



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

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高风险	2021 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 84.75%。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，可能会对本公司的产品销售和货款回笼的及时性产生较大影响。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。
自然气候风险	本公司作为农业企业，公司的业务对自然条件有较大的依赖性。赣南地区的自然气候变化对于公司的农产品种植生产有直接影响。
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。一是受农产品生产成本因素影响；二是受极端天气等自然因素影响，年际间价格波动会加大；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。
现金交易风险	蔬菜、水果价格受多种因素影响，价格波动较大。一是受农产品生产成本因素影响；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。
管理及内部控制风险	随着公司业务范围的扩大，涉足以房车运营为核心的文旅业务新领域，对公司管理层的管理能力提出了更高的要求。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制度，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才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。
房车业务发展风险	房车产业在我国属于新兴产业，房车旅行也还是一个比较新鲜的事物，设施配套尚不完善。房车旅游现正处于市场培养阶段，业务模式还不成熟，有一定的发展风险。另外，报告期内，文旅市场受新冠肺炎病毒疫情影响很大，公司的房车租赁业务也受到较大的冲击。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	2021年1月1日至2021年6月30日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

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	Jiangxi Bunny Culture Tourism Co.,LTD. Bunny Culture Tourism
证券简称	小兔文旅
证券代码	836492
法定代表人	梁婵娟

二、 联系方式

董事会秘书	董事长兼董事会秘书梁婵娟
联系地址	江西省赣州市石城县小松创业园
电话	13802274326
传真	0797-7182907
电子邮箱	826697648@qq.com
公司网址	www.xiaoturv.com
办公地址	江西省赣州市石城县小松创业园
邮政编码	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	江西小兔文旅股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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 农林牧渔-A01 农业-A015 水果种植-A0153 柑橘类种植
主要业务	农产品种植、销售和贸易、房车租赁
主要产品与服务项目	农产品、房车租赁
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为梁婵娟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁婵娟），无一致行动人

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 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,052,568.84	5,233,262.39	15.66%
毛利率%	22.69%	16.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,841,605.76	-796,450.04	-131.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,013,341.43	-883,613.54	-14.68%
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）	-5.49%	-2.32%	-
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）	-3.02%	-2.57%	-
基本每股收益	-0.09	-0.04	-125.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	61,013,224.34	62,118,228.26	-1.78%
负债总计	28,363,988.49	27,627,386.65	2.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,649,235.85	34,490,841.61	-5.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.68	-5.20%
资产负债率%（母公司）	26.59%	27.52%	-
资产负债率%（合并）	46.49%	44.48%	-
流动比率	1.42	1.37	-
利息保障倍数	-5.09	-0.14	-

(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	-939,991.53	15,392,072.91	-106.11%
应收账款周转率	8.57	1.18	-
存货周转率	3.67	4.76	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.78%	-19.59%	-
营业收入增长率%	15.66%	-71.51%	-
净利润增长率%	-131.23%	61.66%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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，公司在既定的发展轨道稳步向前。

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，与当地众多农户、合作社和其他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”的产业化利益联结模式，利用公司的渠道、信息优势，为广大农户和合作社提供标准化生产的技术服务与指导，制定标准化生产技术规程以及果蔬品质量标准，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的果蔬品质量，以保障高品质果蔬的稳定可持续产出。

（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水果蔬菜水果销路问题，又有效保障了当地农户的利益，与当地农户之间形成保持了良好的合作关系。

（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，稳定有实力。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：

公司聚焦综合文化旅游事业精耕细作，将房车、旅游线路、露营地、旅游景区点线面立体融合，全力拥抱线上线下一全渠道，以追求和创造最佳、最满意的客户体验。

以下为公司现阶段的房车运营模式：

（一）公司现已在深圳龙岗区建立了自有房车营地，作为公司房车展示窗口，对公司品牌形象推广以及线下拓展客户起到积极作用。

（二）线下房车租赁：在深圳、云南两大旅游城市设立有房车租赁工作服务站点，依托站点加大媒体宣传力度打响公司品牌知名度和影响力。在线下除了对散客提供一对一接待服务，还重点发展B端客户，建立房车租赁体系配套服务流程，以运营联盟形式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。

（三）合作多渠道线上平台：与国内众多租车平台建立了稳定的合作关系，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微商城、有赞商城和淘宝商城，多渠道获客。线上重点进行流量开发，加强C端客户增量。

（四）开发主题线路旅游：公司制定和策划户外房车旅游主题活动，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。

（五）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，实现房车露营地“吃住行玩乐购智”全方位多层次的需求满足，形成营地+景区、营地+度假村的延伸合作联营态势，最终达到客户体验升级、消费满意度加深加强的目的。

公司致力于打造中国房车运营知名品牌，让房车旅游成为现代社会中人们提高品质生活的必有方式，不断满足人们日益攀升的精神及文化需要。

报告期内，公司主要商业模式未发生改变。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	482,284.64	0.79%	225,089.37	0.36%	114.26%
应收账款	859,899.42	1.41%	552,939.82	0.89%	55.51%
预付款项	30,878,841.43	50.61%	28,845,191.00	46.44%	7.05%
其他应收款	581,765.66	0.95%	151,516.92	0.24%	283.96%
存货	1,002,706.60	1.64%	1,549,573.49	2.49%	-35.29%
其他流动资产	1,938,760.31	3.18%	2,014,498.06	3.24%	-3.76%
固定资产	22,174,940.34	36.34%	23,367,875.68	37.62%	-5.11%
生产性生物资产	-	-	2,312,861.13	3.72%	-100.00%
使用权资产	50,012.76	0.08%	0.00	-	-
无形资产	1,473,349.08	30.08%	1,491,464.04	35.60%	-1.21%
长期待摊费用	421,230.05	0.69%	469,450.01	0.76%	-10.27%
递延所得税资产	1,149,434.05	1.88%	1,137,768.74	1.83%	1.03%
短期借款	10,300,000	16.88%	10,300,000	16.58%	0.00%
应付账款	600,698.20	0.98%	600,698.20	0.97%	0.00%
合同负债	5,130,445.58	8.41%	5,021,304.66	8.08%	2.17%
应付职工薪酬	117,687.50	0.19%	122,132.30	0.20%	3.64%
应交税费	3,362,461.30	5.51%	3,394,267.30	5.46%	-0.94%
其他应付款	4,897,491.75	8.03%	4,190,061.75	6.75%	16.88%
一年内到期的非流动负债	49,562.20	0.08%	-	-	-
其他流动负债	638,626.08	1.05%	627,615.04	1.01%	1.75%
资产总计	61,013,224.34	-	62,118,228.26	-	-

项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期比上年期末增加 114.26%，因上半年业务回款较上年同期略有增加，为了应对新冠疫情的变化与反复以承受市场的不稳定性，公司留存流动资金相对较多。

(2) 应收账款：本期比上年期末增加 55.51%，主要原因是上半年子公司种源农产品的长期客户南昌百货大楼股份有限公司、南昌市天虹商场有限公司订单较去年同期有所增加，货款于本期末未暂未回收，故应收账款较去年同期有所增加。

(3) 其他应收款：本期比上年期末增加 283.96%，主要原因是今年上半年发生了员工借款，以及在商贸业务发生中保证金、质保金较上年同期增加所致。

(4) 存货：本期同比上年期末减少 35.29%，主要是去年积压的商品货品今年年初春节期间销售有所增加。

(5) 生产性生物资产：本期末余额为 0，去年期末数为 2,312,861.13 元。主因去年底脐橙果品产量降低、糖分降低，且果树已近盛果期后期、土壤肥沃期已接近尾声，另外人工养护、肥料等材料费用较高，继续投入，产出比下降，故决定出售该资产。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	6,052,568.84		5,233,262.39		15.66%
营业成本	4,678,961.61	77.31%	4,367,432.68	83.46%	7.13%
销售费用	32,308.45	0.53%	180,656.32	3.45%	-82.12%
管理费用	1,622,852.99	26.81%	1,441,753.29	27.55%	12.56%
财务费用	311,022.26	5.14%	352,106.66	6.73%	-11.67%
其他收益	104,629.15	1.73%	104,291.52	1.99%	0.32%
信用减值损失	-150,952.78	-2.49%	302,630.52	5.78%	-149.88%
资产处置收益	-1,209,039.83	-19.98%	-	-	-
营业利润	-1,851,970.90	-30.60%	-706,662.77	-13.5%	-162.07%
净利润	-1,841,605.76	-30.43%	-796,450.04	-15.22%	-131.23%
经营活动产生的现金流量净额	-939,991.53	-	15,392,072.91	-	-106.11%
投资活动产生的现金流量净额	1,001,456.19	-	-295,330.00	-	439.10%
筹资活动产生的现金流量净额	195,730.61	-	-15,149,705.4	-	101.29%

项目重大变动原因：

(1) 销售费用：本期同比上年同期减少 82.12%，主要原因是本期审计调整将“销售费用”下级科目“挑果费”转为“营业成本”科目，而去年同期未做上述会计处理。

(2) 信用减值损失：本期同比上年同期减少 149.88%，主要原因是因为上年同期期末大部份应收账款收回，所以相应冲回了信用减值损失。

(3) 资产处置收益：本期发生生产性生物资产出售，上年同期没有此项发生额。主要因去年底脐橙果品产量降低、糖分降低，且果树已近盛果期后期、土壤肥沃期已接近尾声，另外人工养护、肥料等材料

料费用较高，继续投入，产出比下降，故决定出售该资产，售前资产账面净值 269.49 万元，上半年投入成本 24.44 万元，收到售价 130 万元，处置收益-163.92 万元，还原公允价值-120.90 万元。

(4) 营业利润：本期同比上年同期减少 162.07%，主要原因是受新冠肺炎疫情反复的影响，房车租赁业务开展受限，另外农业条线当期处置了生物性资产——脐橙果园发生了损失 120.90 万元。

(5) 净利润：本期同比上年同期减少 131.23%，主要原因同上。

(6) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 106.11%，主要原因系公司整体经营受新冠肺炎疫情影响，公司业务量出现下滑，客户订单大幅减少，因此经营现金流量净额减少。

(7) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 439.10%，主要原因系本年度处置了自有资产脐橙果园，收到价款 130 万元，投资活动现金流量净额增加。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 101.29%，主要原因系本年度新增了借款 50 万元，导致公司筹资现金流量净额较上年同期有所增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,209,039.83
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	104,629.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144.91
非经常性损益合计	-1,104,265.77
所得税影响数	-276,001.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-828,264.33

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订印发的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）。根据新租赁准则及其衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，不调整可比期间信息。

对于公司首次执行日前已存在的租赁合同，根据新租赁准则有关规定进行衔接会计处理。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西驴中驴旅游文化有限公司	子公司	房车租赁、旅游管理	3,500 万	14,960,909.35	14,564,451.02	542,575.21	-263,352.68
江西省种源生态农产品有限公司	子公司	农副产品、蔬菜、水果的批发及销售	2,000 万元	38,481,985.87	25,066,725.02	5,291,960.55	-1,406,022.08
品森活（深圳）连锁管理有限公司	子公司	酒类销售、预包装食品、干鲜果品销售等	1,000 万元	8,626,351.8	3,556,330.42	38,214.16	-619,313.24
新疆艾品汇贸易有限公司	子公司	酒类经营、食品经营（销售预包装食品）等	500 万元	103.48	-42,446.75	20,198.02	-42,988.23

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司积极履行企业公民应尽的义务，致力于为社会提供高品质的产品和服务，为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商以及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司始终把社会责任放到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，并努力支持地区经济发展，促进当地农户增收。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	固定资产	抵押	8,151,057.60	14.64%	银行借款抵押
总计	-	-	8,151,057.60	14.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司不动产权第 0003002 号、第 0003003 号、第 0003004 号和 0004891 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 690 万元的借款抵押，这有利于公司快速融资，补充公司流动资金，对公司的发展起着积极的作用。

第五节 股份变动和融资

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	5,912,500	28.84%	0	5,912,500	28.84%
	其中：控股股东、实际控制人	2,975,000	14.51%	0	2,975,000	14.51%
	董事、监事、高管	2,380,500	11.61%	0	2,380,500	11.61%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,587,500	71.16%	0	14,587,500	71.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,150,000	30.00%	0	6,150,000	30.00%
	董事、监事、高管	8,437,500	41.16%	0	8,437,500	41.16%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		20,500,000	-	0	20,500,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份 数量	期末持有的司法冻 结股份数 量
1	梁婵娟	9,125,000	0	9,125,000	44.5122%	6,150,000	2,975,000	0	0
2	熊会根	8,568,000	0	8,568,000	41.7951%	6,750,000	1,818,000	0	0
3	胡毅芳	2,250,000	0	2,250,000	10.9756%	1,687,500	562,500	0	0
4	陈桂	557,000	0	557,000	2.7171%	0	557,000	0	0
合计		20,500,000	0	20,500,000	100%	14,587,500	5,912,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截至本半年度报告出具日，公司普通股前十名股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁婵娟	董事长、董 事会秘书	女	1982年9月	2018年12月 28日	2021年12月 28日
胡毅芳	副总经理	女	1973年6月	2018年12月 28日	2021年3月 30日
朱淑琴	董事	女	1972年12月	2019年11月 4日	2021年12月 28日
桑双	董事	女	1994年11月	2020年2月 3日	2021年12月 28日
梁汉	董事	男	1990年6月	2020年4月 9日	2021年12月 28日
谢礼军	董事	男	1992年12月	2020年4月 9日	2021年12月 28日
钟淮	监事会主席	女	1993年2月	2020年5月 12日	2021年12月 28日
张慧	监事	女	1990年6月	2018年12月 28日	2021年12月 28日
邓杨军	监事	男	1990年10月	2020年5月 29日	2021年12月 28日
卓秋利	财务负责人	女	1985年8月	2021年4月 2日	2021年12月 28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

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	财务负责人	离任	无	个人原因
卓秋利	无	新任	财务负责人	公司聘任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

卓秋利，女，中国国籍，无境外居留权，1985年8月12日出生，大学专科学历。2007年8月至2009年4月任深圳市中华联合财产保险股份有限公司出纳；2009年6月至2017年2月任深圳市中安信业创业投资有限公司会计；2017年3月至2020年8月任深圳市鸿泰集团股份有限公司财务副经理；2021年1月至2021年4月任品森活（深圳）连锁管理有限公司财务经理；2021年4月2日至2021年7月29日任江西小兔文旅股份有限公司财务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
行政人员	2	2
管理人员	3	3
生产人员	6	6
销售人员	9	9
财务人员	5	5
技术人员	2	2
员工总计	27	27

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	482,284.64	225,089.37
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	六、2	859,899.42	552,939.82
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、3	30,878,841.43	28,845,191.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、4	581,765.66	151,516.92
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、5	1,002,706.60	1,549,573.49
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	1,938,760.31	2,014,498.06
流动资产合计		35,744,258.06	33,338,808.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	六、7	22,174,940.34	23,367,875.68
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产	六、8	0.00	2,312,861.13
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	六、9	50,012.76	0.00
无形资产	六、10	1,473,349.08	1,491,464.04
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、11	421,230.05	469,450.01
递延所得税资产	六、12	1,149,434.05	1,137,768.74
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		25,268,966.28	28,779,419.60
资产总计		61,013,224.34	62,118,228.26
流动负债：			
短期借款	六、13	10,300,000.00	10,300,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、14	600,698.20	600,698.20
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、15	5,130,445.58	5,021,304.66
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、16	117,687.50	122,132.30
应交税费	六、17	3,362,461.30	3,394,267.30
其他应付款	六、18	4,897,491.75	4,190,061.75
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、19	49,562.20	0.00
其他流动负债	六、20	638,626.08	627,615.04
流动负债合计		25,096,972.61	24,256,079.25
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、21	3,267,015.88	3,371,307.40
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,267,015.88	3,371,307.40
负债合计		28,363,988.49	27,627,386.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	20,500,000.00	20,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、23	5,500,000.00	5,500,000.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、24	1,192,636.29	1,192,636.29
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、25	5,456,599.56	7,298,205.32
归属于母公司所有者权益合计		32,649,235.85	34,490,841.61
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		32,649,235.85	34,490,841.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,013,224.34	62,118,228.26

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		24,830.68	1,433.44
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十三、1	176,163.56	246,628.98
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		777,000.00	588,200.00
其他应收款	十三、2	1,455,954.77	2,239,774.77
其中：应收利息		0.00	0.00

应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		484,690.18	485,575.18
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		123,664.43	138,858.21
流动资产合计		3,042,303.62	3,700,470.58
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	47,141,586.03	47,141,586.03
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		170,548.24	210,500.32
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		1,111,794.86	1,119,251.39
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		48,423,929.13	48,471,337.74
资产总计		51,466,232.75	52,171,808.32
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		435,663.20	393,163.20
预收款项		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		6,029.89	9,494.25
应交税费		3,099,127.12	3,099,095.12
其他应付款		6,875,558.42	7,485,048.42
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00

持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		10,416,378.63	10,986,800.99
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		3,267,015.88	3,371,307.40
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,267,015.88	3,371,307.40
负债合计		13,683,394.51	14,358,108.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,500,000.00	20,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		7,978,734.05	7,978,734.05
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,192,636.29	1,192,636.29
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		8,111,467.90	8,142,329.59
所有者权益（或股东权益）合计		37,782,838.24	37,813,699.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,466,232.75	52,171,808.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		6,052,568.84	5,233,262.39
其中：营业收入	六、26	6,052,568.84	5,233,262.39
利息收入		0.00	0.00

已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		6,649,176.28	6,346,847.20
其中：营业成本	六、26	4,678,961.61	4,367,432.68
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、27	4,030.97	4,898.25
销售费用	六、28	32,308.45	180,656.32
管理费用	六、29	1,622,852.99	1,441,753.29
研发费用			
财务费用	六、30	311,022.26	352,106.66
其中：利息费用		304,269.39	343,403.82
利息收入		272.32	414.98
加：其他收益	六、31	104,629.15	104,291.52
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,209,039.83	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-150,952.78	302,630.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,851,970.90	-706,662.77
加：营业外收入	六、34	404.91	11,993.53
减：营业外支出	六、35	260.00	50.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,851,825.99	-694,719.53
减：所得税费用	六、36	-10,220.23	101,730.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,841,605.76	-796,450.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,841,605.76	-796,450.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-1,841,605.76	-796,450.04

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-1,841,605.76	-796,450.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,841,605.76	-796,450.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.04

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	272,196.13	203,754.23
减：营业成本	十三、4	103,982.35	0.00
税金及附加		421.70	1,105.05
销售费用		4,027.88	25,200.00
管理费用		212,122.40	258,383.36
研发费用		0.00	0.00
财务费用		3,982.88	5,339.86
其中：利息费用		0.00	0.00

利息收入		33.26	195.74
加：其他收益		104,305.82	104,291.52
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,465.42	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-70,465.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,500.68	-52,447.95
加：营业外收入		396.01	0.01
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,104.67	-52,447.94
减：所得税费用		8,757.02	8,456.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,861.69	-60,904.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,861.69	-60,904.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-30,861.69	-60,904.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		5,712,897.66	13,284,817.24
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、37 (1)	932,606.19	1,477,617.07
经营活动现金流入小计		6,645,503.85	14,762,434.31
购买商品、接受劳务支付的现金		4,945,806.93	-3,856,301.55
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		872,079.58	888,053.26
支付的各项税费		136,741.46	75,447.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、37 (2)	1,630,867.41	2,263,162.12
经营活动现金流出小计		7,585,495.38	-629,638.60
经营活动产生的现金流量净额		-939,991.53	15,392,072.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,055,636.68	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,055,636.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,180.49	295,330.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		54,180.49	295,330.00
投资活动产生的现金流量净额		1,001,456.19	-295,330.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		3,900,000.00	400,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37 (3)	3,900,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		7,800,000.00	400,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,269.39	343,403.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37 (4)	3,400,000.00	15,206,301.58
筹资活动现金流出小计		7,604,269.39	15,549,705.40
筹资活动产生的现金流量净额		195,730.61	-15,149,705.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	257,195.27	-52,962.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	225,089.37	253,594.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	482,284.64	200,631.91

法定代表人：梁婵娟
梅

主管会计工作负责人：赵一梅

会计机构负责人：赵一

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		307,581.64	300,707.71
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,638,594.30	1,717,363.98
经营活动现金流入小计		1,946,175.94	2,018,071.69

购买商品、接受劳务支付的现金		249,397.35	-14,418,073.58
支付给职工以及为职工支付的现金		53,405.60	138,830.87
支付的各项税费		1,690.19	19,910.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,618,285.56	754,217.85
经营活动现金流出小计		1,922,778.70	-13,505,114.41
经营活动产生的现金流量净额		23,397.24	15,523,186.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	723,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	723,000.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-723,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	14,806,301.58
筹资活动现金流出小计		0.00	14,806,301.58
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-14,806,301.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		23,397.24	-6,115.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,433.44	31,710.95
六、期末现金及现金等价物余额		24,830.68	25,595.47

三、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，导致会计政策发生变更，具体变更情况详见本附注四、1。

(二) 财务报表项目附注

江西小兔文旅股份有限公司

2021 年度 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 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2021年6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。

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12日，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”。

公司属于农产品行业。经营范围：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）

公司地址：江西省赣州市石城县小松创业园

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

2、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 家，具体包括：

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	

二、 财务报表的编制基础,

(一) 财务报表的编制基础

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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、 重要会计政策、会计估计的说明

1、 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、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年度1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计年度为自公历1月1日起至12月31日。

3、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、 企业合并

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

控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(4) 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(5) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；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政策进行会计处理。

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。

(6) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报

表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

9、 金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融负债终止确认条件

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

(6) 金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按组合计量预期信用损失的应收款项具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
----	--------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-无风险组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

按组合计量预期信用损失的其他应收款项具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-无风险组合	合并范围内关联方、政府的应收款项、备用金、代扣员工社保公积金款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

10、 应收账款坏账核算方法:

详见“9、金融工具”

11、 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) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计量：

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

12、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 长期资产减值”。

13、 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：

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) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

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

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

14、 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确

认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 生物资产

(1) 生物资产的计价

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。

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。

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。

17、 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	5年	预计受益期

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、 研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

22、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提

供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前

最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司商品销售收入确认的具体原则：

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。

25、 政府补助

(5) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

(6) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(7) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

(8) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、 租赁

经营租赁（2020 年 12 月 31 日前）

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配

新租赁准则（2021 年 1 月 1 日起）

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁

资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、 会计政策、会计估计变更及差错更正

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。本公司自2021年1月1日起执行财政部修订印发的《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号）。根据新租赁准则及其衔接规定，公司自2021年1月1日起对所有租入资产（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，不调整可比期间信息。对于公司首次执行日前已存在的租赁合同，根据新租赁准则有关规定进行衔接会计处理。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、公司主要税项及其税率列示如下：

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	13%、9%、6% 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	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2%

2、税收优惠政策

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下项目无特殊说明，期末余额指 2021 年 6 月 30 日的账面余额，期初余额指 2020 年 12 月 31 日的账面余额，“本期”指 2021 年度 1-6 月，“上期”指 2020 年度 1-6 月，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	347,451.47	225,082.08
其他货币资金	134,833.17	7.29
合 计	482,284.64	225,089.37

截至2021年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	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	
按组合计提坏账准备	1,151,597.05	100.00%	291,697.63	25.33%	859,899.42
其中：信用风险特征组合	1,151,597.05	100.00%	291,697.63	25.33%	859,899.42
：无坏账风险组合					
合计	1,151,597.05	100.00%	291,697.63	25.33%	859,899.42

续：

种类	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	
按组合计提坏账准备	728,208.75	100.00%	175,268.93	24.07%	552,939.82

其中：信用风险特征组合	728,208.75	100.00%	175,268.93	24.07%	552,939.82
：无坏账风险组合					
合计	728,208.75	100.00%	175,268.93	24.07%	552,939.82

(2) 信用风险特征组合中采用账龄损失率对照法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	483,243.86	24,162.19	5.00%	459,081.67
1至2年	120,677.27	12,067.73	10.00%	108,609.54
2至3年	91,851.24	27,555.37	30.00%	64,295.87
3至4年	455,824.68	227,912.34	50.00%	227,912.34
合计：	1,151,597.05	291,697.63	25.33%	859,899.42

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例	相应计提坏账准备期末余额
麦德龙青山湖商场	352,327.12	30.59%	176,163.56
南昌市天虹商场有限公司	273,243.86	23.73%	13,662.19
南昌百货大楼股份有限公司	210,000.00	18.24%	10,500.00
江西省恒鸿食品有限责任公司	193,348.80	16.79%	78,314.40
南昌市圣创果业有限公司	119,839.00	10.41%	11,983.90
合计	1,148,758.78	99.76%	290,624.05

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合计提坏账准备	175,268.93	116,428.7				291,697.63

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的无形资产、负债金额

无

(8) 应收账款质押情况

无

3、 预付款项

1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,231,587.43	7.23%	10,235,835.00	35.49%
1 至 2 年	10,208,785.00	33.06%	4,709,066.00	16.33%
2 至 3 年	4,542,959.00	14.71%	6,812,090.00	23.62%
3 年以上	13,895,510.00	45.00%	7,088,200.00	24.57%
合计:	30,878,841.43	100.00%	28,845,191.00	100.00%

2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例
钟庆传	12,556,573.00	40.66%
石城县盛源果蔬专业合作社	6,300,000.00	20.40%
昌吉市聚隆葡萄酒有限责任公司	3,574,658.00	11.58%
新疆泊爱酒庄有限公司	2,588,900.00	8.38%
黄伟兰	2,480,171.00	8.03%
合计	27,500,302.00	89.05%

4、 其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,620,788.34	1,039,022.68	581,765.66

合计	1,620,788.34	1,039,022.68	581,765.66
----	--------------	--------------	------------

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,156,015.52	1,004,498.60	151,516.92
合计	1,156,015.52	1,004,498.60	151,516.92

5、 存货及跌价准备

项 目	期末余额		期初余额	
	账面金额	跌价准备	账面金额	跌价准备
库存商品	1,002,706.60		1,549,573.49	
合计:	1,002,706.60		1,549,573.49	

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,915,435.02	2,014,498.06
预缴所得税	23,325.29	
合计	1,938,760.31	2,014,498.06

7、 固定资产及累计折旧

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. 2020年12月31日	17,146,586.57	116,000.00	15,318,485.81	654,463.78	33,235,536.16
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					

融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2021年6月30日	17,146,586.57	116,000.00	15,318,485.81	654,463.78	33,235,536.16
二. 累计折旧					
1. 2020年12月31日	5,776,464.71	77,894.00	3,619,629.74	393,672.03	9,867,660.48
2. 本期增加金额	403,515.70	5,498.40	744,477.72	39,443.52	1,192,935.34
计提	403,515.70	5,498.40	744,477.72	39,443.52	1,192,935.34
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2021年6月30日	6,179,980.41	83,392.40	4,364,107.46	433,115.55	11,060,595.82
三. 减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 2021年6月30日					
四. 账面价值					

1. 2021年6月30日	10,966,606.16	32,607.60	10,954,378.35	221,348.23	22,174,940.34
2. 2020年12月31日	11,370,121.86	38,106.00	11,698,856.07	260,791.75	23,367,875.68

- 2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产
- 3) 报告期内不内存在通过融资租赁租入的固定资产
- 4) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产
- 5) 截止至2021年6月30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。
- 6) 截止至2021年6月30日，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故不予计提减值准备
- 7) 截止至2021年6月30日，公司不存在固定资产清理情况。

8、生产性生物资产

项目	脐橙树	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	3,854,768.97	3,854,768.97
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额	3,854,768.97	3,854,768.97
(4) 2021.6.30	-	-
2. 累计折旧		
(1) 2020.12.31	1,541,907.84	1,541,907.84
(2) 本期增加金额	48,184.62	48,184.62
—计提	48,184.62	48,184.62
(3) 本期减少金额	1,590,092.46	1,590,092.46
(4) 2021.6.30	-	-
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	-	-

(2) 2020.12.31 账面价值	2,312,861.13	2,312,861.13
---------------------	--------------	--------------

9、使用权资产

项 目	房屋	合计
一. 账面原值		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额	54,180.49	54,180.49
新增租赁	54,180.49	54,180.49
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 2021年6月30日	54,180.49	54,180.49
二. 累计折旧		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额	4,167.73	4,167.73
计提	4,167.73	4,167.73
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
其他转出		
4. 2021年6月30日	4,167.73	4,167.73
三. 减值准备		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额		
计提		
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置或报废		

其他转出		
4. 2021年6月30日		
四. 账面价值		
1. 2021年6月30日	50,012.76	50,012.76
2. 2020年12月31日		

10、 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2020年12月31日	1,811,495.00	1,811,495.00
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		
(4) 2021年6月30日	1,811,495.00	1,811,495.00
2. 累计摊销		
(1) 2020年12月31日	320,030.96	320,030.96
(2) 本期增加金额	18,114.96	18,114.96
一计提	18,114.96	18,114.96
(3) 本期减少金额		
(4) 2021年6月30日	338,145.92	338,145.92
3. 减值准备		
(1) 2020年12月31日		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021年6月30日		
4. 账面价值		
(1) 2020年12月31日	1,473,349.08	1,473,349.08
(2) 2021年6月30日	1,491,464.04	1,491,464.04

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂房装修费	469,450.01		48,219.96	421,230.05

合计	469,450.01		48,219.96	421,230.05
----	------------	--	-----------	------------

12、 递延所得税资产

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	1,330,720.31	332,680.08	1,179,767.53	294,941.89
递延收益	3,267,015.88	816,753.97	3,371,307.40	842,826.85
合 计	4,597,736.19	1,149,434.05	4,551,074.93	1,137,768.74

13、 短期借款

类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	6,400,000.00	6,900,000.00
信用借款	3,900,000.00	3,400,000.00
合计	10,300,000.00	10,300,000.00

上表中抵押借款方式下的抵押物为公司名下的房产。

14、 应付账款

(1) 应付账款按类别列示

类别	期末余额	期初余额
货款	207,535.00	207,535.00
工程款	393,163.20	393,163.20
合计	600,698.20	600,698.20

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例
南昌市天成温室工程有限公司	340,963.20	56.76%
临猗县马氏果品储销有限公司	207,535.00	34.55%
江西金岁新型建筑材料有限公司	52,200.00	8.69%
合计	600,698.20	100.00%

15、 合同负债

类别	期末余额	期初余额
货款	5,130,445.58	5,021,304.66

合计	5,130,445.58	5,021,304.66
----	--------------	--------------

16、 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
短期薪酬	122,132.30	867,634.78	872,079.58	117,687.50
离职后福利-设定提存计划				
合计	122,132.30	867,634.78	872,079.58	117,687.50

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	122,132.30	776,830.41	781,275.21	117,687.50
(2) 职工福利费		7,916.73	7,916.73	
(3) 社会保险费		24,462.08	24,462.08	
其中：医疗保险费		23,203.25	23,203.25	
工伤保险费		169.46	169.46	
生育保险费		1,089.37	1,089.37	
(4) 住房公积金		22,560.00	22,560.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	122,132.30	831,769.22	836,214.02	117,687.50

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
基本养老保险		34,822.74	34,822.74	
失业保险费		1,042.82	1,042.82	
合计		35,865.56	35,865.56	

17、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,669.43	31,257.94
企业所得税	2,800,327.77	2,800,327.77

房产税	493,513.76	493,513.76
城市维护建设税	183.47	798.20
教育费附加	110.08	344.52
地方教育费附加	73.39	229.68
土地使用税	63,935.10	63,935.10
印花税	648.30	3,860.33
合计	3,362,461.30	3,394,267.30

18、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	4,897,491.75	4,190,061.75
合计:	4,897,491.75	4,190,061.75

19、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
合同负债	49,562.20	
合计	49,562.20	

20、其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税	638,626.08	627,615.04
合计	638,626.08	627,615.04

21、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
政府补助	3,371,307.40		104,291.52	3,267,015.88	
合计:	3,371,307.40		104,291.52	3,267,015.88	

与资产相关的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注

石城县农业开发办公室项目资金（冷库项目）	985,833.57		34,999.98		950,833.59	与资产相关
西果东送项目政府补贴（包括冷库补贴）	2,154,362.66		60,402.66		2,093,960.00	与资产相关
基础设施建设补贴	231,111.17		8,888.88		222,222.29	与资产相关
合计	3,371,307.40		104,291.52		3,267,015.88	

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,500,000.00						20,500,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,500,000.00			5,500,000.00
其他资本公积				
合计：	5,500,000.00			5,500,000.00

24、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	1,192,636.29			1,192,636.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计：	1,192,636.29			1,192,636.29

补充说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

25、未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	7,298,205.32	7,540,747.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,298,205.32	7,540,747.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,841,605.76	-242,542.18
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改折股		
其他		
期末未分配利润	5,456,599.56	7,298,205.32

26、营业收入、营业成本

1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,963,807.78	4,590,200.55	5,233,262.39	4,367,432.68
其他业务收入	88,761.06	88,761.06		
合计	6,052,568.84	4,678,961.61	5,233,262.39	4,367,432.68

2) 营业收入（按照区域类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	6,052,568.84	4,678,961.61	5,233,262.39	4,367,432.68
国外收入				
合计	6,052,568.84	4,678,961.61	5,233,262.39	4,367,432.68

3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例
易宝支付有限公司	2,357,738.41	38.95%

南昌市天虹商场有限公司	2,122,283.12	35.06%
南昌百货大楼股份有限公司	342,432.47	5.66%
广东兔家族	157,345.13	2.60%
恒邦财产保险股份有限公司工会委员会	150,127.63	2.48%
合计	5,129,926.76	84.75%

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	707.57	1,688.05
教育费附加	347.60	472.02
地方教育费附加	231.73	314.68
印花税	2,744.07	2,423.50
合计	4,030.97	4,898.25

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,400.00	115,000.00
商超费	19,880.57	9,821.32
其他	4,027.88	55,835.00
合计	32,308.45	180,656.32

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	614,780.79	600,790.56
折旧及摊销	548,563.00	505,603.62
办公费	18,580.09	17,868.09
中介机构费用	139,363.96	138,752.09
差旅费	6,366.51	15,339.43
车辆费用	39,049.69	13,127.86
招待费	13,154.80	17,063.33

福利费	8,803.74	
租赁费	114,676.32	40,000.00
水电物管费	19,506.39	10,059.37
社保费	60,327.64	25,579.08
住房公积金	23,520.00	23,645.00
燃油费	14,879.00	11,454.00
其他	969.06	3,466.79
保险费	312.00	19,004.07
合计	1,622,852.99	1,441,753.29

30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	7,025.19	7,277.82
利息支出	304,269.39	343,403.82
减：利息收入	272.32	414.98
账户管理费		1,840.00
合计	311,022.26	352,106.66

31、 其他收益

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
政府补助项目	104,629.15	104,291.52	104,629.15
合计：	104,629.15	104,291.52	104,629.15

与企业日常活动有关的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
石城县农业开发办公室项目资金（冷库项目）	34,999.98	与资产相关
西果东送项目政府补贴（包括冷库补贴）	60,402.66	与资产相关
基础设施建设补贴	8,888.88	与资产相关
增值税免税收入	201.98	与收益相关
个税手续费收入	121.35	与收益相关
个税手续费收入	14.30	与收益相关
合计	104,629.15	

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-150,952.78	302,630.52
合计	-150,952.78	302,630.52

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	-1,209,039.83	
合计	-1,209,039.83	

34、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
其他	404.91	11,993.53	404.91
合计:	404.91	11,993.53	404.91

35、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
无法收回款项	260.00	50.29	260.00
合计	260.00	50.29	260.00

36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,445.08	
递延所得税费用	-11,665.31	101,730.51
合计	-10,220.23	101,730.51

1) 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	-1,851,825.99

按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-462,956.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,249.24
税法规定的额外可扣除项目	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	451,487.04
所得税费用	-10,220.23

37、现金流量表项目注释

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	272.32	414.98
政府补助	337.63	11,993.48
往来款及其他	931,996.24	1,465,208.61
合 计	932,606.19	1,477,617.07

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
费用性支出	397,791.46	351,791.35
往来款项及其他支出	1,233,075.95	1,911,370.77
合 计	1,630,867.41	2,263,162.12

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,900,000.00	
合 计	3,900,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	3,400,000.00	15,206,301.58

合 计	3,400,000.00	15,206,301.58
-----	--------------	---------------

38、 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,841,605.76	-796,450.04
加：信用减值准备	150,952.78	-302,630.52
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,245,287.69	1,294,565.16
无形资产摊销	18,114.96	18,114.96
长期待摊费用摊销	48,219.96	
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）	1,209,039.83	
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）	304,269.39	343,403.82
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）	-11,665.31	101,730.51
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）	546,866.89	459,213.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,346,073.80	15,135,287.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	736,601.84	-861,162.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-939,991.53	15,392,072.91
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	482,284.64	200,631.91
减：现金的年初余额	225,089.37	253,594.40
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	257,195.27	-52,962.49

2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	482,284.64	200,631.91
其中：库存现金		1,731.12
可随时用于支付的银行存款	347,451.47	198,900.79
可随时用于支付的其他货币资金	134,833.17	
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	482,284.64	200,631.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3) 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无

七、 合并范围的变更

无

八、 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		100	设立	
新疆艾品汇贸易有限公司	新疆	新疆	批发业	100		100	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		100	设立	
品森活(深圳)连锁管理有限公司	广东深圳	广东深圳	水产品及干果鲜品销售	100		100	设立	

九、 关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人如下:

本公司控股股东是: 梁婣娟。梁婣娟为公司第一大股东并担任公司的董事长, 且董事会五名成员中有三位为梁婣娟推荐, 其实际控制着公司的日常经营管理活动。

2. 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
梁婣娟	股东、法定代表人	
胡毅芳	股东	
深圳小兔文化发展有限公司	梁婣娟持股 98%	
深圳前海知行合一资本管理有限公司	梁婣娟持有 3.23%	
深圳驴道婚庆文化传媒连锁管理有限公司	梁婣娟持有 10%	
江西尚世星河影视传媒有限公司	熊会根参股的企业	
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	梁婣娟之弟弟	
梁家宏	梁婣娟之弟弟	

3. 关联方交易

1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2) 购销商品、提供和接受劳务关联交易

a) 采购商品/接受劳务情况表

无

b) 出售商品/提供劳务情况表 (含税)

无

4. 关联担保情况

本公司作为担保方或被担保方报告期内担保情况

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	3,400,000.00	2021.03.22	2022.03.21	否
熊会根、胡毅芳	6,400,000.00	2020.7.3	2021.7.2	否

5. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 其他重要事项

无

十三、 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

种类	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	
按组合计提坏账准备	352,327.12	100.00%	176,163.56	50.00%	176,163.56
其中：按信用风险特征组合	352,327.12	100.00%	176,163.56	50.00%	176,163.56
：无坏账风险组合					
合计	352,327.12	100.00%	176,163.56	50.00%	176,163.56

续：

种类	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	
按组合计提坏账准备	352,327.12	100.00%	105,698.14	30.00%	246,628.98
其中：按信用风险特征组合	352,327.12	100.00%	105,698.14	30.00%	246,628.98
：无坏账风险组合					
合计	352,327.12	100.00%	105,698.14	30.00%	246,628.98

2) 信用风险特征组合中采用账龄损失率对照法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年	352,327.12	176,163.56	50.00%	176,163.56
合计:	352,327.12	176,163.56	50.00%	176,163.56

3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例	相应计提坏账准备期末余额
麦德龙青山湖商场	352,327.12	100.00%	176,163.56
合计	352,327.12	100.00%	176,163.56

4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合计提坏账准备	105,698.14	70,465.420				176,163.56

2、其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,459,954.77	1,004,000.00	1,455,954.77
合计	2,459,954.77	1,004,000.00	1,455,954.77

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,239,774.77	1,000,000.00	2,239,774.77
合计	3,239,774.77	1,000,000.00	2,239,774.77

3、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	本期增加	本期减少	期末余额
江西驴中驴旅游文化有限公司	18,020,000.00			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	6,701,000.00			6,701,000.00
新疆艾品汇贸易有限公司	1,000.00			1,000.00
合计	47,141,586.03			47,141,586.03

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	272,196.13	103,982.35	203,754.23	
其他业务收入				
合计	272,196.13	103,982.35	203,754.23	

十四、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	-1,209,039.83	-
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	104,629.15	116,285.00
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144.91	-50.24
小计	-1,104,265.77	116,234.76

减：所得税影响额	-276,001.44	29,071.26
合计	-828,264.33	87,163.50

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	-5.49%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.02%	-0.05	-0.05

江西小兔文旅股份有限公司（公章）

二〇二一年八月三十一日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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：

江西小兔文旅股份有限公司董事会办公室