23,965,382.55
1．所有者投入的普通股	5,388,000.00				26,482,020.00						31,870,020.00
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					1,697,745.70						1,697,745.70
4．其他					-9,602,383.15						-9,602,383.15
（三）利润分配										-7,535,377.50	-7,535,377.50
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-7,535,377.50	-7,535,377.50
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	507,746,500.00				415,247,181.40		1,609,969.65		26,069,456.95	163,320,542.70	1,113,993,650.70

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	495,580,000.00				332,153,265.65		1,509,589.67		24,136,146.81	140,136,814.04	993,515,816.17
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				332,153,265.65		1,509,589.67		24,136,146.81	140,136,814.04	993,515,816.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,771,500.00				33,503,098.41					7,946,275.46	47,220,873.87
（一）综合收益总额										12,902,075.46	12,902,075.46
（二）所有者投入和减少资本	5,771,500.00				33,503,098.41						39,274,598.41
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	5,771,500.00				33,503,098.41						39,274,598.41
4．其他											
（三）利润分配										-4,955,800.00	-4,955,800.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-4,955,800.00	-4,955,800.00
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	501,351,500.00				365,656,364.06		1,509,589.67		24,136,146.81	148,083,089.50	1,040,736,690.04

公司负责人：胡金根

主管会计工作负责人：李院生

会计机构负责人：李素华

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。公司的统一社会信用代码为：91360800781469142R。所属行业为商业零售类。

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 49,558.00 万元，股份总数为 507,746,500 股，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。本公司的控股股东为江西国光实业有限公司，实际控制人为胡金根家族。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司、孙公司如下：

序号	子公司、孙公司全称	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	100.00		同一控制下合并
2	宜春市国光实业有限公司	宜春国光	100.00		投资设立
3	江西国光商业配送有限公司	配送公司	100.00		投资设立
4	江西国光云创科技有限公司	云创科技	100.00		投资设立
5	江西国光云智商贸物流有限公司	云智物流	100.00		投资设立
6	瑞金国光商业管理有限公司	瑞金商管		100.00	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、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额超过 100 万元

6、 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。

7、 控制的判断标准和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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 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。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、 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

将本应分类为以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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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订协议，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	确定依据
----	------

组合 1(按账龄段划分的类似信用风险特征组合)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2(有效期内的保证金、押金及备用金)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的应收票据、应收款项融资、应收银行信用卡、其他支付方式结算款和应收内部业务人员备用金款
组合 3(合并范围内关联方)	应收集团内部单位的，不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项

组合 1(按账龄段划分的类似信用风险特征组合)的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

组合 2（信用风险极低的组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 5%；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%。

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。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11 金融工具”之“(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11 金融工具”之“(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11 金融工具”之“(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11 金融工具”之“(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“11 金融工具”之“(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒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) 存货的盘存制度

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

(4) 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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 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的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。

20、 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一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。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

22、 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。

23、 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。

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐适用 ☒不适用

27、 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。

28、 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

29、 合同负债

√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。

30、 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

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，按照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。

(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

31、 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。

32、 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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付

客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

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

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

收入确认的具体原则

①商品零售业务：

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。

自营模式：公司作为主要责任人，在向客户转让商品前能够控制该商品，于完成货物销售、收到货款或取得销售款凭据时按照已收或应收对价总额确认收入。

联营模式：公司与供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商自行销售，公司作为代理人，于完成货物销售、收到货款或取得销售款凭据时按已收或应收对价总额扣除应支付给供应商的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认收入。

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。

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涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 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；

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。

36、 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。

37、 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，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日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；

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《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。

（2）租赁负债

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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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；

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，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

40、 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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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

41、 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%
消费税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算应纳税额	5%
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
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	25
瑞金国光商业管理有限公司	25
江西国光云智商贸物流有限公司	25

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

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

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

根据财政部国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第60号），2027年12月31日前，免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部税务总局退役军人事务部《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》（财政部税务总局退役军人事务部公告2023年第14号），自2023年1月1日至2027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、地方教育费附加和企业所得税优惠。

根据财政部、税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）规定：自2008年1月1日起，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

根据江西省财政厅国家税务总局江西省税务局江西省人力资源和社会保障厅江西省乡村振兴局公告2023年第30号规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，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（36个月）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。定额标准为每人每年7800元。

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2023年第5号规定，自2023年1月1日起至2027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。

根据财税公告2023年第12号（进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策），自2023年1月1日至2027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减半征收资源税（不含水资源税）、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。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

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

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,101,507.50	3,464,241.40
银行存款	467,144,534.24	299,175,668.21
其他货币资金	20,359,941.98	35,663,464.66
存放财务公司存款		
合计	490,605,983.72	338,303,374.27
其中：存放在境外的款项总额		

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
项目付款保函	17,234,800.00	30,500,000.00

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	288,281,476.71	383,994,868.08	/
其中：			
银行理财	261,106,820.24	368,888,323.01	/
公募基金	27,174,656.47	15,106,545.07	/
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	288,281,476.71	383,994,868.08	/

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) 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,811,205.78	16,583,236.90
1 年以内	21,811,205.78	16,583,236.90
1 至 2 年	24,300.00	4,500.00
2 至 3 年	4,500.00	39,258.56
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	21,840,005.78	16,626,995.46

(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	21,840,005.78	100	1,094,368.69	5.01	20,745,637.09	16,626,995.46	100	841,389.43	5.06	15,785,606.03
其中：										
按账龄段划分的类似信用风险特征组合	21,840,005.78	100	1,094,368.69	5.01	20,745,637.09	16,626,995.46	100	841,389.43	5.06	15,785,606.03
合计	21,840,005.78	/	1,094,368.69	/	20,745,637.09	16,626,995.46	/	841,389.43	/	15,785,606.03

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	21,811,205.78	1,090,588.69	5.00
一至二年	24,300.00	2,430.00	10.00
二至三年	4,500.00	1,350.00	30.00

三至四年			
合计	21,840,005.78	1,094,368.69	/

按组合计提坏账准备的说明：
☒适用 ☐不适用
详见第八节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐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	841,389.43	252,979.26				1,094,368.69
合计	841,389.43	252,979.26				1,094,368.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(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

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	904,750.00		904,750.00	4.14	45,237.50

客户 2	895,982.40		895,982.40	4.10	44,799.12
客户 3	871,000.00		871,000.00	3.99	43,550.00
客户 4	854,228.52		854,228.52	3.91	42,711.43
客户 5	586,800.00		586,800.00	2.69	29,340.00
合计	4,112,760.92		4,112,760.92	18.83	205,638.05

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 4,112,760.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 205,638.05 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、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) 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

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 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

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、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	6,199,514.79	95.37	10,301,083.74	97.24
1 至 2 年	21,317.74	0.33	15,324.58	0.14
2 至 3 年	6,535.05	0.1	4,409.21	0.04
3 年以上	272,906.32	4.2	272,906.32	2.58
合计	6,500,273.90	100	10,593,723.85	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
佛山市海天调味食品股份有限公司	997,740.93	15.35
山东鲁花集团商贸有限公司赣州分公司	938,146.40	14.43
深圳市嘉泓珠宝首饰有限公司	668,058.50	10.28
益海嘉里食品营销有限公司南昌分公司	326,519.14	5.02
江西九欧商贸有限公司	316,245.00	4.87

合计	3,246,709.97	49.95
----	--------------	-------

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 3,246,709.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 49.95%。

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、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	31,930,913.27	15,864,344.81
合计	31,930,913.27	15,864,344.81

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) 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

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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) 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

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,337,547.92	1,479,086.92
1 年以内	18,337,547.92	1,479,086.92
1 至 2 年	4,096,850.31	4,268,600.12
2 至 3 年	2,721,291.24	3,366,707.00
3 年以上		
3 至 4 年	4,396,330.00	4,610,600.00
4 至 5 年	110,000.00	17,377.80
5 年以上	9,784,141.56	10,176,063.76
合计	39,446,161.03	23,918,435.60

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	25,638,638.36	15,940,388.36
代垫款项	122,375.00	688,593.19
备用金及员工欠款	172,500.00	268,668.54
其他	13,512,647.67	7,020,785.51
合计	39,446,161.03	23,918,435.60

(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	整个存续期预期	整个存续期预	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	832,580.12	200,725.16	7,020,785.51	8,054,090.79
2026年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	461,156.97			461,156.97
本期转回			1,000,000.00	1,000,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,293,737.09	200,725.16	6,020,785.51	7,515,247.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	8,054,090.79	461,156.97	1,000,000.00			7,515,247.76
合计	8,054,090.79	461,156.97	1,000,000.00			7,515,247.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
江西起点城建投资有限公司	1,000,000.00	收回款项	转账	预计无法收回的门店诉讼款
合计	1,000,000.00	/	/	/

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
遂川居然智家置业有限公司	10,000,000.00	25.35	保证金及押金	1年以内	500,000.00
江西起点城建投资有限公司	6,020,785.51	15.26	门店诉讼款	2-3年	6,020,785.51
泰和文信商业管理有限公司	3,000,000.00	7.61	保证金及押金	3-4年	150,000.00
信丰县新润置业有限公司	3,000,000.00	7.61	保证金及押金	5年以上	150,000.00
赣州市总工会	2,000,000.00	5.07	保证金及押金	5年以上	100,000.00
合计	24,020,785.51	60.90	/	/	6,920,785.51

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 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	2,109,377.20		2,109,377.20	2,406,267.55		2,406,267.55
在产品						
库存商品	219,947,555.39	4,140,888.34	215,806,667.05	250,986,287.11	3,652,970.32	247,333,316.79
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	2,135,976.36		2,135,976.36	1,685,496.88		1,685,496.88

合计	224,192,908.95	4,140,888.34	220,052,020.61	255,078,051.54	3,652,970.32	251,425,081.22
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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	3,652,970.32	487,918.02				4,140,888.34
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,652,970.32	487,918.02				4,140,888.34

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 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

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

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
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		
补偿性资产		
未抵扣进项税	55,120,922.23	56,186,846.88
预缴税金	14,296,398.58	4,288,213.83
合计	69,417,320.81	60,475,060.71

补偿性资产相关信息
□适用 √不适用

其他说明：
无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况
□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□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

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐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) 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

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

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	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
吉安农村商业银行股份有限公司	3,746,626.20						3,746,626.20		2,146,626.20		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
合计	3,746,626.20						3,746,626.20		2,146,626.20		/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

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	8,089,629.72			8,089,629.72
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	289,230.41			289,230.41
(1) 处置				
(2) 转入固定资产	289,230.41			289,230.41
4. 期末余额	7,800,399.31			7,800,399.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,147,050.02			2,147,050.02
2. 本期增加金额	105,935.77			105,935.77
(1) 计提或摊销	105,935.77			105,935.77
3. 本期减少金额	91,167.79			91,167.79
(1) 处置				
(2) 转入固定资产	91,167.79			91,167.79
4. 期末余额	2,161,817.99			2,161,817.99
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	5,638,581.32			5,638,581.32
2. 期初账面价值	5,942,579.70			5,942,579.70

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐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	737,882,580.02	750,464,922.26
固定资产清理		
合计	737,882,580.02	750,464,922.26

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	949,422,244.51	121,529,104.40	8,402,157.02	69,720,496.22	73,857,859.38	1,222,931,861.53
2. 本期增加金额	289,230.41	3,230,044.20	212,747.33	415,689.55	4,203,727.03	8,351,438.52
(1) 购置		3,230,044.20	212,747.33	324,475.86	700,703.03	4,467,970.42
(2) 在建工程转入				91,213.69	3,503,024.00	3,594,237.69
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	289,230.41					289,230.41
3. 本期减少金额	89,458.72	3,054,922.16	1,663,990.40	513,505.75	334,318.70	5,656,195.73
(1) 处置或报废		3,054,922.16	1,663,990.40	513,505.75	334,318.70	5,566,737.01
(2) 结算调整	89,458.72					89,458.72
4. 期末余额	949,622,016.20	121,704,226.44	6,950,913.95	69,622,680.02	77,727,267.71	1,225,627,104.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	244,821,203.52	102,681,418.96	7,806,884.95	61,818,439.16	55,338,992.68	472,466,939.27
2. 本期增加金额	13,347,197.71	2,805,825.27	90,168.21	942,893.25	3,181,166.05	20,367,250.49
(1) 计提	13,256,029.92	2,805,825.27	90,168.21	942,893.25	3,181,166.05	20,276,082.70
(2) 投资性房地产转入	91,167.79					91,167.79
3. 本期减少金额		2,716,772.09	1,580,790.88	487,272.95	304,829.54	5,089,665.46
(1) 处置或报废		2,716,772.09	1,580,790.88	487,272.95	304,829.54	5,089,665.46
4. 期末余额	258,168,401.23	102,770,472.14	6,316,262.28	62,274,059.46	58,215,329.19	487,744,524.30

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	691,453,614.97	18,933,754.30	634,651.67	7,348,620.56	19,511,938.52	737,882,580.02
2. 期初账面价值	704,601,040.99	18,847,685.44	595,272.07	7,902,057.06	18,518,866.70	750,464,922.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	142,335,153.04

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□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	199,644,255.75	145,852,024.89
工程物资		
合计	199,644,255.75	145,852,024.89

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云智商贸物流园建设项目	38,603,775.94		38,603,775.94	36,809,240.13		36,809,240.13
瑞金国光商业综合体项目	155,621,859.06		155,621,859.06	109,042,784.76		109,042,784.76
门店建设和改造工程	55,380.66		55,380.66			
信息化系统升级	204,424.78		204,424.78			
云创科技改造工程	5,158,815.31		5,158,815.31			
合计	199,644,255.75		199,644,255.75	145,852,024.89		145,852,024.89

(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
云智商贸物流园建设项目	74,094,142.06	36,809,240.13	1,794,535.81			38,603,775.94	40.89	56.39%				自有资金
瑞金国光商业综合体项目	260,000,000.00	109,042,784.76	46,579,074.30			155,621,859.06	62.00	88.13%	855,332.81	669,009.03	3.2	自有资金和银行借款
门店建设和改造工程	10,791,397.66		6,630,105.77	3,594,237.69	2,980,487.42	55,380.66	49.64	67.57%				自有资金
云创科技改造工程	9,706,868.00		5,158,815.31			5,158,815.31	31.61	59.68%				自有资金
合计	354,592,407.72	145,852,024.89	60,162,531.19	3,594,237.69	2,980,487.42	199,439,830.97	/	/	855,332.81	669,009.03	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	738,971,640.16	738,971,640.16
2. 本期增加金额	-347,380.97	-347,380.97
调整租赁	-347,380.97	-347,380.97
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	738,624,259.19	738,624,259.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	235,788,825.85	235,788,825.85
2. 本期增加金额	28,092,007.03	28,092,007.03
(1) 计提	28,092,007.03	28,092,007.03
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	263,880,832.88	263,880,832.88

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	474,743,426.31	474,743,426.31
2. 期初账面价值	503,182,814.31	503,182,814.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	232,314,511.98			7,939,419.50	240,253,931.48
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	232,314,511.98			7,939,419.50	240,253,931.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	34,822,624.04			4,801,029.43	39,623,653.47
2. 本期增加金额	2,375,217.06			367,416.07	2,742,633.13
(1) 计提	2,375,217.06			367,416.07	2,742,633.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,197,841.10			5,168,445.50	42,366,286.60
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	195,116,670.88			2,770,974.00	197,887,644.88
2. 期初账面价值	197,491,887.94			3,138,390.07	200,630,278.01

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) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、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

资产组或资产组组合发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、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	8,029,835.49	2,980,487.42	2,233,810.23		8,776,512.68
合计	8,029,835.49	2,980,487.42	2,233,810.23		8,776,512.68

其他说明：

无

29、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	12,750,504.79	3,174,684.92	12,548,350.54	3,124,191.50
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			791,222.43	197,805.61
长期资产折旧摊销差异				
收入确认的时间性差异	13,522,637.64	3,380,659.41	30,685,057.87	7,671,264.47
交易性金融资产公允价值变动				
租赁负债	554,962,665.28	138,740,666.33	578,856,910.72	144,714,227.68
股份支付	3,832,675.00	958,168.75	74,279,010.00	18,569,752.50
合计	585,068,482.71	146,254,179.41	697,160,551.56	174,277,241.76

(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				
使用权资产	474,743,426.31	118,685,856.58	503,182,814.31	125,795,703.58
其他权益工具投资公允价值变动	2,146,626.20	536,656.55	2,146,626.20	536,656.55
交易性金融资产公允价值变动	5,796,971.84	1,439,459.45	2,002,768.08	500,692.03
合计	482,687,024.35	120,661,972.58	507,332,208.59	126,833,052.16

(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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	120,659,527.95	25,594,651.46	126,833,052.16	47,444,189.60
递延所得税负债	120,659,527.95	2,444.63	126,833,052.16	

(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	25,549,043.60	24,227,783.36
合计	25,549,043.60	24,227,783.36

(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
2026		1,161,624.79	
2027	3,382,575.57	3,382,575.57	
2028	5,599,900.32	5,599,900.32	
2029	8,824,579.52	8,824,579.52	
2030	5,259,103.16	5,259,103.16	
2031	2,482,885.03		
合计	25,549,043.60	24,227,783.36	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

30、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						
补偿性资产						
预付长期资产 购置款	188,781.00		188,781.00	715,822.98		715,822.98
合计	188,781.00		188,781.00	715,822.98		715,822.98

补偿性资产相关信息
√适用 □不适用
无
其他说明：
无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,234,800.00	17,234,800.00	其他	工程款付款保函	30,500,000.00	30,500,000.00	其他	工程款付款保函
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	89,349,210.62	52,235,759.98	抵押	预付卡履约保函抵押担保	89,349,210.62	53,647,649.79	抵押	预付卡履约保函抵押担保
无形资产	59,028,601.45	56,569,076.41	抵押	借款抵押担保	59,028,601.45	57,388,918.09	抵押	借款抵押担保
其中：数据资源								
在建工程	155,621,859.06	155,621,859.06	抵押	借款抵押担保	109,042,784.76	109,042,784.76	抵押	借款抵押担保
合计	321,234,471.13	281,661,495.45	/	/	287,920,596.83	250,579,352.64	/	/

其他说明：
主要受限资产有青原区总部大楼、永丰地王大厦、瑞金商业综合体土地使用权及在建工程。

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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	179,420,357.46	208,842,482.63
合计	179,420,357.46	208,842,482.63

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☐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	11,717,882.99	13,020,375.43
合计	11,717,882.99	13,020,375.43

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 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**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	435,437,572.82	425,498,162.57
客户积分返利	2,150,760.14	3,259,296.60
合计	437,588,332.96	428,757,459.17

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债☐适用 ☒不适用**(3) 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	32,157,470.52	144,343,381.05	149,876,833.58	26,624,017.99
二、离职后福利-设定提存计划		14,816,151.99	14,124,866.62	691,285.37
三、辞退福利	60,000.00	143,604.60	203,604.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,217,470.52	159,303,137.64	164,205,304.80	27,315,303.36

(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	31,807,704.52	131,421,496.75	136,967,368.40	26,261,832.87
二、职工福利费	13,986.00	3,869,380.04	3,872,854.04	10,512.00
三、社会保险费		5,913,610.95	5,907,605.83	6,005.12
其中：医疗保险费		5,542,013.39	5,542,013.39	
工伤保险费		371,597.56	365,592.44	6,005.12
生育保险费				
四、住房公积金	335,780.00	2,978,320.00	2,968,432.00	345,668.00
五、工会经费和职工教育经费		21,062.64	21,062.64	

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		139,510.67	139,510.67	
合计	32,157,470.52	144,343,381.05	149,876,833.58	26,624,017.99

(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		14,359,969.44	13,676,817.60	683,151.84
2、失业保险费		456,182.55	448,049.02	8,133.53
3、企业年金缴费				
合计		14,816,151.99	14,124,866.62	691,285.37

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	2,483,915.78	2,287,332.23
消费税	164,859.07	175,410.12
企业所得税	1,924.58	1,462,075.03
个人所得税	6,793,595.55	254,636.31
城市维护建设税	180,770.59	168,107.43
房产税	2,184,147.88	2,201,290.74
土地使用税	170,351.59	170,351.59
教育费附加	80,267.10	74,557.63
地方教育费附加	53,511.41	49,705.09
印花税	227,065.28	245,175.67
合计	12,340,408.83	7,088,641.84

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 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	204,371,064.00	193,429,519.62
合计	204,371,064.00	193,429,519.62

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

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	65,251,751.85	61,941,960.76
应付长期资产购置款	93,336,119.33	94,237,603.08
代收租赁货款	18,083,844.10	21,238,186.35
预提费用	11,339,133.78	9,519,989.04
其他	16,358,226.49	6,491,780.39
应付员工款项	1,988.45	
合计	204,371,064.00	193,429,519.62

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一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
一年内到期的长期借款	1,886,610.20	713,116.97
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	51,769,103.37	47,494,818.41
合计	53,655,713.57	48,207,935.38

其他说明：
无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	36,690,892.38	35,182,333.70
合计	36,690,892.38	35,182,333.70

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	53,072,943.00	19,848,326.00
保证借款		
信用借款		
合计	53,072,943.00	19,848,326.00

长期借款分类的说明：

该抵押借款为瑞金商业综合体项目固定资产贷款，贷款期限 120 个月，借款年利率为 3.2%。

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（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) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

☐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	642,180,497.01	685,079,827.71
减：未确认融资费用	128,841,089.38	143,571,889.68
合计	513,339,407.63	541,507,938.03

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,851,970.44		329,332.80	13,522,637.64	与资产相关
合计	13,851,970.44		329,332.80	13,522,637.64	/

其他说明：

√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	7,692,386.08			143,620.02		7,548,766.06	与资产相关
供应链体系建设补助收益	1,108,184.36			185,712.78		922,471.58	与资产相关
吉安云智科技运营中心项目扶持资金	5,051,400.00					5,051,400.00	与资产相关
合计	13,851,970.44			329,332.80		13,522,637.64	

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	502,358,500.00	5,388,000.00				5,388,000.00	507,746,500.00

其他说明：

公司股本本期增减变动中增加金额 5,388,000.00 元。增加原因系 2024 年公司授予员工股权激励计划, 2026 年激励对象通过自主行权方式行权 5,388,000 股, 行权募集资金为 31,870,020.00 元, 公司新增股本 5,388,000.00 元, 新增资本溢价（股本溢价）26,482,020.00 元, 上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记。

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）	365,855,834.19	32,363,331.50		398,219,165.69
其他资本公积	30,797,020.32	8,474,345.37	22,260,294.32	17,011,071.37
合计	396,652,854.51	40,837,676.87	22,260,294.32	415,230,237.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价本期增加 32,363,331.50 元，其中，股票期权行权变动导致的股本溢价 26,482,020.00 元，股票期权行权解禁导致从其他资本公积转为股本溢价 5,881,311.50 元。

2、其他资本公积本期增加 8,474,345.37 元，其中，公司税前列支的股份支付金额超过等待期内确认的成本费用金额影响所得税 6,776,599.67 元，实施股权激励授予股票期权在行权等待期按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和其他资本公积 1,697,745.70 元；其他资本公积本期减少 22,260,294.32 元，其中，预计未来期间可抵扣金额超过等待期内确认的成本费用形成的递延所得税资产的调减金额 16,378,982.82 元，股票期权行权解禁导致从其他资本公积转为股本溢价 5,881,311.50 元。

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	1,609,969.65							1,609,969.65

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	
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	1,609,969.65							1,609,969.65
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	1,609,969.65							1,609,969.65

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	26,069,456.95			26,069,456.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,069,456.95			26,069,456.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	273,805,918.54	265,041,963.80
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	273,805,918.54	265,041,963.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,672,592.58	15,653,064.88
减：提取法定盈余公积		1,933,310.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,535,377.50	4,955,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	287,943,133.62	273,805,918.54

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	1,373,824,846.64	1,141,218,543.90	1,350,113,083.69	1,112,279,198.03
其他业务	89,839,232.96	12,630,296.83	98,274,784.71	16,110,635.99
合计	1,463,664,079.60	1,153,848,840.73	1,448,387,868.40	1,128,389,834.02

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
超市	1,353,122,050.48	1,130,704,248.78
百货	20,702,796.16	10,514,295.12

商业物业出租及服务收入	73,778,571.31	12,630,296.83
促销服务费收入等	16,060,661.65	0
合计	1,463,664,079.60	1,153,848,840.73
按经营地区分类		
吉安	893,106,802.33	701,102,710.27
赣州	549,154,406.30	435,238,156.95
宜春	21,402,870.97	17,507,973.51
合计	1,463,664,079.60	1,153,848,840.73

其他说明

☐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

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐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	1,151,859.14	1,051,239.12
城市维护建设税	1,382,768.28	1,286,328.23
教育费附加	612,800.64	570,996.26
资源税		
房产税	4,368,295.76	4,402,581.48
土地使用税	340,703.19	312,366.48
车船使用税	5,368.80	4,168.80
印花税	490,530.02	505,101.21
地方教育附加	408,533.75	380,664.31
合计	8,760,859.58	8,513,445.89

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	136,678,376.07	138,771,176.87
使用权资产折旧	19,295,357.85	17,693,669.94
折旧费	16,304,191.78	17,296,358.09
水电费	16,104,282.36	16,520,627.90
运杂费	12,974,451.03	11,639,050.73
长期待摊费用摊销	2,297,156.36	3,575,715.95
维修费	3,507,418.44	4,748,562.76
卫生防护费	6,918,773.56	6,977,368.99
业务宣传费	2,120,387.16	1,636,974.43
包装费	5,218,988.50	5,014,605.22
商品及物料消耗费	2,366,960.77	1,863,714.27
业务促销费	6,269,793.05	6,347,075.27
其他费用	1,943,424.09	2,380,507.85
股份支付	435,991.67	1,418,792.44
合计	232,435,552.69	235,884,200.71

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	22,624,761.57	24,750,119.20
存货盘亏	552,668.71	1,848,557.08
中介费用	1,276,960.76	1,334,693.39
折旧费用	930,106.73	1,058,761.54
无形资产摊销	1,376,623.93	2,724,567.78
差旅费	1,125,714.51	1,098,111.33
办公费	534,704.80	587,881.55
业务招待费	411,726.73	370,046.54
水电费	160,587.13	176,914.22
交通费	246,900.42	247,929.10
装修维护费	20,280.30	110,249.18
其他费用	591,941.14	628,789.99
股份支付	1,250,737.78	3,630,810.97
合计	31,103,714.51	38,567,431.87

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	12,587,660.91	14,961,167.68
其中：租赁负债利息费用	12,587,660.91	14,961,167.68
利息收入	-973,529.83	-1,664,491.76
手续费	3,121,955.09	3,187,725.92
其他	16,440.11	180,444.78
合计	14,752,526.28	16,664,846.62

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	435,332.80	781,669.56
代扣个人所得税手续费	163,937.83	36,603.50
减免税费	35,100.00	
合计	634,370.63	818,273.06

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	662,298.85	660,856.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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	662,298.85	660,856.58

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	4,483,553.55	2,784,068.49
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	4,483,553.55	2,784,068.49

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	252,979.26	580,490.15
其他应收款坏账损失	-538,843.03	-25,468.61
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-285,863.77	555,021.54

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	487,918.02	-28,442.47
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	487,918.02	-28,442.47

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	294,483.49	
使用权资产		2,908,861.68
合计	294,483.49	2,908,861.68

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	147.93	14,055.93	147.93
其中：固定资产处置利得	147.93	14,055.93	147.93
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,387,720.01	1,121,650.15	1,387,720.01
合计	1,387,867.94	1,135,706.08	1,387,867.94

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	82,747.49	113,825.99	82,747.49
其中：固定资产处置损失	82,747.49	113,825.99	82,747.49
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金	22,511.78	62,330.88	22,511.78
其他	70,089.84	39,946.71	70,089.84
合计	175,349.11	216,103.58	175,349.11

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	2,702,164.38	2,587,237.54
递延所得税费用	5,472,999.95	5,448,021.13
合计	8,175,164.33	8,035,258.67

(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	29,847,756.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,461,939.23
子公司适用不同税率的影响	194,424.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	403,305.96
递延所得税影响	115,494.56
所得税费用	8,175,164.33

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) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	4,541,416.00	1,275,255.24
收到供应商违约金	887,695.22	915,994.34
收到政府补助	106,000.00	330,990.26
利息收入	973,529.83	1,664,491.76
收到的代垫款项及其他	12,931,750.08	3,863,380.81
合计	19,440,391.13	8,050,112.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	61,793,294.75	61,683,102.72
支付保证金等	10,658,305.80	388,479.00
支付财务费用-手续费等	3,138,395.20	3,368,170.70
支付的代垫款项及其他	10,422,579.58	15,577,636.75
合计	86,012,575.33	81,017,389.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	652,507,595.13	562,401,450.00
合计	652,507,595.13	562,401,450.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,259,525.77	23,667,314.65
购买银行理财产品	553,000,000.00	922,500,000.00
合计	608,259,525.77	946,167,314.65

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款项	36,643,876.10	37,509,398.34
支付保函手续费		
合计	36,643,876.10	37,509,398.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	20,561,442.97	34,370,295.00	625,078.87	641,193.80		54,915,623.04
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	589,002,756.44		16,656,937.07	36,151,809.43	4,399,373.08	565,108,511.00
合计	609,564,199.41	34,370,295.00	17,282,015.94	36,793,003.23	4,399,373.08	620,024,134.04

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	21,672,592.58	19,897,933.86
加：资产减值准备	487,918.02	-28,442.47
信用减值损失	-285,863.77	555,021.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,500,682.63	22,421,188.21
使用权资产摊销	28,092,007.03	29,380,277.74
无形资产摊销	1,376,623.93	2,724,567.78
长期待摊费用摊销	2,297,156.36	3,723,389.63
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）	47,719.83	99,770.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,483,553.55	-2,784,068.49
财务费用（收益以“-”号填列）	12,328,057.15	12,052,306.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-662,298.85	-660,856.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,420,639.20	8,829,926.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,171,079.58	-3,381,905.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,885,142.59	74,934,796.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,328,486.00	-12,697,411.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,171,482.95	-11,129,862.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,005,774.62	143,936,631.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	473,371,183.72	305,267,953.93
减：现金的期初余额	307,803,374.27	551,805,276.20
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	165,567,809.45	-246,537,322.27

(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	473,371,183.72	307,803,374.27
其中：库存现金	3,101,507.50	3,464,241.40

可随时用于支付的银行存款	467,144,534.24	299,175,668.21
可随时用于支付的其他货币资金	3,125,141.98	5,163,464.66
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	473,371,183.72	307,803,374.27
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	17,234,800.00	30,500,000.00	使用受限
合计	17,234,800.00	30,500,000.00	/

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、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

计入当期损益简化处理的短期租赁费用 333,999.33 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额36,994,575.40(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	73,631,951.70	
合计	73,631,951.70	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**1、按费用性质列示**

□适用 √不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

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

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	11,000	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	600	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	500	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	2,800	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	5,000	吉安市	仓储配送、食品加工	100		投资设立
瑞金国光商业管理有限公司	赣州市	1,000	赣州市	商品零售业、商业物业出租		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,851,970.44			329,332.80		13,522,637.64	与资产相关
合计	13,851,970.44			329,332.80		13,522,637.64	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	106,000.00	488,940.26
与资产相关	329,332.80	329,332.80
合计	435,332.80	818,273.06

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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。

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

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

1、利率风险

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

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利

率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、汇率风险

本公司持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

3、其他价格风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、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		288,281,476.71		288,281,476.71
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		288,281,476.71		288,281,476.71
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		288,281,476.71		288,281,476.71
其中：银行理财		261,106,820.24		261,106,820.24
公募基金		27,174,656.47		27,174,656.47
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			3,746,626.20	3,746,626.20
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		288,281,476.71	3,746,626.20	292,028,102.91
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

对于持有的以公允价值计量的银行理财产品，其公允价值采用估值机构提供的估值结果或管理人公布的净值确定，估值所使用的关键输入值包括债券收益率曲线、同业存单收益率、底层资产的市场报价等参数，该参数均来源于可观察的市场数据或可通过观察的市场数据加以验证。因相关资产不存在活跃市场报价，且全部输入值均为可观察信息，故采用第二层次公允价值计量模式。

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	3,746,626.20	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

2026 年半年度，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

2026 年半年度，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

十四、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	49.64	49.64

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

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
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	9,239,732.73	28,000,000.00	否	7,412,763.78

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉安市青原区恒欣实业有限公司	提供促销服务	12,717.28	8,066.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
胡金根、蒋淑兰	房产			2,889,257.13	127,761.24				1,926,171.42	211,767.06	

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

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	173.15	138.95
关键管理人员股份支付费用	6.61	21.12
合计	179.76	160.07

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	961,109.04	814,142.52
其他应付款	吉安市青原区恒欣实业有限公司	115,000.00	115,000.00
一年内到期的非流动负债	胡金根、蒋淑兰	835,324.48	3,596,820.37
租赁负债	胡金根、蒋淑兰	4,011,241.62	4,011,241.52

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			3,909,000	5,167,498.17	4,189,000	5,537,643.86	240,000	263,689.73
销售人员			1,479,000	1,955,162.39	1,504,000	1,988,211.12		
合计			5,388,000	7,122,660.57	5,693,000	7,525,854.98	240,000	263,689.73

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	5.915 元/股	0.17 年		
销售人员	5.915 元/股	0.17 年		

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型计算权益工具的价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率、授予的股票期权数量
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,950,937.88

其他说明

2026 年半年度，因本公司实施股权激励计划确认的股份支付费用金额为人民币 1,697,745.70 元，计入其他资本公积。

3、以现金结算的股份支付情况☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,250,737.78	
管理人员	435,991.67	
在建工程	11,016.25	
合计	1,697,745.70	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、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**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、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、重要债务重组

☐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	864, 552, 448. 32	526, 777, 699. 35	17, 505, 301. 03	1, 373, 824, 846. 64

主营业务成本	717,448,122.85	441,275,722.08	17,505,301.03	1,141,218,543.90
资产总额	2,062,843,777.53	1,111,547,068.13	392,754,159.93	2,781,636,685.73
负债总额	958,105,059.06	692,785,811.07	107,853,481.68	1,543,037,388.45

(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

十九、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,041,409.54	6,970,876.97
1 年以内	12,041,409.54	6,970,876.97
1 至 2 年		4,500.00
2 至 3 年	4,500.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	12,045,909.54	6,975,376.97

(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	12,045,909.54	100	603,446.82	5.00	11,442,462.72	6,975,376.97	100	348,993.86	5.00	6,626,383.11
其中：										

按账龄段划分的类似信用风险特征组合	12,045,909.54	100	603,446.82	5.00	11,442,462.72	6,975,376.97	100	348,993.86	5.00	6,626,383.11
合计	12,045,909.54	/	603,446.82	/	11,442,462.72	6,975,376.97	/	348,993.86	/	6,626,383.11

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,041,409.54	602,096.82	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年	4,500.00	1,350.00	30
3 至 4 年			50
合计	12,045,909.54	603,446.82	/

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	348,993.86	254,452.96				603,446.82
合计	348,993.86	254,452.96				603,446.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(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

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
客户 1	904,750.00		904,750.00	7.51	45,237.50
客户 2	854,228.52		854,228.52	7.09	42,711.43
客户 3	422,123.55		422,123.55	3.50	21,106.18
客户 4	406,000.00		406,000.00	3.37	20,300.00
客户 5	402,000.00		402,000.00	3.34	20,100.00
合计	2,989,102.07		2,989,102.07	24.81	149,455.11

其他说明

无

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	64,485,964.41	39,604,085.17
合计	64,485,964.41	39,604,085.17

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) 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

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐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) 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

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,902,576.13	33,564,302.36
1 年以内	58,902,576.13	33,564,302.36
1 至 2 年	105,015.00	239,788.00
2 至 3 年	340,441.00	119,707.00
3 年以上		
3 至 4 年	3,356,330.00	3,500,600.00
4 至 5 年	110,000.00	17,377.80
5 年以上	2,534,518.56	2,527,140.76
合计	65,348,880.69	39,968,915.92

(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	17, 142, 975. 56	6, 976, 875. 56
合并范围内关联往来	40, 964, 802. 61	32, 695, 689. 84
代垫款项	7, 167, 602. 52	230, 750. 52
备用金及员工欠款	73, 500. 00	65, 600. 00
合计	65, 348, 880. 69	39, 968, 915. 92

(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)	
2026年1月1日余额	363, 013. 25	1, 817. 50		364, 830. 75
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	498, 085. 53			498, 085. 53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	861, 098. 78	1, 817. 50		862, 916. 28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	364,830.75	498,085.53				862,916.28
合计	364,830.75	498,085.53				862,916.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
遂川居然智家置业有限公司	10,000,000.00	15.30	保证金及押金	1年以内	500,000.00
泰和文信商业管理有限公司	3,000,000.00	4.59	保证金及押金	3-4年	150,000.00
吉安市新庐陵投资发展有限公司	544,639.00	0.83	保证金及押金	5年以上	27,231.95
吉水县正宇超市有限责任公司	500,000.00	0.77	保证金及押金	5年以上	25,000.00
吉安市新庐陵国有资产经营有限公司	369,823.00	0.57	保证金及押金	1年以内	18,491.15
合计	14,414,462.00	22.06	/	/	720,723.10

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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	346,056,464.82		346,056,464.82	345,712,862.70		345,712,862.70
对联营、合营企业投资						
合计	346,056,464.82		346,056,464.82	345,712,862.70		345,712,862.70

(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（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面 价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	238,963,959.43		321,018.82				239,284,978.25	
宜春市国光实业有限公司	6,088,452.47		11,567.05				6,100,019.52	
江西国光云创科技有限公司	45,615,700.00						45,615,700.00	
江西国光云智商贸物流有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
瑞金国光商业管理有限公司	44,750.80		11,016.25				55,767.05	
合计	345,712,862.70		343,602.12				346,056,464.82	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	858,843,376.77	714,635,210.18	835,326,780.12	690,913,551.20
其他业务	56,874,393.27	9,111,749.37	61,455,337.49	10,206,160.44
合计	915,717,770.04	723,746,959.55	896,782,117.61	701,119,711.64

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
超市	845,980,816.53	707,801,862.78
百货	12,862,560.24	6,833,347.40
商业物业出租及服务收入	46,500,883.09	9,111,749.37
促销服务费收入等	10,373,510.18	
合计	915,717,770.04	723,746,959.55

其他说明

□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

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□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		
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	511,059.64	641,106.47

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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	511,059.64	641,106.47

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	211,883.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	435,332.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,145,852.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,494,156.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,798,120.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,489,104.75	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

☐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	1.78	0.0431	0.0431
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.0322	0.0322

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

法定代表人：胡金根

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用