



小兔文旅

NEEQ : 836492

江西小兔文旅股份有限公司

Jiangxi Bunny Culture Tourism Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		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
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

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）赵一梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（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）半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。

第一节 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 Bunny Culture Tourism Co.,LTD 缩写: Bunny 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负责人	杨虹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	15219461806
传真	0797-7182907
电子邮箱	554073922@qq.com
公司网址	http://www.xiaoturv.com/
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
公司半年度报告备置地	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
金融许可证机构编码	无	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	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	18,367,354.34	19,780,848.98	-7.15%
毛利率%	18.46%	20.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,077,220.09	232,999.01	-991.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,729,774.78	-378,579.66	-356.91%
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）	-5.63%	0.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-4.69%	-1.06%	-
基本每股收益	-0.10	0.01	-1,100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,427,537.94	86,292,533.48	-5.64%
负债总计	45,598,256.12	48,386,031.57	-5.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,829,281.82	37,906,501.91	-5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.85	-5.41%
资产负债率%（母公司）	42.08%	46.05%	-
资产负债率%（合并）	56.00%	56.07%	-
流动比率	1.18	1.17	-
利息保障倍数	-1.56	4.28	-

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	-663,088.17	13,754,162.30	-104.82%
应收账款周转率	2.26	4.44	-
存货周转率	14.66	9.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.64%	46.06%	-
营业收入增长率%	-7.15%	30.66%	-
净利润增长率%	-991.51%	-88.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,500,000.00	20,500,000.00	-
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
非流动资产处置损益	-442,670.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,590.25
非经常性损益合计	-463,260.42
所得税影响数	-115,815.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-347,445.31

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的商业形式以传统的农产品种植与农产品贸易为主。同时发展以房车租赁为核心的综合文化旅游事业。业务模式已较成熟，报告期内，公司在既定的轨道中稳步发展。

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，进而促进公司规模的扩大。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。公司的主要客户包括贸易公司和大型商超，客户稳定。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、以房车租赁为核心的综合文化旅游事业：

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。

以下为公司现阶段的房车运营模式：

1、布局线下房车租赁：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、多渠道线上平台订单：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。与此同时公司还建立了自有商城，包括有赞商城和淘宝商城，多渠道获客。线上重点进行流量开发，突破C端客户。

3、主题线路旅游：公司制定和策划户外主题活动，有既定线路供客户选择。也可依据客户需求为其定制策划线路及活动，这对于公司的房车品牌推广起了很好的促进作用。

4、房车与营地联合经营：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著名品牌。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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、农产品种植与农产品贸易业务稳定发展：

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，同时带动周边农户发展白莲种植。在农产品贸易方面，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。2019年上半年，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。

二、积极拓展中的新业务：

以房车集“食、住、行”于一身的特色优势，发展了以房车运营为核心的综合文化旅游事业，打造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，并与各地旅游、婚庆资源对接，将房车、旅游线路、营地、应用场景、点线面体进行融合，同时将线下业务拓展与线上平台应用进行融合，整合资源，抢占市场。

三、 风险与价值

（一）、风险事项

1、客户集中度较高风险：

2019年上半年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为95.53%。报告期内，公司客户集中度高，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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、新业务发展风险：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。现处于培养市场阶段，业务模式也需在实践中不断完善。

6、资产收益风险：房车租赁属于重资产业务，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，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（二）、价值

1、目前国家大力倡导、支持农村农业发展，公司所属的农业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。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。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。

果蔬等农产品贸易方面，公司有稳定的客户，并建立了长期的合作关系，包括大型商超和贸易公司等。公司在农产品贸易方面的业绩一直比较稳定。

2、在以房车运营为核心的综合文化旅游新事业方面，拥有着广阔的市场前景和发展机遇。

与欧美发达国家相比，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20002400万辆，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，都为中国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，蕴藏着无限价值。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司为江西石城地区的农业种植和贸易重点企业，是江西省农业龙头企业，公司在追求自身发展的同时，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，积极履行社会责任，支持地区经济发展，推动公司与社会各界的广泛沟通和交流，促进公司持续健康发展。

1、报告期内，公司高度重视安全生产管理，全年无重大安全责任事故发生，确保了员工的生命、财产安全。

2、报告期内，公司严控产品质量，努力为社会提供优质、安全的产品和服务，最大限度地满足客户的需求，对社会和公众负责。

3、公司采用“公司+农户”、“公司+农民合作社”的种植模式，利用公司品牌和渠道优势，促进了农户增收。

4、公司积极响应国家精准扶贫号召，联结公司基地附近乡镇389户贫困户，以用工、承包等方式带动其发展果蔬种植，辐射和带动周边2000多户农户增产增收。

5、公司支持地区经济发展，同时共享企业发展成果。公司在追求效益的同时，依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会、股东、员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
熊会根、梁婵娟、胡毅芳	关联担保	3,800,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-022

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、2019年1月8日，江西省种源生态农产品有限公司向中国银行江西省赣州市石城支行贷款3,800,000.00元，熊会根、梁婵娟、胡毅芳作为该笔贷款的担保人。

(二) 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	9,407,534.40	11.55%	抵押借款

合计	-	9,407,534.40	11.55%	-

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

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/6/15	11,000,000	2,249,693.97	是	2019 年 5 月公司将募集资金中用于购买房车的 220 万元变更为偿还石城县城镇建设投资经营有限公司的借款及利息。	2,200,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2019 年 5 月 13 日，公司召开了第二届董事会第四次会议，审议并通过了《变更募集资金用途的议案》，2019 年 5 月 29 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《变更募集资金用途的议案》，将募集资金中用于购买房车的 220 万元变更为偿还石城县城镇建设投资经营有限公司的借款及利息。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（580 万）；3、偿还公司借款（420 万）。截至报告期末，补充流动资金已使用 999,608.81 元，房车采购已使用 5,800,000.00 元，偿还公司借款 4,200,000.00 元，募集资金账户余额为 391.19 元。

一、普通股股本情况

单位：股

1、公司股东梁婵娟女士于 2019 年 1 月 11 日增持公司股份 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%。

单位：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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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-2021 年 12 月	是
梁婵娟	董事长	女	1982 年 9 月	中专	2018 年 12 月-2021 年 12 月	是
胡毅芳	副总经理	女	1973 年 6 月	大学	2018 年 12 月-2021 年 12 月	是
沈红军	董事	男	1971 年 10 月	大专	2018 年 12 月-2021 年 12 月	是
陈桂	董事	女	1981 年 10 月	大学	2018 年 12 月-2021 年 12 月	是
杨虹	董事会秘书、董事	女	1990 年 5 月	大学	2018 年 12 月-2021 年 12 月	是
李玉堃	监事	女	1977 年 5 月	大专	2018 年 12 月-2021 年 12 月	是
张慧	监事	女	1990 年 6 月	大学	2018 年 12 月-2021 年 12 月	否
钟玲	监事	女	1995 年 5 月	中专	2018 年 12 月-2021 年 12 月	是
赵一梅	财务负责人	女	1974 年 2 月	大学	2019 年 1 月-2022 年 1 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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	7,175,000	1,025,000	8,200,000	40.00%	0
胡毅芳	副总经理	2,250,000	0	2,250,000	10.97%	0
合计	-	18,425,000	1,025,000	19,450,000	94.87%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
赵一梅	无	新任	财务负责人	原财务负责人辞职

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

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	6	5
生产人员	7	7
销售人员	12	14

财务人员	6	5
技术人员	3	3
员工总计	34	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	15	16
专科	13	13
专科以下	6	5
员工总计	34	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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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、1	71,404.15	3,968,218.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	5,129,178.34	11,113,535.98
其中：应收票据			
应收账款		5,129,178.34	11,113,535.98
应收款项融资			
预付款项	五、3	40,223,420.58	32,069,064.28
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、4	861,160.67	1,811,611.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	879,150.34	1,164,103.92
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、6	2,235,139.32	2,242,816.46
流动资产合计		49,399,453.40	52,369,350.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
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、7	26,887,959.22	28,564,740.66
在建工程			
生产性生物资产	五、8	2,601,969.05	2,698,338.28
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,545,809.07	1,563,924.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	992,347.20	1,096,179.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,028,084.54	33,923,182.54
资产总计		81,427,537.94	86,292,533.48
流动负债：			
短期借款	五、11	10,850,000.00	7,050,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	620,698.20	629,738.20
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、13	5,315,429.83	5,002,204.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	250,994.29	324,504.12
应交税费	五、15	3,766,681.48	3,897,646.18
其他应付款	五、16	21,110,270.36	27,693,465.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		41,914,074.16	44,597,558.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	3,684,181.96	3,788,473.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,684,181.96	3,788,473.48
负债合计		45,598,256.12	48,386,031.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	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、19	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、20	1,302,472.83	1,302,472.83
一般风险准备			
未分配利润	五、21	8,526,808.99	10,604,029.08
归属于母公司所有者权益合计		35,829,281.82	37,906,501.91
少数股东权益			
所有者权益合计		35,829,281.82	37,906,501.91
负债和所有者权益总计		81,427,537.94	86,292,533.48

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		14,299.53	2,375,514.69
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	380,471.39	364,014.05
应收款项融资			
预付款项		17,172,973.58	17,066,117.28
其他应收款	十五、2	3,210,392.55	9,003,711.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,212.88	29,212.88
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		102,397.18	109,345.75
流动资产合计		20,909,747.11	28,947,916.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	45,136,586.03	43,409,586.03
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		330,356.56	834,346.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		927,810.29	953,279.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,394,752.88	45,197,211.91

资产总计		67,304,499.99	74,145,128.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		405,163.20	414,203.20
预收款项		28,500.00	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		52,830.00	108,006.98
应交税费		3,099,129.22	3,099,156.42
其他应付款		21,052,050.00	26,737,198.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		24,637,672.42	30,358,564.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,684,181.96	3,788,473.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,684,181.96	3,788,473.48
负债合计		28,321,854.38	34,147,038.08
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	1,192,636.29
一般风险准备			
未分配利润		9,311,275.27	10,326,719.61
所有者权益合计		38,982,645.61	39,998,089.95
负债和所有者权益合计		67,304,499.99	74,145,128.03

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

(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		18,367,354.34	19,780,848.98
其中：营业收入	五、22	18,367,354.34	19,780,848.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,952,742.36	19,901,331.25
其中：营业成本	五、22	14,976,342.35	15,668,042.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	126,389.68	126,020.36
销售费用	五、24	859,940.42	1,342,331.52
管理费用	五、25	3,552,012.53	2,606,792.35
研发费用			
财务费用	五、26	749,095.42	361,724.17
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、27	-311,038.04	-203,579.78
加：其他收益	五、28	128,724.52	685,017.84
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			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,456,663.50	564,535.57
加：营业外收入	五、29	856.93	1,515.53
减：营业外支出	五、30	464,117.35	1.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,919,923.92	566,050.01
减：所得税费用	五、31	157,296.17	333,051.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,077,220.09	232,999.01
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）		-2,077,220.09	232,999.01
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		-2,077,220.09	232,999.01
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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-2,077,220.09	232,999.01
归属于母公司所有者的综合收益总额			

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.01

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、4	690,967.40	13,442,089.95
减：营业成本	十五、4	186,885.45	10,870,921.78
税金及附加		6,577.57	16,767.56
销售费用		25,149.00	980,904.02
管理费用		810,189.11	685,940.52
研发费用			
财务费用		314,411.67	108,719.32
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		128,724.52	685,017.84
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,416.58	222,537.56
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）		-525,937.46	1,686,392.15
加：营业外收入		0.07	22.69
减：营业外支出		464,038.22	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-989,975.61	1,686,414.84
减：所得税费用		25,468.73	337,790.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,015,444.34	1,348,624.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,015,444.34	1,348,624.40

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		—	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,015,444.34	1,348,624.40
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.08	0.07

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

(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		26,853,569.15	42,778,329.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	6,734,048.65	18,097,211.82
经营活动现金流入小计		33,587,617.80	60,875,541.63
购买商品、接受劳务支付的现金		23,872,812.43	40,689,566.92
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,361,255.65	1,756,713.20
支付的各项税费		501,579.33	417,151.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	7,515,058.56	4,257,947.95
经营活动现金流出小计		34,250,705.97	47,121,379.33
经营活动产生的现金流量净额		-663,088.17	13,754,162.30
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		5,642,489.25	
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		5,642,489.25	
投资活动产生的现金流量净额		-	-17,556,040.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,900,000.00	
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		4,900,000.00	

偿还债务支付的现金		7,390,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		743,726.48	
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		8,133,726.48	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,233,726.48	-3,592,488.75
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		-3,896,814.65	
加：期初现金及现金等价物余额		3,968,218.80	
六、期末现金及现金等价物余额		71,404.15	

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		800,694.81	19,368,171.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,929,834.88	6,500,106.53
经营活动现金流入小计		6,730,529.69	25,868,277.56
购买商品、接受劳务支付的现金		339,366.96	20,515,712.29
支付给职工以及为职工支付的现金		515,853.25	430,556.77
支付的各项税费		69,342.37	231,511.71
支付其他与经营活动有关的现金		490,182.27	4,683,298.83
经营活动现金流出小计		1,414,744.85	25,861,079.60
经营活动产生的现金流量净额		5,315,784.84	7,197.96
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			1,356,228.45
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		1,727,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,727,000.00	1,356,228.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,727,000.00	-1,356,228.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			600,000.00
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
偿还债务支付的现金		5,640,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,000.00	123,856.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,950,000.00	123,856.67
筹资活动产生的现金流量净额		-5,950,000.00	476,143.33
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		-2,361,215.16	-872,887.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,375,514.69	11,011,006.88
六、期末现金及现金等价物余额		14,299.53	10,138,119.72

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

江西小兔文旅股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 06 月 30 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, 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 2019 年 06 月 30 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

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 8 月 10 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 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月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并在合并日的会计处理

（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	4 年	5	23.75
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：无

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	16%、13%、10%、9% 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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,810.41	25,173.45
银行存款	60,593.74	3,943,045.35
其他货币资金		
合 计	71,404.15	3,968,218.80
其中:存放在境外的款项总额		

2、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	5,404,479.77	100.00	275,301.43	5.09	5,129,178.34
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					

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

2) 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	5,302,930.97	265,146.55	5.00
1 至 2 年	101,548.80	10,154.88	10.00
合 计	5,404,479.77	275,301.43	5.09

账 龄	期初余额		
	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

3) 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 314,966.19 元。

4) 本期实际核销的应收账款情况： 无

5) 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 5,348,465.11 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 98.96%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 272,500.70 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	3,362,160.60	62.21	168,108.03
2. 南昌百货大楼股份有限公司	840,000.00	15.54	42,000.00
3. 南昌市天虹商场有限公司	692,428.59	12.81	34,621.43
4. 锦江麦德龙现购自运有限公司	352,327.12	6.52	17,616.36
5. 江西省恒鸿食品有限责任公司	101,548.80	1.88	10,154.88
合 计	5,348,465.11	98.96	272,500.70

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

3、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	25,058,901.58	62.30	25,689,836.28	80.11
1 至 2 年	15,164,519.00	37.70	6,379,228.00	19.89
合 计	40,223,420.58	100.00	32,069,064.28	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 32,684,187.58 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 81.26%。

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	15,710,960.58	39.06	货款未结算
2. 石城县盛源果蔬专业合作社	6,031,000.00	14.99	货款未结算
3. 昌吉市聚隆葡萄酒有限责任公司	5,352,067.00	13.31	货款未结算
4. 新疆泊爱酒庄有限公司	2,896,900.00	7.20	货款未结算
5. 黄伟兰	2,693,260.00	6.70	货款未结算

合 计	32,684,187.58	81.26	
-----	---------------	-------	--

4、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	871,066.04	100.00	9,905.37	1.14	861,160.67
组合 1: 账龄分析法	198,107.48	22.74	9,905.37	1.14	188,202.11
组合 2: 其他方法	672,958.56	77.26			672,958.56
小 计	871,066.04	100.00	9,905.37	1.14	861,160.67
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	871,066.04	100.00	9,905.37	1.14	861,160.67

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

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	198,107.48	9,905.37	5.00
合 计	198,107.48	9,905.37	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	119,544.48	5,977.22	5.00
合 计	119,544.48	5,977.22	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 3,928.15 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	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	652,030.00	1,681,480.00
非关联方往来款	198,107.48	119,544.48
应收职员社保公积金	20,928.56	16,564.24
合 计	871,066.04	1,817,588.72

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	536,000.00	1 年以内	61.53	
2. 黄妙红	非关联方往来	89,679.48	1 年以内	10.30	4,483.97
3. 深圳市捷时行科技服务有限公司	押金保证金	88,000.00	1 年以内	10.10	0.00
4. 石城县城镇建设投资经营有限公司	非关联方往来	88,000.00	1 年以内	10.10	4,400.00
5. 沈红军	非关联方往来	18,400.00	1 年以内	2.11	920.00
合 计		820,079.48		94.14	9,803.97

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

5、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						
在产品						
库存商品	776,489.18		776,489.18	1,164,103.92		1,164,103.92
农业生产成本	102,661.16		102,661.16			
合 计	879,150.34		879,150.34	1,164,103.92		1,164,103.92

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,211,513.26	2,219,491.17
预缴企业所得税	23,626.06	23,325.29
合 计	2,235,139.32	2,242,816.46

7、固定资产

(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	15,318,485.81	2,954,206.49	36,326,242.07
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额		540,963.20			540,963.20
(1) 处置或报废		540,963.20			540,963.20
.....					
4. 期末余额	17,139,451.41	373,135.16	15,318,485.81	2,954,206.49	35,785,278.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,028,137.93	11,133.23	1,553,640.86	2,880,511.47	8,673,423.49
2. 本期增加金额	411,518.04	58,938.53	744,477.80	19,176.90	1,234,111.27
(1) 计提	411,518.04	58,938.53	744,477.80	19,176.90	1,234,111.27
.....					
3. 本期减少金额		98,293.03			98,293.03
(1) 处置或报废		98,293.03			98,293.03
4. 期末余额	4,439,655.97	171,778.73	1,386,196.58	2,899,688.37	8,897,319.65

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	12,699,795.44	201,356.43	13,932,289.23	54,518.12	26,887,959.22
2. 期初账面价值	13,111,313.48	702,965.13	14,676,767.03	73,695.02	28,564,740.66

(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

8、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、期初余额	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、期末余额	3,854,768.97	3,854,768.97
二、累计折旧		
1、期初余额	1,156,430.69	1,156,430.69
2、本期增加金额	96,369.23	96,369.23
(1) 计提	96,369.23	96,369.23
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	1,252,799.92	1,252,799.92

三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,601,969.05	2,601,969.05
2. 期初账面价值	2,698,338.28	2,698,338.28

9、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、期初余额	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、期末余额	1,600,153.80	1,600,153.80
二、累计摊销		
1、期初余额	36,229.78	36,229.78
2、本期增加金额	18,114.95	18,114.95
(1) 计提	18,114.95	18,114.95
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	54,344.73	54,344.73
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

4、期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,545,809.07	1,545,809.07
2. 期初账面价值	1,563,924.02	1,563,924.02

10、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	285,206.80	71,301.70	596,244.84	149,061.21
递延收益	3,684,181.96	921,045.49	3,788,473.46	947,118.37
合 计	3,969,388.76	992,347.19	4,384,718.30	1,096,179.58

(2) 未经抵销的递延所得负债：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

11、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
保证借款	3,800,000.00	0.00
信用借款	550,000.00	550,000.00
合 计	10,850,000.00	7,050,000.00

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

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	227,535.00	236,575.00
工程款	393,163.20	393,163.20
合 计	620,698.20	629,738.20

(2) 期末余额中金额前五名情况

截止 2019 年 06 月 30 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	非关联方	54.93
2. 临猗县马氏果品储销有限公司	207,535.00	非关联方	33.44
3. 江西金岁新型建筑材料有限公司	52,200.00	非关联方	8.41
4. 广州通昱汽车有限公司	20,000.00	非关联方	3.22
合 计	620,698.20		100.00

13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	5,315,429.83	5,002,204.23
合 计	5,315,429.83	5,002,204.23

(2) 期末余额中金额前五名情况

截止 2019 年 06 月 30 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	93.97	非关联方
2. 江西德都食品科技有限公司	284,725.60	5.36	非关联方
3. 搜房车国际旅行社(深圳)有限公司	28,500.00	0.54	非关联方
4. 江西奇果文化传媒有限公司	7,200.00	0.13	非关联方
合 计	5,315,429.83	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

14、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	324,504.12	2,213,203.98	2,286,713.81	250,994.29
二、离职后福利-设定提存计划		74,541.84	74,541.84	
合 计	324,504.12	2,287,745.82	2,361,255.65	250,994.29

(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	324,504.12	2,146,512.56	2,220,022.39	250,994.29
2、职工福利费		1,379.61	1,379.61	
3、社会保险费		28,396.81	28,396.81	

其中：医疗保险费		26,247.48	26,247.48	
工伤保险费		632.83	632.83	
生育保险费		1,516.50	1,516.50	
4、住房公积金		33,655.00	33,655.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,260.00	3,260.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	324,504.12	2,213,203.98	2,286,713.81	250,994.29

(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		73,303.68	73,303.68	
2、失业保险费		1,238.16	1,238.16	
3、企业年金缴费				
合 计		74,541.84	74,541.84	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	170,761.60	363,393.77
企业所得税	3,102,952.07	3,099,660.98
房产税	428,597.29	363,680.82
城市维护建设税	11,870.86	23,849.53
教育费附加	5,122.83	9,100.95
地方教育附加	3,415.23	9,068.73
土地使用税	42,623.40	21,311.70
个人所得税	510.00	1,987.50
印花税	828.20	5,592.20
合 计	3,766,681.48	3,897,646.18

16、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	19,210,083.33	19,451,550.00
非关联方往来款	1,594,687.03	7,969,915.36
押金保证金	305,500.00	272,000.00
合 计	21,110,270.36	27,693,465.36

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 2019 年 06 月 30 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	89.96	合并范围外关联方往来
2. 深圳亿户通网络科技有限公司	1,000,000.00	4.74	非关联方
3. 深圳前海融达商业保理有限公司	300,000.00	1.42	非关联方
4. 脐橙山押金	200,000.00	0.95	非关联方
5. 鄢顺	200,000.00	0.95	非关联方
合 计	20,690,000.00	98.02	

17、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	3,788,473.48		104,291.52	3,684,181.96	
合 计	3,788,473.48		104,291.52	3,684,181.96	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石城县农业开发办公室项目资金	1,125,833.49		34,999.98		1,090,833.51	与资产相关
西果东送项目政府补贴	2,395,973.30		60,402.66		2,335,570.64	与资产相关
石城县工业园管委会基础设施建设补助金	266,666.69		8,888.88		257,777.81	与资产相关
合 计	3,788,473.48		104,291.52		3,684,181.96	—

18、股本

股东名称	期初余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		增资	其他	小计	
熊会根	9,000,000.00				9,000,000.00
胡毅芳	2,250,000.00				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	2,050,000.00		-1,025,000.00		1,025,000.00
沈芬燕	25,000.00				25,000.00
梁婵娟	7,175,000.00		1,025,000.00		8,200,000.00
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）。

19、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

20、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	1,302,472.83			1,302,472.83
合 计	1,302,472.83			1,302,472.83

21、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,604,029.08	8,560,322.54
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	10,604,029.08	8,560,322.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,077,220.09	2,196,214.35
减：提取法定盈余公积	0.00	152,507.81
期末未分配利润	8,526,808.99	10,604,029.08

22、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	18,367,354.34	14,976,342.35	19,780,848.98	15,668,042.63
其他业务				
合 计	18,367,354.34	14,976,342.35	19,780,848.98	15,668,042.63

截止 2019 年 6 月 30 日，前五名客户的营业收入列示如下：

客户名称	2019 年 1-6 月	占全部营业收入比例 (%)	备注
1. 营口辉煌贸易有限公司	11,101,785.05	60.44	

2. 南昌市天虹商场有限公司	2,858,034.31	15.56	
3. 南昌百货大楼股份有限公司	2,480,797.81	13.51	
4. 南昌莲塘大众超市有限公司	718,472.62	3.91	
5. 南昌市华熙文化传媒有限公司	386,804.56	2.11	
合 计	17,545,894.35	95.53	

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,534.11	6,168.89
教育费附加	5,120.45	3,701.35
地方教育附加	3,413.65	2,467.55
车船使用税	13,200.00	2,280.30
印花税	9,893.30	25,174.10
房产税	64,916.47	64,916.47
土地使用税	21,311.70	21,311.70
合 计	126,389.68	126,020.36

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,200.00	254,861.00
运输费	720,370.00	1,050,438.94
商超费	8,125.42	13,800.00
包装费	0.00	21,251.58
办公费		1,980.00
其他	106,245.00	0.00
合 计	859,940.42	1,342,331.52

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,686,302.56	962,415.60
折旧及摊销	520,450.84	529,054.32
办公费	29,682.68	28,595.42
中介机构费用	274,927.87	247,427.54
差旅费	69,167.23	105,230.41
车辆费用	109,880.08	30,469.18
招待费	74,458.48	21,131.80
福利费	1,379.61	4,964.54
租赁费	531,501.62	222,240.00
水电物管费	44,891.40	104,011.38
社保费	102,938.65	73,050.76
住房公积金	33,655.00	12,510.00
教育经费	3,260.00	0.00

维修费	1,742.50	23,093.00
燃油费	15,013.69	24,195.81
其他	11,746.22	0.00
保险费	41,014.10	165,685.40
广告费	0.00	32,101.89
其他	0.00	20,615.30
合 计	3,552,012.53	2,606,792.35

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	743,726.48	375,617.92
减：利息收入	4,205.73	17,496.29
金融机构手续费	9,574.67	3,602.54
其他		
合 计	749,095.42	361,724.17

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-311,038.04	-203,579.78
合 计	-311,038.04	-203,579.78

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	128,724.52	685,017.84
合 计	128,724.52	685,017.84

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	34,999.98	34,999.98	与资产相关
西果东送项目政府补贴	60,402.66	60,402.66	与资产相关
大棚项目政府补助金		72,526.32	与资产相关
石城县工业园管委会基础设施建设补助金	8,888.88	8,888.88	与资产相关
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补助		109,900.00	与收益相关
石城县商务局补贴款		34,700.00	与收益相关
石城县商务局国外参展补贴资金	24,433.00		与收益相关
合 计	128,724.52	685,017.84	

29、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			
无需支付款项			
其他	856.93	1,515.53	856.93
合 计	856.93	1,515.53	856.93

30、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			
固定资产处置损失	442,670.17		442,670.17
罚款及税收滞纳金			
其他	21,447.18	1.09	21,447.18
合 计	464,117.35	1.09	464,117.35

31、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	53,463.79	237,951.59
递延所得税费用	103,832.38	95,099.41
合 计	157,296.17	333,051.00

(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	-1,919,923.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	393,202.87
调整以前期间所得税的影响	-41,860.26
非应税收入的影响	-222,297.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,902.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	25,349.29
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	157,296.17

32、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	4,205.73	17,496.29

政府补助	128,724.52	508,200.00
往来款及其他	6,601,118.40	17,571,515.53
合 计	6,734,048.65	18,097,211.82

(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、管理费用	2,038,766.29	2,111,734.65
财务费用	9,574.67	3,602.54
往来款及其他	5,468,097.21	2,142,610.76
合 计	7,516,438.17	4,257,947.95

33、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	-2,077,220.09	232,999.01
加：资产减值准备	-311,038.04	-203,579.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,468,090.94	806,827.74
无形资产摊销	20,755.08	18,114.96
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）	743,726.48	375,617.92
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）	103,832.38	95,099.41
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）	284,953.58	-1,871,054.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,980,335.57	-18,281,074.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,876,524.07	32,581,211.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-663,088.17	13,754,162.30
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	71,404.15	13,621,634.06
减：现金的期初余额	3,968,218.80	11,135,578.93
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	-3,896,814.65	2,486,055.13

(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	71,404.15	3,968,218.80
其中：库存现金	10,810.41	25,173.45
可随时用于支付的银行存款	60,593.74	3,943,045.35
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	71,404.15	3,968,218.80
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

1、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	水产品干果鲜品销售	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

1、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。

2、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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

4、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%	
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	

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	2018.5.28	2019.2.28	是
熊会根、胡毅芳、梁婵娟	3,800,000.00	2019.1.8	2020.1.7	否

（5）关联方资金拆借：无

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）关键管理人员报酬：无

(8) 其他关联交易：无

6、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	536,000.00		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	73,550.00	461,550.00
其他应付款	共青城港亚投资合伙企业（有限合伙）	18,990,000.00	18,990,000.00
小 计	—	19,063,550.00	19,451,550.00

7、关联方承诺：无

十一、股份支付：无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项：无

2、或有事项：无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回情况：无

4、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

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	400,496.20	100.00	20,024.81	5.00	380,471.39
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	400,496.20	100.00	20,024.81	5.00	380,471.39

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

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	400,496.20	20,024.81	5.00
合 计	400,496.20	20,024.81	5.00

账 龄	期初余额		
	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

(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 866.18 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 400,496.20 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 20,024.81 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. 锦江麦德龙现购自运有限公司	352,327.12	87.97	17,616.36
2. 武汉大润发江汉超市发展有限公司	48,169.08	12.03	2,408.45
合 计	400,496.20	100.00	20,024.81

(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

2、其他应收款

(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	3,217,426.92	100.00	7,034.37	0.22	3,210,392.55
组合 1: 账龄分析法	140,687.48	4.37	7,034.37	0.22	133,653.11
组合 2: 其他方法	3,076,739.44	95.63			3,076,739.44
小计	3,217,426.92	100.00	7,034.37	0.22	3,210,392.55
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	3,217,426.92	100.00	7,034.37	0.22	3,210,392.55

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

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	140,687.48	7,034.37	5.00
合 计	140,687.48	7,034.37	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	109,679.48	5,483.97	5.00
合 计	109,679.48	5,483.97	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 1,550.40 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	27,200.00	17,200.00

非关联方往来款	140,687.48	109,679.48
关联方往来款	3,046,794.44	8,878,750.96
代扣代缴个人社保住房公积金	2,745.00	3,565.00
合 计	3,217,426.92	9,009,195.44

(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	2,261,794.44	1 年以内	70.30	
2. 品森活（深圳）连锁管理有限公司	合并范围内关联方	460,000.00	1 年以内	14.30	
3. 江西驴中驴旅游文化有限公司	合并范围内关联方	325,000.00	1 年以内	10.10	
4. 黄妙红	非关联方	89,679.48	1 年以内	2.79	4,483.97
5. 石城县城镇建设投资经营有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	1.55	2,500.00
合 计	—	3,186,473.92	—	99.04	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

3、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	45,136,586.03		45,136,586.03	43,409,586.03		43,409,586.03
合 计	45,136,586.03		45,136,586.03	43,409,586.03		43,409,586.03

(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	18,000,000.00	20,000.00		18,020,000.00		
江西省种源生态农产品有限公司	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	1,707,000.00		4,697,000.00		
合计	43,409,586.03	1,727,000.00		45,136,586.03		

4、营业收入和营业成本

	本期发生额	上期发生额
--	-------	-------

项 目	收入	成本	收入	成本
主营业务	690,967.40	186,885.45	13,442,089.95	10,870,921.78
其他业务				
合 计	690,967.40	186,885.45	13,442,089.95	10,870,921.78

截止 2019 年 6 月 30 日，前五名客户的营业收入列示如下

客户名称	2019 年 1-6 月	占全部营业收入比例 (%)	备注
1. 上海谷途旅游有限公司江西分公司	91,115.24	13.19	
2. 北京高汇通商业管理有限公司	89,160.41	12.90	
3. 搜房车国际旅行社（深圳）有限公司	83,448.91	12.08	
4. 武汉大润发江汉超市发展有限公司	30,000.00	4.34	
5. 东莞小熙电子科技有限公司	10,344.83	1.50	
合 计	304,069.39	44.01	

十六、补充资料

1、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	-442,670.17	
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		685,017.84
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,590.25	1,514.44
小计	-463,260.42	686,532.28
减：所得税影响额	-115,815.11	74,953.61
少数股东权益影响额		
合计	-347,445.31	611,578.67

2、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	-5.63	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.69	-0.08	-0.08

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 8 月 20 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 8 月 20 日