



小兔文旅

NEEQ : 836492

江西小兔文旅股份有限公司

Jiangxi Rabbit Culture Tourism Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年5月21日，公司召开了2018年第一次临时董事会会议，本次会议选举梁婵娟为公司董事长。根据《公司章程》有关规定，公司董事长为公司法定代表人，因此，公司法定代表人变更为梁婵娟女士。

2、2018年6月12日，公司完成了第一次股票定向发行，股票发行总额为5,500,000股，每股价格为人民币2.00元，募集资金总额为11,000,000.00元。

3、2018年6月，公司增加了“汽车销售和汽车租赁”经营范围，并相应地修改了《公司章程》。公司开始进军房车租赁产业。

4、2018年9月，公司完成了公司全称和证券简称的变更，公司全称由“江西省种源生态农业股份有限公司”变更为“江西小兔文旅股份有限公司”，证券简称由“种源农业”变更为“小兔文旅”，证券代码保持不变。并相应地修改了《公司章程》。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
小兔文旅、股份公司、公司、本公司	指	江西小兔文旅股份有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
江西驴中驴	指	江西驴中驴旅游文化有限公司
江西驴道	指	江西驴道旅游文化有限公司
股东大会	指	江西小兔文旅股份有限公司股东大会
董事会	指	江西小兔文旅股份有限公司董事会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《江西小兔文旅股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁婵娟、主管会计工作负责人赵一梅及会计机构负责人（会计主管人员）赵一梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户集中度较高风险	2018 年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 90.34%。报告期内，公司客户集中度较高，若主要客户由于生产经营或企业管理方面的原因导致财务状况出现恶化，可能对本公司的产品销售或货款的及时收回产生较大影响。公司正在积极开发潜在客户，努力实现销售渠道的多元化与客户的分散化，逐步减少对某些客户的依赖程度。
2、自然气候与病虫害灾害风险	作为农业企业，公司的业务对自然条件有较大的依赖性，近一年来，赣南地区雨水多，低温天气多，对于农产品种植产生了一定的影响。另外赣南柑橘产业开始遭受严重的柑橘黄龙病侵害，给柑橘产业造成了不少的损失，虽然本公司的果树目前并未受灾，但若病虫害灾害进一步蔓延，可能会对公司经营业绩产生一定影响。
3、市场价格波动风险	蔬菜、水果价格受多种因素影响，价格波动较大。一是受化肥农药等成本因素影响，其价格涨跌幅较大；二是受极端天气等自然因素影响，年际间价格波动加大；三是受信息不对称影响，时常发生不同区域同一种产品价格差距较大的情况；四是受市场环境等多种因素影响，品种间产品价格差距较大。当受外在因素影响的价格波动较大时，公司面临一定的生产经营风险。
4、现金交易风险	公司属于农业企业，报告期内存在运费及零星采购的现金结算情况。结合本公司的特点和需要公司制定了财务管理制度，对货币资金管理进行规范要求并严格执行。但由于受到行业及公

	司业务特点影响, 仍然存在现金交易风险。
5、管理及内部控制风险	随着公司业务范围的扩大, 经营规模和人员规模也大幅扩张。公司业务的高速成长, 对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向, 建立更加有效的决策体系, 进一步完善内部控制体系, 引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中, 不能妥善、有效地解决高速成长伴随而来的管理及内部控制风险, 将对公司生产经营造成不利影响。
6、新业务发展风险	公司 2018 年开始发展以房车运营为核心的综合文化旅游事业。房车产业在我国属于新兴产业, 房车旅行也还是一个比较新的事物, 与房车旅行配套的设施还不完善, 另外大众对于新事物的接收需要一定的时间。公司初涉新行业, 缺乏经验, 商业模式需在实践中不断完善。
7、流动性风险	房车属于重资产, 前期的资金投入大, 而且房车属于消耗品, 需要考虑资产折旧等因素, 如果没有良好、稳定的盈利模式, 收益回报低。如果没有较好筹划资金收支, 将对公司现金流造成较大压力。公司应当合理、高效利用好资源, 以房车带动文旅相关业务的发展, 从而扩大公司营收。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

1、报告期内, 公司新增风险: 新业务发展风险和流动性风险

公司新增了以房车租赁为核心的文旅业务, 并购进了大量房车固定资产。初涉新行业, 盈利模式也还不成熟, 面临一定的新业务发展风险和流动性风险。

2、报告期内, 公司消除的风险: (1) 控股股东及实际控制人不当控制风险 (2) 产品质量控制风险

① 控股股东及实际控制人熊会根在报告期内辞去了董事长职位, 并不再担任公司的法人代表。另外公司进一步完善了法人治理结构和规章制度系统。控股股东及实际控制人不当控制风险消除。

② 公司加强对供应商的管理, 从源头上控制产品质量。并建立了良好的质量控制体系, 实现流程的标准化, 保证产品质量的稳定性, 降低了产品的损坏率。产品质量控制风险消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西小兔文旅股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称：Jiangxi Rabbit Culture Tourism Co.,LTD 缩写：Rabbit Culture Tourism
证券简称	小兔文旅
证券代码	836492
法定代表人	梁婵娟
办公地址	江西省赣州市石城县小松创业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨虹
职务	董事、董事会秘书
电话	15219461806
传真	0797-7182907
电子邮箱	554073922@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	江西省赣州市石城县小松创业园 342700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室（江西省赣州市石城县小松创业园）

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年12月6日
挂牌时间	2016年4月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、渔、牧业- A01 农业-A015 水果种植-A0153 柑橘类种植
主要产品与服务项目	农产品种植、销售和贸易，房车租赁
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊会根
实际控制人及其一致行动人	熊会根

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360700MA35F7XB8N	否
注册地址	江西省赣州市石城县小松创业园	否
注册资本（元）	20,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	詹健、田雨甘
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街九号院 1 号楼 1 门 701-704

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、公司股东梁婵娟女士于 2019 年 1 月 11 日通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让的交易方式增持公司无限售流通股合计 1,025,000.00 股，占公司总股本的 5.00%。本次增持后，梁婵娟持有挂牌公司股份 8,200,000.00 股，拥有权益占公司总股本的 40.00%。
- 2、公司股东深圳市清华高盛创业投资有限公司-信富 FC 私募股权投资基金于 2019 年 1 月 11 日通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让的交易方式减持公司无限售流通股合计 1,025,000.00 股，占公司总股本 5.00%。本次减持后，深圳市清华高盛创业投资有限公司-信富 FC 私募股权投资基金持有公司股份 1,025,000.00 股，拥有权益占公司总股本的 5.00%。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,827,028.93	53,461,077.71	8.17%
毛利率%	24.40%	21.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,196,214.35	3,705,794.51	-40.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,070,283.09	3,211,885.57	-35.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.97%	16.21%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.62%	14.05%	-
基本每股收益	0.11	0.24	-54.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	86,292,533.48	59,846,881.44	44.19%
负债总计	48,386,031.57	24,136,593.88	100.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,906,501.91	35,710,287.56	6.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.74	6.32%
资产负债率%（母公司）	46.05%	31.42%	-
资产负债率%（合并）	56.07%	40.33%	-
流动比率	1.17	1.95	-
利息保障倍数	4.28	5.38	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,981,169.45	9,227,495.64	51.52%
应收账款周转率	6.64	3.52	-
存货周转率	48.23	57.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	44.19%	26.00%	-
营业收入增长率%	8.17%	22.10%	-
净利润增长率%	-40.74%	-25.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,500,000	20,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	350,753.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,845.32
非经常性损益合计	167,908.35
所得税影响数	41,977.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	125,931.26

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	6,300,968.54	-	-	-
应收票据及应收账款	-	6,300,968.54	-	-

应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	423,593.59	-	-	-
其他应收款	-	423,593.59	-	-
固定资产	15,304,718.09	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产	-	15,304,718.09	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	613,272.72	-	-	-
应付票据及应付账款	-	613,272.72	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	4,357,050.00	-	-	-
其他应付款	-	4,357,050.00	-	-
管理费用	4,305,943.27	4,305,943.27	-	-
研发费用	-	-	-	-

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司的商业形式以传统的农产品种植与农产品贸易为主。同时发展了以房车租赁为核心的综合文化旅游事业。

一、传统的农产品种植与农产品贸易：

（一）生产模式：公司利用赣南地区扎实的农业基础，不仅发展了自己的脐橙、蔬菜基地，还与当地众多农户、合作社和其他一些农产品原产地形成了稳定的合作关系，建立了“公司+农民”、“公司+合作社”的水果、蔬菜种植模式，利用公司的渠道、信息和种植技术优势，为广大农户和合作社提供指导，引导农户、合作社向规模化、产业化方向发展，进一步提高和控制公司产品源头质量、稳定水果、蔬菜的供应，进而促进公司规模快速扩大。对于自产，或者是从当地农户、合作社或其他农产品原产地收购的农产品，公司仅进行简单的加工处理，主要包括去泥、清洗、分类、包装等。

（二）采购模式：公司建立了供应商管理制度，对与公司合作的农户的资料进行存档管理，采购专员定期对合作农户进行回访。经过多年发展，公司已经初步建立较为完善的供应商和采购管理体系。此外，公司多年来一直诚信经营，既帮当地农户解决了蔬菜水果销路问题，又有效保障了当地农户的利益，因此，公司与当地农户之间形成了良好的合作关系。

（三）销售模式：公司的营销部主要负责收集市场需求信息、进行市场调研和分析，从而发掘、开发新客户及对现有客户进行维护。公司的销售流程一般为：销售部根据客户的订单情况通知采购部进行采购，安排物流运输发运至客户所在地，由客户单位相关人员验收并签收销售确认单，确认销售收入。公司的主要客户是大型商超，包括锦江麦德龙现购自运有限公司、北京华联综合超市股份有限公司、南昌市天虹商场有限公司、江西省绿滋肴实业有限公司等大型综合性超市，客户稳定，本公司主要为该类客户提供水果蔬菜类产品，同时公司也与营口惠农贸易有限公司、营口辉煌贸易有限公司等贸易公司建立合作关系，将公司果蔬产品销售给贸易公司，并最终向海外销售。现阶段主要通过经销处批发、订单销售等方式实现盈利，属于传统的盈利模式。

二、综合文化旅游事业：

（一）在维护好现有农产品种植与贸易业务的同时，公司积极拓展了新业务，进行产业升级和转型，发展了以房车租赁为核心的综合文化旅游事业。2018年5月31日，公司披露了《江西省种源生态农业股份有限公司关于增加经营范围暨修订公司章程》的公告（公告编号2018-025），公司增加了“汽车租赁和汽车销售”经营范围。2018年9月，公司完成了公司名称和证券简称的变更，公司全称由“江西省种源生态农业股份有限公司”变更为“江西小兔文旅股份有限公司”，证券简称由“种源农业”变更为“小兔文旅”，为更好地发展文旅事业。

公司已组建了年轻、专业的管理团队，搭建了新平台，聚焦综合文化旅游事业、精耕细作，将房车、旅游线路、营地、应用场景，点线面体进行融合，将线下业务拓展与线上平台应用进行融合，将实业发展与资本赋能进行融合。

（二）公司在新的业务领域中不断探索，已形成下列业务模式：

1、线下房车租赁：布局线下租赁，在深圳、南昌、云南设立了房车租赁工作点，迅速打响品牌的知名度和影响力。线下重点突破B端客户，建立租赁体系配套服务流程，以运营联盟建立房车良性运营机制，以酒店模式建立房车体验及租赁机制。

2、线上平台订单：已与国内众多租车平台建立了稳定的合作关系，比如“搜房车”、“环球房车”等，利用各大租车平台的流量，为客户提供优质的房车租赁服务。与此同时也建立了自有商城，包括有赞商城和淘宝商城，多渠道获客。现阶段重点是进行流量开发，线上主要突破C端客户。

3、房车主题线路旅游：公司制定和策划主题户外活动，已形成几条比较成熟的主题旅游线路，以

这种方式可以吸引到大量热爱户外活动的消费群体，对于公司的房车品牌推广也有很好的促进作用。

4、房车营地：将房车旅居露营地打造成移动出行整体一揽子方案的解决者，实现汽车露营地新的住、吃、玩、购、智、行等生态圈。形成营地+景区、营地+度假村的合作形态，逐渐延伸为房车与营地联合经营的模式，进行客户体验升级。

我们致力于打造中国房车运营第一品牌。使得房车旅游成为现代化社会中人们品质生活的象征，不断满足人们日益增长的精神文化需求。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

- 1、客户类型变化原因：公司增加了“房车租赁”业务，因此相应地增加了公司或个人租车客户。
- 2、关键资源变化原因：为发展新业务，公司购进了大量固定资产“房车”，它是发展文旅事业的基础资源。
- 3、收入来源变化原因：2018年，公司增加了房车租赁和商品贸易业务，增加了收入的来源。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司以“公司+基地+农户”、“公司+基地+农村合作社”的形式，建立多个脐橙保障性种植基地和蔬菜基地，同时农产品贸易方面，公司从农户或合作社采购蔬菜、水果等农产品，销售给商场超市或贸易公司。2018年，公司保持现有的业务发展模式，与供应商和客户保持良好合作关系，同时，公司所属行业发展情况较为稳定，公司业务持续健康发展。

另一方面，公司也在2018年积极拓展了新业务，发展了以房车运营为核心的综合文化旅游事业。公司已建立了专业的房车运营团队，以线下房车租赁为切入点，建立了深圳、南昌、云南房车运营点，积极抢占市场，整合资源，同时将线下业务拓展与线上平台应用进行融合，房车旅游将成为公司未来的收入增长点。

截至2018年12月31日，公司资产总额为86,292,533.48元，较期初增长44.19%，净资产为37,906,501.91元，较期初增长6.15%。在资产方面，公司在新业务中投入较大，使得预付款项较期初增长较大，公司在积极拓展以房车运营为核心的新业务，固定资产较期初增长86.64%，因此资产总额上升。在负债方面，公司由于业务发展，其他应付款增长较大。

2018年1-12月，公司营业收入为57,827,028.93元，比去年同期上升8.17%，净利润为2,196,214.35元，较去年同期下降40.74%。经营活动产生的现金流量净额为13,981,169.45元，较去年同期上升51.52%。2018年以来，公司夯实现有发展战略，大力开拓新市场，营业收入较去年同期有提升。但同时，因为筹备新业务，在人员发展和营销方面投入较大，管理费用和销售费用增长较

多，因此净利润较去年同期下降幅度较大。

（二） 行业情况

一、公司主营业务行业-农业：

公司所处行业，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归类为“A 农、林、渔、牧业-A01 农业-A015 水果种植-A0153 柑橘类种植”。目前国家大力倡导、支持农村农业发展，实现“乡村振兴”战略，公司所属的行业符合国家的政策导向，具有广阔的发展前景。

鲜果蔬菜等农产品种植与贸易既是实现国家各项农业支持政策目标的关键，而且能够在实现服务价值的同时增加农民收入，并极大地满足居民需求，兼具较高的商业价值及社会效益。

（一）、报告期内，对农业行业发展影响较大的政策：

政策上，国家对于农业及农产品加工业发展的支持力度不断加大，不断推出各项利好政策：

1、近年来“十九大报告”、“中央农村工作会议”、“一号文件”等均是围绕农业农村建设提供各种指导政策，尤其是提出与农产品种植及流通相关的指导政策，表明国家越来越重视从各个环节解决三农问题。

2017 年中央一号文件颁发，明确加快土地流转，对于我们推动农业种植基地是极大的利好消息。

2、农业农村部（原农业部）发布关于实施农产品加工业提升行动的通知。为深入贯彻党的十九大精神，实施乡村振兴战略，根据《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》和《国务院办公厅关于进一步促进农产品加工业发展的意见》（国办发〔2016〕93 号）要求，进一步推动我国农产品加工业转型升级，促进农业农村经济高质量发展，为乡村振兴提供新动能。

（二）、行业发展趋势

目前，我国果蔬服务业仍处于发展阶段，发展前景及潜力巨大：（1）农副产品加工业整体发展滞后，未来成长空间巨大；（2）产业集中度较低，产业一体化成为优势模式；（3）质量标准的制定逐步完善，促进产业健康发展。

在模式上，果蔬服务业逐渐由“专业化”向“一体化”、“全产业链化”转变，形成上游源头控制、下游渠道渗透能力的经营模式。一方面，从源头上对果蔬产品质量进行把关，大大地减少中间环节及质量风险，满足下游客户的质量标准及要求；另一方面，通过多样化、标准化的产品策略渗入下游消费者终端，增强对下游的渗透力度，掌握更为及时准确的市场信息，并反馈给上游种植，对规范上游供应起到重要作用。

在消费能力上，受国内城镇居民消费能力提高，未来我国果蔬市场的需求都将出现数量、质量同时提升的良好态势。

在标准上，随着人民生活水平的不断提高，消费者对安全、健康和营养等问题的意识不断增强，安全、新鲜、高品质、营养等因素，将成为消费者选购时最重要的参考指标。食品安全问题日益受到关注，未来果蔬产品的质量与安全是企业进入市场、产品进行竞争的核心要素。

在技术上，冷链物流保鲜技术的发展及应用，将有效促进果蔬流通的效率，同时也将提高并发挥行业中具有集中采购、跨区域配送能力企业的竞争优势，因此也成为企业建设的重点之一。

综上所述，作为民生产业和刚需行业的果蔬农产品行业，具有消费升级的趋势，在国家现有政策的大力扶持和指导下，未来具有广阔的发展前景。

二、公司新业务-房车旅游行业：

中国房车业务起步较晚，2001 年中国首辆自主知识产权的自行式房线下线，此后中国房车行业产业在摸索中不断前进，10 余年来，中国房车行业形成了一定规模，房车销售以企业自主营销为主，形成了生产—销售—运营—露营地---俱乐部---会员为一体的完整产业链。与之相关的房车展会近几年发展如火如荼，根据掌握的资料，2014 年中国专业房车展会已经多达 30 余家，这些专业性较强的房车展会，带动了整个中国民众对房车的认识和热情，对中国房车事业的发展起到了良好的促进作用。

2014年中国房车市场是增长率较快的一年保有量有望突破3万辆。房车露营地建成或在建将近500余个。

根据市场分析信息数据统计，中国房车市场的消费目标，旅居车的用户大多数来自政府部分、大型企事业单位、汽车租赁公司、旅游汽车公司、汽车俱乐部、旅居车旅游公司、旅行社、各种商业会馆、房地产业、露营地、及个人爱好者。其中汽车租赁公司、露营地、旅游公司、房车爱好者占整个房车销售量的80%。然而中国旅居房车业态一直处于一个“乱中遇机，机无力着”的情况。

由此可见，中国房车产业可形成链条机制的可行性非常大，从房车制作到房车产业链的打造，这必然是一条可行的罗马大道。

欧美发达国家相比，中国的房车产业和房车旅游目前还处于起步阶段，前景广阔。国外房车的生产和销售主要集中在美国、欧洲、加拿大、澳大利亚几个国家和地区，世界房车整体市场保有量约2000-2400万辆，需求量约45-65万辆/年，其中美国和欧洲占有全球90%的消费市场。其中美国是世界上目前使用房车最多的国家，家庭房车拥有率接近13%，其房车生产制造、配套商、销售服务、露营旅游产业链已经相当成熟。房车在欧美发达国家就已经很普及。房车旅游是工业文明和社会文明相结合的产物，欧美地区已经发展了百年之久，房车品种齐全、价格多样，房车旅游形式丰富多彩。

从经济发展和消费水平看，中国的房车产业和房车旅游目前还处于起步阶段，这与以前国民经济收入、消费水平低有一定关系，但随着国人的生活水平的提高和道路交通条件的改善，以及消费观念相应发生了很大的改观，更侧重于对休闲娱乐的需求，以房车旅行为代表的时尚放松娱乐方式已逐渐被公众所了解和接受。自己驾车出游成为新时尚，房车旅游前景广阔。

目前中国的房车市场保有量小，可操作性空间和发展空间大。近几年，中国房车产销、保有量都将保持50%以上的高速增长。随着中国经济的发展，旅游市场需求的多样化、休闲化、个性化，房车市场的规范化、可持续化发展战略布局，中国旅游业向休闲游、自驾游等方向转移，中高端消费群体不断增加，使得房车出行的需求呈现快速发展的趋势。同时，房车可以为游客提供吃、住、行、游、娱等全方位的服务，让他们既能享受到生活的悠闲，欣赏到旅途中的美景，同时又能有颠覆原有旅行的“行走的家”的出行体验。再加上资本投入、国家政策、自驾游、俱乐部等相关资源的支持，都为房车市场的发展提供了良好的机遇，未来房车旅游将逐渐成为旅游市场的热点。

另外营地+房车产业也才刚刚起步，政策扶持，前景乐观，旅游市场的巨大发展潜力也将推动房车及房车营地的扩张发展。从长远看这个房车旅游产业是潜力无穷的，蕴藏着较高价值。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,968,218.80	4.60%	11,135,578.93	18.61%	-64.36%
应收票据与应收账款	11,113,535.98	12.88%	6,300,968.54	10.53%	76.38%
存货	1,164,103.92	1.35%	648,810.28	1.08%	79.42%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,564,740.66	33.10%	15,304,718.09	25.57%	86.64%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	7,050,000.00	8.17%	10,500,000.00	17.54%	-32.86%

长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	32,069,064.28	37.16%	20,260,281.10	33.85%	58.29%
其他应收款	1,811,611.50	2.10%	423,593.59	0.71%	327.68%
其他流动资产	2,242,816.46	2.60%	157,692.18	0.26%	1,322.28%
生产性生物资产	2,698,338.28	3.13%	2,891,076.57	4.83%	-6.67%
无形资产	1,563,924.02	1.81%	1,600,153.80	2.67%	-2.26%
递延所得税资产	1,096,179.58	1.27%	1,124,008.36	1.88%	-2.48%
应付票据及应付账款	629,738.20	0.73%	613,272.72	1.02%	2.68%
预收款项	5,002,204.23	5.80%	1,001,209.97	1.67%	399%
应付职工薪酬	324,504.12	0.38%	195,208.39	0.33%	66.23%
应交税费	3,897,646.18	4.51%	3,327,743.67	5.56%	17.13%
其他应付款	27,693,465.36	32.09%	4,357,050.00	7.28%	535.60%
递延收益	3,788,473.48	4.39%	4,142,109.13	6.92%	-8.54%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期同比上年度减少 64.36%。主要是因为公司 2018 年发展房车旅游新业务，购进大量房车等固定资产。

(2) 应收票据与应收账款：本期同比上年度增加 76.38%，公司主要产品橙、柑的收获、采摘具有较强的季节性，农产品上市和销售期主要集中在第四季度，且由于本年客户回款周期较上年长，导致应收账款较去年同期增加。

(3) 固定资产：本期同比上年度增加 86.64%，主要原因是因为 2018 年公司购进了 43 台房车用于开展文旅新业务，故固定资产较去年同期增长较大。

(4) 短期借款：本期同比上年度减少 32.86%，主要是因为公司还款中国银行石城支行的贷款 400 万元，故短期借款较去年同期减少。

(5) 预付款项：同比增长 58.29%，一方面是因为公司与种植基地及合作社签订战略合作协议，需提前支付给农户的种子、化肥、人工及产品采购定金款等。农产品有较长的生产周期，而且其收成受多种因素影响，导致有些预付款项账期较长。另一方面是因公司开展了红酒贸易业务，红酒产品的生产工艺流程多而复杂，酿造时间周期长，另外其原料葡萄存在季节性特点，为保证公司能取得稳定的货物供应，公司向供应商先预定并支付了一定的预付款。

(6) 其他应付款：截止报告期末，公司其他应付款为 27,693,465.36 元，同比增长 535.60%，主要原因系公司因发展新业务需要，向关联方共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）借款 1899.00 万元，购进大量房车，用于发展以房车租赁为核心的文旅事业，导致其他应付款大幅增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	57,827,028.93	-	53,461,077.71	-	8.17%

营业成本	43,716,409.44	75.60%	42,214,902.34	78.96%	3.56%
毛利率%	24.40%	-	21.04%	-	-
管理费用	7,682,140.39	13.28%	4,305,943.27	8.05%	78.41%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	3,356,929.20	5.81%	2,227,989.96	4.17%	50.67%
财务费用	771,191.16	1.33%	1,113,804.56	2.08%	-30.76%
资产减值损失	242,320.51	0.42%	-943,128.85	-1.76%	125.69%
其他收益	588,535.65	1.02%	604,900.69	1.13%	-2.71%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,358,180.54	4.08%	4,870,020.46	9.11%	-51.57%
营业外收入	350,814.76	0.60%	53,739.28	0.10%	552.81%
营业外支出	182,906.41	0.32%	71.94	0.00013%	254,148.55%
净利润	2,196,214.35	3.79%	3,705,794.51	6.93%	-40.74%

项目重大变动原因：

管理费用：同比上年度增长 78.41%，主要原因系公司拓展新业务，公司人员增加、深圳子公司办公室、房车租赁营运中心租金增加、支付中介服务机构费用、固定资产的折旧与摊销增加，导致管理费用较 2017 年大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	57,827,028.93	53,461,077.71	8.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	43,716,409.44	42,214,902.34	3.56%
其他业务成本	-	-	-

按业务类别分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售自产农产品	3,368,051.66	5.82%	6,247,519.11	11.69%
农产品贸易	41,429,077.85	71.64%	47,213,558.60	88.31%
房车租赁	1,057,761.31	1.83%	-	-
商品贸易	11,972,138.11	20.70%	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内收入	57,827,028.93	100%	53,393,724.47	99.87%
国外收入	-	-	67,353.24	0.13%

收入构成变动的原因：

2018 年公司积极开发了新产品和新业务，努力实现产品及销售渠道的多元化与客户的分散化。本期新增了红酒商品贸易业务及房车租赁业务，故收入结构较去年有所变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	营口辉煌贸易有限公司	29,881,236.52	51.67%	否
2	深圳市同昌和科技开发有限公司	11,101,037.07	19.20%	否
3	南昌市天虹商场有限公司	5,511,468.01	9.53%	否
4	南昌百货大楼股份有限公司	4,268,842.89	7.38%	否
5	南昌莲塘大众超市有限公司	1,477,676.21	2.56%	否
合计		52,240,260.70	90.34%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	钟庆传	16,439,838.68	39.91%	否
2	郑州宇通客车股份有限公司	7,470,192.45	18.13%	否
3	广州通昱汽车有限公司	7,171,365.60	17.41%	否
4	新疆泊爱酒庄有限公司	3,732,600.00	9.06%	否
5	昌吉市聚隆葡萄酒有限责任公司	3,395,438.00	8.24%	否
合计		38,209,434.73	92.75%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,981,169.45	9,227,495.64	51.52%
投资活动产生的现金流量净额	-17,556,040.83	-138,388.50	-12,586.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,592,488.75	1,996,807.72	-279.91%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 51.52%，主要原因系公司为发展新业务向关联方共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）借款 1899 万，此为无息借款，且未确定归还时间，所以认定为经营活动现金流量，故经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 12,586.05%，主要原因系公司开展了房车旅游新业务，共投入了 1,532 万购买房车固定资产，故投资活动产生的现金流量为-1,755.60 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 279.91%，因为公司本年归还了部分银行借款，导致公

司筹资现金流量净额下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 江西驴中驴旅游文化有限公司（由“江西省种源健康食品有限公司”更名而来）成立于2016年11月3日，注册资金3,500.00万元，出资方式为货币，为江西小兔文旅股份有限公司的全资子公司，表决权比例为100%，公司住所为江西省赣州市石城县小松创业园。经营范围：房车租赁、旅游管理。报告期内，该公司实现主营业务收入1,087,472.08元，实现利润总额-1,071,569.79元，实现净利润-1,074,932.76元，期末公司资产总额19,810,818.96元。

(2) 江西省种源生态农产品有限公司成立于2016年11月3日，注册资金为2,000.00万元，出资方式为货币，为江西小兔文旅股份有限公司的全资子公司，表决权比例为100%，公司住所为江西省赣州市石城县小松创业园。经营范围：农副产品、蔬菜、水果的批发及销售。报告期内，该公司实现主营业务收入27,599,980.08元，实现利润总额1,149,713.70元，实现净利润1,073,178.62元。期末公司资产总额37,982,191.83元。

(3) 品森活（深圳）连锁管理有限公司成立于2017年6月30日，注册资金为1,000.00万元，出资方式为货币，为江西小兔文旅股份有限公司全资子公司，表决权比例为100%，公司住所为深圳市罗湖区东晓街道绿景社区布吉路1028号中设广场A栋816室。经营范围：酒类销售、预包装食品、干鲜果品销售。报告期内，该公司实现主营业务收入11,972,138.11元，实现利润总额1,512,983.69元，实现净利润1,423,308.80元。期末公司资产总额9,324,702.30元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	6,300,968.54
应收账款	6,300,968.54		
应收利息		其他应收款	423,593.59
应收股利			

其他应收款	423,593.59		
固定资产	15,304,718.09	固定资产	15,304,718.09
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付 账款	613,272.72
应付账款	613,272.72		
应付利息		其他应付款	4,357,050.00
应付股利			
其他应付款	4,357,050.00		
管理费用	4,305,943.27	管理费用	4,305,943.27
		研发费用	

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整，上述会计政策变更也并未影响本公司本期的净利润。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

基于业务发展的需要，本公司的全资子公司一品森活（深圳）连锁管理有限公司和江西驴中驴旅游文化有限公司（以下简称“子公司”）分别在新疆设立了其全资子公司—新疆品森活酒业有限公司和新疆驴中驴旅游文化有限公司，于 2018 年 7 月 20 日完成工商注册。

新疆品森活酒业有限公司注册地为新疆五家渠市十区长征路 760 号，注册资本为 2,000.00 万元，主要经营酒、食品、粮油制品、干鲜果品零售批发等。

新疆驴中驴旅游文化有限公司注册地为新疆五家渠市长征西街 760 号，注册资本为 2,000.00 万元，主要经营旅游开发、旅游管理、观光旅游、汽车租赁等。

新疆品森活酒业有限公司和新疆驴中驴旅游文化有限公司新增纳入 2018 年合并报表范围。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，用高品质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司尽全力做到对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司还积极参与承接政府的“精准扶贫”项目，联结公司基地附近乡镇贫困户，以用工、承包等方式带动其

发展果蔬种植，辐射和带动周边农户增产增收。

三、 持续经营评价

报告期内，公司总资产为 86,292,533.48 元，比期初增加 44.19%。报告期内公司实现营业收入 57,827,028.93 元，比上年同期增加 8.17%。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 风险事项

1、客户集中度较高风险：

2018 年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 90.34%。报告期内,公司客户集中度较高,若主要客户由于生产经营或企业管理方面的原因导致财务状况出现恶化,可能对本公司的产品销售或货款的及时收回产生较大影响。公司正在积极开发潜在客户,努力实现销售客户的多元化与客户的分散化,逐步减少对某些客户的依赖程度。

公司应对措施：公司将努力拓展销售渠道与增加产品品类，降低对单一客户的依赖，实现多渠道销售，分散客户，线上线下并举，降低客户集中度。

2、自然气候与病虫害灾害风险：

作为农业生产企业,公司的业务对自然条件有较大的依赖性,近一年来,赣南地区雨水多、低温天气多,这对公司的农产品种植产生了一定的影响。另外近几年柑橘产业开始遭受严重的柑橘黄龙病侵害,给柑橘产业造成了不少的损失,虽然本公司的果树目前并未受灾,但若病虫害进一步蔓延,可能会对公司经营业绩产生一定影响。

公司应对措施：制定极端天气和病虫害防范措施，加强与政府主管部门的沟通。

3、市场价格波动风险：

蔬菜、水果价格受多种因素影响,价格波动较大。一是受化肥农药等成本因素影响,其价格涨跌幅较大;二是受极端天气等自然因素影响,年际间价格波动加大;三是受信息不对称影响,时常发生不同区域同一种产品价格差距较大的情况;四是受市场环境等多种因素影响,品种间产品价格差距较大。当受外在因素影响的价格波动较大时,公司面临一定的生产经营风险。

公司应对措施：公司将通过公司+农户的合作模式，锁定农产品价格。另外，公司采取产品预订方式，通过协议约定并支付产品预付款，降低价格波动造成的经营风险。

4、现金交易风险：

公司属于农业企业，报告期内仍存在运费及零星农产品采购的现金结算情况。公司结合本公司的特点和需要制定了财务管理制度,对货币资金管理进行规范要求并严格执行。但由于受到行业及公司业务特点影响，仍然存在现金交易风险。

公司应对措施：公司将以公司名义开立的支付宝、微信账户，做到专户专用，进一步减少现金交易。

5、管理及内部控制风险：

随着公司业务范围的扩大,经营规模和人员规模也大幅扩张。公司业务的高速成长,对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向,建立更加有效的决策体系,进一步完善内部控制体系,引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中,不能妥善、有效地解决高速成长伴随而来的管理及内部控制风险,将对公司生产经营造成不利影响。

公司应对措施：建立完善的内部管理制度,确保内部控制制度得到有效执行。

(二) 报告期内新增的风险因素

本期新增风险：

1、新业务发展风险：

公司将致力发展以房车运营为核心的综合文化旅游事业。但房车产业在我国属于新兴产业,房车旅行也还是一个比较崭新的事物,与房车旅行配套的设施还不完善,另外人们对于新事物的接收需要一定的时间。公司初涉新行业,缺乏经验,商业模式也需在实践中不断完善。

公司应对措施：建立专业的运营团队,在实践中不断成长和完善。

2、流动性风险：

房车租赁属于重资产业务,前期购买固定资产的资金投入大,而且房车属于消耗品,需要考虑资产折旧等因素,如果没有良好、稳定的盈利模式,收益回报低。如果没能很好筹划资金收支,将对公司现金流造成较大压力。

公司应对措施：合理、高效利用好公司资源,以房车带动文旅相关业务的发展,从而扩大公司营收。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	18,990,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

公司因经营发展需要，预计将向关联公司共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）借款，此关联借款为无息借款，预计金额不超过 5,000 万元人民币（公告编号：2018-022）。2018 年 5 月 21 日公司 2018 年第

一次临时董事会会议审议并通过了《江西省种源生态农业股份有限公司向共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）借款的关联交易的议案》（公告编号：2018-018），2018年6月6日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了此议案（公告编号：2018-027）。报告期内发生的借款总金额为18,990,000元。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
熊会根、胡毅芳	担保	6,500,000.00	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-015
熊会根、朱春兰	担保	650,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-042
江西驴道旅游文化有限公司	房车租赁	529,310.32	已事后补充履行	2018年9月17日	2018-052

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017年6月，江西省种源生态农产品有限公司与赣州银行石城支行签订了6,500,000.00元额度的借款合同，熊会根、胡毅芳作为该笔贷款连带保证人。

2、2018年5月11日，江西省种源生态农业股份有限公司向江西省博汇九洲金融服务有限公司贷款650,000.00元，熊会根、朱春兰作为该笔贷款的担保人。

3、2018年7月31日，江西小兔文旅股份有限公司的全资子公司江西驴中驴旅游文化有限公司与关联公司江西驴道旅游文化有限公司签订了《房车租赁协议》，江西驴中驴向江西驴道租赁26台房车并支付车辆押金和租金，房车租赁期为2018年7月31日至2018年12月31日。

2018年8月17日，江西小兔文旅股份有限公司的全资子公司江西驴中驴旅游文化有限公司与江西驴道旅游文化有限公司签订了《房车租赁协议》，江西驴中驴向江西驴道租赁房车4台并支付押金及租金，房车租赁期为2018年8月17日至2018年12月17日。

此关联交易在本期发生的房车租金金额为529,310.32元，押金为1,500,000.00元。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、基于业务发展的需要，本公司的全资子公司一品森活（深圳）连锁管理有限公司和江西驴中驴旅游文化有限公司（以下简称“子公司”）分别在新疆设立了其子公司一新疆品森活酒业有限公司和新疆驴中驴旅游文化有限公司。此两公司经新疆五家渠工商行政管理局办理注册登记，已于2018年7月20日取得营业执照。相关工商手续已经办理结束，目前已经正常运营。

2、投资标的基本情况

（1）

名称：新疆品森活酒业有限公司

注册地：新疆五家渠市十区长征路760号

经营范围：酒、食品、粮油制品、水产品、禽蛋、蔬菜、干鲜果品、日用百货、服装、通讯器材、金银饰品、珠宝销售；企业管理策划、咨询；企业营销策划；货物与技术的进出口业务；仓储服务；计算机软硬件、网络技术的研发及销售；信息咨询（不含人才中介服务、证券、期货、保险、金融业务及其他限制项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司及各投资人、股东的投资规模、方式和持股比例：

品森活（深圳）连锁管理有限公司认缴出资人民币 2,000.00 万元，占注册资本的 100.00%；

(2)、

名称：新疆驴中驴旅游文化有限公司

注册地：新疆五家渠市长征西街 760

经营范围：旅游开发；旅游管理；观光旅游；食品、初级农产品、保健品、水产品销售；网上贸易代理；计算机软硬件、网络软件、互联网技术的研发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理咨询；企业营销策划；国内各类广告制作、设计、代理、发布；道路普通货物运输；普通货物仓储；汽车销售；汽车租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司及各投资人、股东的投资规模、方式和持股比例：

江西驴中驴旅游文化有限公司认缴出资 2,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。

3、本次对外投资的目的、可能存在的风险和对公司的影响：

(1)、目的：子公司拟利用相关优势，拓展公司业务，扩大经营规模，增强公司的盈利能力和持续经营能力。

(2)、可能存在的风险：

本次投资是子公司从长远利益出发做出的慎重决策，其投资设立的新疆子公司，合法合规，不存在重大风险，但可能存在一定市场风险及管理风险。子公司将建立健全内部控制制度，明确经营策略，组建良好经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，来降低上述可能发生的风险。

(3)、对公司的影响：

本次投资将更有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争力，预计对公司未来财务状况和经营成果产生积极的影响。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	9,721,653.60	11.27%	抵押借款
总计	-	9,721,653.60	11.27%	-

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不动产权第 0003002 号、第 0003003 号和第 0003004 号房产已进行抵押，系用于向赣州银行股份有限公司石城支行借款 650 万元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,750,000	18.29%	2,931,250	7,937,500	32.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,250,000	2,250,000	10.98%
	董事、监事、高管	0	0%	2,356,250	3,612,500	11.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,750,000	81.71%	- 2,931,250	13,818,750	67.41%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	43.90%	- 2,250,000	6,750,000	32.93%
	董事、监事、高管	7,750,000	37.81%	-681,250	7,068,750	34.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,500,000	-	0	20,500,000	-
普通股股东人数		5				

- 根据 2017 年 9 月 18 日公司第一届董事会第十五次会议决议、2017 年 10 月 9 日公司 2017 年第七次临时股东大会决议，公司同意增加梁婵娟为新股东，以货币出资 1,100.00 万元以 2 元一股定向增发 550 万股。梁婵娟的新增股份于 2018 年 6 月 15 日完成登记，其中限售条件 4,125,000 股，无限售条件 1,375,000 股。无限售条件股份于 2018 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
- 自然人股东熊会根、胡毅芳在报告期内申请了股票解限售数量分别为 2,250,000 股和 562,500 股，占公司总股本的 13.72%，其解限售股票的可转让时间为 2018 年 12 月 6 日。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊会根	9,000,000	0	9,000,000	43.90%	6,750,000	2,250,000
2	梁婵娟	5,500,000	1,675,000	7,175,000	35.00%	5,381,250	1,793,750
3	胡毅芳	2,250,000	0	2,250,000	10.98%	1,687,500	562,500
4	深圳市清华高盛创业投资有限公司-信富 FC 私募股权投资基金	3,550,000	- 1,500,000	2,050,000	10.00%	0	2,050,000
5	沈芬燕	200,000	-175,000	25,000	0.12%	0	25,000

合计	20,500,000	0	20,500,000	100%	13,818,750	6,681,250
普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：股东间无关联关系。						

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，熊会根持有公司 43.90%的股份，为公司的控股股东和实际控制人；同时熊会根担任公司总经理，能够控制公司的日常经营管理活动，因此认定熊会根为本公司实际控制人。

熊会根，男，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月至2011年11月，任南昌市昌惠果业开发有限公司执行董事、总经理；2011年12月至2015年10月，任有限公司执行董事；2015年11月至2018年5月，任股份公司董事长兼总经理。2018年5月至今任公司总经理、董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月20日	2018年6月15日	2.00	5,500,000	11,000,000	1	-	-	-	-	是

募集资金使用情况：

2018年5月29日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议并通过了《变更募集资金用途的议案》，2018年6月15日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过了《变更募集资金用途的议案》，募集资金用途具体如下：1、补充流动资金（100万）；2、房车采购款（800万）；3、偿还公司借款（200万）。

截至报告期末，补充流动资金已使用973,165.22元，房车采购已使用5,800,000.00元，偿还公司借款2,000,000.00元，募集资金账户余额为2,250,085.16元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押及保证贷款	赣州银行石城支行	6,500,000.00	7.83%	2018年7月2	否

				日至 2019 年 7 月 1 日	
保证贷款	中国银行江西省赣州市石城支行	4,000,000.00	5.655%	2017 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 11 日	否
信用借款	重庆永辉小额贷款有限公司	550,000.00	16%	2018 年 11 月 10 日至 2019 年 11 月 10 日	否
合计	-	11,050,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊会根	总经理、董事	男	1973年1月	中学	2018年12月至2021年12月	是
梁婵娟	董事长	女	1982年9月	中专	2015年10月至2018年12月	是
胡毅芳	副总经理	女	1973年6月	大学	2017年4月至2018年12月	是
沈红军	董事	男	1971年10月	大专	2015年10月至2018年12月	是
陈桂	董事	女	1981年10月	大学	2018年6月至2018年12月	是
杨虹	董事会秘书、董事	女	1990年5月	大学	2018年10月至2018年12月	是
李玉堃	监事	女	1977年5月	大专	2017年4月至2018年12月	是
张慧	监事	女	1990年6月	大学	2015年10月至2018年12月	否
赵欢欢	监事	女	1983年7月	中学	2018年6月至2018年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
熊会根	总经理、董事	9,000,000	0	9,000,000	43.90%	0
梁婵娟	董事长	5,500,000	1,675,000	7,175,000	35.00%	0
胡毅芳	副总经理	2,250,000	0	2,250,000	10.97%	0
合计	-	16,750,000	1,675,000	18,425,000	89.87%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡毅芳	董事、副总经理	离任	副总经理	因个人原因离职
詹青梅	董事	离任	无	因个人原因离职
胡毅敏	监事	离任	无	公司架构调整
吴丹国	监事	离任	无	公司架构调整
杨笑莲	财务负责人	离任	无	因个人原因离职
梁婵娟	董事	新任	董事长	公司架构调整
熊会根	董事长	离任	董事	公司架构调整
沈红军	无	新任	董事	原董事辞职
陈桂	无	新任	董事	原董事辞职
张慧	无	新任	监事	公司架构调整
钟玲	无	新任	监事	公司架构调整
赵一梅	无	新任	财务负责人	公司架构调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

梁婵娟，女，1982年9月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年11月至2006年10月，在深圳（外资）莱艺硅胶制品有限公司任仓库主管；2006年12月至2014年6月，自行经商；2014年7月至2016年2月，在深圳吃货网电子商务有限公司担任财务总监；2016年3月至2017年8月，在深圳众商世界企业管理有限公司担任总经理。2017年4月至2018年5月，在江西省种源生态农业股份有限公司担任董事。2018年5月至今，任江西小兔文旅股份有限公司董事长。

沈红军，男，1971年10月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年11月至2000年7月，在麻城市水利局张家畈镇水利服务中心担任科员职务；2000年8月至2001年10月，在东莞华盟

化工有限公司任总务主管；2001年11月至2004年8月，在中山力劲机械有限公司任行政人事主管；2004年9月至2017年7月，在伟雄集团-松本照明、松本电工、集团营销中心，历任行政人事经理、技术生产管理中心经理、工程管理中心经理等职；2017.8-至今在品森活（深圳）连锁管理有限公司任总经理助理兼人事行政主管。2018年6月至今，任江西小兔文旅股份有限公司董事。

陈桂，女，1981年10月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2003年3月至2010年5月，任尼克美制药有限公司会计/财务经理；2010年5月至2012年5月任惠隆会计师事务所审计专员；2012年6月至2014年8月任深圳市普乐方文化科技股份有限公司财务经理，2014年9月至2017年12月任深圳车神实业股份有限公司财务总监，2017年12月至2018年9月任品森活（深圳）连锁管理有限公司财务总监；2018年10月至今，任江西小兔文旅股份有限公司董事。

张慧，女，1990年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年3月至2013年6月，在迈思普电子科技有限公司任外贸销售员；2013年8月至2017年7月在华语大通网络科技有限公司担任客户经理；2017年9月至今在阳朔县兴源铅锌矿有限责任公司任执行董事。2018年6月至今，任江西小兔文旅股份有限公司监事。

钟玲，女，1995年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年10月至2015年9月，担任深圳市百顺盈福科技有限公司行政专员；2015年10月至2016年10月担任深圳市皇室堡酒店公寓有限公司行政人事专员；2016年10月至2017年7月任澳门世维行销采购顾问有限公司行政采购专员；2017年8月至今，任品森活（深圳）连锁管理有限公司行政人事专员。2018年12月至今，任江西小兔文旅股份有限公司监事。

赵一梅，女，1974年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年8月至2000年11月任珠海中业信托投资有限公司总部会计。2000年11月至2003年10月，任珠海中业信托投资有限公司深圳证券营业部财务主管。2003年11月至2010年1月任宏源证券股份有限公司深圳上步中路证券营业部财务经理。2010年2月至2016年5月任深圳市百合新地投资有限公司财务经理。2016年6月至2018年7月深圳市鹏粤通新能源汽车商城有限公司财务总监。2018年7月至2018年12月任品森活（深圳）连锁管理有限公司财务经理。2019年1月至今，任江西小兔文旅股份有限公司财务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
生产人员	6	7
销售人员	6	12
财务人员	6	6
技术人员	0	3
员工总计	23	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	15
专科	9	13

专科以下	5	6
员工总计	23	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员培训：

公司一直重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

2、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。公司董事、监事及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司建立了完善的《投资者关系管理制度》，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。
截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

一、公司于2018年6月15日召开2018年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于增加公司的经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》，公司拟在工商登记的经营范围中增加“汽车销售、汽车租赁”，所以公司章程做了如下修订：

《公司章程》第二章第十二条为：“经依法登记，公司经营范围：生态农业项目、观光旅游项目投资与开发（不含自营餐饮、住宿等国家有专项规定的项目）；蔬菜、水果的种植、销售；农副产品加工、销售；预包装食品批发、零售；网上贸易代理；自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务”

咨询服务（实行国营贸易管理的货物除外）”。

变更为：“经依法登记，公司经营范围：生态农业项目、观光旅游项目投资与开发（不含自营餐饮、住宿等国家有专项规定的项目）；蔬菜、水果的种植、销售；农副产品加工、销售；预包装食品批发、零售；网上贸易代理；自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务（实行国营贸易管理的货物除外）、汽车销售、汽车租赁”。

二、公司于2018年8月13日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》及《关于修改公司章程的议案》，公司名称由“江西省种源生态农业股份有限公司”变更为“江西小兔文旅股份有限公司”，公司简称由“种源农业”变更为“小兔文旅”，《公司章程》的相应条款进行了修改，具体变更情况如下：

《公司章程》第一章第三条 公司注册名称

中文名称：江西省种源生态农业股份有限公司

英文名称：Jiangxi Zhongyuan Ecological Agriculture Co., Ltd

修订为：第一章第三条 公司注册名称

中文名称：江西小兔文旅股份有限公司

英文名称：Jiangxi Rabbit Culture Tourism Co., Ltd

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>(1)、2018年1月19日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》和《关于召开公司2018年第一次临时股东大会通知的议案》。</p> <p>(2)、2018年4月25日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年年度报告及年报摘要》、《2017年审计报告》、《2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项审核报告》、《关于〈2017年年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉》、《关于公司会计政策变更》、《关于追认公司控股股东、实际控制人和公司董事为公司银行贷款提供担保》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会》等议案。</p> <p>(3)、2018年5月21日，公司召开2018年第一次临时董事会，审议通过《关于选举梁婵娟担任公司董事会董事长的议案》、《提名沈红军为公司董事的议案》、《提名赵欢欢、张慧两人为公司监事的议案》、《梁婵娟代行公司财务总监职务的议案》、《关于全资子公</p>

		<p>司江西省种源健康食品有限公司法定代表人、公司名称的变更以及增加经营范围的议案》、《关联方共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）向江西省种源生态农业股份有限公司出借资金的关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会通知的议案》。</p> <p>（4）、2018 年 5 月 29 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《变更募集资金使用用途的议案》、《关于增加江西省种源生态农业股份有限公司的经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》和《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>（5）、2018 年 7 月 26 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》和《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>（6）、2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于〈江西省种源生态农业股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2018 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉的议案》、《关于追认公司 2018 年半年度偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>（7）、2018 年 9 月 6 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于提名陈桂女士为公司董事的议案》和《关于设立控股子公司的议案》。</p> <p>（8）、2018 年 9 月 16 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于追认公司偶发性关联交易的议案》和《关于提议召开公司 2018 年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>（9）、2018 年 12 月 12 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人》的议案、《关于注销控股子公司广东小兔房旅运营管理有限公司》的议案和《关于提请召开 2018 年第八次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>（1）、2018 年 4 月 25 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2017 年度监</p>

		<p>事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及年报摘要》、《2017 年审计报告》、《2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项审核报告》、《关于公司会计政策变更》等议案。</p> <p>(2)、2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《江西省种源生态农业股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案。</p> <p>(3)、2018 年 12 月 12 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人》的议案。</p>
股东大会	9	<p>(1)、2018 年 2 月 6 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>(2)、2018 年 5 月 17 日，公司召开 2018 年 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于〈2017 年年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉》、《2017 年年度报告及年报摘要》、《2017 年审计报告》、《2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项审核报告》、《关于公司会计政策变更》、《关于追认公司控股股东、实际控制人和公司董事为公司银行贷款提供担保的议案》。</p> <p>(3)、2018 年 6 月 6 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《提名沈红军为公司董事的议案》、《提名赵欢欢、张慧两人为公司监事的议案》、《共青城港亚投资合伙企业(有限合伙)向江西省种源生态农业股份有限公司出借资金的关联交易的议案》。</p> <p>(4)、2018 年 6 月 15 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《变更募集资金使用用途的议案》和《关于增加江西省种源生态农业股份有限公司的经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>(5)、2018 年 8 月 13 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》和《关于修改〈</p>

		<p>公司章程》的议案》。</p> <p>(6)、2018年9月13日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过《江西省种源生态农业股份有限公司2018年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》的议案和《关于追认公司2018年半年度偶发性关联交易》的议案。</p> <p>(7)、2018年9月26日，公司召开2018年第六次临时股东大会，审议通过《关于提名陈桂女士为公司董事》的议案和《关于设立控股子公司》的议案。</p> <p>(8)、2018年10月8日，公司召开2018年第七次临时股东大会，审议通过《关于追认江西小兔文旅股份有限公司偶发性关联交易》的议案。</p> <p>(9)、2018年12月28日，公司召开2018年第八次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人》的议案；审议通过《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人》的议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等要求，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露临时公告和定期公告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，确保股东或潜在投资者及时、准确、完整地了解企业重要动态信息，以便作出正确的投资决策。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

(六) 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项均无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立性**

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立，不存在可能影响其独立性的重大或频繁关联交易。

2、资产独立性

公司完整拥有机器设备、办公设备等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中普通监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司的主要高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价**1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的

具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系；

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中天运[2019]审字第 90317 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京事西城区车公庄大街九号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	詹健、田雨甘
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中天运[2019]审字第 90317 号

江西小兔文旅股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西小兔文旅股份有限公司（以下简称小兔文旅公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了小兔文旅公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

小兔文旅公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括小兔文旅公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估小兔文旅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算小兔文旅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小兔文旅公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对小兔文旅公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我

们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致小兔文旅公司不能持续经营。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：詹健

中国注册会计师：田雨甘

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,968,218.80	11,135,578.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	11,113,535.98	6,300,968.54
预付款项	五、（三）	32,069,064.28	20,260,281.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,811,611.50	423,593.59
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,164,103.92	648,810.28
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	五、(六)	2,242,816.46	157,692.18
流动资产合计		52,369,350.94	38,926,924.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	28,564,740.66	15,304,718.09
在建工程		-	-
生产性生物资产	五、(八)	2,698,338.28	2,891,076.57
油气资产			
无形资产	五、(九)	1,563,924.02	1,600,153.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,096,179.58	1,124,008.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,923,182.54	20,919,956.82
资产总计		86,292,533.48	59,846,881.44
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	7,050,000.00	10,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	629,738.20	613,272.72
预收款项	五、(十三)	5,002,204.23	1,001,209.97
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	324,504.12	195,208.39
应交税费	五、(十五)	3,897,646.18	3,327,743.67
其他应付款	五、(十六)	27,693,465.36	4,357,050.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,597,558.09	19,994,484.75
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十七)	3,788,473.48	4,142,109.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,788,473.48	4,142,109.13
负债合计		48,386,031.57	24,136,593.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	20,500,000.00	20,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	5,500,000.00	5,500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	1,302,472.83	1,149,965.02
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	10,604,029.08	8,560,322.54
归属于母公司所有者权益合计		37,906,501.91	35,710,287.56
少数股东权益			
所有者权益合计		37,906,501.91	35,710,287.56
负债和所有者权益总计		86,292,533.48	59,846,881.44

法定代表人：梁婵娟

主管会计工作负责人：赵一梅

会计机构负责人：赵一梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		2,375,514.69	11,011,006.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	364,014.05	5,919,703.97
预付款项		17,066,117.28	14,332,445.58
其他应收款	十五、(二)	9,003,711.47	1,087,350.00
存货		29,212.88	139,557.22
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		109,345.75	100,000.00
流动资产合计		28,947,916.12	32,590,063.65
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	十五、(三)	43,409,586.03	23,419,586.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		834,346.86	574,607.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		953,279.02	1,113,580.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,197,211.91	25,107,774.34
资产总计		74,145,128.03	57,697,837.99
流动负债：			
短期借款			4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		414,203.20	614,379.12
预收款项		-	1,001,209.97
合同负债			
应付职工薪酬		108,006.98	19,231.25
应交税费		3,099,156.42	3,220,686.26
其他应付款		26,737,198.00	5,128,845.00
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,358,564.60	13,984,351.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,788,473.48	4,142,109.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,788,473.48	4,142,109.13
负债合计		34,147,038.08	18,126,460.73
所有者权益：			
股本		20,500,000.00	20,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,978,734.05	7,978,734.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,192,636.29	1,149,965.02
一般风险准备			
未分配利润		10,326,719.61	9,942,678.19
所有者权益合计		39,998,089.95	39,571,377.26
负债和所有者权益合计		74,145,128.03	57,697,837.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,827,028.93	53,461,077.71
其中：营业收入	五、(二十二)	57,827,028.93	53,461,077.71
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,057,384.04	49,195,957.94
其中：营业成本	五、(二十二)	43,716,409.44	42,214,902.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	288,393.34	276,446.66
销售费用	五、(二十四)	3,356,929.20	2,227,989.96
管理费用	五、(二十五)	7,682,140.39	4,305,943.27
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	771,191.16	1,113,804.56
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、(二十七)	242,320.51	-943,128.85
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二十八)	588,535.65	604,900.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,358,180.54	4,870,020.46
加：营业外收入	五、(二十九)	350,814.76	53,739.28
减：营业外支出	五、(三十)	182,906.41	71.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,526,088.89	4,923,687.80
减：所得税费用	五、(三十一)	329,874.54	1,217,893.29

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,196,214.35	3,705,794.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,196,214.35	3,705,794.51
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,196,214.35	3,705,794.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		2,196,214.35	3,705,794.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,196,214.35	
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		0.11	0.24
（二）稀释每股收益		0.10	0.24

法定代表人：梁婵娟

主管会计工作负责人：赵一梅

会计机构负责人：赵一梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、 （四）	17,221,395.23	46,428,195.93
减：营业成本	十五、 （四）	13,779,975.57	37,033,355.74

税金及附加		21,897.22	162,678.68
销售费用		1,362,667.05	2,031,929.96
管理费用		2,278,931.79	1,638,815.12
研发费用			
财务费用		232,497.23	888,423.93
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-287,570.77	-984,839.81
信用减值损失			
加：其他收益		588,535.65	604,900.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		421,532.79	6,262,733.00
加：营业外收入		348,386.82	53,238.19
减：营业外支出		182,905.32	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		587,014.29	6,315,971.19
减：所得税费用		160,301.60	1,228,321.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		426,712.69	5,087,650.16
（一）持续经营净利润		426,712.69	5,087,650.16
（二）终止经营净利润			
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		426,712.69	5,087,650.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		62,747,691.03	76,772,242.63
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			159,982.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	41,252,673.67	11,186,193.28
经营活动现金流入小计		104,000,364.70	88,118,417.91
购买商品、接受劳务支付的现金		61,026,018.68	65,207,508.78
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,530,164.09	3,154,755.77
支付的各项税费		780,951.20	722,161.85
支付其他与经营活动有关的现金		23,682,061.28	9,806,495.87
经营活动现金流出小计	五、（三十二）	90,019,195.25	78,890,922.27
经营活动产生的现金流量净额		13,981,169.45	9,227,495.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,556,040.83	138,388.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,556,040.83	138,388.50
投资活动产生的现金流量净额		-17,556,040.83	-138,388.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
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		8,950,000.00	11,499,998.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,950,000.00	22,499,998.00
偿还债务支付的现金		11,750,000.00	19,379,998.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		792,488.75	1,123,192.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,542,488.75	20,503,190.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,592,488.75	1,996,807.72
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		-7,167,360.13	11,085,914.86
加：期初现金及现金等价物余额		11,135,578.93	49,664.07
六、期末现金及现金等价物余额		3,968,218.80	11,135,578.93

法定代表人：梁婵娟

主管会计工作负责人：赵一梅

会计机构负责人：赵一梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		25,850,222.62	69,483,011.80
收到的税费返还			159,982.00
收到其他与经营活动有关的现金		28,935,344.25	11,486,127.73
经营活动现金流入小计		54,785,566.87	81,129,121.53
购买商品、接受劳务支付的现金		18,265,336.67	53,729,854.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,165,803.33	1,397,661.97

支付的各项税费		266,196.90	445,596.61
支付其他与经营活动有关的现金		19,070,655.07	9,253,093.19
经营活动现金流出小计		38,767,991.97	64,826,206.51
经营活动产生的现金流量净额		16,017,574.90	16,302,915.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,921.59	64,371.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,990,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,398,921.59	1,064,371.50
投资活动产生的现金流量净额		-20,398,921.59	-1,064,371.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
取得借款收到的现金		600,000.00	4,999,998.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		600,000.00	15,999,998.00
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	19,379,998.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,145.50	897,200.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,854,145.50	20,277,198.71
筹资活动产生的现金流量净额		-4,254,145.50	-4,277,200.71
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		-8,635,492.19	10,961,342.81
加：期初现金及现金等价物余额		11,011,006.88	49,664.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,375,514.69	11,011,006.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,500,000.00				5,500,000.00				1,149,965.02		8,560,322.54		35,710,287.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,500,000.00				5,500,000.00				1,149,965.02		8,560,322.54		35,710,287.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									152,507.81		2,043,706.54		2,196,214.35
（一）综合收益总额											2,196,214.35		2,196,214.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								152,507.81	-	-152,507.81			
1. 提取盈余公积								152,507.81		-152,507.81			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(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、本年期末余额	20,500,000.00				5,500,000.00			1,302,472.83		10,604,029.08			37,906,501.91

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00							641,200.00		5,363,293.05		21,004,493.05	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00							641,200.00		5,363,293.05		21,004,493.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00				5,500,000.00			508,765.02		3,197,029.49		14,705,794.51	
（一）综合收益总额										3,705,794.51		3,705,794.51	
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00				5,500,000.00							11,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				5,500,000.00							11,000,000.00	
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													
4. 其他													
(三) 利润分配								508,765.02		-508,765.02			
1. 提取盈余公积								508,765.02		-508,765.02			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(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、本年期末余额	20,500,000.00				5,500,000.00			1,149,965.02		8,560,322.54			35,710,287.56

法定代表人：梁婵娟

主管会计工作负责人：赵一梅

会计机构负责人：赵一梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,500,000.00				7,978,734.05				1,149,965.02		9,942,678.19	39,571,377.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,500,000.00				7,978,734.05				1,149,965.02		9,942,678.19	39,571,377.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									42,671.27		384,041.42	426,712.69
(一) 综合收益总额											426,712.69	426,712.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								42,671.27		-42,671.27		
1. 提取盈余公积								42,671.27		-42,671.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（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、本年期末余额	20,500,000.00				7,978,734.05				1,192,636.29		10,326,719.61	39,998,089.95
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00							641,200.00		5,363,793.05	21,004,993.05	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00							641,200.00		5,363,793.05	21,004,993.05	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,500,000.00				7,978,734.05			508,765.02		4,578,885.14	18,566,384.21	
(一) 综合收益总额										5,087,650.16	5,087,650.16	
(二) 所有者投入和减少资本	5,500,000.00				7,978,734.05						13,478,734.05	
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				5,500,000.00						11,000,000.00	
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												
4. 其他					2,478,734.05						2,478,734.05	

(三) 利润分配								508,765.02		-508,765.02		
1. 提取盈余公积								508,765.02		-508,765.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（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、本年期末余额	20,500,000.00				7,978,734.05			1,149,965.02		9,942,678.19	39,571,377.26	

江西小兔文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日——2018年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

江西小兔文旅股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2011年12月6日,原由熊会根和胡毅芳共同出资成立,现统一社会信用代码为91360700MA35F7XB8N。公司于2018年08月22日由江西省种源生态农业股份有限公司变更江西小兔文旅股份有限公司。公司成立时注册资本200.00万元,经历次增资后截止2018年12月31日公司注册资本为2,050.00万元,实收资本为2,050.00万元。

原公司主要经营范围和主要产品有:生态农业项目、观光旅游项目投资与开发(不含自营餐饮、住宿等国家有专项规定的项目);蔬菜、水果的种植、销售;农副产品加工(凭有效加工许可证经营)、销售;预包装食品批发、零售(凭有效食品流通许可证经营);网上贸易代理;自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务(实行国营贸易管理的货物除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司于2018年06月05日变更主要经营范围和主要产品:生态农业项目、观光旅游项目投资与开发(不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融、证券、期货及财政信用业务)(不含自营餐饮、住宿等国家有专项规定的项目);蔬菜、水果的种植、销售;农副产品加工(凭有效许可证经营)、销售;预包装食品批发、零售(凭有效许可证经营);网上贸易代理;自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务(实行国营贸易管理的货物除外);汽车销售;汽车租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

产品主要有:脐橙、蔬菜、汽车销售、汽车租赁。

公司注册地址:江西省赣州市石城县小松创业园。法定代表人:梁婵娟。

本公司财务报表由公司董事会于2019年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期内合并财务报表范围内子公司如下:

序号	单位名称	备注
1	江西驴中驴旅游文化有限公司	
2	江西省种源生态农产品有限公司	
3	品森活(深圳)连锁管理有限公司	

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确

认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关

规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 20%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	包括市价法、类似项目法和估价技术法。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	依据及计提方法
账龄组合	单项金额重大但单独测试未计减值的应收款项(不包括关联方及政府的应收款项)及其他应收款,按信用风险特征进行分组。适用账龄分析法
关联方、政府的应收款项组合	根据信用风险特征。适用其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备情况如下:

组合名称	方法说明
关联方、政府的应收款项	不计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品(库存商品)、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据:①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额;②为生产而持有的材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量;当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时,可变现净值为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确定。③持有待售的材料等,可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的

表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

- 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。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	20 年	5	4.75
机器设备	直线法	10 年	5	9.50
运输工具	直线法	10 年	5	9.50
电子及其他设备	直线法	5 年	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）生物资产

1、生物资产的计价

(1) 本公司生物资产，是指有生命的植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产作为存货在资产负债表中列报；本公司的生产性生物资产主要指脐橙树。

(3) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

2、生物资产的折旧方法

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-脐橙树，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
脐橙树	20	0.00	5.00

3、生物资产减值准备的计提

本公司对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长

期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司商品销售收入确认的具体原则：

①国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户确认的通知单据确认收入；

②国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	6,300,968.54
应收账款	6,300,968.54		
应收利息		其他应收款	423,593.59
应收股利			
其他应收款	423,593.59		
固定资产	15,304,718.09	固定资产	15,304,718.09
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付	

应付账款	613,272.72	账款	613,272.72
应付利息			
应付股利		其他应付款	4,357,050.00
其他应付款	4,357,050.00		
管理费用	4,305,943.27	管理费用	4,305,943.27
		研发费用	

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整，上述会计政策变更也并未影响本公司本期的净利润。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%
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	17%、16%、 11% 免征
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值	1.20%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2.00%

(二) 税收优惠及批文

无

(三) 其他事项

无

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,173.45	1,853.91
银行存款	3,943,045.35	11,133,725.02
其他货币资金		
合计	3,968,218.80	11,135,578.93
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	11,113,535.98	6,300,968.54
合计	11,113,535.98	6,300,968.54

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,703,803.60	100.00	590,267.62	5.04	11,113,535.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,703,803.60	100.00	590,267.62	5.04	11,113,535.98

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备	6,632,598.47	100.00	331,629.93	5.00	6,300,968.54

备的应收账款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,632,598.47	100.00	331,629.93	5.00	6,300,968.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,602,254.80	580,112.74	5.00
1 至 2 年	101,548.80	10,154.88	10.00
合 计	11,703,803.60	590,267.62	5.04

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,632,598.47	331,629.93	5.00
合 计	6,632,598.47	331,629.93	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 258,637.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况： 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,688,334.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 580,112.74 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
1. 营口辉煌贸易有限公司	10,896,522.60	93.10	544,826.13
2. 锦江麦德龙现购自运有限公司	367,703.60	3.14	18,385.18
3. 南昌市天虹商场有限公司	278,000.14	2.38	13,900.01
4. 江西省恒鸿食品有限责任公司	101,548.80	0.38	2,227.97
5. 南京苏宁易购超市有限公司采购分公司	44,559.38	0.13	773.45
合 计	11,688,334.52	99.13	580,112.74

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,689,836.28	80.11	20,260,281.10	100.00
1 至 2 年	6,379,228.00	19.89		
合 计	32,069,064.28	100.00	20,260,281.10	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 30,049,188.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例 93.70%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1. 钟庆传	14,378,821.58	44.84	货款未结算
2. 石城县盛源果蔬专业合作社	6,031,000.00	18.81	货款未结算
3. 昌吉市聚隆葡萄酒有限责任公司	5,352,067.00	16.69	货款未结算
4. 新疆泊爱酒庄有限公司	2,896,900.00	9.03	货款未结算
5. 江西中藻生物科技股份有限公司	1,390,400.00	4.34	货款未结算
合 计	30,049,188.58	93.70	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,811,611.50	423,593.59
合 计	1,811,611.50	423,593.59

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,817,588.72	100.00	5,977.22	0.33	1,811,611.50
组合 1: 账龄分析法	119,544.48	6.58	5,977.22	0.33	113,567.26
组合 2: 其他方法	1,698,044.24	93.42			1,698,044.24
小 计	1,817,588.72	100.00	5,977.22	0.33	1,811,611.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,817,588.72	100.00	5,977.22	0.33	1,811,611.50

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	445,887.99	100.00	22,294.40	5.00	423,593.59
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	445,887.99	100.00	22,294.40	5.00	423,593.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,544.48	5,977.22	5.00
合 计	119,544.48	5,977.22	5.00

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	445,887.99	22,294.40	5.00
合 计	445,887.99	22,294.40	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,317.18 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,681,480.00	74,000.00
非关联方往来款	119,544.48	350,000.00
应收职员社保公积金	16,564.24	6,887.99
员工备用金	0.00	15,000.00
合计	1,817,588.72	445,887.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1. 江西驴道旅游文化有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	82.53	0.00
2. 深圳市捷时行科技服务有限公司	押金保证金	162,000.00	1 年以内	8.91	0.00
3. 黄妙红	非关联方往来	89,679.48	1 年以内	4.93	4,483.97
4. 龚耀飞	非关联方往来	20,000.00	1 年以内	1.10	1,000.00
5. 深圳市帝馨车联网科技有限公司	非关联方往来	9,865.00	1 年以内	0.54	493.25
合计		1,781,544.48		98.01	5,977.22

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				55,156.00		55,156.00
在产品				155,723.08		155,723.08
库存商品	1,164,103.92		1,164,103.92	357,595.20		357,595.20
消耗性生物资产				80,336.00		80,336.00
合计	1,164,103.92		1,164,103.92	648,810.28		648,810.28

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,219,491.17	131,654.34
预缴企业所得税	23,325.29	26,037.84
合 计	2,242,816.46	157,692.18

(七) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理		
固定资产	28,564,740.66	15,304,718.09
合 计	28,564,740.66	15,304,718.09

1、固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	17,139,451.41	914,098.36		2,944,310.50	20,997,860.27
2. 本期增加金额			15,318,485.81	10,110.99	15,328,596.80
(1) 购置			15,318,485.81	10,110.99	15,328,596.80
3. 本期减少金额				215.00	215.00
(1) 处置或报废				215.00	215.00
4. 期末余额	17,139,451.41	914,098.36	15,318,485.81	2,954,206.49	36,326,242.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,341,263.27	145,263.46		2,206,615.45	5,693,142.18
2. 本期增加金额	686,874.66	65,869.77	641,718.78	674,111.02	2,068,574.23
(1) 计提	686,874.66	65,869.77	641,718.78	674,111.02	2,068,574.23
3. 本期减少金额				215.00	215.00
(1) 处置或报废				215.00	215.00
4. 期末余额	4,028,137.93	211,133.23	641,718.78	2,880,511.47	7,761,501.41
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	13,111,313.48	702,965.13	14,676,767.03	73,695.02	28,564,740.66
2. 期初账面价值	13,798,188.14	768,834.90	0.00	737,695.05	15,304,718.09

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

- 4、通过经营租赁租出的固定资产：无
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况：无
- 6、固定资产清理情况：无

（八）生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产：

项 目	脐橙树	合计
一、账面原值		
1、2017年12月31日	3,854,768.97	3,854,768.97
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2018年12月31日	3,854,768.97	3,854,768.97
二、累计折旧		
1、2017年12月31日	963,692.40	963,692.40
2、本期增加金额	192,738.29	192,738.29
(1) 计提	192,738.29	192,738.29
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2018年12月31日	1,156,430.69	1,156,430.69
三、减值准备		
1、2017年12月31日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2018年12月31日		
四、账面价值		
1、2018年12月31日	2,698,338.28	2,698,338.28
2、2017年12月31日	2,891,076.57	2,891,076.57

（九）无形资产

1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		

1、2017年12月31日	1,600,153.80	1,600,153.80
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018年12月31日	1,600,153.80	1,600,153.80
二、累计摊销		
1、2017年12月31日		
2、本期增加金额	36,229.78	36,229.78
(1) 计提	36,229.78	36,229.78
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018年12月31日	36,229.78	36,229.78
三、减值准备		
1、2017年12月31日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018年12月31日		
四、账面价值		
1、2018年12月31日	1,563,924.02	1,563,924.02
2、2017年12月31日	1,600,153.80	1,600,153.80

(十) 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

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	596,244.84	149,061.21	353,924.33	88,481.08
递延收益	3,788,473.46	947,118.37	4,142,109.13	1,035,527.28
合计	4,384,718.30	1,096,179.58	4,496,033.46	1,124,008.36

2、未经抵销的递延所得税负债：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细：无

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：无

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	6,500,000.00	6,500,000.00
信用借款	550,000.00	4,000,000.00
合 计	7,050,000.00	10,500,000.00

注：上表中抵押借款方式下的抵押物为公司名下的房产；借款期限为2018年7月2日至2019年7月1日；利率为7.83%。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

（十二）应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	629,738.20	613,272.72
合 计	629,738.20	613,272.72

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	236,575.00	220,109.52
工程款	393,163.20	393,163.20
合 计	629,738.20	613,272.72

2、期末余额中金额前五名情况

截止2018年12月31日期末余额中余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额 合计数比例(%)	与本公司的关系
1. 南昌市天成温室工程有限公司	340,963.20	54.14	非关联方
2. 临猗县马氏果品储销有限公司	207,535.00	32.96	非关联方
3. 江西金岁新型建筑材料有限公司	52,200.00	8.29	非关联方
4. 广州通昱汽车有限公司	20,000.00	3.18	非关联方
5. 熊依勤	9,040.00	1.44	非关联方
合 计	629,738.20	100.00	

（十三）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	5,002,204.23	1,001,209.97
合计	5,002,204.23	1,001,209.97

2、期末余额中金额前五名情况**截止 2018 年 12 月 31 日期末余额中余额前五名单位情况：**

单位名称	期末余额	占合并后预收账款期末余额的比例(%)	与本公司的关系
1. 深圳市同昌和科技开发有限公司	4,995,004.23	99.94	非关联方
2. 江西奇果文化传媒有限公司	7,200.00	0.06	非关联方
合计	5,002,204.23	100.00	非关联方

3、账龄超过 1 年的重要预收款项：无**4、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无****(十四) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	195,208.39	4,461,647.42	4,332,351.69	324,504.12
二、离职后福利-设定提存计划		197,812.40	197,812.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	195,208.39	4,659,459.82	4,530,164.09	324,504.12

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	195,208.39	4,283,455.52	4,154,159.79	324,504.12
2、职工福利费		19,838.87	19,838.87	
3、社会保险费		77,060.03	77,060.03	
其中：医疗保险费		72,153.70	72,153.70	
工伤保险费		1,881.88	1,881.88	
生育保险费		3,024.45	3,024.45	
4、住房公积金		49,760.00	49,760.00	
5、工会经费和职工教育经费		31,533.00	31,533.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	195,208.39	4,461,647.42	4,332,351.69	324,504.12

3、设定提存计划列示：

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		192,336.15	192,336.15	
2、失业保险费		5,476.25	5,476.25	
3、企业年金缴费				
合 计		197,812.40	197,812.40	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	363,393.77	79,044.91
企业所得税	3,099,660.98	2,841,713.38
房产税	363,680.82	363,680.82
城市维护建设税	23,849.53	3,952.24
教育费附加	9,100.95	2,371.34
地方教育附加	9,068.73	1,580.90
土地使用税	21,311.70	21,311.70
个人所得税	1,987.50	9,167.28
印花税	5,592.20	4,921.10
合 计	3,897,646.18	3,327,743.67

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,693,465.36	4,357,050.00
合 计	27,693,465.36	4,357,050.00

1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	19,451,550.00	2,220,550.00
非关联方往来款	7,969,915.36	1,936,500.00
押金保证金	272,000.00	200,000.00
合 计	27,693,465.36	4,357,050.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
脐橙山押金	200,000.00	未到约定偿还时间
合 计	200,000.00	

(3) 期末余额中金额前五名情况

截止2018年12月31日期末余额中余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占合并后其他应付款期末余额的比例(%)	与本公司的关系
1. 共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）	18,990,000.00	68.57	合并范围外关联方往来
2. 石城县城镇建设投资经营有限公司	5,640,000.00	20.37	非关联方
3. 深圳亿户通网络科技有限公司	1,000,000.00	3.61	非关联方
4. 江西省博汇九洲金融服务有限公司	650,000.00	2.35	非关联方
5. 梁婵娟	338,000.00	1.22	合并范围外关联方往来
合 计	26,618,000.00	96.12	

（十七）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,142,109.13		353,635.69	3,788,473.48	
合 计	4,142,109.13		353,635.69	3,788,473.48	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
石城县农业开发办公室项目资金	1,195,833.45		69,999.96		1,125,833.49	与资产相关
西果东送项目政府补贴	2,516,778.62		120,805.32		2,395,973.30	与资产相关
大棚项目政府补助金	145,052.61		145,052.61		0.00	与资产相关
石城县工业园管委会基础设施建设补助金	284,444.45		17,777.76		266,666.69	与资产相关
合 计	4,142,109.13		353,635.65		3,788,473.48	—

（十八）股本

股东名称	2017年12月31日	本期变动增减（+、-）			2018年12月31日
		增资	其他	小计	
熊会根	9,000,000.00		0.00		9,000,000.00
胡毅芳	2,250,000.00		0.00		2,250,000.00
深圳市清华高盛创业投资有限公司-信富FC私募股权投资基金	3,550,000.00		-1,500,000.00		2,050,000.00
沈芬燕	200,000.00		-175,000.00		25,000.00
梁婵娟	5,500,000.00		1,675,000.00		7,175,000.00
合 计	20,500,000.00		0.00		20,500,000.00

注：1）上年度增资情况为：根据2017年9月18日公司第一届董事会第十五次会议决议、2017年10月9日公司2017年第七次临时股东大会决议，公司同意增加梁婵娟为新股东，以货币出资1,100.00万元，其中550.00万元为新增注册资本，550.00万元计入资本公积。增资事项业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年3月16日出具“中天运（2017）验字90124号”验资报告。

2) 本年度其他增减情况为公司直接通过二级市场完成的，以全国中小企业股份转让系统的盘后协议转让方式进行交易变动（公司证券代码为 836492，证券简称为小兔文旅）。

（十九）资本公积

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）	5,500,000.00			5,500,000.00
合 计	5,500,000.00			5,500,000.00

（二十）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,149,965.02	152,507.81		1,302,472.83
合 计	1,149,965.02	152,507.81		1,302,472.83

（二十一）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,560,322.54	5,363,293.05
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	8,560,322.54	5,363,293.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,196,214.35	3,705,794.51
减：提取法定盈余公积	152,507.81	508,765.02
期末未分配利润	10,604,029.08	8,560,322.54

（二十二）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,827,028.93	43,716,409.44	53,461,077.71	42,214,902.34
其他业务				
合 计	57,827,028.93	43,716,409.44	53,461,077.71	42,214,902.34

1、主营业务（分业务类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售自产农产品	3,368,051.66	2,088,055.15	6,247,519.11	4,946,195.61
农产品贸易	41,429,077.85	33,398,478.59	47,213,558.60	37,268,706.73
房车租赁	1,057,761.31	1,086,417.70		

商品贸易	11,972,138.11	7,143,458.00		
合 计	57,827,028.93	43,716,409.44	53,461,077.71	42,214,902.34

2、主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	57,827,028.93	43,716,409.44	53,393,724.47	42,154,396.08
国外收入			67,353.24	60,506.26
合 计	57,827,028.93	43,716,409.44	53,461,077.71	42,214,902.34

3、本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	2018 年度	占全部营业收入比例 (%)	备注
1. 营口辉煌贸易有限公司	29,881,236.52	51.67	
2. 深圳市同昌和科技发展有限公司	11,101,037.07	19.20	
3. 南昌市天虹商场有限公司	5,511,468.01	9.53	
4. 南昌百货大楼股份有限公司	4,268,842.89	7.38	
5. 南昌莲塘大众超市有限公司	1,477,676.21	2.56	
合 计	52,240,260.70	90.34	

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,629.79	23,035.69
教育费附加	17,067.06	13,821.43
地方教育附加	14,379.45	9,214.28
车船使用税	17,073.20	
印花税	28,787.50	47,263.07
房产税	129,832.94	129,832.94
土地使用税	42,623.40	53,279.25
合 计	288,393.34	276,446.66

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	434,580.60	492,399.00
运输费	2,689,789.94	1,566,172.00
商超费	75,153.73	88,625.74
参展费	80,400.00	57,778.00
其他	77,004.93	23,015.22
合 计	3,356,929.20	2,227,989.96

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,973,467.49	1,537,378.16
折旧及摊销	1,325,188.80	1,062,169.69
办公费	116,776.96	148,811.88
中介机构费用	930,234.10	376,839.95
差旅费	194,569.33	223,244.21
车辆费用	214,028.13	56,506.87
招待费	99,922.71	88,032.45
福利费	19,838.87	60,295.08
租赁费	753,336.00	272,240.00
水电物管费	195,868.95	157,406.56
社保费	202,022.26	75,791.92
住房公积金	49,760.00	9,015.00
教育经费	31,533.00	1,550.00
维修费	42,803.00	167,260.50
燃油费	50,234.74	48,897.00
其他	130,949.88	20,504.00
保险费	351,606.17	
合计	7,682,140.39	4,305,943.27

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	792,488.75	1,123,192.28
减：利息收入	26,625.27	15,359.77
金融机构手续费	5,327.68	4,821.93
其他		1,150.12
合计	771,191.16	1,113,804.56

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	242,320.51	-943,128.85
合计	242,320.51	-943,128.85

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	588,535.65	604,900.69
合计	588,535.65	604,900.69

与企业日常活动有关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
石城县农业开发办公室项目资金	69,999.96	69,999.96	与资产相关
西果东送项目政府补贴	120,805.32	120,805.32	与资产相关
大棚项目政府补助金	145,052.61	145,052.64	与资产相关
石城县工业园管委会基础设施建设补助金	17,777.76	17,777.77	与资产相关
石城县财政局 2016 年下半年蔬菜产业发展第一批奖补		69,250.00	与收益相关
石城县财政局 2016 年房产税及土地税 50%返还款		86,200.00	与收益相关
石城县财政局增值税及所得税税费返还		73,782.00	与收益相关
赣州市农粮局“三品一标”补助资金		20,000.00	与收益相关
石城县科学技术局奖励补贴		2,033.00	与收益相关
石城县财政局果茶局标准果园建设补助	100,000.00		与收益相关
石城县财政局招商引资项目引进人	109,900.00		与收益相关
石城县财政局 2018 年省级现代农业专项资金补贴	25,000.00		与收益相关
合 计	588,535.65	604,900.69	

(二十九) 营业外收入

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
政府补助	350,753.67		350,753.67
无需支付款项		53,737.68	
其他	61.09	1.60	61.09
合 计	350,814.76	53,739.28	350,814.76

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
石城县财政局农业生产救灾资金	10,000.00		与收益相关
石城县农业和粮食局补助款	15,000.00		与收益相关
石城县财政局县商务局外出参展补助	238,600.00		与收益相关
石城县商务局补贴款	34,700.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	2,953.67		与收益相关
石城县商务局 2015 年江西省外经贸发展专项资金项目资金	49,500.00		与收益相关
合 计	350,753.67		

(三十) 营业外支出

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
自然灾害自产蔬菜损失	182,905.32		182,905.32
罚款及税收滞纳金		71.94	
其他	1.09		1.09
合 计	182,906.41	71.94	182,906.41

(三十一) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	302,045.76	893,702.14
递延所得税费用	27,828.78	324,191.15
合计	329,874.54	1,217,893.29

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,526,088.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	812,427.91
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-292,837.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,037.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-261,730.15
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	
所得税费用	329,874.54

(三十二) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,625.27	15,359.77
政府补助	939,289.32	91,283.00
往来款及其他	40,286,759.08	11,079,550.51
合计	41,252,673.67	11,186,193.28

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,922,348.60	1,735,590.96
管理费用	3,080,329.97	1,559,743.42
财务费用	5,327.68	5,972.05
往来款及其他	17,674,055.03	6,505,189.44
合计	23,682,061.28	9,806,495.87

(三十三) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	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	2,196,214.35	3,705,794.51
加：资产减值准备	242,420.51	-943,128.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,608,049.74	1,572,343.68
无形资产摊销	41,510.16	36,229.92
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	792,488.75	1,123,192.28
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,828.78	324,191.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-515,293.64	181,010.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,862,739.04	-2,295,671.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,450,789.84	5,523,534.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,981,169.45	9,227,495.64
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	3,968,218.80	11,135,578.93
减：现金的期初余额	11,135,578.93	49,664.07
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	-7,167,360.13	11,085,914.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,968,218.80	11,135,578.93
其中：库存现金	25,173.45	1,853.91
可随时用于支付的银行存款	3,943,045.35	11,133,725.02
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,968,218.80	11,133,725.02
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		

六、合并范围的变更：无**七、在其他主体中的权益****（一）在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
江西驴中驴旅游文化有限公司	江西赣州	江西赣州	房车租赁	100.00		100.00	设立	
江西省种源生态农产品有限公司	江西赣州	江西赣州	蔬菜水果的种植和销售	100.00		100.00	设立	
品森活(深圳)连锁管理有限公司	广东深圳	广东深圳	水产品干果及干果销售	100.00		100.00	设立	

八、与金融工具相关的风险：无**九、公允价值的披露：无****十、关联方及关联交易****（一）本企业的母公司情况**

本公司的实际控制人为自然人熊会根。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）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七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
江西驴中驴旅游文化有限公司	全资子公司	
江西省种源生态农产品有限公司	全资子公司	
品森活(深圳)连锁管理有限公司	全资子公司	
深圳小兔文化发展有限公司	梁婵娟持股 98%	

深圳前海知行合一资本管理有限公司	梁婵娟持有 3.23%	
深圳驴道婚庆文化传媒连锁管理有限公司	梁婵娟持有 10%	
江西驴道旅游文化有限公司	梁婵娟持股 99%	
深圳市清华高盛创业投资有限公司	本公司股东	
沈芬燕	本公司股东	
江西尚世星河影视传媒有限公司	熊会根参股的企业	
共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）	梁婵娟弟弟梁家彬担任执行事务合伙人的企业	
新疆驴中驴旅游文化有限公司	孙公司	
新疆品森活酒业有限公司	孙公司	
朱春兰	熊会根之配偶	
梁家彬	梁婵娟之弟弟	
梁家宏	梁婵娟之弟弟	

（五）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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西驴道旅游文化有限公司	让渡资产使用权	529,310.32	

出售商品/提供劳务情况表：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊会根、胡毅芳	6,500,000.00	2017.6.29	2020.6.27	否
熊会根、朱春兰	650,000.00	2018.5.58	2019.2.28	否

5、关联方资金拆借：

关联方	拆借金额
拆入	
共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）	18,990,000.00

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、关键管理人员报酬：

8、其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳市清华高盛创业投资有限公司	50,000.00			
其他应收款	江西驴道旅游文化有限公司	1,500,000.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	梁婵娟	461,550.00	1,720,550.00
其他应付款	詹青梅	0.00	500,000.00
其他应付款	共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）	18,990,000.00	
小计	—	19,451,550.00	2,220,550.00

(七) 关联方承诺：无**十一、股份支付：无****十二、承诺及或有事项****(一) 重要的承诺事项：无****(二) 或有事项：无****十三、资产负债表日后事项****(一) 重要的非调整事项：无****(二) 利润分配情况：无****(三) 销售退回情况：无****(四) 其他资产负债表日后事项：无****十四、其他重要事项：无****十五、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收票据及应收账款**

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	364,014.05	5,919,703.97
合 计	364,014.05	5,919,703.97

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,172.68	100.00	19,158.63	5.00	364,014.05
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	383,172.68	100.00	19,158.63	5.00	364,014.05

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,231,267.34	100.00	311,563.37	5.00	5,919,703.97
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,231,267.34	100.00	311,563.37	5.00	5,919,703.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	383,172.68	19,158.63	5.00
合 计	383,172.68	19,158.63	5.00

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,231,267.34	311,563.37	5.00
合 计	6,231,267.34	311,563.37	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 292,404.74 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况： 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 383,172.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,158.63 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
1. 锦江麦德龙现购自运有限公司	367,703.60	95.96	18,385.18
2. 武汉大润发江汉超市发展有限公司	15,469.08	4.04	773.45
合 计	383,172.68	100.00	19,158.63

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款： 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额： 无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,003,711.47	1,087,350.00
合 计	9,003,711.47	1,087,350.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法	109,679.48	1.22	5,483.97	0.06	104,195.51
组合 2: 其他方法	8,899,515.96	98.78			8,899,515.96
小计	9,009,195.44	100.00	5,483.97	0.06	9,003,711.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,009,195.44	100.00	5,483.97	0.06	9,003,711.47

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法	13,000.00	1.19	650.00	5.00	12,350.00
组合 2: 其他方法	1,075,000.00	98.81			1,075,000.00
小计	1,088,000.00	100.00	650.00	0.06	1,087,350.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,088,000.00	100.00	650.00	0.06	1,087,350.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	109,679.48	5,483.97	5.00

合 计	109,679.48	5,483.97	5.00
-----	------------	----------	------

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,000.00	650.00	5.00
合 计	13,000.00	650.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,833.97 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	17,200.00	
非关联方往来款	109,679.48	
关联方往来款	8,878,750.96	1,075,000.00
员工备用金		13,000.00
代扣代缴个人社保住房公积金	3,565.00	
合 计	9,009,195.44	1,088,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1. 江西省种源生态农产品有限公司	合并范围内关联方	6,088,750.96	1 年以内	67.58	
2. 江西驴中驴旅游文化有限公司	合并范围内关联方	2,300,000.00	1 年以内	25.53	
3. 品森活(深圳)连锁管理有限公司	合并范围内关联方	490,000.00	1 年以内	5.44	
4. 黄妙红	非关联方	89,679.48	1 年以内	1.00	4,483.97
5. 龚耀飞	非关联方	20,000.00	1 年以内	0.22	1,000.00
合 计	—	8,988,430.44	—	99.77	5,483.97

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

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	43,409,586.03		43,409,586.03	23,419,586.03		23,419,586.03
合计	43,409,586.03		43,409,586.03	23,419,586.03		23,419,586.03

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西驴中驴旅游文化有限公司	1,000,000.00	17,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00
江西省种源生态农产品有限公司	22,419,586.03			22,419,586.03		22,419,586.03
品森活(深圳)连锁管理有限公司		2,990,000.00		2,990,000.00		2,990,000.00
合计	23,419,586.03	19,990,000.00		43,409,586.03		43,409,586.03

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,221,395.23	13,779,975.57	46,428,195.93	37,033,355.74
其他业务				
合计	17,221,395.23	13,779,975.57	46,428,195.93	37,033,355.74

1、主营业务（分业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售自产农产品	545,029.55	392,799.71	4,972,178.05	4,125,601.66
农产品贸易	16,613,757.05	13,303,876.06	41,456,017.88	32,907,754.08
房车租赁	62,608.63	83,299.80		
合计	17,221,395.23	13,779,975.57	46,428,195.93	37,033,355.74

2、主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	17,221,395.23	13,779,975.57	46,360,842.69	36,972,849.48
国外收入			67,353.24	60,506.26
合计	17,221,395.23	13,779,975.57	46,428,195.93	37,033,355.74

3、本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	2018 年度	占全部营业收入比例 (%)	备注
1. 营口辉煌贸易有限公司	14,925,991.71	86.67	
2. 锦江麦德龙现购自运有限公司	948,968.42	5.51	
3. 谢万成	862,068.97	5.01	
4. 江西洛禾贸易有限公司	236,482.89	1.37	
5. 深圳众商世界企业管理有限公司	72,470.61	0.42	
合计	17,045,982.60	98.98	

十六、补充资料**（一）非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	350,753.67	604,900.69
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,845.32	53,667.34
小计	167,908.35	658,568.03
减：所得税影响额	41,977.09	164,659.99
少数股东权益影响额		
合计	125,931.26	493,908.04

（二）净资产收益率及每股收益

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	5.97	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62	0.10	0.10

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

江西小兔文旅股份有限公司

2019 年 4 月 24 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室