

证券简称：田野股份

证券代码：832023

田野创新股份有限公司



广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道



田野创新股份有限公司招股说明书（申报稿）

本公司的发行申请尚未经中国证监会注册。本招股说明书申报稿不具有据以发行股票的法律效力，投资者应当以正式公告的招股说明书全文作为投资决定的依据。

本次股票发行后拟在北京证券交易所上市，该市场具有较高的投资风险。北京证券交易所主要服务创新型中小企业，上市公司具有经营风险高、业绩不稳定、退市风险高等特点，投资者面临较大的市场风险。投资者应充分了解北京证券交易所市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎作出投资决定。

国海证券股份有限公司



注册地址：广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号

中国证监会和北京证券交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对注册申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责；投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担股票依法发行后因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

声明

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

发行人控股股东、实际控制人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证招股说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销商承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法承担法律责任。

保荐人及证券服务机构承诺因其为发行人本次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担法律责任。

本次发行概况

发行股票类型	人民币普通股（A股）
发行股数	本次拟公开发行人民币普通股不超过 5,000 万股（未考虑超额配售选择权）；不超过 5,750 万股（含行使超额配售选择权），公司及主承销商可以根据具体发行情况择机采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行的股票数量不得超过本次发行股票数量的 15%（即不超过 750 万股）。最终发行数量由董事会根据实际情况与本次发行的主承销商协商确定，并经中国证监会注册后确定。本次发行全部为新股发行，不进行老股转让。
每股面值	人民币 1.00 元
定价方式	通过发行人和主承销商自主协商直接定价、合格投资者网上竞价或网下询价等中国证监会和北京证券交易所认可的方式确定发行价格，最终定价方式及价格将由公司与主承销商根据具体情况及监管要求协商确定（发行价格应当参考发行前一定期间的交易价格确定）。
每股发行价格	发行价格不低于 5 元/股。
预计发行日期	
发行后总股本	
保荐人、主承销商	国海证券股份有限公司
招股说明书签署日期	

重大事项提示

本公司特别提醒投资者对下列重大事项给予充分关注，并认真阅读招股说明书正文内容：

一、本次发行相关主体作出的重要承诺

本公司提示投资者认真阅读本公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等作出的重要承诺以及未能履行承诺的约束措施，具体承诺事项请参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”的相关内容。

二、本次发行前滚存利润的分配方案

公司于 2022 年 3 月 28 日召开了 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行股票并在北交所上市前滚存未分配利润的分配预案》，如本次发行成功，则发行前实现的滚存未分配利润由本次发行后的全体新老股东按发行后的持股比例共享。

三、特别风险提示

本公司提醒投资者认真阅读本招股说明书的“第三节 风险因素”部分，并特别注意下列事项：

（一）食品质量与安全问题

公司下游客户主要为食品饮料行业和新茶饮行业，产品主要用于食品饮料，与最终用户的生命健康息息相关。报告期内公司未因食品安全和产品质量问题受到过政府部门的处罚。但是食品安全和产品质量的风险并不能被完全隔离，公司需面临自身、同行业、下游行业发生食品安全事件进而对行业声誉、公司业绩造成不利影响的风险。

（二）原材料供应风险

公司采取以销定产、季产年销的生产销售模式，所需的原材料主要是热带果蔬，其种植、生长、采摘不仅受气候条件、病虫害等因素影响，还受周期性、季节性、地域性和其他一些偶然因素的影响。一旦公司生产所需原材料产地发生气候或病虫害等灾害，或受到其他因素的重大影响，将导致原材料无法及时供货。公司产能布局涵盖

热带果蔬主产区，产品结构涵盖四十余种果蔬原料。如公司未能合理判断某一品种或区域的原材料供应变动，及时调整产品结构和生产计划，将对公司经营业绩造成不利影响。

（三）存货管理风险

报告期各期末，公司存货的账面价值分别为 5,059.32 万元、8,686.07 万元和 13,422.57 万元，占总资产的比例分别为 5.05%、8.90%和 11.09%，金额较大且逐年增长。若市场环境发生变化导致产品滞销或公司存货管理不善导致存货变质，公司将计提大额存货跌价准备，将对公司造成不利影响。

（四）固定资产折旧影响盈利能力的风险

报告期内，田野农谷建设的田野农谷科技园项目、攀枝花田野建设的盐边县芒果现代农业园区项目固定资产逐步达到可使用状态，固定资产规模逐年提高，计提固定资产折旧金额随之增加。报告期内，田野农谷产能利用率逐年提升但仍处于低位，攀枝花田野如期投入试产但仍处于亏损状态。如田野农谷、攀枝花田野未能按照预期释放产能或释放产能后产销量较低，存在因固定资产折旧增加而导致盈利水平降低的风险。

（五）新增产能的消化风险

公司募集资金拟用于海南自贸港智能工厂（一期）建设项目和海南达川热带特色产业扩产项目。项目全部实施完成后，公司将新增椰子制品 8 千吨、风味糖浆 1.2 万吨、果蔬制品 2.34 万吨的产能。如果市场需求发生不可预见的重大变化，将直接影响上述新增产能的消化，公司可能存在产能过剩的风险。

（六）实际控制人持股比例较低的风险

公司实际控制人为姚玖志、姚久壮兄弟二人，本次发行前，姚玖志、姚久壮合计持有公司股份数量 4,801.40 万股，持股比例 17.78%，持股比例较低。本次发行后，实际控制人持股比例将进一步降低。若实际控制人丧失对公司的控制权，可能会导致公司经营管理团队、发展战略和经营模式发生变化，从而对公司的经营产生不确定的影响。

（七）新冠肺炎疫情风险

自新冠疫情爆发以来，国内疫情反复且疫情已在海外蔓延，国内疫情输入风险也相应上升。新冠肺炎疫情有可能持续、长期存在，国内部分地区亦存在突发新增情况，有可能引致部分地区采取严格管控措施，从而可能对公司的产品需求、原材料供应、生产、货款回收等方面产生不利影响。

四、财务审计截止日后的主要经营情况

审计截止日后，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表进行了审阅，并出具了中兴华阅字（2022）第 010012 号审阅报告，具体信息详见本招股说明书“第八节 管理层讨论与分析”之“八、发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项”。

根据审阅报告，截至 2022 年 3 月末，公司资产负债状况良好，资产总额为 121,866.42 万元，较上年末增加 0.67%；所有者权益为 93,158.76 万元，较上年末增加 0.32%；2022 年 1-3 月，公司实现营业收入 6,845.98 万元，较上年同期上升 0.56%；归属于母公司股东的净利润 301.49 万元，较上年同期下降 54.43%，主要受公司管理费用增长所致；2022 年 1-3 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,623.25 万元，较上年同期下降 37.51%，主要受公司存货持续增长影响所致。

目录

声明	2
本次发行概况	3
重大事项提示	4
目录	7
第一节 释义	8
第二节 概览	11
第三节 风险因素	23
第四节 发行人基本情况	27
第五节 业务和技术	60
第六节 公司治理	121
第七节 财务会计信息	135
第八节 管理层讨论与分析	214
第九节 募集资金运用	337
第十节 其他重要事项	351
第十一节 投资者保护	352
第十二节 声明与承诺	356
第十三节 备查文件	367

第一节 释义

本招股说明书中，除非文意另有所指，下列简称和术语具有的含义如下：

普通名词释义		
发行人、公司、本公司、股份公司、田野股份	指	田野创新股份有限公司
有限公司、田野食品	指	北海田野食品有限公司，田野股份前身
田野种业	指	广西田野科技种业股份有限公司
种业有限	指	北海田野种业有限责任公司，田野种业前身
股东大会	指	田野创新股份有限公司股东大会
股东会	指	北海田野食品有限公司股东会
董事会	指	田野创新股份有限公司董事会
监事会	指	田野创新股份有限公司监事会
保荐机构、保荐人、主承销商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
招股说明书	指	《田野创新股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》
审计机构、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师、天驰君泰律师事务所	指	北京天驰君泰律师事务所
北交所	指	北京证券交易所
海南达川	指	海南达川食品有限公司
田野销售	指	海南田野果饮食品销售有限公司
田野农业	指	广西田野创新农业科技有限公司
爱斯曼	指	湖北爱斯曼食品有限公司
田野农谷	指	湖北田野农谷生物科技有限公司
田野果蔬	指	田野创新农谷果蔬有限公司
攀枝花田野	指	攀枝花田野创新农业科技有限公司
田野新能源	指	湖北田野新能源有限责任公司
田野科技	指	海南田野生物科技有限责任公司
田野养生园	指	广西田野生态旅游养生园管理有限公司
香流湖旅游	指	广西香流湖旅游产业投资有限公司
天津方富	指	天津方富田野投资中心（有限合伙）
秋银大通	指	北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）
勐海茶业	指	勐海志存高远茶业有限公司
娃哈哈	指	杭州娃哈哈集团有限公司
国投中鲁	指	国投中鲁果汁股份有限公司
海升果汁	指	中国海升果汁控股有限公司
德利股份	指	烟台北方安德利果汁股份有限公司
欣融食品	指	上海欣融食品原料有限公司
深圳品道	指	深圳市品道餐饮管理有限公司
上海流岚	指	上海流岚企业管理中心（有限合伙）
三桐投资	指	上海三桐投资管理中心（有限合伙）

臻敬实业	指	上海臻敬实业有限公司
汇成投资	指	深圳汇成投资有限公司
宁波酉信	指	宁波梅山保税港区酉信股权投资合伙企业（有限合伙）
济南鑫田	指	济南鑫田产业投资合伙企业（有限合伙）
欣融实业	指	上海欣融实业发展有限公司
奈雪の茶	指	奈雪の茶品牌旗下公司深圳市品道餐饮管理有限公司
茶百道	指	包括茶百道品牌旗下公司广州合瑞德业贸易有限公司、上海渲巨商贸有限公司、四川茶裕合瑞贸易有限公司、南京佳润琦贸易有限公司、杭州坤成合瑞商贸有限公司、武汉合瑞坤贸易有限公司、四川蜀味茶韵供应链有限公司
一点点	指	一点点品牌旗下上海福敬德食品有限公司
CoCo 奶茶	指	CoCo 奶茶品牌旗下上海肇亿商贸有限公司
农夫山泉	指	包括农夫山泉品牌旗下公司农夫山泉（淳安茶园）饮料有限公司、农夫山泉（淳安茶园）有限公司、农夫山泉（贵州）武陵山饮料有限公司、农夫山泉（建德）新安江饮料有限公司、农夫山泉（建德）新安江饮料有限公司、农夫山泉（陕西）红河谷饮料有限公司、农夫山泉股份有限公司、农夫山泉广东万绿湖有限公司、农夫山泉湖北丹江口（均州）饮料有限公司、农夫山泉湖北丹江口（新城）饮料有限公司、农夫山泉吉林长白山有限公司、农夫山泉陕西太白山饮料有限公司、农夫山泉四川饮品有限公司、农夫山泉浙江千岛湖有限公司、新疆农夫基地玛纳斯食品有限公司、信丰农夫山泉饮料有限公司
沪上阿姨	指	包括沪上阿姨品牌旗下公司上海森璞供应链管理有限公司、上海睿众实业有限公司
鲜活果汁	指	包括鲜活果汁品牌旗下公司鲜活果汁有限公司、广东鲜活果汁生物科技有限公司、鲜活果汁工业（天津）有限公司、鲜活果汁工业（昆山）有限公司
可口可乐	指	包括可口可乐品牌旗下公司可口可乐饮料（上海）有限公司、Coca-Cola China Ltd.
吴守坚及其合作社	指	吴守坚、徐闻县吴坚果菜专业合作社
《公司章程》	指	《田野创新股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
A 股	指	人民币普通股
报告期、最近三年	指	2019 年度、2020 年度和 2021 年度
本次发行上市	指	发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的行为
专业名词释义		
NFC 果汁	指	Not From Concentrated 的缩写，中文称为“非浓缩还原汁”，是将新鲜原果清洗后压榨出果汁，经瞬间杀菌后直接灌装，完全保留了水果原有的新鲜风味
HACCP	指	Hazard Analysis and Critical Control Point 的缩写，表示危害分析的临界控制点。确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用等过程中的安全，在危害识别、评价和控制方面是一种科学、合理和系统的方法

调余缺	指	果蔬的种植多集中于农村区域，而消费则集中于城市，单纯依靠农户自身的运输能力及有限的市场信息，无法实现供需平衡，经常出现供给无法消化而需求无法满足的情况。果蔬服务业的出现，有效地连接果蔬种植及消费环节，大大地提高果蔬产品的商品化率，直接起到缓解产销不畅状况的作用
度远近	指	根据地方的远近，结合运费情况进行货物调度
衡四时	指	调整平衡春、夏、秋、冬四季的不对称，通过缓解果蔬市场各种供需不对称实现自身的商业价值
PET 瓶	指	PET 瓶是指瓶里面含一种叫做 polyethylene terephthalate（聚对苯二甲酸乙二醇酯）的塑料材质
SKU	指	SKU 英文全称为 Stock Keeping Unit，简称 SKU，是产品入库后一种编码归类方法，也是库存控制的最小单位
IP	指	Intellectual Property，基于创造成果和工商标记依法产生的权利的统称
HPP 灭菌	指	High Pressure Processing 的缩写，高压食品加工技术是在密闭的超高压容器内，用水作为介质对软包装食品等物料施以 400~600MPa 的压力或用高级液压油施加以 100~1000MPa 的压力。从而杀死其中几乎所有的细菌、霉菌和酵母菌，而且不会像高温杀菌那样造成营养成分破坏和风味变化
BRCGS 认证	指	BRCGS 认证作为国际公认的食品规范，不但可用以评估零售商的供应商，同时许多公司以其为基础建立起自己的供应商评估体系及品牌产品生产标准
低聚木糖	指	低聚木糖又称木寡糖，是由 2-7 个木糖分子以 β -1,4 糖苷键结合而成的功能性聚合糖
乳酸菌	指	一类利用可发酵碳水化合物产生大量乳酸的细菌的统称
酵母菌	指	酵母菌属是子囊菌亚门、半子囊菌纲、内孢霉目、酵母科中的重要真菌
AO	指	Anaerobic Oxidation 的缩写，AO 工艺法也叫厌氧好氧工艺法，A(Anaerobic) 是厌氧段，用于脱氮除磷；O(Oxic) 是好氧段，用于除水中的有机物

注：本招股说明书中任何涉及总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第二节 概览

本概览仅对招股说明书作扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

一、发行人基本情况

公司名称	田野创新股份有限公司	统一社会信用代码	914505007968370834
证券简称	田野股份	证券代码	832023
有限公司成立日期	2007年1月23日	股份公司成立日期	2012年9月25日
注册资本	270,000,000	法定代表人	姚玖志
办公地址	广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道		
注册地址	广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道		
控股股东	无	实际控制人	姚玖志、姚久壮
主办券商	国海证券股份有限公司	挂牌日期	2015年2月13日
证监会行业分类	C 制造业		C15 酒、饮料和精制茶制造业
管理型行业分类	C 制造业	C15 酒、饮料和精制茶制造业	C152 饮料制造 C1523 果菜汁及果菜汁饮料制造

二、发行人及其控股股东、实际控制人的情况

(一) 控股股东

1、第一大股东

截至本招股说明书签署日，姚玖志为发行人第一大股东，持有发行人 3,207.12 万股股份，占发行人股份总额的 11.88%。

2、发行人无控股股东的认定依据

根据《公司法》的有关规定，“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至本招股说明书签署日，姚玖志持有田野股份 11.88% 的股权，姚玖志依其目前的持股比例尚未达到对田野股份股东大会决议产生重大影响的程度，故未将姚玖志认定为田野股份的控股股东。在此情形下，认定田野股份没有控股股东未违反《公司法》的相关规定。

（二）实际控制人

田野股份由姚玖志、姚久壮共同控制，两人为一致行动人。

2012年9月26日，姚玖志、姚麟皓和姚久壮签订了《一致行动人协议》，三方约定作为一致行动人共同行使重大决策权，包括但不限于表决权、提案权、提名权等与公司密切相关且需经公司董事会及股东大会决定的重大经营事项。如三方对审议事项无法达成一致意见的，则最终以姚玖志的意见和表决意向为准。一致行动的期限至发行人首次公开发行股票并上市之日起满三年之日终止。

2021年12月7日，姚麟皓将其全部持有公司的4,185,000股股份转让给姚久壮控制的勐海茶业。姚玖志和勐海茶业（实际控制人为姚久壮）签订了《一致行动人协议》，约定双方就在公司的经营管理及股东权利行使等方面的一致行动事宜达成协议。双方在决定日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，共同行使重大决策权，包括但不限于表决权、提案权、提名权等与公司密切相关且需股东大会决定的重大经营事项。双方在行使公司股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利作出一致行动的决定，必要时召开一致行动人会议，促使双方达成采取一致行动的决定。双方确保按照达成一致行动行使股东权利，承担股东义务。若双方在公司经营管理等事项就某些问题无法达成一致时，应当以姚玖志的意见与表决意向作出一致行动的决定。双方应完全履行一致行动人协议约定的义务，自协议签订之日起至公司股票上市（A股）后36个月内，协议各方不得变更、解除或终止一致行动人协议。

姚玖志作为第一大股东直接持有公司11.88%的股份，自2007年1月23日田野食品设立至2012年9月25日整体变更为股份有限公司，姚玖志一直担任田野食品的执行董事及法定代表人，并长期担任田野食品总经理职务；2012年9月25日至今，姚玖志持续担任董事长兼法定代表人。姚玖志对公司发展战略、经营管理、人事任免等重大事项拥有重要影响。截至本招股说明书出签署之日，姚久壮通过其全资控制的自然人独资公司勐海茶业间接持有公司5.90%的股份，姚玖志、姚久壮两人通过直接和间接合计持有4,801.40万股股票，占公司股份总额的17.78%。

报告期内，姚麟皓将其持有公司的所有股份转让给勐海茶业，虽然公司实际控制人人员由姚玖志、姚久壮、姚麟皓变为姚玖志、姚久壮，但公司实际控制人仍为姚氏

兄弟姚玖志和姚久壮。姚玖志、姚麟皓和姚久壮在公司重大事项上均保持了一致行动，保持了公司控制权的稳定。公司的实际控制人情况详见“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

三、发行人主营业务情况

公司主要从事热带果蔬原料制品的研发、生产和销售，主要产品包括原料果汁、速冻果蔬、鲜果等。公司原料果汁产品包括浓缩果汁、NFC、调配果汁等多种形态和规格，掌握芒果、西番莲、荔枝等四十多种果蔬加工工艺，拥有省级企业技术中心，参与制定国家农业行业标准《非浓缩还原果蔬汁用原料》（NY/T 3907-2021），在热带原料果汁细分行业拥有较高的市场占有率和知名度。

公司聚焦热带果蔬产地加工，在广西北海、海南定安、四川攀枝花、湖北荆门拥有四个现代化工厂，产能布局涵盖中国热带果蔬主要产区。海南达川为农业产业化国家重点龙头企业，公司田野股份、和田野农谷为农业产业化省级重点龙头企业，攀枝花田野为农业产业化市级重点龙头企业。公司建立了完善的质量控制和食品安全管理体系，公司、海南达川、田野农谷均已通过了质量管理体系、食品安全管理体系、HACCP体系认证。公司坚持传统产业转型升级高质量发展，取得发明专利4项、实用新型31项，海南达川获得“海南主要热带果汁（浆）加工技术和装备集成创新与发明二等奖”、“海南省专精特新中小企业”等荣誉和奖项。

公司以客户需求为导向开展产品创新、服务创新和模式创新，深度融入下游客户供应链、创新链和价值链，为客户提供“产品+配方+服务”的一站式解决方案。公司的产品品质和服务能力得到了众多知名品牌和企业的认可，是奈雪の茶、茶百道、沪上阿姨等知名连锁茶饮品牌的原料果汁主要供应商，是农夫山泉、可口可乐、娃哈哈等食品饮料企业的供应商。

公司自成立以来，主营业务未发生重大变化。报告期内，公司产品结构持续优化，原料果汁销售收入占比持续提高。

四、主要财务数据和财务指标

项目	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
资产总计(元)	1,210,593,521.55	975,719,223.64	1,002,672,042.15
股东权益合计(元)	928,572,726.31	768,495,877.42	747,494,150.30
归属于母公司所有者的股东权益(元)	928,572,726.31	768,495,877.42	747,494,150.30
资产负债率（母公司）（%）	19.23	18.95	16.43
营业收入(元)	459,396,177.42	266,213,874.08	290,342,840.35
毛利率（%）	29.16	26.48	27.04
净利润(元)	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
归属于母公司所有者的净利润(元)	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	59,284,829.73	23,371,898.09	16,547,297.21
加权平均净资产收益率（%）	8.06	2.77	3.31
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.33	3.08	2.25
基本每股收益（元/股）	0.27	0.09	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.09	0.10
经营活动产生的现金流量净额(元)	96,888,903.17	47,843,958.18	66,009,911.94
研发投入占营业收入的比例（%）	0.70	0.73	0.55

五、发行决策及审批情况

2022年3月11日，公司召开第四届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等相关议案。2022年3月28日，发行人召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等议案，同意公司本次发行并上市等相关事宜。

公司按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律法规、规范性文件的规定及公司章程的规定，就本次发行并挂牌相关事项，履行了现阶段必须的法定程序，该等法定程序完整、合法、有效。

本次发行尚需北交所审核和中国证监会的注册，在通过北交所审核及取得中国证监会注册之前，公司将不会实施本次发行方案。能否通过前述审查及获得注册，以及最终获得相关注册的时间，均存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。

六、本次发行基本情况

发行股票类型	人民币普通股（A股）
每股面值	人民币 1.00 元
发行股数	本次拟公开发行人民币普通股不超过 5,000 万股（未考虑超额配售选择权）；不超过 5,750 万股（含行使超额配售选择权），公司及主承销商可以根据具体发行情况择机采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行的股票数量不得超过本次发行股票数量的 15%（即不超过 750 万股）。最终发行数量由董事会根据实际情况与本次发行的主承销商协商确定，并经中国证监会注册后确定。本次发行全部为新股发行，不进行老股转让。
发行股数占发行后总股本的比例	15.63%（以本次发行 50,000,000 股计算，未考虑超额配售选择权的情况下）；或 17.56%（以本次发行 57,500,000 股计算，全额行使本次股票发行的超额配售选择权的情况下）。
定价方式	通过发行人和主承销商自主协商直接定价、合格投资者网上竞价或网下询价等中国证监会和北京证券交易所认可的方式确定发行价格，最终定价方式及价格将由公司与主承销商根据具体情况及监管要求协商确定（发行价格应当参考发行前一定期间的交易价格确定）。
每股发行价格	发行价格不低于 5 元/股。
发行前市盈率（倍）	
发行后市盈率（倍）	
发行前市净率（倍）	
发行后市净率（倍）	
预测净利润（元）	
发行后每股收益（元/股）	
发行前每股净资产（元/股）	3.44
发行后每股净资产（元/股）	
发行前净资产收益率（%）	8.06
发行后净资产收益率（%）	
本次发行股票上市流通情况	根据北京证券交易所的相关规定办理
发行方式	向不特定合格投资者公开发行
发行对象	符合国家法律、法规、规章及规范性文件规定条件且开通北京证券交易所股票交易权限的合格投资者（国家法律、法规禁止者除外）。
战略配售情况	
本次发行股份的交易限制和锁定安排	根据北京证券交易所的相关规定办理
预计募集资金总额	
预计募集资金净额	
发行费用概算	
承销方式及承销期	余额包销
询价对象范围及其他报价条件	符合国家法律法规和监管机构规定的已开通北京证券交易所股票交易权限的合格投资者（中国法律、法规和规范性文件禁止购买者除外）。
优先配售对象及条件	不适用

七、本次发行相关机构

（一）保荐人、承销商

机构全称	国海证券股份有限公司
法定代表人	何春梅
注册日期	1993年6月28日
统一社会信用代码	91450300198230687E
注册地址	广西壮族自治区桂林市辅星路13号
办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路46号国海大厦
联系电话	010-88576696
传真	010-88576696
项目负责人	张彦忠、黄孝彬
签字保荐代表人	张彦忠、薛羽
项目组成员	任伟鹏、郭洋

（二）律师事务所

机构全称	北京天驰君泰律师事务所
负责人	陈聪
注册日期	1999年9月29日
统一社会信用代码	31110000H52631115G
注册地址	北京市朝阳区北辰东路八号汇宾大厦6层A座B座、7层A座B座，20层A座
办公地址	北京市朝阳区北辰东路八号汇宾大厦6层A座B座、7层A座B座，20层A座
联系电话	010-61848000
传真	010-61848009
经办律师	刘力铤、李洪涛、贺宁

（三）会计师事务所

机构全称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	李尊农
注册日期	2013年11月4日
统一社会信用代码	91110102082881146K
注册地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
联系电话	010-51423818
传真	010-51423816
经办会计师	张晓萌、郑小强、皇甫少卿

（四）资产评估机构

适用 不适用

（五）股票登记机构

机构全称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	周宁
注册地址	北京市海淀区地锦路5号1幢401
联系电话	010-50939780
传真	010-58598977

（六）收款银行

户名	国海证券股份有限公司
开户银行	中国工商银行南宁南湖支行
账号	2102110009273304427

（七）其他与本次发行有关的机构

适用 不适用

八、发行人与本次发行有关中介机构权益关系的说明

截至本招股说明书签署日，发行人与本次发行有关的保荐机构、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在任何直接或间接的股权关系或其他利害关系。

九、发行人自身的创新特征

公司实施创新驱动发展战略，持续投入开发新的果蔬加工品种和配方，推陈出新、提质增效。公司坚持传统产业转型升级高质量发展，聚焦热带原料果汁产地加工，以供应链为纽带切入下游客户创新链和价值链，以客户需求为导向开展技术创新和模式创新。

（一）技术创新

1、掌握热带果蔬加工核心技术

热带果蔬加工行业上游原料为非标准农产品，下游客户为食品饮料、连锁茶饮等企业，下游客户对产品风味、观感、质量、食品安全等要求较高，加工企业既要掌握规模化生产技术，又要掌握个性化的加工工艺，方可将非标准农产品加工转换为满足下游客户需求的标准化原料制品。经过多年的发展和经验积累，公司在热带原料果汁加工方面积累了丰富的经验，掌握将四十多种热带果蔬加工成浓缩汁、冻浆、NFC、

发酵浆等多品种、多形态、多规格原料果汁的技术和工艺，产能规模、产品品质、生产效率等处于行业领先地位。公司已取得相关发明专利 4 项、实用新型 31 项，进入实质审查阶段发明专利 1 项。公司为省级企业技术中心，参与制定国家农业行业标准《非浓缩还原果蔬汁用原料》（NY/T 3907-2021），海南达川为“海南省专精特新中小企业”，作为主要完成单位参与的“海南主要热带果汁(浆)加工技术和装备集成创新与发明”项目荣获海南省技术发明奖二等奖。

2、产品和配方创新开发

在消费升级、主流消费群体年轻化的大背景下，消费者对食品饮料健康、悦己、猎奇等心理需求已超过了饱腹、营养、提神等生理需求，个性化消费需求激增，产品创新越发成为食品饮料行业重要竞争手段。公司建立创新体系和机制，持续推出新产品、新配方。公司主要工厂均配备实验室和专业人员，公司、海南达川均配备小试生产线，能够快速对样品和配方进行分析测定，设计配方和工艺标准，缩短新产品的商品化周期。公司发挥产能布局地区果蔬品种丰富的“天时”、“地利”，发掘区域性小众特色水果，开发了油柑汁、刺梨汁、黄皮汁、桑葚汁等特色产品，配合客户打造新品、潮品、爆品。公司派出的团队荣获咖门 2021“新饮力”新茶饮大赛总决赛季军、西南赛区第一名。公司不仅掌握四十多种热带果蔬汁的配方标准，还自主研发将不同种类的果汁混配改进风味和观感的配方，满足客户对原料果汁健康、无添加的需求。公司掌握果汁发酵技术，通过益生菌发酵技术提升果汁风味和营养，发酵苹果汁、番茄酱、胡萝卜汁等产品不仅提升了果蔬汁的风味，还富含益生元具有保健功能。

3、生产工艺创新优化

公司坚持劳模精神、劳动精神、工匠精神，围绕生产一线技术问题开展创新，持续优化和提升生产工艺。公司独创的芒果破碎技术、护色技术，降低了芒果浆产品成本，提升了观感。公司掌握丰富的加工经验，根据原料果的化验结果，设定不同批次产品的配方和工艺标准，在确保产品标准化和食品安全前提下，最大程度保留果汁的风味、观感和营养。公司在行业内率先引进国产超高压灭菌设备、液氮速冻设备等，为新技术、新设备在果蔬加工行业应用树立了标杆。公司、海南达川均荣获中华全国总工会授予的“工人先锋号”。

(二) 模式创新

1、产品结构创新

单一品种果蔬加工季节性强，加工企业生产设备使用效率低。多品种加工不仅可提高加工企业的运营效率，还可以提高加工企业对客户的服务能力。公司聚焦热带果蔬产地加工，在掌握四十多种果蔬品种加工技术基础上，持续开发新的加工品种横向拓宽产品线，面向市场需求持续优化产品结构，加工品种数量和推出新品种数量行业领先。

2、产能布局创新

我国热带地区国土面积占比不到 3%，分散在海南、广东、广西、云南、四川等省份，热带果蔬的消费则遍及全国。公司卡位将非标准农产品转换为标准化原料制品的关键环节，聚焦热带果蔬产地加工，产能布局涵盖中国热带果蔬主要产区。公司从上游组织区域分散、标准不一的果蔬原料，在内部建立统一的生产工艺和配方标准，对下游输出标准化的原料制品，发挥农产品加工行业“调余缺”、“度远近”、“衡四时”功能，有效解决了热带果蔬产销不对称、地域不对称、季节不对称问题，形成了独特的竞争优势。

3、设备方案和生产计划优化

热带果蔬品种众多，加工工艺和设备各有不同，公司在生产实践中，摸索总结适应热带果蔬品种和结构特征的原料果汁生产工艺，优化设备方案，在破碎、榨汁等生产环节根据原料不同采用专用设备，在均质、灭菌、浓缩、灌装等生产环节采用通用设备并建立局部通用的标准化体系，各工序设备之间预留管路连接，生产线具备弹性和灵活度，以更小的设备投入生产更多品种的产品。公司加工的果蔬榨季既有互补又有重合，公司通过优化生产计划、自动化改造，实现多品种、多形态、多规格产品柔性化切换生产。

4、营销模式创新

公司下游客户主要为食品饮料企业和新茶饮企业。近年来，预包装果汁饮料增长乏力，新茶饮行业鲜果茶、水果茶需求快速增长。面对下游行业变化，公司积极创新营销模式，积极应变抓住商机。对食品饮料行业，公司优化客户结构，保障对农夫山

泉、可口可乐等大型企业的服务，树立行业口碑和标杆。对新茶饮行业，公司建立快速响应客户需求的协同创新流程，收到客户需求或样品后，快速启动样品分析、工艺和配方设计、原料调查、试产、量产等，缩短新产品商品化周期，配合客户成功推出油柑汁、刺梨汁、黄皮汁、龙眼汁等新品、潮品、爆款，成为奈雪の茶、茶百道、一点点和沪上阿姨等知名新茶饮品牌的原料果汁主要供应商。营销模式创新带动了公司产品结构和客户结构优化，报告期内，公司原料果汁品种数量持续增加，原料果汁销售收入占比、对大型企业客户销售占比持续提升。

（三）科技成果转化

公司与海南大学开展产学研合作，共同开展热带果蔬加工技术研究和产品开发，联合攻关生产技术难题。海南大学食品科学与工程学院与海南达川共建实习基地，与田野农谷共建科研实践基地和成果转化基地，与公司联合培养专业人才。

1、专利申报

报告期内，双方通过项目合作获得发明专利授权 1 项，进入实质审查发明专利 1 项。

序号	名称	专利号	有效期限/申请日	权利人	状态
1	一种以芒果核为主料的灵芝栽培基质及制备方法	ZL201910230123.7	2019年3月26日至2039年3月25日	海南达川	授权
2	一种乳酸菌和酵母菌 DV10 协同发酵芒果功能饮料及其方法	201910548817.5	2019年6月24日	田野股份	实质审查

2、技术攻关和成果转化

公司与海南大学合作，在业内率先攻关常温椰浆加工技术，海南达川承担的“常温存储椰浆生产关键技术研究与应用项目”，列入海南省重点研发计划现代农业项目并通过验收，在此基础上持续改进工艺并实现成果转化，公司先后推出了常温椰浆、清补凉专用椰浆、冷冻生椰乳、椰子水等系列产品，市场反应良好。双方合作开展的芒果浆护色技术研究，该技术已在公司主要工厂生产中推广应用，有效提升了产品的观感，公司芒果浆产品市场占有率位居行业前列。双方合作开展益生菌果汁发酵技术攻关，在发酵菌种筛选、发酵工艺等方面积累了丰富的经验，公司掌握发酵芒果浆、苹果汁、胡萝卜汁、番茄酱、苦瓜汁等产品的配方和工艺标准，在业内率先推出发酵

果汁系列产品，市场推广取得初步成效。双方合作开展果渣综合利用项目技术攻关已获得发明专利 1 项，可将果渣转化为食用菌栽培基质变废为宝。

十、发行人选择的具体上市标准及分析说明

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字[2022]第 012891 号《审计报告》，发行人 2020 年度和 2021 年度的公司的营业收入分别为 26,621.39 万元和 45,939.62 万元，2021 年营业收入增长率为 72.57%，2021 年经营活动产生的现金流量净额为 9,688.89 万元。

结合公司的盈利能力和市场估值水平、股票交易价格合理估计，预计发行人上市后的市值不低于人民币 4 亿元。

因此，公司选择《北京证券交易所股票上市规则（试行）》第 2.1.3 条第（二）项之公开发行并在上市标准：“预计市值不低于 4 亿元，最近两年营业收入平均不低于 1 亿元，且最近一年营业收入增长率不低 30%，最近一年经营活动产生的现金流量净额为正”。

十一、发行人公司治理特殊安排等重要事项

截至本招股说明书签署日，公司不存在公司治理特殊安排等重要事项。

十二、募集资金运用

公司本次发行实际募集资金扣除相应的发行费用后，将用于本次募集资金投资项目。本次募集资金投资计划经公司 2022 年 3 月 11 日召开的第四届董事会第二十五次会议及 2022 年 3 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，由董事会负责实施，用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	总投资	拟用本次募集资金投入金额
1	海南自由贸易港智能工厂（一期）建设项目	26,470.86	26,470.86
2	海南达川热带特色产业扩产项目	21,125.27	21,125.27
	合计	47,596.13	47,596.13

公司已根据相关法律、法规制定了《募集资金管理制度》，建立了募集资金专项存储制度，明确了募集资金存储、使用和管理的内部控制制度，确保本次募集资金的规范使用与管理。

为把握市场机遇，使项目更快建成产生效益，公司根据募投项目实际进展，在本次募集资金到位前将利用自有资金进行前期建设，待募集资金到位后，置换前期投入资金。如公司本次发行股票实际募集资金在满足上述项目投资后有节余的，依照法律、法规及证券监管部门的相关规定处理。如公司实际募集资金数额低于募集资金投资计划，不足部分由公司自有资金或其他方式解决。

十三、其他事项

无。

第三节 风险因素

投资者在评价发行人本次发行的股票时，除本招股说明书和提供的其他各项资料外，应特别考虑下述各项风险因素。

一、经营风险

（一）食品质量与安全问题

公司下游客户主要为食品饮料行业和新茶饮行业，产品主要用于食品饮料，与最终用户的生命健康息息相关。报告期内公司未因食品安全和产品质量问题受到过政府部门的处罚。但是食品安全和产品质量的风险并不能被完全隔离，公司需面临自身、同行业、下游行业发生食品安全事件进而对行业声誉、公司业绩造成不利影响的风险。

（二）市场竞争风险

公司属于饮料制造业，产品同质化现象突出，消费者需求呈多元化，如果公司产品不能保持较高质量标准、稳定的品质和持续创新，市场份额可能会受到竞争对手的侵蚀，从而影响公司的盈利能力。随着新茶饮行业快速发展带动热带原料果汁需求快速增长，巨大的市场成长空间也吸引着其他竞争者涌入，公司面临激烈的市场竞争，如果不能及时有效地调整经营战略，在新产品研发和成本控制等方面加大力度，将可能面临发展空间受挤、市场占有率降低的竞争风险。

（三）原材料供应风险

公司采取以销定产、季产年销的生产销售模式，所需的原材料主要是热带果蔬，其种植、生长、采摘不仅受气候条件、病虫害等因素影响，还受周期性、季节性、地域性和其他一些偶然因素的影响。一旦公司生产所需原材料产地发生气候或病虫害等灾害，或受到其他因素的重大影响，将导致原材料无法及时供货。公司产能布局涵盖热带果蔬主产区，产品结构涵盖四十余种果蔬原料。如公司未能合理判断某一品种或区域的原材料供应变动，及时调整产品结构和生产计划，将对公司经营业绩造成不利影响。

（四）客户稳定性风险

报告期内，公司对前五大客户的销售收入占比分别为 49.68%、44.61% 和 68.17%，公司优化了客户结构，前五大客户构成存在一定变动。公司主要客户大多为知名品牌，信誉良好且具备较强的资金实力。虽然公司与主要客户保持稳定的合作关系，但若未来主要客户的需求下降或向其他供应商采购产品，将会对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。

（五）部分建筑物尚未取得权属证书的风险

截至本招股说明书签署日，公司及其子公司部分建筑物尚未取得权属证书，其具体情况参见本招股说明书“第五节 业务与技术”之“四、关键资源要素”之“（四）固定资产情况”中相关内容。目前公司及其子公司正在积极办理和完善上述房产权属证书的相关手续，但由于涉及房产权属证书办理程序步骤较多、审批时间较长，办理结果存在一定的不确定性。鉴于上述情形，如果相关证照的办理手续出现延长或停滞的情形，将可能对公司合法使用该等房产构成影响。

二、财务风险

（一）存货管理风险

报告期各期末，公司存货的账面价值分别为 5,059.32 万元、8,686.07 万元和 13,422.57 万元，占总资产的比例分别为 5.05%、8.90% 和 11.09%，金额较大且逐年增长。若市场环境发生变化导致产品滞销或公司存货管理不善导致存货变质，公司将计提大额存货跌价准备，将对公司造成不利影响。

（二）固定资产折旧影响盈利能力的风险

报告期内，田野农谷建设的田野农谷科技园项目、攀枝花田野建设的盐边县芒果现代农业园区项目固定资产逐步达到可使用状态，固定资产规模逐年提高，计提固定资产折旧金额随之增加。报告期内，田野农谷产能利用率逐年提升但仍处于低位，攀枝花田野如期投入试产但仍处于亏损状态。如田野农谷、攀枝花田野未能按照预期释放产能，存在因固定资产折旧增加而导致盈利水平降低的风险。

（三）非经常性损益波动的风险

2019 年、2020 年及 2021 年，公司非经常性损益净额分别为 777.36 万元、-237.02

万元、589.27 万元。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 1,654.73 万元、2,337.19 万元和 5,928.48 万元。报告期内公司的非经常性损益主要来自政府补助和非流动资产处置损益等，2020 年非经常性损益净额为负数主要系非流动性资产处置所致。若未来由于政策调整导致公司未能适时获取较高额度的政府补助，将会对公司净利润产生一定影响。

（四）税收政策变化的风险

公司、攀枝花田野均享受西部大开发税收优惠政策，海南达川、田野科技享受海南自由贸易港企业税收优惠政策。公司存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的可能，可能会对公司盈利能力产生不利影响。

四、募集资金投资项目风险

（一）新增产能的消化风险

公司募集资金拟用于海南自贸港智能工厂（一期）建设项目和海南达川热带特色产业扩产项目。项目全部实施完成后，公司将新增椰子制品 8 千吨、风味糖浆 1.2 万吨、果蔬制品 2.34 万吨的产能。如果市场需求发生不可预见的重大变化，将直接影响上述新增产能的消化，公司可能存在产能过剩的风险。

（二）项目实施风险

由于宏观经济形势和市场竞争存在不确定性，公司募集资金投资项目在实施过程中，可能面临产业政策变化、市场环境变化等诸多宏观环境不确定的因素，且在募集资金按期足额到位后，项目在组织管理、厂房建设工期、生产设备安装调试、通线试产、量产达标以及市场开发等具体实施方面亦存在不能顺利按计划实施的不确定性。上述宏观环境及具体实施过程中的不确定性，将综合导致募集资金投资项目的实施面临不能按期完成，或实际效益不能达到可行性研究报告中预期收益的实施风险。

（三）规模扩大引致的管理风险

随着募投项目的实施，公司的业务规模将进一步扩大，公司组织架构和管理体系将趋于复杂。这对公司在资源整合、市场开拓、产品研发和质量管理、财务管理以及内部控制等方面提出了更高的要求。尽管目前公司各项管理体系健全，管理制度完善，执行有力，但如果未来公司的管理团队能力不能满足公司规模扩张和管理能力的

需求，则将对公司的可持续发展产生不利影响。

五、发行失败风险

公司本次申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，发行结果将受到公开发行时国内外宏观经济环境、证券市场整体情况、投资者对公司股票发行价格的认可程度等多种因素的影响，可能存在因认购不足等情况导致发行失败的风险。

六、其他风险

（一）实际控制人持股比例较低的风险

公司实际控制人为姚玖志、姚久壮兄弟二人，本次发行前，姚玖志、姚久壮合计持有公司股份数量 4,801.40 万股，持股比例 17.78%，持股比例较低。本次发行后，实际控制人持股比例将进一步降低。若实际控制人丧失对公司的控制权，可能会导致公司经营管理团队、发展战略和经营模式发生变化，从而对公司的经营产生不确定的影响。

（二）新冠肺炎疫情风险

自新冠疫情爆发以来，国内疫情反复且疫情已在海外蔓延，国内疫情输入风险也相应上升。新冠肺炎疫情有可能持续、长期存在，国内部分地区亦存在突发新增情况，有可能引致部分地区采取严格管控措施，从而可能对公司的产品需求、原材料供应、生产、货款回收等方面产生不利影响。

第四节 发行人基本情况

一、发行人基本信息

公司全称	田野创新股份有限公司
英文全称	Tianye Innovation Corporation
证券代码	832023
证券简称	田野股份
统一社会信用代码	914505007968370834
注册资本	270,000,000
法定代表人	姚玖志
成立日期	2007年1月23日
办公地址	广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道
注册地址	广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道
邮政编码	536100
电话号码	0779-7107086
传真号码	0779-7106091
电子信箱	zq@tianyefood.com
公司网址	http://www.tygfny.cn
负责信息披露和投资者关系的部门	董事会办公室
董事会秘书或者信息披露事务负责人	张辉
投资者联系电话	0779-7107086
经营范围	许可项目：食品生产；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；食品互联网销售；食品互联网销售（销售预包装食品）；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；初级农产品收购（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
主营业务	公司主营业务是热带果蔬的加工
主要产品与服务项目	主要产品包括原料果汁、速冻果蔬及鲜果等。

二、发行人挂牌期间的基本情况

（一）挂牌日期和目前所属层级

2015年1月28日，经股转系统函[2015]306号《关于同意田野创新股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》确认，同意发行人在全国股份转让系统挂牌。2015年2月11日，经全国股转公司同意，发行人股票于2015年2月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：田野股份，证券代码：832023。

2022年5月20日，全国股转公司发布《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》。根据《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告[2022]189号），发行人所属层级于2022年5月23日起由基础层调至创新层。截至本招股说明书签署日，发行人仍处于创新层。

（二）主办券商及其变动情况

2015年2月13日，公司经中航证券有限公司推荐在全国股转系统挂牌并公开转让。自挂牌之日起至本招股说明书签署日，公司变更过一次主办券商。具体情况如下：

2021年3月31日，公司出于战略发展需要，经过充分沟通与友好协商，与中航证券有限公司签署了《中航证券有限公司与田野创新股份有限公司关于持续督导的终止协议》，并与国海证券签订了附生效条件的《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统于2021年4月13日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自该无异议函出具之日起，公司的主办券商由中航证券变更为国海证券，由国海证券履行持续督导义务。

（三）报告期内年报审计机构及其变动情况

报告期内，公司的年报审计机构一直为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），未发生过变更的情况。

（四）股票交易方式及其变更情况

截至本招股说明书签署日，公司的股票交易方式为集合竞价交易。

2015年2月13日，公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让，公司股票交易方式为协议转让。经全国股转公司同意，于2015年5月12日起，公司股票交易方式由协议转让方式变更为做市转让方式。

经全国股转公司同意，于2020年4月20日起，公司股票交易方式变更为集合竞

价。

（五）报告期内发行融资情况

报告期内，公司共进行过一次股票定向发行。具体情况如下：

2021年4月21日，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《〈田野创新股份有限公司股票定向发行说明书〉议案》等本次股票发行相关议案，2021年5月12日，田野股份召开2020年年度股东大会，对上述议案进行审议通过，并在全国股转系统及时发布了相关公告。根据上述发行方案，公司拟向合格投资者发行不超过30,000,000股股票，每股人民币3.22元，募集资金总额不超过96,600,000元。

2021年8月31日，全国股转公司出具《关于田野创新股份有限公司股票定向发行自律监管意见的函》（股转系统函【2021】3059号），对本次股票定向发行无异议。2021年9月23日，中国证监会出具《关于田野创新股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可【2021】3108号），批准本次股票定向发行。

2021年11月1日、2021年11月2日公司分别在全国股转系统网站公告了《股票定向发行认购公告》《股票定向发行认购公告(更正后)》，2021年11月10日公司在全国股转系统网站公告了《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》，本次发行认购对象合计8名，其中6名机构投资者，2名自然人投资者，本次股票发行新增股东7人，共计认购30,000,000股，认购资金总额96,600,000元。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次新增注册资本进行了审验并于2021年11月12日出具“中兴华验字（2021）第010111号”《验资报告》。

2021年12月1日公司发布《田野创新股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，定向发行新增股份于2021年12月7日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

该次增资存在对赌条款或其他类似协议安排，具体如下：

公司实际控制人之一姚玖志与2021年股票定向发行认购对象签署关于《股票认购协议》的补充协议（以下简称“补充协议”），补充协议主要条款如下：

“1、乙方承诺在本次投资完成后，非因不可抗力因素，确保田野股份于2024年

12月31日前完成合格上市。合格上市指根据届时适用法律的规定及上市规则在上海/深圳证券交易所上市交易，包括但不限于A股创业板或主板上市，或在经标的公司董事会批准的其他交易所公开上市交易或被并购。

2、如田野股份在2024年12月31日前申报转入新三板精选层或董事会批准在除A股外其他交易所公开上市交易或者被并购的，乙方有义务在标的公司召集审议相关事项董事会通知发出之日起三日内书面通知甲方，甲方有权在田野股份审议通过申报新三板精选层、其他交易所公开上市交易或者被并购相关议案股东大会决议公告之日起十日内书面通知要求乙方回购，甲方在上述时间内未书面通知乙方回购的，视甲方认可田野股份转入新三板精选层、其他交易所公开上市交易或者被并购即完成合格上市。

3、如果田野股份未能在2024年12月31日前完成合格上市，甲方有权在2024年12月31日后的30日内要求乙方回购甲方届时因本次定向发行所持有的标的公司全部剩余股票，每股回购价格按如下方式确定：

每股回购价格 = 【3.22】 × (1 + 投资资金成本 × 持股天数 ÷ 365) - 回购前乙方已获得的每股现金分红

注1：“投资资金成本”即为乙方的综合资金成本，按照8%/年单利计算。

注2：“持股天数”指自本次定向发行中甲方应当缴付的认购款项足额缴付至田野股份指定银行账户之日起计算，直至回购情形触发之日止的天数。

注3：若田野股份发生派送红股、转增股本等除权事项，回购价格应当按照下述公式进行价格调整：

$$P1 = P0 \div (1 + n)$$

其中：P1为调整后的回购价格；P0为调整前的回购价格；n为派送红股或转增股本率

4、乙方应在收到甲方要求股权回购的书面通知当日起十日内与甲方签署股票回购相关的协议或其他文件，并支付全部股份回购价款。

5、若田野股份今后因全国中小企业股份转让系统交易规则或其他原因导致上述股东间回购无法实施，甲方有权要求乙方以现金补偿通过做市、协议或其他合规的交易

方式转让股票所得与本协议约定回购金额的差额部分。

6、本协议自双方签署后成立，与甲方和标的公司签署的《股票发行认购协议》同时生效。”

2021年该次股票定向发行涉及的特殊投资条款，义务承担主体为公司实际控制人之一姚玖志，与公司及其子公司等无关，不会损害公司及其股东合法权益，不存在违反《挂牌公司股票发行常见问题解答（四）——特殊投资条款》等相关规定的情形。

补充协议对赌条款当事人为公司实际控制人之一姚玖志和该次定增对象，发行人并非补充协议的当事人；补充协议中不存在可能导致公司控制权变化的约定，补充协议内容未与公司市值挂钩，亦不存在严重影响发行人持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，前述对赌约定无需清理。

（六）报告期内重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组情况。

（七）报告期内控制权变动情况

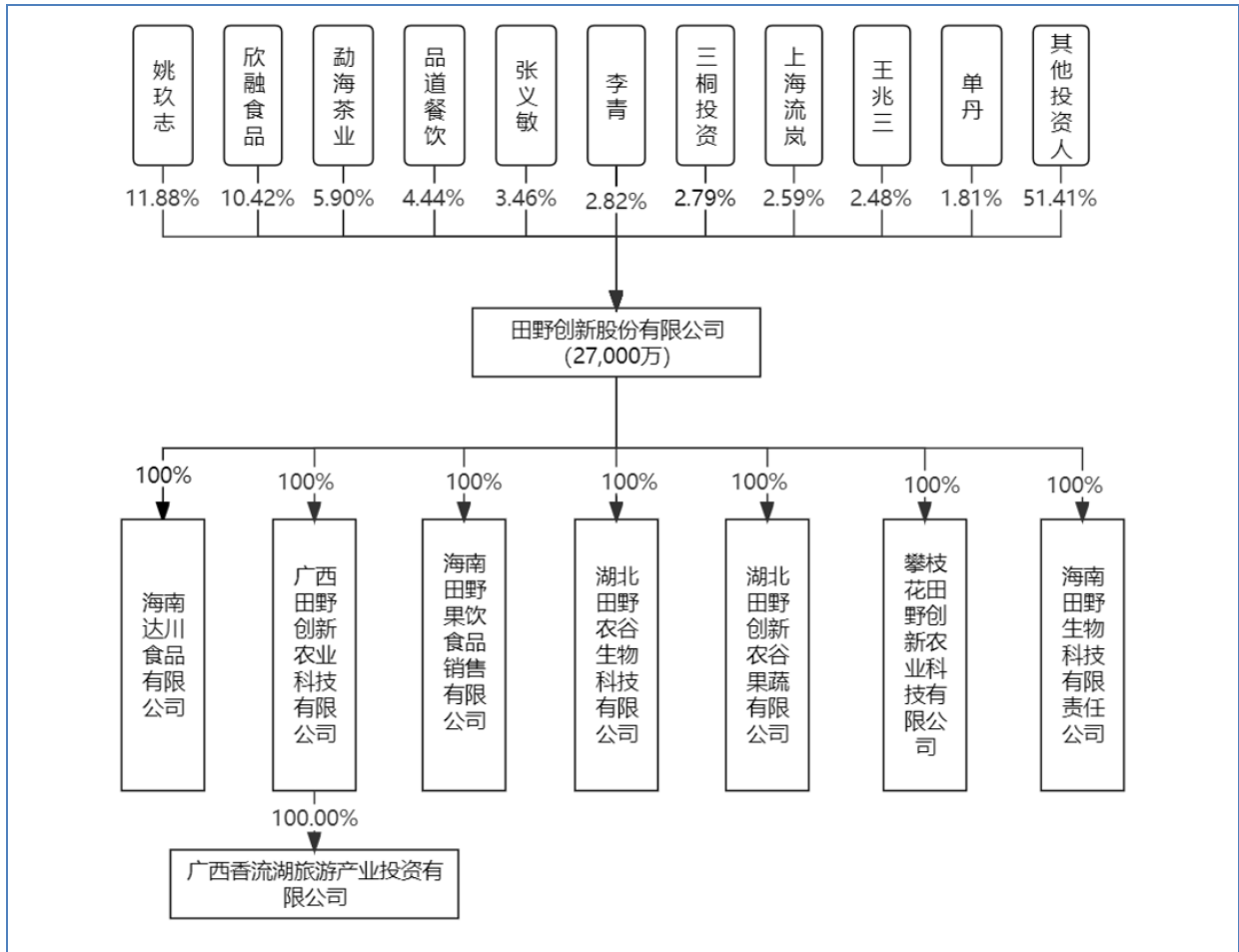
报告期内，姚麟皓将其持有公司的所有股份转让给勐海茶业，公司实际控制人人员由姚玖志、姚久壮、姚麟皓变为姚玖志、姚久壮，但公司实际控制人仍为姚氏兄弟姚玖志和姚久壮，实际控制权未发生变化，具体详见第二节概览之“二、发行人及其控股股东、实际控制人的情况”之“（二）实际控制人”。

（八）报告期内股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

三、发行人的股权结构

截至本招股说明书签署日，公司的股权结构如下：



四、发行人股东及实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

1、控股股东、实际控制人认定

截至本招股书出具之日，公司的第一大股东为姚玖志先生，持有本公司 11.88% 的股权，姚玖志依其目前的持股比例尚未达到对本公司股东大会决议产生重大影响的程度，故未将姚玖志认定为本公司的控股股东。公司由姚玖志和姚久壮二人共同控制，为公司的共同实际控制人。具体认定依据详见第二节概览之“二、发行人及其控股股东、实际控制人的情况”。

2、公司实际控制人的基本情况

姚玖志，男，1971年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，身份证号码为44522219710503****，住所广西北海市海城区北京路，现任公司董事长。深圳大学行

政管理专业大专毕业，经济师职称。1995年9月至1997年12月任北海凌志工贸有限公司副总经理，1998年3月至2004年8月历任种业有限副总经理，田野种业董事、副总经理，2004年9月至2006年5月出国到非洲尼日利亚从事商贸工作，2007年1月至2012年8月任田野食品执行董事并长期兼任总经理，2012年9月至今任田野股份董事长。

姚久壮，男，1968年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，身份证号码为44522219680626****，现住址广东省深圳市南山区。深圳大学国际金融专业本科毕业，1995年9月至1997年8月任北海凌志工贸有限公司副总经理，1998年9月至2013年5月历任种业有限副总经理、田野种业董事、副总经理，2013年6月至今任田野农业执行董事、经理。

（二）持有发行人5%以上股份的其他主要股东

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《全体证券持有人名册》，截至本招股说明书签署日，公司持股5%以上的股东共3名，除实际控制人姚玖志外，持有发行人5%以上股份的其他股东具体情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	上海欣融食品原料有限公司	28,125,200	10.42
2	勐海志存高远茶业有限公司	15,942,800	5.90

1、欣融食品

截至本招股说明书签署之日，欣融食品持有公司28,125,200股股份，持股比例为10.42%。欣融食品基本情况如下：

公司名称	上海欣融食品原料有限公司
成立时间	2011年01月10日
统一社会信用代码	91310000568030093C
法定代表人	黄海晓
注册资本	15,020.20 万元人民币
实收资本	15,020.2 万元人民币
注册地址	上海市奉贤区金汇镇金斗路688号E幢
办公地址	上海市奉贤区金汇镇金斗路688号E幢
经营范围	许可项目：食品销售；货物进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品添加剂；食用农产品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；佣金代理（拍卖除外）；食品技术领域内的技术服务、技术咨询。（涉及行政许可的凭许可证经营）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主营业务	食品添加剂、食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳品）的批发、进出口。		
与发行人主营业务的关系	报告期内与发行人存在关联采购、销售。		
股本构成及控制情况	股东名称	出资额	出资比例
	欣融食品控股有限公司	15,020.20 万	100.00%

2、勐海茶业

截至本招股说明书签署之日，勐海茶业持有公司 15,942,800 股股份，持股比例为 5.90%。勐海茶业基本情况如下：

公司名称	勐海志存高远茶业有限公司		
成立时间	2014 年 08 月 18 日		
统一社会信用代码	915328223096945813		
法定代表人	姚久壮		
注册资本	1,000.00 万元人民币		
实收资本	1,000.00 万元人民币		
注册地址	云南省西双版纳州勐海县南海路 16 号		
办公地址	云南省西双版纳州勐海县南海路 16 号		
经营范围	茶叶种植；预包装食品兼散装食品的批发及零售；茶叶收购；货物进出口、技术进出口。		
主营业务	茶叶种植、生产、销售。		
与发行人主营业务的关系	与发行人主营业务无关。		
股本构成及控制情况	股东名称	出资额	出资比例
	姚久壮	1,000.00 万	100.00%

（三）发行人的股份存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况

截至本招股说明书签署日，发行人的实际控制人及持有发行人 5% 以上股份或表决权的主要股东持有发行人的股份不存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况。

（四）控股股东、实际控制人所控制的其他企业情况

截至本招股说明书签署日，除田野股份及其下属公司外，实际控制人姚玖志先生、姚久壮先生控制的其他企业如下：

序号	关联方名称	存续状态	关联关系
1	勐海志存高远茶业有限公司	存续	姚久壮持有该公司 100% 股权，该公司持有田野股份 5.90% 股权。姚久壮同时担任执行董事兼经理职务。
2	广西钦州志存高远农业开发有	存续	姚久壮持股 98%，姚久壮之配偶覃丽

	限公司		持股 2%；姚久壮任法定代表人、执行董事兼总经理
3	北海远志园林绿化有限公司	存续	姚久壮持股 90%；姚久壮任法定代表人、执行董事兼总经理

(1) 勐海茶业

勐海茶业的详细信息参见本节之“四、发行人控股股东、实际控制人情况”之“（二）持有发行人 5%以上股份的其他主要股东之”之“2、勐海茶业”。

(2) 广西钦州志存高远农业开发有限公司

公司名称	广西钦州志存高远农业开发有限公司		
成立时间	2019 年 12 月 30 日		
统一社会信用代码	91450703MA5P8TW21X		
法定代表人	谭宗澄		
注册资本	800.00 万人民币		
实收资本	0.00 万		
注册地址	钦州市民安南二巷 28 号		
办公地址	钦州市民安南二巷 28 号		
经营范围	农作物、果蔬的种植与销售；农场、果园管理；农业种养植技术研发、推广及成果转让；种子、种苗的经营与销售。（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。）		
主营业务	尚未实际开展经营		
与发行人主营业务的关系	尚未实际开展经营		
股本构成及控制情况	股东名称	出资额	出资比例
	覃丽	16.00 万	2.00%
	姚久壮	784.00 万	98.00%

(3) 北海远志园林绿化有限公司

公司名称	北海远志园林绿化有限公司		
成立时间	2020 年 10 月 20 日		
统一社会信用代码	91450500MA5PYY7G2R		
法定代表人	姚久壮		
注册资本	600.00 万人民币		
实收资本	0.00 万		
注册地址	广西壮族自治区北海市海城区云南路与北部湾西路交叉口西北角正虹广场 A 座公寓 1301 号		
办公地址	广西壮族自治区北海市海城区云南路与北部湾西路交叉口西北角正虹广场 A 座公寓 1301 号		
经营范围	一般项目：花卉种植；蔬菜种植；园艺产品种植；水果种植；茶叶种植；石斛种植；园林绿化工程施工；规划设计管理；城市绿化管理；塑料制品销售；建筑工程用机械销售；五金产品批发；五金产品零售；建筑材料销售；树木种植经营；农业园艺服务；市政设施管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）		
主营业务	尚未实际开展经营		
与发行人主营业务的关系	尚未实际开展经营		

股本构成及控制情况	股东名称	出资额	出资比例
	姚久国	60.00 万	10.00%
	姚久壮	540.00 万	90.00%

五、发行人股本情况

（一）本次发行前后的股本结构情况

公司本次发行前的总股本为 27,000 万股，本次拟向不特定合格投资者公开发行股票不超过 50,000,000 股（未考虑超额配售选择权的情况下，占发行后总股本的比例不超过 15.63%）或不超过 57,500,000 股（考虑超额配售选择权的情况下，占发行后总股本的比例不超过 17.56%）。本次发行完成后，社会公众股持股数量不低于发行后公司总股本的 25%。

发行前后公司股本结构变化情况如下表所示（以本次发行 5,000.00 万股股票计算）：

序号	股东姓名/名称	本次发行前		本次发行后	
		持股数（股）	持股比例	持股数（股）	持股比例
1	姚玖志	32,071,200	11.88%	32,071,200	10.02%
2	欣融食品	28,125,200	10.42%	28,125,200	8.79%
3	勐海茶业	15,942,800	5.90%	15,942,800	4.98%
4	深圳品道	12,000,000	4.44%	12,000,000	3.75%
5	张义敏	9,350,000	3.46%	9,350,000	2.92%
6	李青	7,602,000	2.82%	7,602,000	2.38%
7	三桐投资	7,521,400	2.79%	7,521,400	2.35%
8	上海流岚	7,000,000	2.59%	7,000,000	2.19%
9	王兆三	6,689,462	2.48%	6,689,462	2.09%
10	单丹	4,875,000	1.81%	4,875,000	1.52%
11	其余股东	138,822,938	51.41%	138,822,938	43.38%
12	认购本次公开发行股票 的股东	-	-	50,000,000	15.63%
合计		270,000,000	100.00%	320,000,000	100.00%

（二）本次发行前公司前十名股东情况

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	股权比例 (%)	股份性质	限售情况
1	姚玖志	32,071,200	11.88%	境内自然人股	限售
2	欣融食品	28,125,200	10.42%	境内非国有法人	限售

3	勐海茶业	15,942,800	5.90%	境内非国有法人	限售
4	深圳品道	12,000,000	4.44%	境内非国有法人	非限售
5	张义敏	9,350,000	3.46%	境内自然人股	非限售
6	李青	7,602,000	2.82%	境内自然人股	非限售
7	三桐投资	7,521,400	2.79%	境内非国有法人	非限售
8	上海流岚	7,000,000	2.59%	境内非国有法人	非限售
9	王兆三	6,689,462	2.48%	境内自然人股	非限售
10	单丹	4,875,000	1.81%	境内自然人股	限售
11	现有其他股东	138,822,938	51.41%	-	-
合计		270,000,000	100.00%	-	-

注：

(1) 根据北京证券交易所股票上市规则（试行）相关规定，公司实际控制人姚玖志持有的股份、姚久壮通过勐海茶业持有的股份、持股 10%以上股东欣融食品持有的股份自北交所上市之日起锁定 12 个月。

(2) 董事、监事、高级管理人员持有的公司股份，按照《公司法》规定，自北交所上市之日起 12 个月内不得转让，在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内不得转让。

（三）其他披露事项

无。

六、股权激励等可能导致发行人股权结构变化的事项

截至本招股说明书签署日，公司实际控制人之一姚玖志与认购 2021 年股票定向发行股份的股东（深圳品道、汇成投资、臻敬实业、上海流岚、宁波酉信、济南鑫田、马洁、孟繁悃）存在对赌约定或其他特殊安排，具体详见“第四节 发行人基本情况”之“（五）报告期内发行融资情况”。

除此之外，公司不存在已经制定或正在实施的股权激励计划及相关安排（如限制性股票、股票期权等），公司实际控制人亦无与其他股东的特殊投资约定等可能导致股权结构变化的事项。

七、发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况

截至本招股说明书签署日，公司拥有 7 家全资子公司、1 家全资孙公司，无分公司、参股公司。发行人子公司、孙公司具体情况如下：

序号	公司名称	股东名称及持股比例	主营业务
1	海南达川	田野股份持有 100%股权	热带果蔬汁（浆）的研发、生产、销售。
2	田野销售	田野股份持有 100%股权	热带果蔬汁的销售。

3	田野农业	田野股份持有 100%股权	果蔬种植与销售。
4	田野农谷	田野股份持有 100%股权	果蔬汁（浆）的研发、生产、销售。
5	田野果蔬	田野股份持有 100%股权	果蔬种植与销售。
6	攀枝花田野	田野股份持有 100%股权	热带果蔬汁（浆）的研发、生产、销售。
7	田野科技	田野股份持有 100%股权	尚未实际开展经营
8	香流湖旅游	田野农业持有 100%股权	尚未实际开展经营

截至本招股说明书签署日，上述子公司、孙公司的基本情况如下：

1、海南达川

公司名称	海南达川食品有限公司		
成立时间	2006年11月27日		
统一社会信用代码	91469025793121872N		
法定代表人	单丹		
注册资本	1,500万		
实收资本	1,500万		
注册地址	海南省定安县塔岭工业区栖凤路3号		
办公地址	海南省定安县塔岭工业区栖凤路3号		
股东构成及控制情况	公司全资子公司		
经营范围	果蔬菜汁（浆）、果蔬冷冻、浓缩果蔬汁、椰制品、干制食品、果酒、水果蔬菜系列罐头、固体饮料（咖啡的烘焙、浓缩、喷粉、干燥系列产品）、生物制品生产、加工、销售以及研发；农业项目的综合开发、农产品收购。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）		
业务定位	热带果蔬汁（浆）的研发、生产、销售。		
与发行人主营业务的关系	发行人主营业务的组成部分		
主要财务数据	项目	2021年12月31日	
	总资产（元）	270,471,650.19	
	净资产（元）	188,892,967.50	
	净利润（元）	36,113,242.39	
审计情况	上述2021年财务数据已经中兴华会计师事务所审计。		

2、田野销售

公司名称	海南田野果饮食品销售有限公司		
成立时间	2013年2月1日		
统一社会信用代码	914690250563979757		
法定代表人	单丹		
注册资本	500万		
实收资本	500万		
注册地址	海南省定安县塔岭工业园栖凤路（海南达川食品有限公司办公楼二楼）		
办公地址	海南省定安县塔岭工业园栖凤路		
股东构成及控制情况	公司全资子公司		
经营范围	经营范围：浓缩果蔬汁、果蔬菜、罐头食品、椰果、烘焙食品、膨化食品、糖果蜜饯、果脯、果汁饮料、植物蛋白饮料、固体饮料、果蔬丁粒、速冻食品的销售；农产品、水产品的购销；农业项目开发。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）		

业务定位	热带果蔬汁的销售。	
与发行人主营业务的关系	暂未经营。	
主要财务数据	项目	2021年12月31日
	总资产（元）	2,068,621.03
	净资产（元）	2,056,021.03
	净利润（元）	-203.87
审计情况	上述2021年财务数据已经中兴华会计师事务所审计。	

3、田野农业

公司名称	广西田野创新农业科技有限公司	
成立时间	2012年11月9日	
统一社会信用代码	9145010005750850XT	
法定代表人	姚久壮	
注册资本	3,000万	
实收资本	3,000万	
注册地址	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村屯佃坡	
办公地址	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村屯佃坡	
股东构成及控制情况	公司全资子公司	
经营范围	农作物、果蔬的种植与销售；农场、果园管理；农业种养植技术研发、推广及成果转让；旅行社服务、餐饮服务、经营性养老院服务（以上项目具体以审批部门核定为准）；会议会展服务；种子、种苗的经营与销售（具体项目以审批部门批准的为准）	
业务定位	果蔬种植与销售。	
与发行人主营业务的关系	为发行人提供原料果。	
主要财务数据	项目	2021年12月31日
	总资产（元）	131,693,673.84
	净资产（元）	84,611,054.94
	净利润（元）	-3,576,680.67
审计情况	上述2021年财务数据已经中兴华会计师事务所审计。	

4、田野农谷

公司名称	湖北田野农谷生物科技有限公司	
成立时间	2015年10月21日	
统一社会信用代码	91420800MA487CFAXN	
法定代表人	单丹	
注册资本	30,000.00万元	
实收资本	30,000.00万元	
注册地址	湖北荆门市屈家岭管理区农谷产业园	
办公地址	湖北荆门市屈家岭管理区农谷产业园	
股东构成及控制情况	公司全资子公司	
经营范围	生物制品的研发、生产、加工、销售，复合果蔬汁（浆）及饮料、发酵果蔬汁（浆）及饮料、蛋白饮料、果蔬汁（浆）及饮料、浓缩果蔬汁（浆）、固体饮料（咖啡的烘焙、浓缩、喷粉、干燥系列产品）的生产销售，果蔬冷冻，农产品收购及加工，农产品项目的综合开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	
业务定位	温带果蔬汁（浆）的研发、生产、销售。	
与发行人主营业务的关系	发行人主营业务的组成部分	

关系		
主要财务数据	项目	2021年12月31日
	总资产（元）	414,336,491.87
	净资产（元）	290,115,909.61
	净利润（元）	1,452,138.65
审计情况	上述2021年财务数据已经中兴华会计师事务所审计。	

5、田野果蔬

公司名称	湖北田野创新农谷果蔬有限公司	
成立时间	2017年05月03日	
统一社会信用代码	91420800MA48YQM754	
法定代表人	单丹	
注册资本	500万	
实收资本	500万	
注册地址	荆门市屈家岭管理区易家岭工业区西路东	
办公地址	荆门市屈家岭管理区易家岭工业区西路东	
股东构成及控制情况	公司全资子公司	
经营范围	水果、蔬菜、农作物的种植与销售；农场、果园管理；农业种植养殖技术开发推广；种子、种苗的经营与销售；生物制品的研发、生产、加工、销售，复合果蔬汁浆及饮料、发酵果蔬汁浆及饮料、植物蛋白饮料、果蔬汁浆及饮料、浓缩果蔬汁浆、固体饮料的生产销售；果蔬冷冻；农产品收购及加工；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的项目除外）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。	
业务定位	果蔬种植与销售。	
与发行人主营业务的关系	暂未经营。	
主要财务数据	项目	2021年12月31日
	总资产（元）	21,559,733.82
	净资产（元）	11,744,809.32
	净利润（元）	196,114.40
审计情况	上述2021年财务数据已经中兴华会计师事务所审计。	

6、攀枝花田野

公司名称	攀枝花田野创新农业科技有限公司	
成立时间	2020年4月15日	
统一社会信用代码	91510422MA6717AC0K	
法定代表人	杨磊	
注册资本	3,000万	
实收资本	3,000万	
注册地址	盐边县红格镇鲜石村一组87号	
办公地址	盐边县红格镇鲜石村一组87号	
股东构成及控制情况	公司全资子公司	
经营范围	生物技术推广服务；果汁、果浆制造；浓缩果汁、浓缩果浆制造；速冻食品制造；销售速冻食品；蜜饯制作；预包装食品销售（含冷冻冷藏食品）；农副食品加工业；销售农副产品；水果种植、销售；生物农业、生物能源、生物制品、生物医药、生物环保等领域的技术开发、转让、咨询、服务及产品研发、制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	

业务定位	热带果蔬汁（浆）的研发、生产、销售。	
与发行人主营业务的关系	发行人主营业务的组成部分	
主要财务数据	项目	2021年12月31日
	总资产（元）	147,347,006.30
	净资产（元）	25,108,937.33
	净利润（元）	-4,354,255.62
审计情况	上述2021年财务数据已经中兴华会计师事务所审计。	

7、田野科技

公司名称	海南田野生物科技有限责任公司
成立时间	2021年10月20日
统一社会信用代码	91460000MAA93XH59R
法定代表人	单丹
注册资本	3,000万
实收资本	-
注册地址	海南省琼中黎族苗族自治县湾岭镇海南湾岭农产品加工物流园（北区）展销服务中心二楼202室）
办公地址	海南省琼中黎族苗族自治县湾岭镇海南湾岭农产品加工物流园（北区）展销服务中心二楼202室）
股东构成及控制情况	公司全资子公司
经营范围	许可项目：食品生产；食品销售；食品经营（销售散装食品）；食品互联网销售；货物进出口；技术进出口（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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；云计算装备技术服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；初级农产品收购（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
业务定位	尚未实际开展经营
与发行人主营业务的关系	尚未实际开展经营

8、香流湖旅游

公司名称	广西香流湖旅游产业投资有限公司
成立时间	2019年1月9日
统一社会信用代码	91450109MA5NKNE8D
法定代表人	陈纪国
注册资本	200万
实收资本	-
注册地址	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村屯佃坡
办公地址	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村屯佃坡
股东构成及控制情况	田野农业全资子公司
经营范围	许可项目：食品生产；食品销售；食品经营（销售散装食品）；食品互联网销售；货物进出口；技术进出口（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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；云计算装备技术服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；初级农产品收购（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

业务定位	尚未实际开展经营
与发行人主营业务的关系	尚未实际开展经营

八、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况

1、公司董事

公司董事会由 7 名成员组成，其中独立董事 3 人。公司董事由股东大会选举产生，每届任期 3 年，可连选连任。

公司现任董事情况如下：

序号	姓名	职务	任职期限
1	姚玖志	董事长	2019 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 24 日
2	单丹	董事、总经理	2019 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 24 日
3	张辉	董事、董事会秘书、副总经理	2019 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 24 日
4	黄海晓	董事	2021 年 3 月 24 日至 2022 年 11 月 24 日
5	张跃平	独立董事	2022 年 2 月 9 日至 2022 年 11 月 24 日
6	孙居考	独立董事	2022 年 2 月 9 日至 2022 年 11 月 24 日
7	王利刚	独立董事	2022 年 2 月 9 日至 2022 年 11 月 24 日

董事的简历情况如下：

姚玖志先生，简历详见“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

单丹，女，董事，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 10 月至 2003 年 5 月历任杨凌（海南）高科技热带农业有限公司副总经理、总经理，2003 年 6 月至 2006 年 10 月任儋州达川食品有限公司总经理，2006 年 11 月创建海南达川食品有限公司，2006 年 11 月至 2013 年 8 月任海南达川总经理，2012 年 9 月至今任田野股份董事，2013 年 9 月至今任田野股份总经理。

张辉，男，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历，注册会计师、法律职业资格。2010 年 3 月至 2012 年 10 月任太平洋证券股份有限公司投行部业务董事；2012 年 11 月至 2016 年 9 月任中航证券有限公司证券承销与保荐分公司业务董事；2016 年 10 月 10 日至今任田野股份副总经理兼董事会秘书。2018 年 12

月至今任田野股份董事。

黄海晓，男，董事，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，副研究员，2006年毕业于江南大学食品科学与工程（焙烤）专业，2011年获复旦大学工商管理硕士学位。1996年至今担任上海欣融实业发展有限公司执行董事，上海欣融食品原料有限公司执行董事，北京申欣融食品配料有限公司执行董事，广州捷洋食品科技有限公司执行董事等；2015年11月10日起任上海海融食品科技股份有限公司董事长。2021年3月至今任田野股份董事。

张跃平，男，独立董事，1961年7月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授。1985年5月至今在中南民族大学（原中南民族学院）从事教学研究工作，历任中南民族大学数学系教师，经济学院副教授、教授，博士生导师。2021年9月任海波重型工程科技股份有限公司独立董事。2022年2月至今任田野股份独立董事。

孙居考，男，1946年9月出生，中共党员，中国国籍，无境外居留权，初中学历，副研究员，1964年12月至1973年10月任西藏军区7886部队连队政治指导员，1973年11月至1983年12月任西藏革命展览馆业务科科长，1984年1月至1987年7月任西藏自治区党委政策研究室正科级干事，1987年8月至1992年10月任西藏自治区经济社会发展研究中心综合研究室副主任，1992年11月至2000年5月任广西壮族自治区经济体制改革委员会企业处处长，退休后从事企业改革工作，2000年7月至2009年1月任广西助力策划咨询有限公司（注销）执行董事、总经理，2012年9月至2018年12月任田野股份独立董事。2022年2月至今任田野股份独立董事。

王利刚，男，独立董事，1982年11月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师、注册会计师。2007年6月至2007年12月任大信会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所审计员，2007年12月至2010年8月任大信会计师事务所（特殊普通合伙）北京总部审计员、项目经理；2010年8月至2011年12月任建龙钢铁控股有限公司财务管理师；2012年1月至今历任正大制药投资（北京）有限公司部门副经理、部门经理、副总经理。2022年2月至今任田野股份独立董事。

2、公司监事

公司监事会由 3 名成员组成，其中 1 名为职工代表监事，由职工代表大会选举产生，2 名为非职工代表监事，由公司股东大会选举产生。监事每届任期 3 年，可连选连任，现任监事基本情况如下：

序号	姓名	职务	任职期限
1	莫艳秋	监事会主席、职工代表监事	2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日
2	杨东泽	监事	2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日
3	朱君明	监事	2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日

监事的简历情况如下：

莫艳秋，女，监事会主席、职工代表监事，1978 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年至 2004 年任田野种业技术员，2004 年至 2009 年任广西南宁园林绿化工公司项目经理，2009 年 11 月至今历任田野食品化验员、研发部研发员、田野股份质检部经理。2012 年 9 月至今任田野股份监事，2018 年 12 月至今任田野股份监事会主席。

杨东泽，男，监事，1988 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，厦门大学国际会计专业本科毕业，2011 年 6 月至 2012 年 6 月任连云港市财政局财政监督检查处审计科员，2012 年 6 月至 2014 年 6 月任连云港市财政局预算处数据分析科员，2014 年 7 月至 2015 年 12 月任吉林省永信降碳节能投资服务有限公司财务专员，2016 年 3 月至今任北京方富资本管理股份有限公司基金一部产品经理。2016 年 8 月至今任田野股份监事。

朱君明，男，监事，1974 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，湖北大学秘书学专业本科毕业，2004 年 7 月至 2010 年 5 月任荆门市常发大酒店行政人事经理，2010 年 6 月至 2015 年 12 月任金王子大酒店管理有限公司行政总监，2015 年 12 月至今任湖北田野农谷生物科技有限公司行政部副总经理。2015 年 12 月至 2018 年 6 月兼任湖北爱斯曼食品有限公司行政部副总经理。2018 年 12 月至今任田野股份监事。

3、高级管理人员

公司设 4 名高级管理人员，其中：总经理 1 名，副总经理 2 名，其中一名副总经理张辉兼任董事会秘书，财务负责人 1 名，每届任期 3 年，由公司董事会聘任产生。

公司现任高级管理人员情况如下：

序号	姓名	职务	任职期限
----	----	----	------

1	单丹	总经理	2021年12月15日至2024年12月14日
2	饶贵忠	财务负责人	2021年12月15日至2024年12月14日
3	郑定成	副总经理	2021年8月3日至2022年11月24日
4	张辉	副总经理	2022年2月9日至2022年11月24日
		董事会秘书	2021年12月15日至2024年12月14日

高级管理人员的简历情况如下：

单丹、张辉，简历详见本节之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况”之“1、公司董事”。

饶贵忠，男，财务负责人，1962年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981年6月至1992年12月任海南国营新近农场财务会计，1993年1月至2009年6月历任广西北海市罐头厂财务主管会计、财务科长、厂长助理兼财务科长，2009年7月至今历任田野食品、田野股份财务总监。

郑定成，男，副总经理，汉族，1980年11月出生，大学专科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2004年6月毕业于长春工程学院化学工程与工艺专业。2005年5月入职海南达川食品有限公司，历任质检经理、技术总监、常务副总经理等职。

（二）直接或间接持有发行人股份的情况

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	职务/身份	持股方式	持股数量（股）	持股比（%）
1	姚玖志	董事长	直接持股	32,071,200	11.88
2	黄海晓	董事	间接持股	21,093,900	7.81
3	单丹	董事、总经理	直接持股	4,875,000	1.81
4	张辉	董事、董事会秘书、副总经理	-	-	-
5	张跃平	独立董事	-	-	-
6	王利刚	独立董事	-	-	-
7	孙居考	独立董事	-	-	-
8	莫艳秋	监事会主席	-	-	-
9	朱君明	监事	-	-	-
10	杨东泽	监事	-	-	-
11	饶贵忠	财务负责人	直接持股	295,000	0.11
12	郑定成	副总经理	直接持股	10,000	0.00
合计				58,345,100	21.61

此外，公司董事、总经理单丹之女李芮奇持有公司 289,775 股股份；监事会主席

莫艳秋之丈夫王键欣持有公司 200,000 股股份。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员近亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有公司的股份不存在被质押、冻结或发生诉讼纠纷等情形，且已经履行相关信息披露义务。

（三）对外投资情况

截至本招股说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员与发行人业务相关的对外投资情况如下：

姓名	被投资企业名称	担任职务	注册资本 (万元)	投资金额	间接持股比例 (%)	承诺或协议	与公司的关系
黄海晓	上海欣融食品原料有限公司	董事长	15,020.20	11,265.15	75%	除购销合同外，无其他承诺或协议。	关联方

公司董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司不存在利益冲突。

除上述情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他与发行人业务相关的对外投资。公司董事、监事及高级管理人员的对外投资情况详见第六节公司治理之“七、关联方、关联关系和关联交易情况”。

（四）其他披露事项

1、董事、监事及高级管理人员的兼职情况及兼职单位与发行人的关联关系

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的任职情况如下：

姓名	本公司任职	兼职单位	兼任职位	兼职单位与公司的其他关联关系
姚玖志	董事长	-	-	-
单丹	董事、总经理	-	-	-
张辉	董事、副总经理兼董事会秘书	大连多点科技有限公司	监事	无关联关系
		大连多点信息科技股份有限公司	董事	无关联关系

黄海晓	董事	广州捷洋食品科技有限公司	执行董事	无关联关系
		北京申欣融食品配料有限公司	执行董事	无关联关系
		上海欣融食品原料有限公司第一分公司	负责人	无关联关系
		上海欣融实业发展有限公司	执行董事	无关联关系
		浙江顶亨生物科技有限公司	监事	无关联关系
		杭州鹏程铝塑板业有限公司	监事	无关联关系
		上海海融食品科技股份有限公司	董事长	无关联关系
		上海海象食品配料有限公司	执行董事	无关联关系
		Ocean Wing Holdings Limited	董事	无关联关系
		Ocean Town Company Limited	董事	无关联关系
		Shineroad Group Limited	董事	无关联关系
		Shineroad International Holdings Limited	董事会主席	无关联关系
		Shineroad Food Holdings Limited	董事	无关联关系
		张跃平	独立董事	海波重型工程科技股份有限公司
中南民族大学	教授			无关联关系
王利刚	独立董事	江苏正大丰海制药有限公司	副总经理	无关联关系
孙居考	独立董事	-	-	-
杨东泽	监事	北京方富资本管理有限公司	董秘	无关联关系
朱君明	监事	-	-	-
莫艳秋	监事会主席	-	-	-
饶贵忠	财务总监	-	-	-
郑定成	副总经理	-	-	-

除上述兼职情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员的兼职情况符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，上述兼职不会对公司独立性产生影响。

2、董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

3、董事、监事、高级管理人员的薪酬情况

(1) 董事、监事、高级管理人员的薪酬组成

在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬由基本工资、绩效奖金等部分组成，并依法享有住房公积金、养老、医疗、失业等社会保险。董事以聘任合同的规定为基础，领取岗位薪酬，不领取董事津贴；独立董事在本公司仅领取独立董事津贴。监事根据其在本公司担任的具体职务领取岗位薪酬，不再另行领取监事津贴。

(2) 董事、监事、高级管理人员的薪酬确定依据

与公司签订劳动合同的董事、监事、高级管理人员的薪酬由基本工资、岗位工资、职级工资、奖金和津贴等组成。独立董事领取独立津贴，不享受其他薪酬福利，外部董事黄海晓、外部监事杨东泽未在公司领薪。报告期内，董事、监事、高级管理人员的薪酬是基于地方经济发展程度、行业水平、行政职务、个人能力、工作内容等因素综合确定。

(3) 董事、监事、高级管理人员薪酬总额占各期发行人利润总额的比例

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬总额占各期公司利润总额的比例如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬总额（万元）	311.46	223.78	204.77
利润总额（万元）	7,232.44	2,409.07	2,568.34
占比	4.31%	9.29%	7.97%

4、董事、监事、高级管理人员及其近亲属所持股份的质押冻结情况

截至本招股说明书签署日，发行人董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有的发行人股份不存在涉及诉讼或被质押或冻结的情况。

5、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员报告期内的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员变动情况如下：

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动时间
刘俊华	独立董事	离任	无	2019年11月25日
钟小慧	独立董事	离任	无	2019年11月25日
郭李锦	独立董事	离任	无	2019年11月25日
姚麟皓	董事	离任	无	2021年3月24日
黄海晓	-	新任	董事	2021年3月24日
杨真好	董事	离任	-	2022年2月9日
张跃平	-	新任	独立董事	2022年2月9日
王利刚	-	新任	独立董事	2022年2月9日
孙居考	-	新任	独立董事	2022年2月9日
何振书	副总经理	离任	生产部经理	2021年6月28日
郑定成	技术总监	新任	副总经理	2021年8月3日

(1) 董事变动情况

报告期期初（2019年1月1日），公司董事会成员为姚玖志、姚麟皓、单丹、张辉、刘俊华（独立董事）、钟小慧（独立董事）、郭李锦（独立董事），前述董事会成员由公司于2018年12月15日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过，任期三年。

公司董事会于 2019 年 10 月 8 日收到独立董事钟小慧女士、独立董事刘俊华先生、独立董事郭李锦先生递交的辞职报告，自 2019 年 11 月 25 日起辞职生效。

2019 年 11 月 25 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，因独立董事辞职，公司将董事会改组为五人，审议通过杨真好、姚玖志、姚麟皓、单丹以及张辉共同组成新一届董事会，任期三年。

2021 年 3 月 4 日，公司董事会收到董事姚麟皓先生递交的辞职报告，姚麟皓先生因个人原因辞去董事职务，自 2021 年 3 月 24 日起辞职生效。

2021 年 3 月 24 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过黄海晓为第四届董事会董事，任期自 2021 年第二次临时股东大会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。

2022 年 1 月 17 日，公司董事会收到董事杨真好先生递交的辞职报告，杨真好先生因个人原因辞去董事职务，自 2022 年 2 月 9 日起辞职生效。

2022 年 2 月 9 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过董事会提名的张跃平、王利刚、孙居考为公司的独立董事。

发行人现任董事会成员为姚玖志、单丹、张辉、黄海晓、张跃平、王利刚、孙居考，其中：张跃平、王利刚、孙居考为独立董事，姚玖志为董事长。上述变更未对公司产生不利影响。

（2）高级管理人员变动情况

报告期期初（2019 年 1 月 1 日），公司设总经理 1 名，由单丹担任；设副总经理 2 名，由张辉、何振书担任；设财务总监 1 名，由饶贵忠担任；设董事会秘书 1 名，由张辉担任。前述高级管理人员由公司于 2018 年 12 月 15 日召开的第三届董事会第一次会议通过聘任，任期三年。

2021 年 6 月 27 日，公司董事会收到副总经理何振书先生递交的辞职报告，何振书因个人原因辞去副总经理职务，自 2021 年 6 月 28 日起辞职生效。

2021 年 8 月 3 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过，任命郑定成先生为公司副总经理，任期自第四届董事会第十七次会议审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。

2021年12月13日，公司第四届董事会第二十二次会议对公司高级管理人员进行换届，审议通过聘任单丹女士为公司总经理、饶贵忠先生为公司财务负责人、张辉先生为公司董事会秘书，任职期限三年，自2021年12月15日起生效。

2022年2月9日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过，续聘张辉先生为公司副总经理，任职期限至本届董事会任期届满之日止，自2022年2月9日起生效。

发行人现任高级管理人员为：总经理单丹、财务总监饶贵忠、副总经理兼董事会秘书张辉、副总经理郑定成。公司最近三年更换的董事和高级管理人员系正常工作变动所致，除上述人员变动外，报告期内发行人董事、监事、高级管理人员未发生其他变动。该等人员变动不构成董事、高级管理人员的重大变化，未对公司造成不利影响。

(3) 监事变动情况

报告期内，公司监事会成员未发生变动。

九、重要承诺

(一) 与本次公开发行有关的承诺情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺类型	承诺具体内容
公司	2022年3月1日		关于北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺	(一) 自公司本次公开发行股票并在北交所上市之日起三年内，本公司将严格依法履行《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》所规定的股价稳定措施的相关义务；(二) 如本公司未能履行相关义务，承诺将接受以下约束措施：(1) 在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；(3) 非因不可抗力而未履行稳定股价义务致使投资者遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。
实际控制人	2022年3月1日		关于北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺	(一) 自公司本次公开发行股票并在北交所上市之日起三年内，本人将严格依法履行《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》所规定的股价稳定措施的相关义务；(二) 若本人违反上市后三年内稳定股价预案中的承诺，则本人应：

				<p>(1) 在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉；(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；(3) 非因不可抗力而未履行稳定股价义务致使投资者遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。本人保证将严格履行上述承诺事项，并严格遵守董事会决议采取的约束措施。</p>
董事、高级管理人员	2022年3月1日		关于北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺	<p>(一) 自公司本次公开发行股票并在北交所上市之日起三年内，本人将严格依法履行《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》所规定的股价稳定措施的相关义务；(二) 若本人有增持公司股票义务但违反上市后三年内稳定股价预案中的承诺，则本人应：(1) 自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起三年内，当《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》中规定的启动稳定股价措施的条件成就时，将严格履行《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》所规定的稳定股价的相关义务；(2) 在公司就稳定股价的具体方案召开的董事会上，将对公司稳定股价方案的相关决议投赞成票；(3) 如本人未履行实施稳定股价措施的相关义务，则公司有权从当年及以后年度扣留本人应得薪酬并归公司所有，直至累计扣留金额与本人应履行增持股票义务所需金额相等或本人采取相应的股价稳定措施并实施完毕；本人在任职期间连续两次以上未履行稳定股价义务的，公司可依法定程序更换或解聘本人。本人保证将严格履行上述承诺事项，并严格遵守董事会决议采取的约束措施。</p>
公司	2022年3月1日		关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>(一) 增强现有业务竞争力，进一步提高公司盈利能力公司将进一步积极探索有利于公司持续发展的生产管理及销售模式，进一步拓展国内外客户，以提高业务收入、降低成本费用、增加利润总额。努力提高资金的使用效率，设计更合理的资金使用方案，控制资金成本，节约财务费用支出。公司还将加强企业内部控制，进一步推进预算管理，加强成本控制，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。(二) 完善管理体制，提高管理效率公司将不断完善管理体制，以建立健全现代企业制度为目标，按照集约化、专业化、扁平化管理的要求，构建符合公司特点的流程管理体系。同时，公司将加快资源的优化整合力度，大力推进信息化升级与改造，增强公司整体经营管理效率。</p>

				<p>(三) 积极、稳妥地实施募集资金投资项目 本次募集资金投资项目符合国家产业政策、行业发展趋势与公司发展战略，可进一步巩固公司的市场地位，提高公司的盈利能力与综合竞争力。公司已充分做好了募集资金投资项目前期的可行性研究工作，对募集资金投资项目所涉及行业进行了深入的了解和分析，结合行业趋势、市场容量及公司自身等基本情况，最终拟定了项目规划。本次募集资金到位后，本公司将加快推进募集资金投资项目的实施，争取早日投产并实现预期效益。</p> <p>(四) 完善利润分配制度，强化投资者回报机制 公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证券监督管理委员会、北京证券交易所相关规定及监管要求，制定了北京证券交易所上市后适用的《公司章程（草案）》和《利润分配管理制度》等治理制度，就利润分配决策程序、决策机制、利润分配形式、现金分红的具体条件和比例、利润分配的审议程序及信息披露等事宜进行详细规定，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的投资回报能力。公司将根据中国证监会、北京证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。若公司未履行填补被摊薄即期回报措施的，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将在股东大会及中国证监会、北交所指定媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。</p>
实际控制人	2022年3月1日		关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>1、本人不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益；2、若本人违反该等承诺或拒不履行承诺，本人自愿接受中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。</p>
董事、高级管理人员	2022年3月1日		关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>1、本人承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若本人违反该等承诺或拒不履行承诺，本人自愿接受中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。</p>
公司	2022年3		有关承诺	<p>一、公司保证将严格履行公司招股说明书所</p>

	月 1 日		的相应约束措施及承诺	披露的公开承诺事项，积极接受社会监督。 二、如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，公司届时将根据实际需要提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；3、如果因未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法向投资者赔偿相关损失；4、公司作出的、本次发行上市招股说明书所披露的其他承诺约束措施。三、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等公司自身无法控制的客观原因，导致公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的，公司将在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定媒体上及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。
实际控制人、持股5%以上的股东	2022年3月1日		有关承诺的相应约束措施及承诺	1、如本人/本公司未履行在公开发行股票出具的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。2、本人/本公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、有效的补充承诺或替代性承诺。3、因本人/本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者承担赔偿责任。
董监高	2022年3月1日		有关承诺的相应约束措施及承诺	1、如本人未履行在公开发行股票出具的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。2、本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、有效的补充承诺或替代性承诺。3、因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者承担赔偿责任。
公司	2022年3月1日		关于北交所上市后未来三年股东分红回报的承诺	公司承诺向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后，公司将严格遵守《公司章程》以及相关法律法规中关于利润分配政策的规定，按照《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年分红回报规划》履行分红义务。
公司	2022年3月1日		关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述	因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，公司将依法回购公

			述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺	开发行的全部新股。公司将在上述情形发生之日起5个工作日内启动股份回购程序（包括但不限于制定股份回购方案、召开董事会及股东大会、履行相关信息披露义务等）。回购价格不低于向不特定合格投资者公开发行股票的发价（如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照有关规定作相应价格调整）与股票公开发行完成日至股票回购公告日期期间的银行同期活期存款利息之和。因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由等按照届时有效的法律法规的规定执行。
实际控制人	2022年3月1日		限售承诺	<p>（1）自公司股票在北京证券交易所上市之日起12个月内，本人不转让或者委托他人管理在北交所上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。法律法规、部门规章、规范性文件和北京证券交易所有关规定对前述股票的限售期另有规定的，同时还应遵守相关规定。（2）对于本人持有的公司股票：本人在公司担任董事期间，每年转让的公司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%；在卖出后六个月内再行买入公司股份，或买入后六个月内再行卖出公司股份的，则所得收益归公司所有。若本人在公司股票上市之日起6个月内（含第6个月）申报离职，申报离职之日起18个月内（含第18个月）不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起第7个月至第12个月之间（含第7个月、第12个月）申报离职，自申报离职之日起12个月内（含第12个月）不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起12个月后申报离职，自申报离职之日起6个月内（含第6个月）不转让本人直接或间接持有的公司股份。（3）即使本人离职或发生职务变动，本人仍受该条款的约束。若因公司进行权益分派等导致本人直接持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。（4）自审议股票公开发行并在北京证券交易所上市事项的股东大会股权登记日次日起两个交易日内，本人通过公司披露自愿限售的公告，承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并在北交所上市之日不减持公司股票，并于公告披露当日向北京证券交易所申请办理股票</p>

			<p>限售。(5) 本人将不会变更、解除本承诺。本人将忠实履行上述承诺, 并承担相应的法律责任, 若不履行本承诺所赋予的义务和责任, 本人将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失, 违规减持公司股票收益将归公司所有。如本人未上缴上述出售股票所获收益归公司所有, 公司可扣减本人以后年度现金分红或扣减发放的薪酬/津贴直至履行上缴上述收益的承诺。</p>
董监高	2022年3月1日	限售承诺	<p>(1) 自公司股票在北京证券交易所上市之日起12个月内, 本人不转让或者委托他人管理在上市之前直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的, 本人仍将遵守上述承诺。若因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的, 本人仍将遵守上述承诺。法律法规、部门规章、规范性文件和北京证券交易所有关规定对前述股票的限售期另有规定的, 同时还应遵守相关规定。</p> <p>(2) 对于本人持有的公司股票: 本人在公司担任董事期间, 每年转让的公司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%; 在卖出后六个月内再行买入公司股份, 或买入后六个月内再行卖出公司股份的, 则所得收益归公司所有。若本人在公司股票上市之日起6个月内(含第6个月)申报离职, 申报离职之日起18个月内(含第18个月)不转让本人直接或间接持有的公司股份; 若本人在公司股票上市之日起第7个月至第12个月之间(含第7个月、第12个月)申报离职, 自申报离职之日起12个月内(含第12个月)不转让本人直接或间接持有的公司股份; 若本人在公司股票上市之日起12个月后申报离职, 自申报离职之日起6个月内(含第6个月)不转让本人直接或间接持有的公司股份。即使本人离职或发生职务变动, 本人仍受该条款的约束。若因公司进行权益分派等导致本人直接持有的公司股份发生变化的, 本人仍将遵守上述承诺。(3) 自审议股票公开发行并在北京证券交易所上市事项的股东大会股权登记日次日起两个交易日内, 本人通过公司披露自愿限售的公告, 承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并在北交所上市之日不减持公司股票, 并于公告披露当日向北京证券交易所申请办理股票限售。(4) 本人将不会变更、解除本承诺。本人将忠实履行上述承诺, 并承担相应的法律责任, 若不履行本承诺所赋予的义务和责任, 本人将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失, 违规减持持</p>

				<p>司股票的收益将归公司所有。如本人未上缴上述出售股票所获收益归公司所有，公司可扣减本人以后年度现金分红或扣减发放的薪酬/津贴直至履行上缴上述收益的承诺。</p>
持股 10% 以上的股东	2022 年 3 月 1 日		限售承诺	<p>(1) 自股票在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，本公司不转让或者委托他人管理在上市之前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本公司持有的公司股份发生变化的，本公司仍将遵守上述承诺。(2) 本公司作为持有公司 5% 以上股份的股东期间，对于本公司直接持有的公司股票，在卖出后六个月内再行买入股份，或买入后六个月内再行卖出股份的，则所得收益归公司所有。(3) 自审议股票公开发行并在北京证券交易所上市事项的股东大会股权登记日次日起两个交易日内，本公司通过公司披露自愿限售的公告，承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并在北交所上市之日不减持公司股票，并于公告披露当日向北京证券交易所申请办理股票限售。(4) 本公司将不会变更、解除本承诺。本公司将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本公司将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持公司股票的收益将归公司所有。</p>
实际控制人	2022 年 3 月 1 日		关于避免同业竞争的承诺函	<p>(1) 本人现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司及其控股子公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。(2) 自本承诺出具之日起，本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独与他人合作直接或间接从事与公司及其控股子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。(3) 本人保证不直接或间接投资并控股于业务与公司及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。(4) 若本人直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司及其控股子公司有竞争，则本人将作为参股股东或促使本人控制的参股股东对此等事项行使否决权。(5) 本人不向其他业务与公司及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司及其控股子公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密。(6) 若未来本人或本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司或其控股子公司存在同业竞争，本人将本着公司及其控股子公司</p>

			<p>优先的原则与公司或其控股子公司协商解决。</p> <p>(7) 若本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与公司及其控股子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的, 本人承诺将上述商业机会通知公司及其控股子公司, 在通知中所指定的合理期间内, 如公司及其控股子公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复, 则本人及本人控制的其他企业将放弃该商业机会, 以确保公司及其控股子公司及其全体股东利益不受损害; 如果公司及其控股子公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复, 则视为放弃该商业机会。(8) 若公司及其控股子公司今后从事新的业务领域, 则本人及本人控制的其他公司或其他组织将不以控股方式或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司或其控股子公司新的业务领域有直接竞争的业务活动, 包括但不限于投资、收购、兼并与公司及其控股子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。(9) 本人保证促使本人的直系亲属遵守本承诺, 并愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的全部经济损失。上述承诺自即日起具有法律效力, 对本人具有法律约束力, 如有违反并因此给公司及其控股子公司造成损失, 本人愿意承担法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销, 直至本人不再对公司有重大影响为止。</p>
实际控制人、持股5%以上的股东	2022年3月1日	关于减少和规范关联交易的承诺函	<p>本人/本公司已向公司在北交所公开发行股票并上市的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本人/本公司及本人/本公司关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况, 且其相应资料是真实、完整的, 不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。本人/本公司及本人/本公司关联方与公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和北交所、中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。本人/本公司承诺规范和减少本人/本公司及本人/本公司实际控制的企业与发行人之间发生的关联交易。如本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业今后与发行人不可避免地出现关联交易时, 将依照市场规则, 本着一般商业原则, 通过签订书面协议, 并严格按照《公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序, 公平合理交易。涉及到本人/本公司的关联交易, 本人/本公司将在相关董事会和股东大会中回避表决, 不利用本人/本公司在发行人中的地位, 为本人/本公司在与发行人关联交易中谋取不正当利益。对于公司与本人/本公司发生的关联交易, 本人/本公</p>

			<p>司承诺将保证交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件，在此基础上公司将逐步减少此项关联交易占同类交易的比重。如本人/本公司违反已作出的相关承诺，将采取如下具体措施：（1）将在中国证监会指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的原因并公开道歉；（2）如所违反的承诺可以继续履行，将在公司或有权监管部门要求的期限内继续履行承诺；（3）如所违反的承诺不可以继续履行，将向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（4）对违反上述承诺而给公司造成的经济损失，本人/本公司将承担赔偿责任。上述承诺于本人/本公司担任公司董事、监事、高级管理人员期间持续有效。</p>
董监高	2022年3月1日	关于减少和规范关联交易的承诺函	<p>本人已向公司在北交所公开发行股票并上市的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本人及本人关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。本人及本人关联方与公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和北交所、中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。本人承诺规范和减少本人及本人实际控制的企业与发行人之间发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与发行人不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在发行人中的地位，为本人在与发行人关联交易中谋取不正当利益。对于公司与本人发生的关联交易，本人承诺将保证交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件，在此基础上公司将逐步减少此项关联交易占同类交易的比重。如本人违反已作出的相关承诺，将采取如下具体措施：（1）将在中国证监会指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的原因并公开道歉；（2）如所违反的承诺可以继续履行，将在公司或有权监管部门要求的期限内继续履行承诺；（3）如所违反的承诺不可以继续履行，将向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将</p>

				补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议； (4) 对违反上述承诺而给公司造成的经济损失，本人将承担赔偿责任。上述承诺于本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间持续有效。
实际控制人	2022年3月1日		关于不占用公司资金的承诺	截至本承诺出具之日，本人及本人控制的其他企业不存在占用公司资产、资金而损害公司利益的情况。自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式违规占用或使用公司的资金、资产和资源，也不会违规要求公司为本人及本人控制的其他企业的借款或其他债务提供担保。前述承诺系无条件且不可撤销的，并在本人继续为公司实际控制人期间持续有效。本人违反前述承诺将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。

(二) 前期公开承诺情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺类型	承诺具体内容
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争
其他股东	2016年9月20日		避免关联交易的承诺	避免关联交易
董监高	2016年9月20日		避免关联交易的承诺	避免关联交易

(三) 其他披露事项

无。

十、其他事项

无。

第五节 业务和技术

一、发行人主营业务、主要产品或服务情况

（一）主营业务及变化情况

公司主要从事热带果蔬原料制品的研发、生产和销售，主要产品包括原料果汁、速冻果蔬、鲜果等。公司原料果汁产品包括浓缩果汁、NFC、调配果汁等多种形态和规格，掌握芒果、西番莲、荔枝等四十多种果蔬加工工艺，拥有省级企业技术中心，参与制定国家农业行业标准《非浓缩还原果蔬汁用原料》（NY/T 3907-2021），在热带原料果汁细分行业拥有较高的市场占有率和知名度。

公司聚焦热带果蔬产地加工，在广西北海、海南定安、四川攀枝花、湖北荆门拥有四个现代化工厂，产能布局涵盖中国热带果蔬主要产区。海南达川为农业产业化国家重点龙头企业，公司田野股份、和田野农谷为农业产业化省级重点龙头企业，攀枝花田野为农业产业化市级重点龙头企业。公司建立了完善的质量控制和食品安全管理体系，田野股份、海南达川、田野农谷均已通过了质量管理体系、食品安全管理体系、HACCP 体系认证。田野股份和海南达川还通过了 BRCGS 认证。公司坚持传统产业转型升级高质量发展，取得发明专利 4 项、实用新型 31 项目，海南达川获得“海南主要热带果汁（浆）加工技术和装备集成创新与发明二等奖”、“海南省专精特新中小企业”等荣誉和奖项。

公司以客户需求为导向开展产品创新、服务创新和模式创新，深度融入下游客户供应链、创新链和价值链，为客户提供“产品+配方+服务”的一站式解决方案。公司的产品品质和服务能力得到了众多知名品牌和企业的认可，是奈雪の茶、茶百道、沪上阿姨等知名连锁茶饮品牌的原料果汁主要供应商，是农夫山泉、可口可乐、娃哈哈等食品饮料企业的供应商。

公司自成立以来，主营业务未发生重大变化。报告期内，公司产品结构持续优化，原料果汁销售收入占比持续提高。

（二）主要产品、服务基本情况

公司主要从事热带果蔬制品的研发、生产和销售，掌握芒果、菠萝、荔枝等四十多种果蔬产品配方和工艺。公司主要产品为原料果汁、速冻果块、鲜果、其他等。报

告期内，公司优化产品结构和客户结构，原料果汁销售收入占比持续提高，2021 年原料果汁销售收入占比超过九成。公司的主要产品示例如下：

品类	产品名称	图例	产品说明
原料果汁（水果原浆、浓缩汁系列）	冷冻芒果原浆		选用台农、金煌、圣德隆等芒果品种为原料，通过挑选、清洗、脱皮去核、过滤、低温杀菌、灌装、冻结、包装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
	冷冻西番莲原浆		在清洁环境下对原料果进行破壳取肉，再经灯检挑选，然后快速急冻。可作为常规饮料、茶饮、餐饮等的原料。
	冷冻菠萝蜜原浆		在清洁环境下对原料果进行破壳取肉，再经过打浆、胶体磨、低温杀菌、灌装、冻结、包装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
	冷冻水蜜桃原浆		选用水蜜桃为原料，通过挑选、清洗、脱皮去核、过滤、离心分离、低温杀菌、灌装、冻结、包装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
	冷冻草莓原浆		选用美十三草莓为原料，通过挑选、清洗、破碎、过滤、低温杀菌、灌装、冻结、包装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
	冷冻黄桃原浆		选用黄桃为原料，通过挑选、清洗、脱皮去核、过滤、离心分离、低温杀菌、灌装、冻结、包装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。

	冷冻青金桔原 汁		选用青金桔为原料，通过破碎、酶解去掉果胶及单宁，再通过离心分离、浓缩、高温杀菌、无菌灌装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
	速冻荔枝汁		选用黑叶、禾荔荔枝为原料，通过挑选、清洗、去皮、去核、过滤、离心分离、低温杀菌、灌装、冻结、包装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
	菠萝浓缩汁		选用菠萝为原料，通过去皮、清洗、破碎、打浆过滤、离心分离、浓缩、高温杀菌、灌装、无菌灌装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
	柠檬浓缩汁		选用香水柠檬为原料，通过挑选、清洗、破碎、压榨、过滤、离心分离、浓缩、高温杀菌、无菌灌装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
速冻、 冷冻水 果系列	速冻芒果块		在清洁环境下对原料果进行去皮、去核、切块、切丁，然后快速急冻。可作为餐饮、茶饮、烘焙、糕点等的原料。
	速冻菠萝块		在清洁环境下对原料果进行去皮、去眼、切片，然后快速急冻。可作为餐饮、烘焙、糕点等的原料。
	冷冻草莓		在清洁环境下对原料果进行去叶子及果蒂、清洗、单体冻结而得。可作为餐饮、烘焙、糕点等的原料。

冷冻蓝莓		在清洁环境下对原料果进行修整、清洗、单体冻结而得。可作为餐饮、烘焙、糕点等的原料。
冷冻榴莲块		在清洁环境下对原果进行剥壳取肉急冻后置于负 18℃以下贮存。可鲜食，也可作为餐饮、烘焙、糕点等的原料。
冷冻水蜜桃快		在清洁环境下对原料果进行修整、清洗、去核、去皮、清洗、单体冻结、包装而得。可作为餐饮、烘焙、糕点等的原料。
冷冻荔枝		在清洁环境下对原果进行，通过挑选、清洗、去核去皮、清洗、冻结、包装而制得。可作为常规饮料、风味饮料、茶饮、餐饮等的原料。
菠萝蜜冻块		在清洁环境下对原料果进行破壳取肉铺盘、急冻、包装负 18℃以下贮存。可鲜食，也可作为风味饮料、餐饮、烘焙、冻干品等的原料。

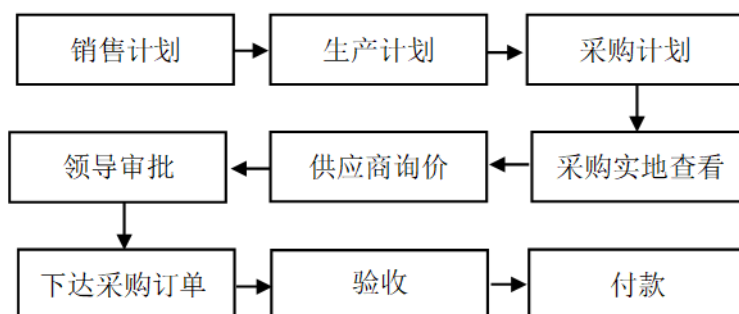
（三）发行人的经营模式

1、采购模式

公司采购的物料包括原料果蔬、外购产品、辅料和包装材料等。

（1）原料果蔬

公司与农业合作社等种植主体合作，由各工厂采购部负责采购原料果蔬，采购流程如下：



a. 采购计划

公司一般在榨季来临前根据销售计划制定榨季生产计划和采购计划，确定当年采购品种、数量和价格区间，并与供应商签订框架协议，约定按照随行就市的原则向其采购一定数量的原料果蔬。

b. 采购实地查看和供应商询价

公司部分主要原料如芒果、菠萝集中上市季节，公司会派出采购人员到主产区驻守，了解原料果品种、品质、价格波动等情况，并及时向采购部经理和总经理报告。采购过程中，采购人员联系不低于三家供应商进行报价，结合实地查看情况，确定采购数量、价格、拟定供应商等报总经理审批。

公司对供应商实施准入管理，采购人员会实地查看供应商合作农户种植情况等，综合评价其种植情况、交货能力、质量稳定、商业信誉等因素，报总经理审批后方可纳入合格供应商。

c. 领导审批

总经理根据权限对采购人员上报的采购价格等进行审批。

d. 下达采购订单

采购人员向供应商发出采购订单，约定采购原料果的品种、数量、价格、送达时间等，供应商接单后组织采摘和运输。公司所有国内采购原料果蔬均约定交货地点为公司指定的工厂，供应商承担运费和运输途中风险。

e. 验收

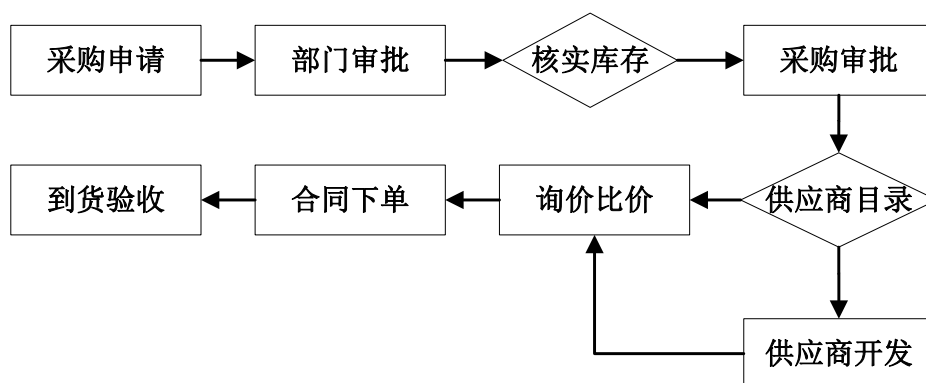
原料果运到公司后，采购人员、质检人员共同组织称重和验收，质检人员负责对原料果检测农残、测算杂果扣除率，采购部负责与供应商确认本次采购数量、扣除率等。

f. 付款

采购部按照与供应商确认的采购数量金额，向财务部申请付款。财务人员审核采购数量、价格等并经财务总监审核和总经理批准后，通过银行转账方式，将采购款项由公司直接支付给供应商。

(2) 外购产品、包材、辅料等

为弥补自身产能不足、丰富产品线，公司会外购部分产成品进行加工，公司还采购包装材料、辅料等其他物料。公司建立了集团采购中心和供应商管理体系，集团层面对供应商进行准入管理，建立了完善的供应商目录，对供应商设置准入条件。对用量较大的物料，集团采购中心会预计集团用量，发挥规模优势争取更有利的价格和支付条件。在进行采购时，各工厂的采购部根据采购物料清单对合格供应商进行询价和采购，遵循“集体采购、货比三家、择优选购”的原则，选定采购符合质量要求、性价比较高的原材料，原材料入库时公司质检部等部门会对其进行检测，合格后方可入库。采购流程如下：



2、销售模式

公司主要采取直销模式。公司原料果汁的主要客户为食品饮料企业和新茶饮企业，公司主要产品销售流程如下：

(1) 建立合作意向。公司通过参加展会、拜访客户等方式，与潜在客户沟通建立初步合作意向。

(2) 客户验厂。部分客户实施供应商准入管理，要求公司提供相关资质、质量控制体系等文件，安排人员到公司现场审核，审核通过后公司方可成为该客户的合格供应商。审核内容包括工艺流程、食品安全、质量体系、社会责任等。

(3) 订立销售合同。客户就品种、品质、价格、数量、交付时间、信用政策等与公司销售人员协商，商定后销售部门与客户起草销售合同，合同上注明有品名、规格、产地、销售价格或计价标准、金额、付款方式等。

(4) 合同审批。合同订立后交有权限的人员审批，审批通过后送行政部签章。

(5) 订单发货。销售人员根据客户发出的订单，经公司领导批准后组织发货，储运部负责联系运输车辆并对产品和运输车辆加封条或铅封，质量中心制作成品检验报告单等文件随车发货。

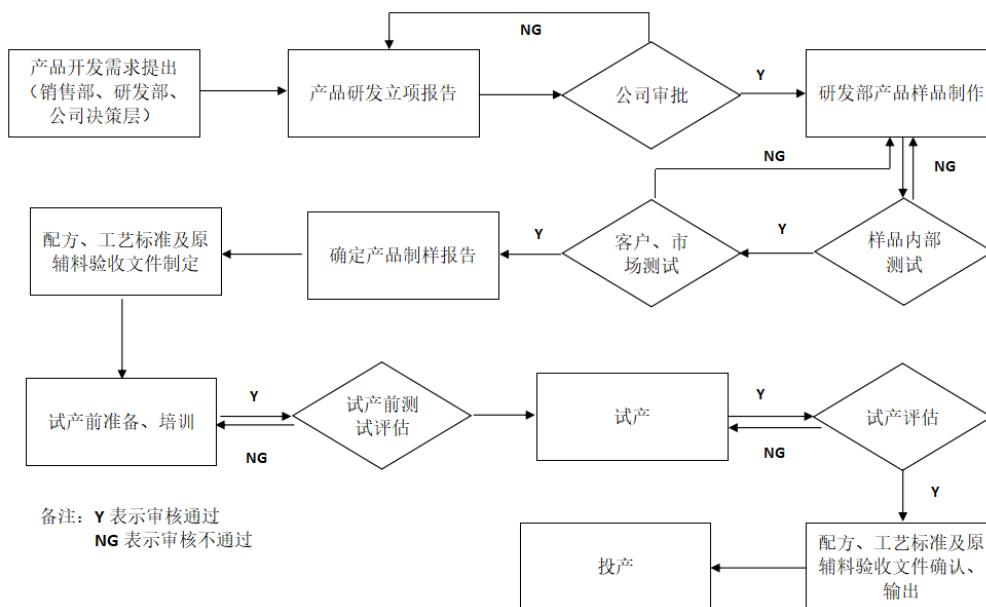
(6) 确认收货。公司销售产品交付方式分为客户到工厂自提和送至客户指定地点两种。交付方式为客户到工厂自提的，产品发出后承运方相关单据签字即确认客户收货。交付方式为送至客户指定地点，公司会要求承运方取得收货人签字文件并转交公司。

3、生产或服务模式

公司采取季产年销、以销定产的生产方式。公司销售部门根据年度经营计划、预计需求量和价格、客户要求产品品质和交货时间等制定销售计划，报总经理办公会，经生产部、采购部、财务部等相关部门讨论后制定年度生产计划，并下达至各工厂。在日常生产中，各工厂生产部与质检部、采购部、财务部根据原料价格、生产能力及工艺流程等共同制定月计划、周计划，并进行相应的生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，以达到对外成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求。

4、研发模式

公司面向市场需求开展产品研发，新产品和配方在定型后，研发部门会与生产部门制定配方和工艺标准，通过生产测试后推向市场。公司建立快速响应客户的协同创新流程，收到客户需求或样品后，快速启动协同研发流程，缩短新产品商品化周期。公司研发流程如下：



5、影响经营模式的关键因素、经营模式及其影响因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势

公司专注热带果蔬原料制品加工，通过完善产能布局占据中国热带果蔬主产区“天时”、“地利”，发挥农产品加工行业“调余缺”、“度远近”、“衡四时”功能，在“从田间到舌尖”的农业全产业链中，精准卡位将非标准农产品转换为标准化原料制品的关键环节，聚焦热带果蔬产地加工，持续研发新的果蔬品种加工工艺和配方，以供应链为纽带切入下游客户创新链和价值链，建立了独具特色的经营模式。影响公司经营模式关键因素包括技术和工艺、产品结构和创新能力、产能布局、产业链卡位、食品安全等。

报告期内，公司下游预包装果汁饮料需求增长乏力，新茶饮行业鲜果茶、水果茶需求快速增长。公司积极应变，巩固预包装饮料行业优质客户，开发新茶饮行业客户，优化客户结构；聚焦原料果汁产品，提升大品种产能，开发区域性特色品种产品，优化产品结构。

在扩大内需、消费升级大背景下，消费者对健康、天然、多样化果汁饮料的需求将持续增长，带动热带原料果汁需求持续增长。新茶饮行业在快速发展的同时，存在进入门槛低、竞争压力大，存活率低等餐饮行业共性问题，疫情加速行业洗牌，新茶饮行业将呈现强者恒强的竞争态势，大型新茶饮企业产地定制原料果汁需求将快速增长。

6、发行人的业务及其模式的独特性、创新内容及持续创新机制

发行人的业务及其模式的独特性、创新内容及持续创新机制详见第二节“九、发行人自身的创新特征”。

（四）公司主营业务、主要服务、主要经营模式的演变情况

公司自设立以来一直专注热带果蔬原料制品研发、生产和销售，聚焦热带果蔬产地加工，持续优化产品结构、完善产能布局，主要产品和经营模式未发生重大变化。公司成立以来主要产品和产能布局的演变情况如下：

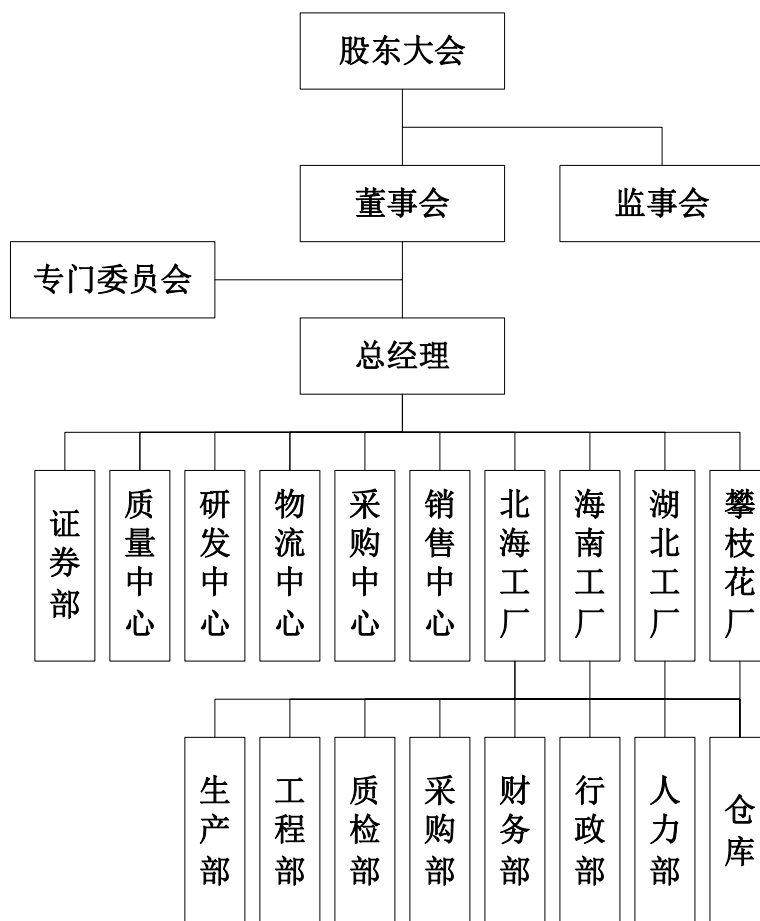


公司设立以来产品一直以热带原料果汁为主线，曾开展过果汁饮料、果脯果干、榴莲销售等业务。公司根据市场效果总结经验教训，优化产品结构。报告期内，公司抓住新茶饮行业快速发展的机遇，主动承接新茶饮行业大型企业产地定制原料果汁的需求，优化客户结构和产品结构，2021年原料果汁销售占比超过九成。

（五）发行人主要生产流程、方式

公司自设立以来一直专注热带果蔬原料制品研发、生产和销售，聚焦热带果蔬产地加工，持续优化产品结构。

1、内部组织结构

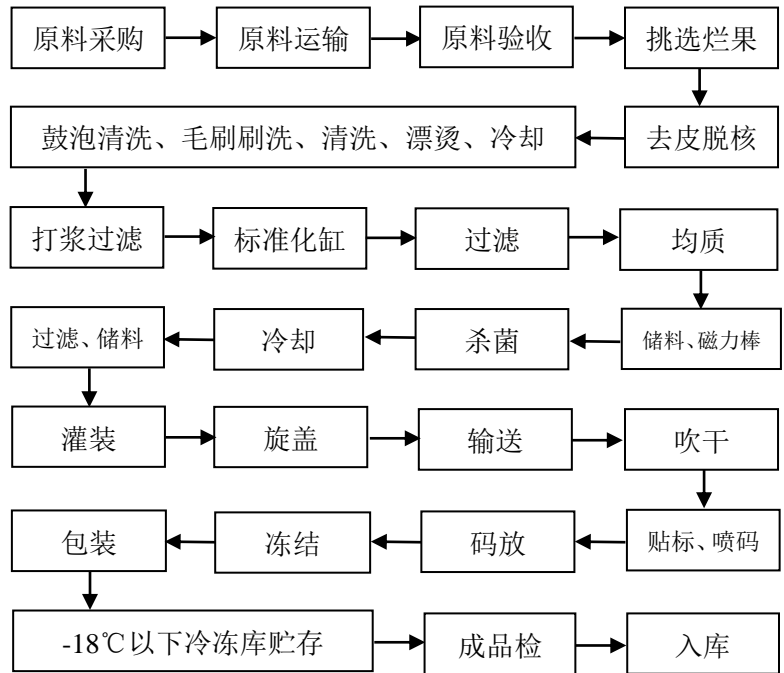


2、主要生产流程

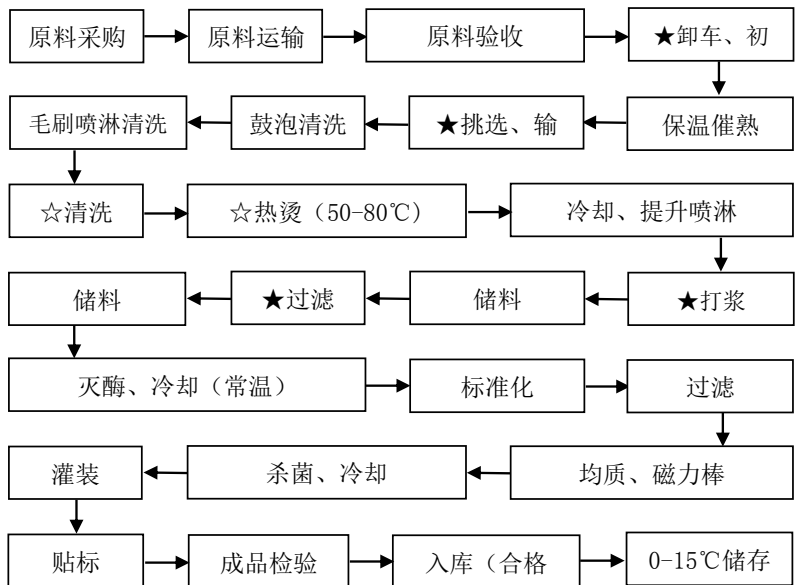
公司主要产品为原料果汁，原料果汁生产工艺流程主要包括原料挑选与清洗、破碎工序、压榨工序、超滤工序、浓缩工序、杀菌工序、灌装工序以及入库冷藏工序等。

（1）原料果汁生产流程如下：

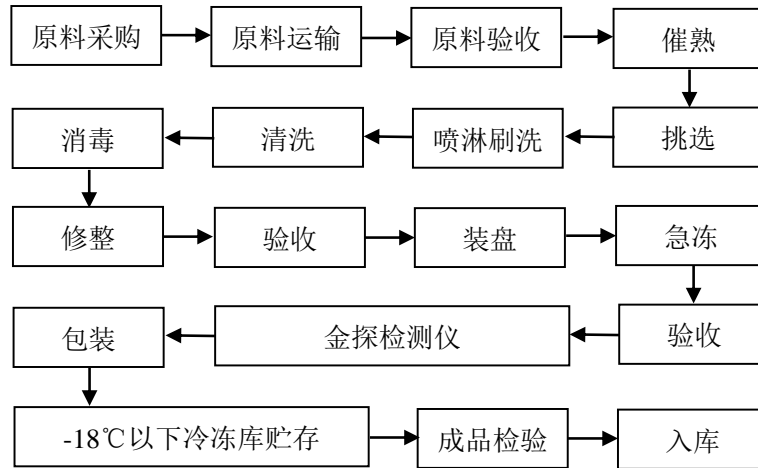
冷冻果汁：



常温果汁：



(2) 公司速冻果蔬生产流程如下：



（六）生产经营中涉及的主要环境污染物、主要处理设施及处理能力

公司高度重视环境保护工作，严格遵守国家环保方面的法律、法规和相关政策，建立了日常环保管理机构以及严格的环境保护制度。公司及下属生产企业均建有完善的污水处理装置、雨污分流管网和厂区绿化，生产过程中环保设施与生产设施同步运转，污染物达标排放。

1、主要环境污染物和处理措施

（1）公司废水主要为清洗果蔬和设备产生的废水。公司通过污水集中处理系统处理达标后统一排入市政污水管网，公司、海南达川已按照环保主管部门要求对污水排放实施在线监测。公司采取多种措施节约用水降低污染物排放，生产时果蔬原料清洗采用回流循环清洗以节约用水；设备清洗经循环清洗后，采用回收、过滤、再利用的方式减少生产用水的浪费和排放次数。

（2）公司实现废气零排放。公司、海南达川、田野农谷均采用天然气锅炉，攀枝花田野采用生物质颗粒环保锅炉。

（3）公司固废主要为果皮果渣。公司因地制宜，就近与当地养殖、有机肥、食用菌种植等经营主体合作，将果皮果渣用于饲养牲畜、生产有机肥或食用菌栽培基质。

（4）公司噪声主要来自排风扇、打浆机、泵等产生的机械噪声，公司采取选用低噪设备、消声和减震等措施，并加强车间隔声处理和厂区绿化建设，达到降噪和美化环境的目的。

2、主要处理设施和处理能力

公司污水处理采用“（AO）二级生化处理工艺”，生产废水经人工格栅除渣后进入调节池，再经提升泵依次进入厌氧池、氧化池，污水中的有机物在污水处理微生物的作用下进行生化处理有机物，生化出水再进入二沉池沉泥水分离后，达标上清液排入市政污水管网。公司主要工厂污水设施情况如下：

公司名称	污水处理设施占地面积	设计污水处理能力
田野股份	720m ²	Q=1600m ³ /d, Q=66.6m ³ /h
海南达川	200m ²	Q=500m ³ /d, Q=25m ³ /h
田野农谷	1,220m ²	Q=1000m ³ /d, Q=50m ³ /h
攀枝花田野	400m ²	Q=1000m ³ /d, Q=41.6m ³ /h

公司、海南达川、田野农谷、攀枝花田野环保主管部门均已出具证明文件，报告期内公司未因环境违法行为受到行政处罚。

二、行业基本情况

（一）发行人所处行业的分类

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），发行人原料果汁产品所处行业为“C15 酒、饮料和精制茶制造业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（2017年修订），发行人所属行业为“C15 酒、饮料和精制茶制造业”下属的“C1523 果菜汁及果菜汁饮料”。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），发行人速冻水果产品所处行业为“C13 农副食品加工业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（2017年修订），发行人所属行业为“C13 农副食品加工业”下属的“C1373 水果和坚果加工”。

（二）行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策

1、行业管理体制和主管部门

（1）主管部门

原料果汁加工行业的监管涉及多个部门，其中国家发改委和工信部负责制定行业产业政策和行业规划，并对行业的发展方向进行宏观调控。国家市场监督管理总局负责食品安全监管，统一管理计量标准、检验检测、认证认可工作等。农业农村部拟订农产品加工业发展战略、政策、规划、计划并组织实施，起草相关法律、法规和规章

并监督实施；指导农产品加工业结构调整、区域合作和服务体系建设；指导农产品加工业监测分析、教育培训、技能开发工作，拟定相关标准和技术规范并组织实施；组织指导农产品加工业技术创新和推广。

(2) 行业自律组织

行业主管部门	主要管理职责和内容
中国饮料工业协会	中国饮料工业协会的职能是根据国家经济建设的总任务，宣传和贯彻国家有关方针和政策。全面掌握行业情况，研究饮料行业发展方向，向政府提出行业发展规划、经济技术政策、扶优限劣政策及经济立法等方面的意见，推动饮料行业的技术进步，推广新技术、工艺及材料等促进新产品的开发。
中国食品土畜进出口商会	国家商务部归口管理指导的全国性农产品贸易行业组织，其下设果汁分会的会员涵盖了果汁行业生产和贸易的绝大多数企业，致力于服务果汁企业，促进果汁出口贸易。
中国果品交流协会	积极协助会员和行业加入果品经营，努力办好果品专业合作社和贸工农一体化、产供销一条龙的经营模式，根据市场需求，引导果农发展优质果品生产和进入市场。

2、行业主要法律法规和政策

(1) 法律法规

名称	实施年份	颁布部门
《食品生产许可管理办法》（2020年修订）	2020年	国家市场监督管理总局
《中华人民共和国食品安全法实施条例》（2019年修订）	2019年	中华人民共和国国务院
《中华人民共和国食品安全法》（2018年修订）	2018年	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国产品质量法》（2018年修订）	2018年	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国农产品质量安全法（2018年修正本）》	2018年	全国人民代表大会常务委员会
《食品经营许可管理办法》（2017年修订）	2017年	国家食品药品监督管理总局

(2) 主要产业政策

名称	颁布时间	颁布部门	相关内容
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	2020.11	全国人民代表大会常委会	提出“十四五”期间食品工业发展意见，指出要立足资源优势、以健康需求为标准、应用新技术和加强国际合作与交流。
《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》	2021.01	中共中央、国务院	加快健全现代农业全产业链标准体系，推动新型农业经营主体按标生产，培育农业龙头企业标准“领跑者”。立足县域布局特色农产品产地初加工和精深加工，建设现代农业产业园、农业产业强镇、优势特色产业集群。
《海南自由贸易港建设总体方案》	2020.06	中共中央、国务院	对鼓励类产业企业生产的不含进口料件或者含进口料件在海南自由贸易港加工增值超过30%（含）的货物，经“二线”进入内地免征进口关税，照章征收进口环节增值税、消费税。

《关于新时代推进西部大开发形成新格局的指导意见》	2020.05	中共中央、国务院	推动农村一二三产业深度融合，促进农牧业全产业链、价值链转型升级。凡有条件在西部地区就地加工转化的能源、资源开发利用项目，支持在当地优先布局建设并优先审批核准。
《关于深化改革加强食品安全工作的意见》	2019.05	中共中央、国务院	严把食品加工质量安全关。实行生产企业食品安全风险分级管理，在日常监督检查全覆盖基础上，对一般风险企业实施按比例“双随机”抽查，对高风险企业实施重点检查，对问题线索企业实施飞行检查，督促企业生产过程持续合规。
《关于促进乡村产业振兴的指导意见》	2019.06	国务院	因地制宜发展小宗类、多样性特色种养，加强地方品种种质资源保护和开发。建设特色农产品优势区，推进特色农产品基地建设。支持建设规范化乡村工厂、生产车间，发展特色食品、制造、手工业和绿色建筑建材等乡土产业。
《“十三五”国家食品安全规划》	2017.02	国务院	到2020年，食品安全治理能力、食品安全水平、食品产业发展水平和人民群众满意度明显提升。逐步实现：食品安全抽检覆盖全部食品类别、品种，农业源头污染得到有效治理，食品安全现场检查全面加强，食品安全标准更加完善，食品安全监管和技术支撑能力得到明显提升。
《产业结构调整指导目录（2019年本）》	2020.01	国家发改委	“第一类鼓励类”之“十九、轻工”之“26、热带果汁、浆果果汁、谷物饮料、本草饮料、茶浓缩液、茶粉、植物蛋白饮料等高附加价值植物饮料的开发生产与加工原料基地建设”。
《关于开展优势特色产业集群建设的通知》	2020.03	农业农村部	加强优势特色标准化生产基地建设。立足市场需求、资源禀赋、生态条件和现有基础，提升农产品生产基地规模化、标准化、商品化生产水平，打造标准化的“原料车间”。大力发展优势特色农产品加工营销。支持农产品仓储保鲜、烘干、分级、包装等初加工，推动产地型冷库及预冷设施建设，引导龙头企业发展农产品精深加工，促进农产品综合开发利用，延长产业链、提升附加值。
《海南自由贸易港投资新政三年行动方案（2021-2023年）》	2021.05	海南省人民政府办公厅	利用海南气候优势，以热带水果和冬季瓜菜、“三棵树”、渔业转型为重点，通过高标准农田建设、保橡胶树扩槟榔树和椰子树、深海网箱养殖、农产品深加工等途径，打造特色拳头产品，促进海南农业提质升级，增加竞争力。
《中共海南省委关于制定国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》	2020.12	中国共产党海南省第七届委员会	做强做优热带特色高效农业。促进农村一二三产业融合发展，推动农业规模化、产业化、品牌化，提高农业质量效益和竞争力。深入推进“五基地一区”建设，发展热带水果、花卉、冬季瓜菜、特色养殖和海洋渔业等特色高效产业。打造国家农业绿色发展先行区，建设生态循环农业示范省。打造国际热带农产品加工、储藏、冷链物流和交易中心。

3、行业主要法律法规及政策对发行人经营发展的影响

（1）食品安全强监管

随着人民生活水平提高，消费者对食品安全问题的关注度日益提高，国家建立最严谨的标准、实施最严格的监管、实行最严厉的处罚、坚持最严肃的问责，守护“舌尖上的安全”。食品饮料企业对产品质量和安全管理重视程度大大提高，对果蔬原料制品行业提出了更高的质量要求。我国热带果蔬加工行业起步较晚，行业内企业规模小、数量多，随着我国食品卫生安全标准进一步提高，相当一部分中小企业因难以达到国家标准和下游客户质量要求而被迫退出市场，而行业内龙头企业将依靠整体规模优势、先进的生产工艺、完整的产业链、完善的质量管理体系，加速替代小企业留下的市场空白，在全面提升行业食品安全水平同时加快行业整合，提升行业集中度和发展水平。

（2）乡村振兴在路上

果蔬加工行业是农业全产业链中重要环节，对上游果蔬种植业具有保障、拉动、优化功能，具有促进农业增效和农民增收重要作用。中共中央、国务院《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》明确提出，加快健全现代农业全产业链标准体系，推动新型农业经营主体按标生产，培育农业龙头企业标准“领跑者”；立足县域布局特色农产品产地初加工和精深加工，建设现代农业产业园、农业产业强镇、优势特色产业集群。公司精准卡位将非标准农产品转换为标准化原料制品的关键环节，聚焦热带果蔬产地加工，在健全热带果蔬全产业链标准体系中发挥龙头带动作用。公司围绕热带果蔬主产区开展产能布局，既是乡村振兴政策的践行者，又是乡村振兴政策的受益者。

（3）西部大开发新格局

中共中央、国务院《关于新时代推进西部大开发形成新格局的指导意见》明确提出，凡有条件在西部地区就地加工转化的能源、资源开发利用项目，支持在当地优先布局建设并优先审批核准。公司、攀枝花田野均地处西部地区，在产业、财税、上市融资等方面享受西部政策优惠。

（4）自由贸易港新机遇

中共中央、国务院印发了《海南自由贸易港建设总体方案》明确提出，对货物贸易，实行以“零关税”为基本特征的自由化便利化制度安排；对鼓励类产业企业生产

的不含进口料件或者含进口料件在海南自由贸易港加工增值超过 30%（含）的货物，经“二线”进入内地免征进口关税，照章征收进口环节增值税、消费税。中国国内市场对原料果汁、糖、奶粉等进口需求巨大，进口商品在品质、价格、多样性等方面具备一定优势。海南达川地处海南，公司本次发行募投项目均落地海南，公司将抓紧募投项目建设和投产，抓住自由贸易港政策的新机遇实现跨越式发展。

（三）行业特点和发展趋势

1、行业简介

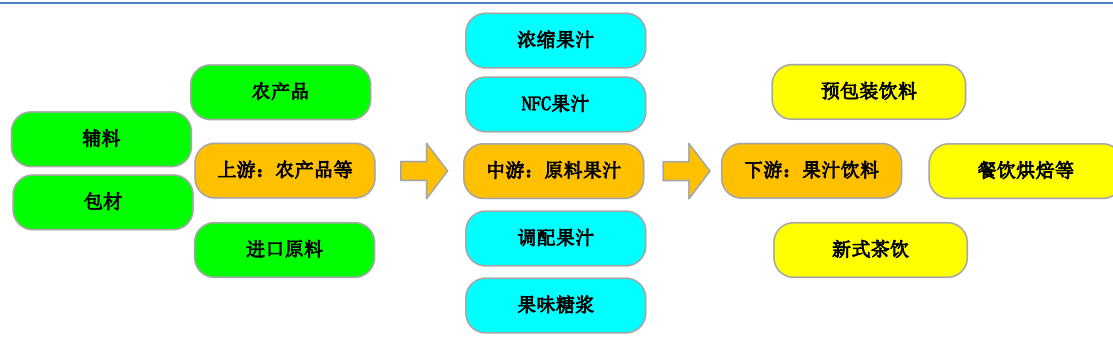
原料果汁是对原料果蔬通过清理、分离、压榨等工序，通过下游行业再行加工、混配、灌装、现制后成为果汁饮料进入消费品市场。原料果汁加工行业在农业全产业链中处于行业中游，能够发挥“调余缺”、“度远近”、“衡四时”功能，解决果蔬产销不对称、地域不对称、季节不对称问题。

原料果汁企业一般在产地建厂加工，果蔬种植业的地域分布决定了原料果汁行业的生产布局。我国苹果汁生产企业主要集中在陕西、山东、河南等，热带原料果汁生产企业主要集中在海南、广东、广西、云南和四川等。消费者需求带动和影响原料果汁行业产品结构调整。

我国果汁饮料消费以橙汁、苹果汁等为主，消费升级背景下，消费者对果汁饮料个性化、场景化、体验化需求激增，果汁饮料生产企业越发把产品差异化作为重要的竞争手段，推出新产品的力度加大、速度加快，带动了原料果汁行业产品结构的调整，芒果汁、西番莲汁等热带果汁消费量快速增长。

2、产业链上下游

在“从田间到舌尖”的农业全产业链中，原料果汁处于产业链中游，其上游原料为农产品、进口原料、辅料等，其下游产品为果汁饮料，下游行业包括食品饮料（预包装饮料）、新茶饮、餐饮烘焙等。根据主要原料和工艺区分，原料果汁内部可细分为浓缩果汁、NFC 果汁、调配果汁、果味糖浆等。



(1) 产业链上游

原料果汁上游原料包括农产品、进口原料、辅料及包材等。

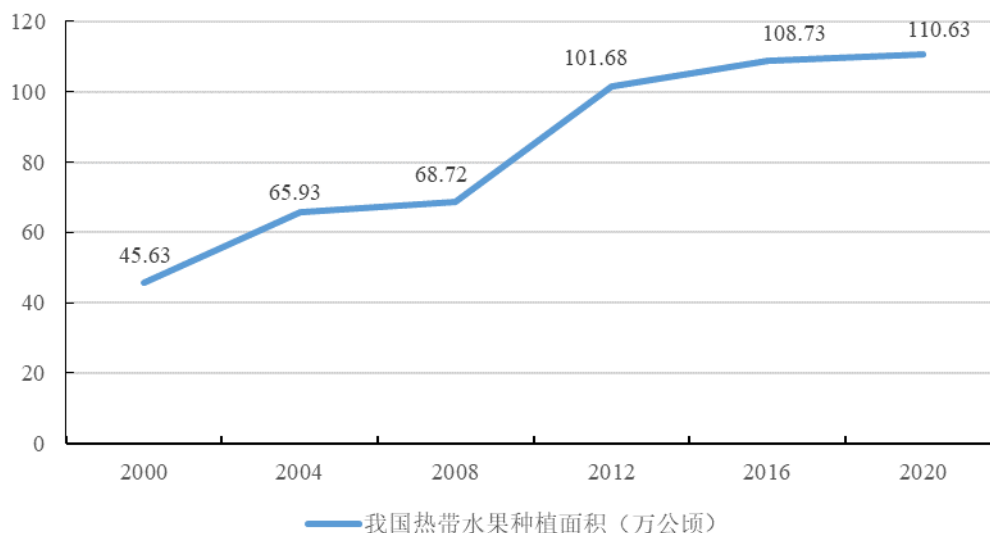
1) 热带果蔬

中国香蕉、菠萝、芒果产量分别位居全球第三位、第三位、第八位，荔枝产量超过全球产量的 65%，是龙眼、木瓜、椰子、西番莲、番石榴等的主要的产地。我国的热带水果主要分布在广西、海南、广东、福建、云南、四川等省份，部分热带水果区域分布如下：

水果品种	分布区域
芒果	海南，广东、广西、四川、云南
菠萝	海南、广东、广西、云南
百香果	广西、海南、广东、云南、贵州
香蕉	海南、福建、广东、广西
荔枝	广东、海南、广西、福建
龙眼	福建、海南、广东、广西
木瓜	海南、广东、广西、福建

近年来，我国热带水果发展迅速，2020 年我国热带水果种植面积达到 110.63 万公顷。热带水果的种植面积不断提升带给热带水果带来了稳定的供应。

2000-2020 年我国热带水果种植面积



数据来源：联合国粮农组织

2015年-2021年，我国有热带地区的主要省份园林水果产量如下：

年度/产量 (万吨)	海南	广西	广东	云南	四川
2015年	296.68	1,279.41	1,298.52	656.32	845.40
2016年	291.53	1,413.83	1,331.99	697.04	845.40
2017年	303.81	1,577.07	1,421.23	683.30	895.00
2018年	322.12	1,790.27	1,547.81	757.14	937.00
2019年	332.92	2,140.17	1,644.38	802.73	1,000.80
2020年	348.70	2,461.11	1,756.16	880.42	1,083.60
2021年	367.63	2,798.08	1,826.73	1,041.82	1,154.20

数据来源：各省统计年鉴及统计公报

2) 进口原料

中国国内市场对原料果汁进口需求巨大，橙汁进口量位居全球第一，葡萄汁、菠萝汁、西番莲汁等进口量也位居前列。根据海关统计数据，2019年-2021年中国果汁进出口数量如下：

单位：万吨

产品	2021年		2020年		2019年	
	进口	出口	进口	出口	进口	出口
橙汁	11.35	0.23	6.85	0.28	8.60	0.31
苹果汁	1.06	41.96	0.79	42.08	0.82	38.60
梨汁	0.01	4.19	0.01	3.53	0.00	2.89
葡萄汁	3.78	0.07	2.23	0.04	1.55	0.04
菠萝汁	0.76	0.12	0.80	0.18	0.77	0.11
柠檬汁	1.10	0.01	0.64	0.01	0.81	0.01
芒果汁	0.23	0.01	0.21	0.01	0.18	0.02
西番莲汁	1.98	0.00	0.98	0.01	1.56	0.00
葡萄柚汁	1.08	0.01	0.51	0.01	0.78	0.00
番石榴果汁	0.01	-	0.01	0.00	0.02	0.00
其他未混合柑桔果汁	0.45	0.05	0.18	0.07	0.24	0.06

蔓越橘汁	0.07	0.00	0.03	0.00	0.03	0.00
其他未混合的水果汁	6.05	1.43	4.01	1.28	2.78	1.43
混合水果汁	1.96	0.54	1.12	0.03	1.39	0.04

数据来源：中国海关（海关统计数据在线查询平台 <http://43.248.49.97>）

统计口径：参考《2020 年中国进口的主要果汁统计简析》（中国果业信息 2021 年第 38 卷第 05 期，作者：雷世梅）

进口原料在品质、价格、多样性等方面具备优势。进口原料的产品形态、配方标准、包装规格等一般按照满足国际贸易需要设计，无法完全满足国内流通需要，需要加工企业等中间环节进行调配和分装。

3) 其他

原料果汁行业其他辅料主要为糖、果葡糖浆、食品添加剂等，包装材料主要为铁桶、无菌袋、PET 瓶、利乐包等。2021 年中国成品糖产量 1,457.1 万吨，进口量 567 万吨，进口量位居全球第一，中国对糖实施进口配额管理。果葡糖浆、包装材料等中国有完整的产业链和充足的产能，供货厂商众多选择余地较大。

(2) 产业链下游

产业链下游产品是果汁饮料，包括食品饮料企业生产的预包装果汁饮料，以新茶饮为代表餐饮企业现制的鲜果茶、水果茶等。

1) 行业客户需求差异化

食品饮料行业和新茶饮行业因自身业态和产品属性差异，对原料果汁产品和服务需求侧重点各有不同。

产品/行业	食品饮料行业	新茶饮行业
产品分类	预包装果汁饮料，标准化工业产品	门店现制水果茶、鲜果茶，餐饮产品
产品特性	在零售终端需保持 SKU 和售价相对稳定，货架期长	SKU 量大迭代速度快，客单价高，务求新鲜
产品创新	“稳”字当头，优先选择原料量大、供应稳定品种	“鲜”字优先，青睐时令水果、特色水果
生产模式	在主要销区建厂生产，具备规模化工业生产能力，产品品质要求稳定	市区门店现制，通过小型设备或人工操作，出餐速度要求快

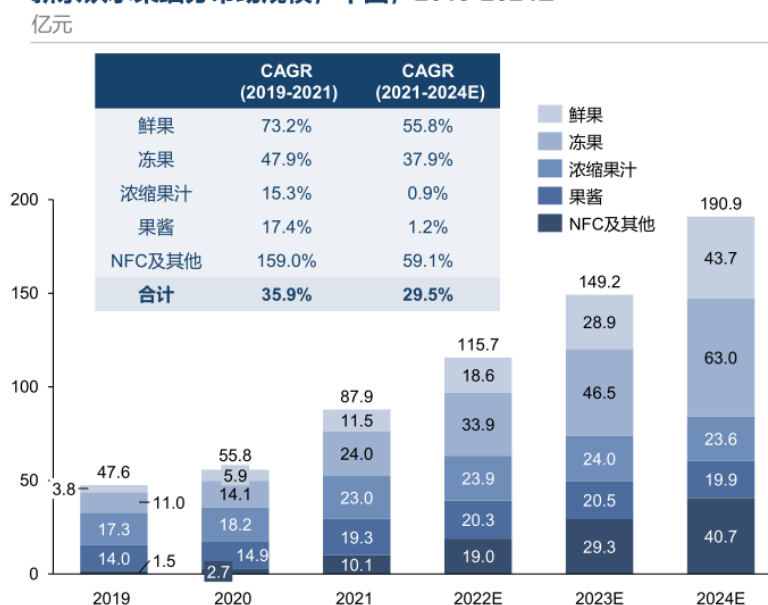
食品饮料行业客户对原料果汁需求产品规格以大包装的浓缩汁为主，关注点为便于运输和存储、供应量和品质稳定、控制成本等，较为看重供应商的产能规模和保供能力。新茶饮行业客户对原料果汁需求产品规格以小包装 NFC、定制化产品为主，关注点为便于保鲜、配送和现制操作，较为看重供应商的产品结构、产品创新和服务能力。

2) 市场结构分化

预包装果汁饮料行业近年来增长乏力。根据农夫山泉（HK.09633）披露的沙利文报告，按零售额计算 2019 年中国果汁饮料市场规模为人民币 1,453 亿元，其中低浓度果汁（果汁含量为 5%-29%）零售额占整体果汁饮料零售额的 75.3%。2014 年-2019 年，纯果汁（果汁含量为 100%）、中浓度果汁（果汁含量为 30%-99%）和低浓度果汁销售额复合年增长率分别为 12.9%、9.4%、0.4%，预计 2019 年至 2024 年纯果汁和中浓度果汁市场规模复合年增长率分别为 9.8%和 6.6%。预包装果汁饮料行业市场集中度持续提高，2021 年中国果菜汁及果菜汁制造业同比增长约为 14%，头部企业农夫山泉果汁饮料产品销售收入增长 32.20%，头部企业增速远高于行业增速。

根据沙利文《中国新茶饮供应链白皮书 2022》，随着茶饮行业原材料新鲜程度的提升及消费对果茶的喜爱，新茶饮水果市场规模将快速增长，新茶饮水果成本占整体原材料成本比例为 20-25%。新茶饮行业使用到的水果具有多种形态，如鲜果、冻果、浓缩果汁、果酱、NFC 等，随着消费者对健康重视程度的不断加深，新茶饮中将更多的使用鲜果、冻果、NFC 等作为原材料，未来传统的浓缩果汁、果酱的使用占比将减少。

新茶饮水果细分市场规模，中国，2019-2024E



3) 产品推陈出新

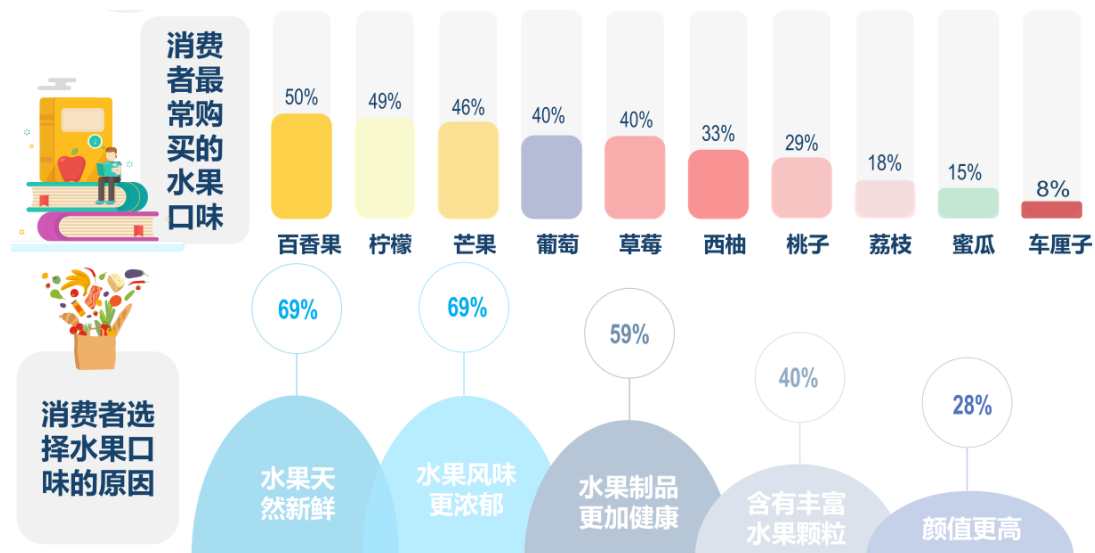
在消费升级、主流消费群体年轻化的大背景下，消费者对食品饮料健康、悦己、社交等心理需求已超过了饱腹、营养、提神等生理需求，个性化消费需求激增，产品

创新越发成为重要的竞争手段。

根据凯度消费者指数&厚生投资《2020年中国食品服务行业白皮书》，截至2020年6月12日的两年中，预包装果汁饮料新增384个SKU，增幅为4%。



根据沙利文《中国新茶饮供应链白皮书 2022》，70%的消费者在最常消费的新茶饮类型中选择了果茶，消费者口味偏好如下：



由于新茶饮行业门槛较低，新型网红产品一经推出，则会被其他茶饮品牌快速复制，行业产品同质化趋势明显，使用的水果也大同小异。挖掘小众水果则成了新茶饮行业的破圈之路，新茶饮以油柑、黄皮、刺梨、桑葚等小众水果频频出圈，获得了广大消费者的喜爱。

4) 产业融合发展

中国果汁饮料消费经过四十年发展，消费者需求已完成从“吃得饱”向“吃得好”的转变，正在向“生活方式升级”演进，进入体验经济时代。预包装食品渗透率高于新茶饮，覆盖的消费场景也更加多元化，但在产品创新、交付便利性等方面不及新茶饮；新茶饮在交付便利、社交场景等方面具备“近场”优势，但其门店现制的生产模式，相较于预包装食品工业化生产并不具备成本优势。中国互联网消费进入下半场，“虚实共融”已成趋势，预包装食品和新茶饮均发力数字化，在产品设计方面引入IP、社交多场景体验等元素，在渠道和推广方面线上线下并重互相促进，对供应链实施数字化升级，加速布局新零售。新茶饮企业尝试推出预包装食品，传统企业娃哈哈、好利来、盒马等也开始布局新茶饮。中国广大的国内市场天然存在不同群层，强调优质体验和强调高性价比的产品均有足够大的目标客户群体，一线市场、下沉市场均有足够大的市场规模，预包装食品、新茶饮的市场参与者均有机会通过融合发展实现共同繁荣。

3、行业技术水平及特点

近年来，我国果蔬原料制品加工行业的产业配套、技术装备和生产工艺取得了较大幅度的进步，行业内逐渐出现出一批现代化生产程度较高的企业，进而推动着行业逐步朝工业化、多样化和规模化生产的方向发展，行业的整体技术水平逐渐提高，但行业内部技术水平存在结构性不均衡。以浓缩苹果汁、番茄酱为代表的大宗果蔬原料加工行业已进入成熟期，具有较为成熟的规模化生产同质化产品技术和设备方案，生产设备机械化、自动化水平较高，但弹性和灵活度较差，无法小批量生产多品种产品，每年榨季时间较短。热带果蔬原料制品加工行业起步较晚，技术水平提升的空间较大，部分热带果蔬原料制品加工企业引进了大宗果蔬原料加工技术和设备，但因其弹性和灵活度较差，无法适应热带果蔬原料品种多、产量小的特点，运营效率较低。包括公司在内的一些热带果蔬原料制品加工企业加大技术研发投入，在运用成熟设备和技术基础上，开发适应热带果蔬原料产量和结构特征的生产技术，在提高生产设备运转效率的同时，兼顾生产设备的弹性和灵活度，以尽量小的设备投入生产更多品种和产品，通过拓宽加工品种、优化产品结构提升运营效率。

4、主要技术门槛和技术壁垒

(1) 加工技术壁垒

原料果汁所用原料为非标准的农产品，产品为标准化原料制品，生产企业需深入了解原料属性和特性，掌握酶解、灭酶、巴氏灭菌和 HPP 灭菌等关键环节经验值，具备根据原料情况设定生产工艺和配方的能力，方可输出标准统一、质量稳定的产品。

(2) 配方和工艺壁垒

原料果汁下游行业对产品风味、观感、口感要求较高，加工企业选用的工艺和配方决定了产品品质。灭菌设定温度过高和时间过长会破坏风味和观感，不足则无法满足食品安全标准。客户定制的配方，加工企业需制定与配方相适应的工艺流程实现规模化生产。加工企业自主研发的配方，不仅要满足客户对产品品质的需求，还要满足客户对产品性价比多层次、差异化的需求。

(3) 食品安全壁垒

食品安全要求严把从农田到餐桌的每一道防线，原料果汁加工企业作为将农产品转化为原料制品的第一道防线，肩负守护食品安全的重任。加工企业不仅需了解农产品种植过程涉及的微生物、重金属和农药残留等潜在风险，还需要掌握食品行业对添加剂使用规范要求，方可设计对应的工艺流程和配方标准，保障食品安全。食品安全强监管态势下，原料果汁下游客户，尤其是大型企业采取更严格的供应商准入管理，把质量管理体系、食品安全管理体系、HACCP 体系等认证作为供应商准入的基础条件。

(4) 产品结构壁垒

加工单一品种的企业因为果蔬单一品种榨季短、产量有限，无法形成竞争优势和规模效益。热带果蔬种类繁多，各品种加工技术、工艺和配方各有不同，需要长期生产实践方可积累多品种加工经验。各品种果蔬榨季既有互补又有重合，加工企业需合理排程、柔性切换，方可横向拓宽加工品种，实现产品结构优化。

5、行业技术的发展趋势

在“从田间到舌尖”的农业全产业链中，原料果汁加工行业处于中间环节，行业技术发展趋势包括：

(1) 横向拓宽新的加工品种，开发新的果蔬品种的加工技术。

(2) 纵向开发新配方和调配工艺，满足下游客户对原料果汁层次化、差异化需求。高端客户更加重视纯天然、健康属性，要求配方无添加或使用健康添加剂；中端客户更加重视性价比，要求配方在风味、观感、成本之间实现平衡；下沉市场客户更加重视成本控制。原料果汁加工企业通过开发新配方和调配工艺，以满足下游客户差异化需求。

(3) 技术应用创新，将新的技术和装备引进到果蔬加工行业，如将 HPP 灭菌、液氮冷冻等装备和工艺应用于原料果汁加工，实现加工装备集成创新、引进消化吸收再创新。

(4) 提升综合利用率和附加值，开发精深加工产品。果蔬不仅可加工成原料果汁、速冻果蔬等，还可以加工成馅料、果脯果干、果粉、果胶、果糖等食品，更可提取花青素、植物蛋白酶、膳食纤维等植物提取物和医药中间体。

6、行业周期性、区域性和季节性特征

(1) 周期性

以浓缩苹果汁为代表的大宗原料果汁,经过多年发展行业已进入成熟期，消费习惯和产品需求趋于稳定，产品差异性较小，产品特性更接近于大宗商品。热带原料果汁行业起步较晚，产品种类繁多，近年来在消费升级带动下市场需求持续快速增长，受到宏观经济周期性变动影响较小，不存在明显的周期性。

(2) 区域性

供给方面，果蔬种植受气候条件、地理等自然因素的影响具有一定的区域性，果蔬加工企业一般在产地建厂。我国大部分国土位于北回归线以北，热带地区国土面积占比不超过 3%，以农产品为主要原料的浓缩果汁、NFC 需产地加工，加工企业主要分布于海南、广东、广西、云南和四川等省份；调配果汁、风味糖浆等可以浓缩果汁作为原料，产地加工需求不高，加工企业一般在消费集中城市圈建立生产基地，实现产、供、销的更紧密连结。销售方面，热带果汁饮料消费者群体遍布全国，我国已基本建成现代物流服务体系，热带原料果汁已实现全国的销售，不存在明显的区域性。

(3) 季节性

果蔬加工行业生产模式普遍为季产年销，单一品种加工具有较强的季节性。热带

果蔬品种丰富，一年四季均有可加工果蔬品种，加工企业可通过横向拓宽加工品种，降低单一品种季节性生产的制约，提高运营效率。在销售方面，果蔬加工行业下游食品饮料行业的消费不存在明显的季节性变化，但节假日等因素对食品饮料的销售具有一定的推动作用，对应的会对果蔬加工行业的产品销售产生一定的影响。

（四）发行人产品或服务的市场地位

1、行业竞争格局

我国原料果汁加工业企业数量众多，竞争充分，市场化程度较高。加工企业一般选择产地建厂加工，加工业企业分布有较强的地域性，各细分产品因原料产地、消费习惯差异而呈现不同的行业竞争格局。

浓缩苹果汁行业历经多年发展，行业格局及行业规模基本稳定，全球主要的浓缩苹果汁生产、出口国（地区）分别为中国、欧洲、南美；全球主要的浓缩苹果汁消费国为美国、加拿大、日本、南非、俄罗斯、土耳其、澳大利亚、德国。国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）》曾将“浓缩苹果汁生产线”列入限制类投资项目，《产业结构调整指导目录（2019年本）》将“浓缩苹果汁生产线”调出限制类投资项目。2019年6月，国家发改委、商务部联合发布《鼓励外商投资产业目录（2019年版）》，该目录继续将“果蔬饮料、蛋白饮料、茶饮料、咖啡饮料、植物饮料的开发、生产”列入鼓励外商投资产业目录。橙子在中国种植分布较为广泛，国内橙汁加工企业的地域集中度和行业集中度不高，国内原料橙汁产量无法满足内需，中国2021年橙汁进口量为11.35万吨，进口量位居全球第一。

热带原料果汁加工企业主要集中分布在广东、广西、海南、云南和四川等地，行业起步较晚，企业数量多规模小，主要产品芒果浆、西番莲汁、菠萝汁等以国内消费为主，行业集中度较低。

2、发行人产品或服务的市场地位

公司是中国领先的热带原料果汁加工企业。公司在广西北海、海南定安、四川攀枝花、湖北荆门拥有四个现代化工厂，海南达川为农业产业化国家重点龙头企业，田野股份、田野农谷为农业产业化省级重点龙头企业，攀枝花田野为农业产业化市级重点龙头企业，产能布局和规模行业领先。公司参与编制了国家农业行业标准《非浓缩还原果蔬汁用原料》（NY/T 3907-2021），掌握芒果、菠萝、荔枝等四十多种果蔬加

工配方和工艺，精准卡位将非标准农产品转换为标准化原料制品的关键环节，聚焦热带果蔬产地加工，在细分行业技术能力、产品结构和客户服务能力行业领先。公司的产品和服务得到了众多知名品牌和企业的认可，是奈雪の茶、茶百道、沪上阿姨、农夫山泉、可口可乐等知名企业的供应商，热带原料果汁市场占有率和客户质量行业领先。

3、行业内的主要竞争企业

(1) 国投中鲁果汁股份有限公司

国投中鲁（SH.600962）是国内果蔬汁行业首家 A 股上市公司，是中国产销规模最大的浓缩苹果汁加工生产企业，主要产品为果汁、香料及果糖等，出口销售占比八成以上。公司在国内苹果原料主产区陕西、山东、山西、河北、辽宁、云南、江苏等地设有果汁加工厂，在波兰有加工厂。

(2) 烟台北方安德利果汁股份有限公司

德利股份（SH.605198）是国内首家果汁饮料类“A+H”双上市企业，产品以浓缩苹果汁为主，并开发了苹果果糖、梨果糖、苹果浊汁等高附加值产品。公司主要收入为果汁、香精，公司对除亚洲之外区域销售占比超过四成。德利股份在山东、陕西、江苏、辽宁、山西、四川等省建有 8 个浓缩果汁加工厂，拥有 16 条浓缩果汁生产线，年可加工果品 100 多万吨。

(3) 中国海升果汁控股有限公司

海升果汁（HK.00359）主营业务为果汁加工（工业板块）和水果种植（农业板块）两大板块，主要从事浓缩苹果汁及其他饮料的生产加工，苹果、蓝莓等海外优质品种苗木的引进种植业务。海升果汁工业板块包括 11 家工厂，工厂主要位于陕西、山东、山西、河北、辽宁等地。

4、发行人的竞争优势和劣势

(1) 发行人的竞争优势

1) 技术优势

公司聚焦农产品加工环节关键技术，通过研发和自主创新，掌握了四十多种果蔬加工技术，面向热带果蔬原料产量和结构特征，开发具有弹性和灵活度的加工工艺和设备方案，加工品种数量和生产效率行业领先。公司自主创新与协同创新并重，面向

客户需求持续开发新产品、新配方，满足下游客户多层次、差异化的需求。

2) 质量优势

公司建立了严格的生产管理流程和质量管理体系，主要工厂均已通过了质量管理体系、食品安全管理体系、HACCP体系和BRCGS认证等认证。公司常年与知名食品饮料企业合作，遵循其对供应商的准入管理和考核评价要求，与行业巨头同行、向先进企业学习，持续提升质量管理水平。

3) 客户优势

公司多年深耕预包装饮料行业客户，常年服务农夫山泉、可口可乐和娃哈哈等优质客户，树立了行业口碑和标杆地位。公司抓住新茶饮快速发展的市场机遇，面向客户需求开发新产品、新配方，加大投入升级改造设备，为新茶饮客户提供原料果汁产地定制加工服务，是奈雪の茶、茶百道、一点点和沪上阿姨等知名品牌的热带原料果汁主要供应商。

4) 产业链卡位优势

在“从田间到舌尖”的农业全产业链中，公司精准卡位将非标准农产品转换为标准化原料制品的关键环节，聚焦热带果蔬产地加工。公司产品原料果汁不仅可直接向下游预包装饮料、新茶饮行业客户销售，还可通过调配、复配生产调配果汁、风味糖浆等产品，广泛应用于食品饮料、餐饮、烘焙、乳制品等行业。公司的产业链卡位，使得公司既能满足下游具备规模优势客户产地定制原料果汁的需求，又可延伸开发调配果汁、风味糖浆等新产品、新配方满足更多层次和行业客户的需求，还具备融入客户供应链提供更多产品和服务的潜力。

5) 产能布局优势

公司在广西北海、海南定安、四川攀枝花、湖北荆门拥有四个现代化工厂，产能布局占据中国热带果蔬主产区的“天时”、“地利”，在中国热带原料果汁细分行业加工品种、产能规模名列前茅。公司地处广西北海，是我国西部大开发地区唯一的沿海区域和“一带一路”战略在大西南唯一的出海口。海南达川是海南最大的热带原料果汁加工企业，在《海南省芒果优势特色产业集群建设方案》“一带、四区、多中心联动”总体空间布局中，独家承担“精深加工中心”。公司既享受国家西部大开发产业政策、税收政策的红利，又受益于“乡村振兴”、“一带一路”国家战略的深入实

施，更有望抓住海南自由贸易港的政策机遇实现跨越式发展。

（2）发行人的竞争劣势

1) 公司高质量人才储备稍显不足

公司主要工厂均位于果蔬产地的县城或乡镇，相较于一线城市而言，高质量人才较为稀缺。公司处于快速发展期，产销规模快速增长，技术研发和产品创新持续推进，不仅需要现有人才队伍提高能力和水平，更需要引进新的管理、生产、技术和研发等各类高质量人才，以适应企业发展的需要。公司高度重视人才培养和引进工作，但由于地域固有限制，公司在引进人才时难度较大，在招募、培养、留住人才方面尚有改进空间。

2) 资金短缺劣势

公司所处行业具资金密集型特征。公司业务正处于快速发展阶段，果蔬原料在公司产品直接成本中的占比较大，对公司造成了一定的资金压力。随着田野农谷、攀枝花田野产能逐步释放，公司将面临更大的资金压力。公司资金实力相对较弱，融资渠道相对单一，限制了公司在研发、扩大产能、人才培养和储备、先进技术和设备引进等方面的发展速度。

5、行业发展态势

（1）新茶饮行业快速增长带动行业格局演化

新茶饮行业供应链链路长、各环节错综复杂、参与主体众多，行业快速增长和结构分化并存，带动原料果汁行业格局演化。

新茶饮行业鲜果茶、水果茶原料产品结构包括鲜果、冻果、浓缩果汁、NFC、调配果汁、果味糖浆等多种形态，分别拥有不同的特性及价值。鲜果保鲜期较短、区域性强，存在产销季节不对称、区域不对称问题；冻果、NFC、浓缩果汁等能够解决产销季节不对称问题，但需通过产地加工方可解决产销区域不对称问题；调配果汁、果味糖浆等可以浓缩果汁等为原料生产，不存在季节不对称、区域不对称问题，但鲜度和风味略逊。

新茶饮企业市场定位各有不同，定位高质体验的企业，愿意承担高的采购成本，采用鲜果、冻果、NFC 等作为主要原料；定位高性价比的企业愿意接受浓缩果汁、调

配果汁等原料；定位下沉市场的企业，则更加偏重果味糖浆。新茶饮行业企业规模参差不齐，规模较小的企业，不具备规模采购优势，研发能力较弱，愿意接受按照供应商工艺和配方生产的标准化原料制品；规模较大的企业，具备规模采购优势，自身研发和运营能力较强，愿意按照自行研发配方、产地直采或定制方式采购原料产品，以降低采购成本和稳定供应链。

原料果汁行业内部，各市场参与者拥有的资源禀赋和核心竞争力各有不同，着力产地加工的企业在农产品加工环节具备优势，有开发调配果汁、果味糖浆产品的能力和意愿；专门从事调配果汁、果味糖浆的企业具备较强的配方和产品研发能力，掌握客户和渠道优势，有向上延伸产业链的意愿。为满足新茶饮行业快速增长的需求，原料果汁行业内分工与竞争并存，推动行业格局演化。

（2）创新是行业发展的驱动力

在消费升级、主流消费群体年轻化的大背景下，消费者对果汁饮料个性化、场景化、体验化消费需求激增，产品创新越发成为果汁饮料行业重要竞争手段，对原料果汁行业产品创新和协同创新提出了更高要求。中国互联网消费已进入“虚实共融”发展阶段，果汁饮料企业布局新零售，对供应链进行数字化改造，原料果汁行业需要通过服务创新、模式创新，融入下游客户供应链和创新链。

（3）食品相关标准完善推动行业健康发展

党中央、国务院把保障人民群众食品安全放在首位，建立最严谨的标准，推动食品产业高质量发展。预包装饮料行业已制定了相关标准，未来将完善食品添加剂、食品相关产品等标准制定，修订完善食品标签等标准。新茶饮行业 2019 之前参考《国家食品安全标准食品添加剂使用标准》（GB 2760-2014）、《茶饮料》（GB/T 21733-2008）等相关规定，该等标准主要参照食品工业生产流程制定，与新茶饮行业门店现制的生产流程并不完全匹配。2020 年 3 月中国烹饪协会发布《现制饮料操作规范》，2021 年 5 月发布了新茶饮行业首个《茶类饮料系列团体标准》，但目前新茶饮国家标准尚未出台。随着行业标准的提升和完善，对原料果汁行业技术要求、检验规则、标签、包装、运输和食用期限等标准将更加完善，推动行业健康发展。

6、面临的机遇和挑战

（1）机遇

1) 消费升级带动行业需求快速增长

中国果汁饮料消费经过四十年发展，消费者需求已完成从“吃得饱”向“吃得好”的转变，正在向“生活方式升级”演进，进入体验经济时代，多元化、个性化、体验化消费需求持续增长。新茶饮行业快速发展，尤其是鲜果茶、水果茶消费量快速增加，带动对原料果汁行业需求快速增长。

2) 产业政策有利于行业持续发展

“乡村振兴”政策的深入实施，不仅鼓励上游农产品生产基地规模化、标准化、商品化生产水平，还鼓励县域布局特色农产品产地初加工和精深加工。以扩大内需为战略基点的“双循环”发展新格局、海南国际自贸港政策，有利于扩大原料果汁进口，为原料果汁行业创新供应链和经营模式带来新机遇。

3) 食品安全强监管有利于行业健康发展

在食品安全强监管态势下，重金属、农残超标、违法添加等行业乱象将被彻底根治，相关产品和行业标准将进一步规范和提升，无法达标的小乱散企业将退出行业；对食品添加剂安全性评估标准将日趋完善，工业添加剂有望被更加天然、健康的配方替代，有利于行业健康发展。

(2) 挑战

1) 原料波动

原料果汁的原料主要为农产品，其种植、采摘、收购具有季节性特征，同时易受气候变化、病虫害等因素影响，进而导致原料供应出现波动，将直接影响加工企业的采购活动，给生产经营带来挑战。

2) 市场竞争

热带原料果汁行业规模快速增长，吸引新竞争者进入该行业。行业内从事单一品种加工的企业，横向扩充加工品种意愿强烈；行业内专注服务餐饮行业的企业有意愿进军产地加工。热带原料果汁行业将面临持续竞争的挑战。

3) 新冠肺炎疫情

国内疫情持续散发，对上游种植行业、下游新茶饮行业，物流等配套服务行业造

成重大不利影响；海外疫情肆虐导致的物流不畅，可能带来进口交货延误以及运输费用上升，给原料果汁进口业务带来巨大挑战。

（五）招股书引用数据来源情况

发行人招股说明书所引用数据来源主要为公开数据，不存在专门为本次发行上市而准备以及发行人就获得此数据支付费用或提供帮助的情况，未使用定制的或付费的报告、一般性网络文章或非公开资料等缺乏权威性的数据。

三、发行人主营业务情况

（一）公司产品的生产、销售情况

1、报告期产品产能、产量和销量情况

公司主要产品为原料果汁和速冻果蔬，在广西北海、海南定安、四川攀枝花和湖北荆门拥有四个现代化工厂，报告期内主要产品产能、生产以及销量情况如下：

（1）原料果汁产能和产量

主体	项目	2021年	2020年	2019年
田野股份	产能（吨）	16,128.00	7,560.00	6,048.00
	总产量（吨）	16,798.42	6,068.50	5,718.22
	产能利用率	104.16%	80.27%	94.55%
海南达川	产能（吨）	20,160.00	13,608.00	12,096.00
	总产量（吨）	22,515.46	10,397.00	9,386.96
	产能利用率	111.68%	76.40%	77.60%
田野农谷	产能（吨）	15,840.00	7,920.00	3,960.00
	总产量（吨）	6,985.54	1,950.13	450.30
	产能利用率	44.10%	24.62%	11.37%
攀枝花田野	产能（吨）	1,800.00	-	-
	总产量（吨）	355.68	-	-
	产能利用率	19.76%	-	-
合计	产能（吨）	53,928.00	29,088.00	22,104.00
	总产量（吨）	46,655.11	18,415.62	15,555.48
	产能利用率	86.51%	63.31%	70.37%

（2）速冻果蔬产能和产量

项目	2021年	2020年	2019年
产能（吨）	5,040.00	5,040.00	5,040.00
总产量（吨）	3,938.52	3,943.06	3,348.44
产能利用率	78.15%	78.24%	66.44%

公司速冻果蔬产品主要由田野股份使用急冻间生产，海南达川、田野农谷、攀枝花

花田野均配备有冻库，会生产少量速冻果蔬。

(3) 原料果汁、速冻果蔬产销率情况

类别	项目	2021年	2020年	2019年
原料果汁	总产量（吨）	46,655.11	18,415.62	15,555.48
	生产领用量（吨）	8,404.44	1,797.00	1,041.85
	可对外销售产量（吨）	38,250.67	16,618.62	14,513.63
	销售量（吨）	32,684.79	15,718.52	15,671.81
	产销率	85.45%	94.58%	107.98%
速冻果蔬	总产量（吨）	3,938.52	3,943.06	3,348.44
	生产领用量（吨）	1,746.50	808.02	510.22
	可对外销售产量（吨）	2,192.02	3,135.04	2,838.22
	销售量（吨）	1,295.94	2,463.57	3,292.97
	产销率	59.12%	78.58%	116.02%

注：可对外销售产量=总产量-生产领用量
产销率=销售量/可对外销售产量

公司生产领用主要为：①将原料果汁按客户需求调配分装生产定制化产品；②将速冻果蔬用于生产原料果汁类产品。

2、报告期产品销售收入按产品分类情况

报告期内，公司优化产品结构和客户结构，聚焦热带原料果汁产地加工，原料果汁销售收入和占比持续提高，公司主要产品销售收入和占比情况如下：

单位：万元

产品名称	2021年		2020年		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原料果汁	41,585.58	90.52%	14,937.20	56.11%	12,812.37	44.13%
速冻果蔬	1,947.32	4.24%	4,713.18	17.70%	4,831.00	16.64%
鲜果	315.16	0.69%	1,291.46	4.85%	1,462.97	5.04%
其他	2,091.55	4.55%	5,679.55	21.33%	9,927.95	34.19%
合计	45,939.62	100.00%	26,621.39	100.00%	29,034.28	100.00%

报告期内，公司其他业务收入变动较大，主要原因为公司开展榴莲进口业务，进口的榴莲部分用于加工，部分售卖，受新冠疫情影响，公司2020年榴莲销售收入大幅下降，2021年暂停了榴莲进口业务。报告期内公司榴莲销售收入和占比如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
榴莲销售业务收入	-	3,711.17	7,630.99
占营业收入的比例	-	13.94%	26.28%

3、主要客户群体及主营业务收入按销售区域构成

公司原料果汁、速冻果蔬产品采用直销模式进行销售，主要客户群体为食品饮料行业和新茶饮行业。

(1) 销售收入按客户行业分类

单位：万元

客户类型	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
新茶饮客户	28,402.08	61.82%	6,505.89	24.44%	1,219.30	4.20%
食品饮料客户	15,383.05	33.49%	13,402.13	50.34%	16,740.16	57.66%
其他	2,154.49	4.69%	6,713.37	25.22%	11,074.83	38.14%
合计	45,939.62	100.00%	26,621.39	100.00%	29,034.28	100.00%

(2) 销售收入按区域分类

单位：万元

销售地区	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华东	17,619.70	38.35%	8,755.31	32.89%	8,969.07	30.89%
华南	14,853.45	32.33%	11,884.53	44.64%	12,362.80	42.58%
华北	1,105.76	2.41%	1,701.42	6.39%	2,480.84	8.54%
华中	5,230.16	11.38%	2,849.97	10.71%	3,910.68	13.47%
西南	6,283.06	13.68%	921.00	3.46%	541.08	1.86%
其他	847.49	1.84%	509.16	1.91%	769.82	2.65%
合计	45,939.62	100.00%	26,621.39	100.00%	29,034.28	100.00%

4、公司主要产品平均销售价格情况

(1) 原料果汁产品销售价格分析

单位：万元

客户类型	2021 年度		2020 年度		2019 年度
	销售均价	变动率	销售均价	变动率	销售均价
食品饮料行业	0.88	12.35%	0.79	-3.44%	0.81
新茶饮行业	1.67	-3.51%	1.73	34.07%	1.29
总体	1.27	33.89%	0.95	16.24%	0.82

报告期内，公司原料果汁单价逐年上升，主要原因为公司优化客户结构，对新茶饮行业客户销售收入占比持续提升，新茶饮行业客户对原料果汁需求产品规格以小包装、定制化、全程冷链产品为主，成本和售价均高于食品饮料行业客户。

(2) 速冻果蔬产品销售价格分析

类别	项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
速冻榴莲	销售收入（万元）	-	1,718.63	947.42
	销售收入占比	0.00%	36.46%	19.61%
	销售均价（万元/吨）	-	6.02	6.64
速冻芒果	销售收入（万元）	1,504.64	1,460.44	1,788.26
	销售收入占比	77.27%	30.99%	37.02%
	销售均价（万元/吨）	1.55	1.43	1.45
其他速冻果蔬	销售收入（万元）	442.68	1,534.11	2,095.33
	销售收入占比	22.73%	32.55%	43.37%
	销售均价（万元/吨）	1.35	1.30	1.10

合计	销售收入(万元)	1,947.32	4,713.18	4,831.00
	销售均价(万元/吨)	1.50	1.91	1.47

报告期内，公司速冻果蔬销售均价先升后降，主要原因为速冻果蔬产品结构变动。

5、公司前五名客户的销售情况

报告期内，公司前五名客户销售金额及占当期营业收入的比例情况如下：

单位：元

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
2021 年度			
1	奈雪の茶	92,060,112.13	20.04%
2	茶百道	66,061,630.33	14.38%
3	农夫山泉	53,643,970.54	11.68%
4	一点点	53,208,168.23	11.58%
5	沪上阿姨	48,178,572.62	10.49%
	合计	313,152,453.85	68.17%
2020 年度			
1	农夫山泉	35,735,074.44	13.42%
2	奈雪の茶	25,648,884.82	9.63%
3	广东南丰行农业投资有限责任公司	23,723,794.60	8.91%
4	广州粤凯贸易有限公司	17,186,311.90	6.46%
5	茶百道	16,476,817.64	6.19%
	合计	118,770,883.40	44.61%
2019 年度			
1	广东南丰行农业投资有限责任公司	66,436,018.36	22.88%
2	农夫山泉	35,614,214.62	12.27%
3	鲜活果汁	19,806,712.02	6.82%
4	可口可乐	12,432,806.65	4.28%
5	CoCo 奶茶	9,972,382.21	3.43%
	合计	144,262,133.86	49.68%

注：相关主体已按照合并口径披露。

报告期内，公司不存在对单个客户的销售金额超过销售总额 50%的情况，也不存在严重依赖少数客户的情形。公司及董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方以及持有公司 5%以上股份的股东在上述客户中未拥有任何权益，与上述客户不存在关联关系。

(二) 主要采购情况及主要供应商

1、主要原材料和能源采购情况

(1) 原材料采购情况

公司主要原材料包括农产品、包装材料等，报告期内，公司主要农产品的采购情况如下：

类别	项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
芒果	采购金额（万元）	8,495.78	4,557.39	2,926.23
	采购占比	51.10%	34.65%	21.84%
	采购均价（万元/吨）	0.31	0.32	0.27
榴莲	采购金额（万元）	-	5,209.52	8,032.14
	采购占比	-	39.61%	59.96%
	采购均价（万元/吨）	-	2.89	2.12
葡萄	采购金额（万元）	3,159.66	861.41	-
	采购占比	19.00%	6.55%	-
	采购均价（万元/吨）	0.55	0.81	-
龙眼	采购金额（万元）	1,776.98	-	-
	采购占比	10.69%	-	-
	采购均价（万元/吨）	1.00	-	-
西番莲	采购金额（万元）	316.51	476.08	854.57
	采购占比	1.90%	3.62%	6.38%
	采购均价（万元/吨）	0.44	0.25	0.29
其他农产品	采购金额（万元）	2,877.32	2,046.97	1,583.02
	采购占比	17.31%	15.56%	11.82%
	采购均价（万元/吨）	0.44	0.17	0.13
合计	采购金额（万元）	16,626.25	13,151.38	4,831.00
	采购均价（万元/吨）	0.39	0.42	1.47

（2）能源消耗情况

公司耗用的主要能源是电、水和天然气。报告期内，公司能源耗用情况如下表所示：

年份	电使用量（万度）	天然气使用量（立方米）	水使用量（立方米）
2021	1,587.46	783,995.00	435,010.00
2020	891.60	591,789.00	272,606.00
2019	569.29	461,468.00	184,965.00

2、报告期向前五名供应商采购情况

（1）报告期内，公司对外采购的前五名供应商和采购金额如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	占当年采购总额比例
2021 年度			
1	吴守坚及其合作社	44,010,383.40	14.56%
2	海南果然鲜实业有限责任公司	19,095,302.00	6.32%
3	浙江古茗商贸有限公司	17,746,424.90	5.87%
4	海南美之味进出口有限公司	15,457,384.17	5.12%
5	福建省贷贷果贸易有限公司	13,471,788.23	4.46%
	合计	109,781,282.70	36.33%
2020 年度			

1	深圳市时汇达进出口有限公司	40,044,578.75	23.21%
2	吴守坚及其合作社	14,570,667.50	8.44%
3	敬林实业（深圳）有限公司	12,050,640.02	6.98%
4	广东贵果农业有限公司	7,659,186.50	4.44%
5	雷大程	6,869,425.00	3.98%
	合计	81,194,497.77	47.05%
2019 年度			
1	敬林实业（深圳）有限公司	41,555,379.33	21.52%
2	深圳市时汇达进出口有限公司	38,759,921.80	20.07%
3	吴守坚及其合作社	8,631,795.90	4.47%
4	海口广顺达包装材料有限公司	8,484,066.51	4.39%
5	吴长辉家族	8,348,909.50	4.32%
	合计	105,780,073.04	54.77%

报告期内，公司不存在向单个供应商采购比例超过当期采购总额的 50%的情况，不存在对单一供应商的依赖。报告期内，发行人与前五大供应商之间不存在关联关系。发行人董事、高级管理人员、核心技术人员、拥有公司 5%股份以上的股东以及公司的其他关联方在上述供应商均不拥有权益。

（三）报告期内对持续经营有重要影响的合同的基本情况

本节所披露的重大合同是指对报告期公司经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同。截至 2021 年 12 月 31 日，公司重大合同主要为销售合同、采购合同、借款合同、租赁合同等，具体情况如下：

1、销售合同

公司报告期内与主要客户签订的框架协议、金额超过 1,000.00 万元的销售合同情况如下：

序号	对手方名称	签订日期	金额	品名	履行期限	履行情况
1	上海敬福德食品有限公司	2021/8/16	框架	冷冻芒果果茸果酱	2021/8/1-2022/12/31	履行中
2	深圳品道	2021/7/27	1,646.70	冷冻黄皮汁	2021/8/1-2022/7/31	履行中
3	深圳品道	2021/7/27	1,012.65	冷冻龙眼汁	2021/8/1-2022/7/31	履行中
4	深圳品道	2021/7/27	2,240.00	品道水蜜桃汁	2021/8/1-2022/7/31	履行中
5	四川蜀味茶韵供应链公司	2021/6/20	10,264.80	冷冻芒果浆	2021/2/6-2022/4/30	履行中
6	四川蜀味茶韵共供应链有限公司	2021/6/7	4,800.00	冷冻草莓浆	2021/6/7-2022/6/6	履行中
7	深圳品道	2021/5/1	3,974.40	冰冻鲜榨芒果泥	2021/5/1-2022/4/30	履行完毕

8	深圳品道	2021/5/1	2,668.50	速冻芒果块	2021/5/1-2022/4/30	履行完毕
9	上海福敬德食品有限公司	2021/5/1	框架	冷冻芒果果茸果酱	2021/5/1-2022/12/31	履行中
10	农谷（中国）有限公司	2021/4/25	3,187.07	冷冻葡萄汁	2021/4/25-2021/12/30	履行完毕
11	上海汇禾食品有限公司	2021/4/23	1,263.15	冷冻台农芒果浆	2021/4/1-2022/3/31	履行完毕
12	海南百至生物科技有限公司	2021/4/23	3,600.00	含糖冷冻芒果浆	2021/4/23-2022/4/30	履行完毕
13	上海睿众实业有限公司	2021/4/7	框架	冷冻芒果浆、冷冻百香果浆	2021/3/26-2022/7/30	履行完毕
14	四川茶裕合瑞贸易有限公司	2020/9/10	1,801.20	冷冻葡萄汁	2020/9/8-2021/7/30	履行完毕
15	四川茶裕合瑞贸易有限公司	2020/9/8	1,778.40	冷冻芒果浆	2020/9/8-2021/4/30	履行完毕
16	广东南丰行农业投资有限责任公司	2020/4/30	1,085.00	鲜榴莲	-	履行完毕
17	深圳品道	2020/4/28	4,391.16	冷冻鲜榨荔枝汁、冷冻鲜榨草莓泥、冷冻鲜榨芒果泥	2020/5/1-2021/4/30	履行完毕
18	深圳品道	2020/1/28	2,249.64	品道葡萄汁、品道西柚汁	2021/1/1-2021/12/31	履行完毕
19	鲜活果汁有限公司	2019/11/22	1,155.07	百香果带籽原浆、百香果去籽原浆	2019/11/22-2020/12/31	履行完毕
20	广州粤凯贸易有限公司	2019/10/20	1,247.26	速冻榴莲肉	2019/12/30前分批交货	履行完毕
21	农夫山泉股份有限公司	2019/8/6	框架	芒果原浆（紫花）、番石榴原浆、台农芒果原浆、鹰嘴芒果原浆（100%NFC芒果浆）	2019/7/1-2020/12/31	履行完毕
22	广东南丰行农业投资有限责任公司	2019/4/1	9,000（以实际为准）	榴莲	2019/4/1-2020/3/30	履行完毕

2、采购合同

公司报告期内与主要供应商签订的采购数量超过 5,000 吨的框架协议、金额超过 1,000.00 万元的采购合同情况如下：

序	对手方名称	签订日期	金额	品名	履行期限	履行
---	-------	------	----	----	------	----

号						情况
1	广东贵果农业有限公司	2021/1/3	框架	菠萝、芒果、荔枝、火龙果、西番莲、甘蔗	2021年1月-12月	履行完毕
2	海南果然鲜实业有限责任公司	2021/6/1	框架	龙眼	2021年6月-12月	履行完毕
3	吴守坚	2021/1/3	框架	火龙果、芒果、西番莲、菠萝、芒果、木瓜、木瓜	2021年1月-12月	履行完毕
4	广东贵果农业有限公司	2021/1/3	框架	菠萝、芒果、荔枝、火龙果、西番莲、甘蔗	2021年1月-12月	履行中
5	海口广顺达包装材料有限公司	2021/12/1	11,95.30	铁桶	2021/12/1-2022/11/30	履行中
6	徐闻县吴坚果业专业合作社	2020/11/13	框架	台农芒果、鹰嘴芒果、紫花芒果、火龙果、番石榴、夏黑葡萄、菠萝、香蕉	2021年1月-12月	履行完毕
7	广东贵果农业有限公司	2020/1/20	框架	菠萝、芒果（台农）、荔枝	2020年1月-12月	履行完毕
8	吴守坚	2020/2/19	框架	西番莲、菠萝、番石榴、芋头、芒果、木瓜	2020年2月-12月	履行完毕
9	陈锋	2020/1/8	框架	台农芒果、菠萝、鹰嘴芒果、白心石榴、红心石榴、火龙果	2020年1月-12月	履行完毕
10	雷大程	2020/1/8	框架	台农芒果、菠萝、紫花芒果、香蕉、南瓜、冬瓜	2020年1月-12月	履行完毕
11	深圳市时汇达进出口有限公司	2019/9/6	1,020.00	鲜榴莲	2019/9/6-2019/12/31	履行完毕
12	吴守坚	2019/1/2	框架	西番莲、菠萝、番石榴、芋头、芒果、木瓜	2019年1月-12月	履行完毕
13	雷大程	2019/1/2	框架	紫花芒果、台农芒果、菠萝、香蕉、南瓜、冬瓜	2019年1月-12月	履行完毕
14	吴长辉	2019/1/1	框架	紫花芒果、台农芒果、菠萝、香蕉、苦瓜等	2019年1月-12月	履行完毕
15	敬林实业（深圳）有限公司	2019/3/20	框架	鲜水果	2019/3/20-2019/12/31	履行完毕

3、借款合同

序号	借款合同	借款人	贷款人	金额（万元）	借款期限	担保合同编号
1	45002169100221060007	田野股份	中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区北海市分	2,500.00	2021/6/22-2022/6/21	45002169100420060001号《小企业最高额抵押合同》；45002169100620060001号《小企业
	500.00			2021/6/22-2022/6/21		

			行			最高额保证合同》
2	0220100093-2021年(定安)字00096号	海南达川	中国工商银行股份有限公司定安支行	5,000.00	首次提款日起1年	0220100093-2021年定安(抵)字0018号的、0220100093-2021年定安(抵)字0014号的《抵押合同》;2021年(定安)最高保字002号、2021年(定安)最高保字005号《最高额保证合同》
3	1379142021001296	攀枝花田野	攀枝花农村商业银行股份有限公司新城分理处	1,000.00	2021/2/2-2024/1/31	137920210000495号《抵押合同》、1379142021001296号《保证合同》

4、设备采购合同

公司报告期内签订的金额超过 500.00 万元的设备采购合同情况如下：

序号	合同名称	卖方	买方	合同签订日	采购设备	合同金额(万元)
1	设备采购合同	江苏苏海机械制造有限公司	攀枝花田野	2020/12/2	果酱生产车间/速冻生产车间	1,724.90

5、工程建设合同

公司报告期内签订的金额超过 500.00 万元的工程建设合同情况如下：

序号	合同名称	合同对方	合同本方	合同签订日	合同工期	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	低温冷冻库项目合同(二期)	海南锐工科技有限公司	攀枝花田野	2021/5/6	70天	8套低温冷冻库建造	1,589.00	正在履行
2	果汁速冻车间洁净房施工合同	四川雪臣建筑工程有限公司盐边分公司		2021/5/28	60天	果汁速冻车间洁净房装修施工工程	511.39	履行完毕
3	工程施工合同	四川雪臣建筑工程有限公司盐边分公司		2021/6/10	180天	攀枝花田野厂区：污水处理土建工程，土石方工程，道路施工工程及零星工程，正大门地坪，保	1,280.00	履行完毕

						安室土建及装修工程。		
4	速冻库、打包间项目合同	海南锐工科技有限公司		2021/7/7	45天	3套速冻库建造；1套打包间建造	730.00	履行完毕

低温冷冻库项目（二期）报告期内尚未履行完毕是因为受疫情影响安装材料没有及时到位，影响了工程进度，截至本招股书签署日，部分冷库陆续安装完毕进行调试。

6、租赁合同

租赁合同具体详见本招股说明书“第五节 业务和技术”之“四、关键资源要素”之“（六）南宁种植基地土地使用权租赁、承包情况”。

四、关键资源要素

（一）公司的技术及研发情况

1、公司核心技术来源及先进性

公司专注热带果蔬加工，经过多年的发展和经验积累，公司掌握将四十多种热带果蔬加工成浓缩汁、冻浆、NFC、发酵浆等多品种、多形态、多规格原料果汁的技术和工艺，产品品质、生产效率等处于行业领先地位。海南达川为农业产业化国家重点龙头企业，公司、农谷生物为农业产业化省级重点龙头企业，攀枝花田野为农业产业化市级重点龙头企业。公司已取得相关发明专利 4 项、实用新型 31 项，进入实质审查阶段发明专利 1 项。公司为省级企业技术中心，参与制定国家农业行业标准《非浓缩还原果蔬汁用原料》（NY/T 3907-2021），海南达川为“海南省专精特新中小企业”，作为主要完成单位参与的“海南主要热带果汁（浆）加工技术和装备集成创新与发明”项目荣获海南省技术发明奖二等奖。具体情况如下：

序号	技术名称	取得方式	所处阶段	技术先进性及其表征	对应专利
1	前处理技术	自主研发	量产	针对不同的果蔬品种，开发对应的果蔬原料前处理技术和设备，实现果蔬分拣、去皮、清洗、切丁自动化，提升生产效率	ZL201320429813.3 ZL201420779516.6 ZL201420779916.7 等 18 项
2	水果破碎打浆技术	自主研发	量产	针对不同的果蔬品种，开发对应的破碎、打浆技术和设备，提高	ZL201420768657.8 ZL201420767991.1 ZL201420770579.5

				出汁率和产品品质	ZL201721655158.8 ZL201721770728.8 ZL201721673708.9
3	果汁加工技术	自主研发	量产	针对不同的果蔬品种，围绕果汁加工过滤、均质、浓缩、灭菌、灌装等工艺环节，开发对应的技术和设备，提升产品风味、观感、口感	ZL201010505561.9 ZL201420779879.X ZL201420767961.0 ZL201721673341.0
4	果汁发酵技术	合作研发	量产	选用外购的益生菌菌剂，自主研发菌剂与原料果汁的配方标准、发酵工艺、灭菌工艺，通过益生菌发酵改善果汁的营养、风味、功效	201910548817.5 (审中.实审)
5	速冻果蔬加工技术	自主研发	量产	开发速冻果蔬生产流水线，提升生产自动化水平	ZL201621423476.7 ZL201420034217.X ZL201420773056.6
6	固废利用技术	自主研发	小试	围绕加工中形成的果皮、果渣、果核，开发将其资源化利用技术	ZL201110075106.4 ZL201110093742.X ZL201910230123.7

2、核心技术在主营业务及产品中的应用

报告期内，公司收入主要为核心技术的产品收入，具体情况如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
核心技术产品收入	43,532.90	19,650.38	17,643.37
营业收入	45,939.62	26,621.39	29,034.28
占比	94.76%	73.81%	60.77%

(二) 与主营业务相关的资质证书

序号	公司名称	资质证书	发证机关	证书编号	发证时间	有效日期
1	田野股份	食品生产许可证	北海市行政审批局	SC10645052100065	2020年11月24日	2025年11月23日
		食品经营许可证	合浦县市场监督管理局	JY14505210013969	2021年10月14日	2026年10月13日
		质量管理体系认证证书	中国质量认证中心	00122Q33003R3M/4500	2022年5月4日	2025年4月24日
		食品安全管理体系认证证书	中国质量认证中心	001FSMS1300477	2022年5月5日	2025年5月8日
		HACCP体系认证证书	中国质量认证中心	001HACCP1800598	2021年7月5日	2024年7月2日
		《排污许可证》	北海市行政审批局	914505007968370834001V	2019年11月29日	2022年11月28日
		海关报关单位注册登记	中华人民共和国北海海	4505961233	2015年7月30日	-

		证书	关			
		对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案登记机关	01648048	2016年7月6日	-
		出口食品生产企业备案证明	中华人民共和国北海海关	4500/11066	2020年3月31日	2070年12月31日
		BRCGS 认证	American National Standards Institute	-	2022年1月19日	2023年2月3日
		自理报检单位备案登记证明书	中华人民共和国北海出入境检验检疫局	4502600364	2012年10月25日	-
2	海南 达川	食品生产许可证	定安县市场监督管理局	SC10646902100031	2020年7月6日	2023年1月25日
		食品经营许可证	定安县行政审批服务局	JY14690210004266	2021年7月5日	2026年7月4日
		食品经营许可证	定安县食品药品监督管理局	JY34690211079917	2017年9月4日	2022年9月3日
		质量管理体系认证证书	中国质量认证中心	00121Q39759R4M/4600	2021年10月12日	2024年9月10日
		食品安全管理体系认证证书	中国质量认证中心	001FSMS1200790	2021年10月13日	2024年10月7日
		HACCP 体系认证证书	中国质量认证中心	001HACCP1800845	2021年10月13日	2024年9月10日
		排污许可证	定安县生态环境局	91469025793121872N001Q	2019年9月30日	2022年9月29日
		出口食品生产企业备案证明	中华人民共和国海口海关	4600/01008	2018年11月19日	2070年12月31日
		对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案登记机关	02059707	2016年7月20日	-
		海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国海口海关	4610160008	2015年5月18日	-
		BRCGS 认证	American National Standards Institute	BRC LLC21034	2022年4月12日	2023年4月21日
		自理报检单位备案登记证明书	海南出入境检验检疫局	4600600834	2009年4月24日	-
3	田野 销售	食品经营许可证	定安县行政审批服务局	JY14690210001091	2021年3月11日	2026年3月10日
		海关报关单位注册登记	中华人民共和国海口海	4601162390	2016年12月5日	-

		证书	关			
		对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案登记机关	03097119	2016年11月21日	-
4	田野农谷	食品生产许可证	荆门市行政审批局	SC10642080000034	2019年6月5日	2023年9月26日
		食品经营许可证	荆门市屈家岭管理区市场监督管理局	JY34208930000409	2021年6月29日	2026年6月28日
		食品经营许可证	荆门市屈家岭管理区市场监督管理局	JY14208930003268	2021年12月31日	2026年12月30日
		质量管理体系认证证书	中国质量认证中心	00120Q32203R0M/4200	2020年4月22日	2023年4月21日
		食品安全管理体系认证证书	中国质量认证中心	001FSMS2000182	2020年4月23日	2023年4月22日
		HACCP 体系认证证书	中国质量认证中心	001HACCP2000183	2020年4月23日	2023年4月22日
		排污许可证	荆门市生态环境局	91420800MA487CFAXN001U	2019年11月27日	2022年11月26日
		对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案登记机关	03032666	2019年3月19日	-
		中国商品条码系统成员证书	中国物品编码中心	物编注字第 709035 号	2022年6月11日	2024年6月11日
5	田野果蔬	食品经营许可证	荆门市食品药品监督管理局	JY14208930001145	2018年1月17日	2023年1月16日
		对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案登记机关	01975454	2017年6月2日	-
		海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国荆州海关	420896018M	2017年6月12日	-
6	攀枝花田野	排污许可证	攀枝花市生态环境局	91510422MA6717AC0K001Q	2021年9月13日	2026年9月12日
		食品生产许可证	攀枝花市场监督管理局	SC10651042200035	2022年4月13日	2027年4月12日
7	田野农业	对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案登记机关	05046924	2020年4月8日	-
		有机食品认证	北京中安质环认证中心有限公司	028OP2000084	2021年9月24日	2022年9月13日

发行人及其子公司持有的上述证书合法有效，发行人及其子公司为从事现有业务已取得必要的批准和许可，具备从事现有业务的合法资质。

（三）公司特许经营权情况

截至招股说明书签署日，发行人无特许经营权。

（四）固定资产情况

1、固定资产概况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司拥有的固定资产净值为 53,362.40 万元，主要为房屋建筑物和机器设备，固定资产的综合成新率为 79.35%。公司固定资产具体构成情况如下表：

单位：万元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	综合成新率	使用情况
房屋及建筑物	43,787.08	4,553.31	39,233.77	89.60%	正常
机器设备	22,187.32	8,625.38	13,529.66	60.98%	正常
运输工具	576.29	323.22	250.38	43.45%	正常
办公及其他设备	696.37	347.78	348.59	50.06%	正常
合计	67,247.07	13,849.69	53,362.40	79.35%	

2、主要固定资产明细情况

（1）房屋及建筑物

截至本招股说明书签署之日，发行人及其子公司拥有的房屋所有权如下：

序号	所有权人	房屋及建筑物坐落	建筑面积 (平方米)	产权证号	用途
1	田野股份	合浦工业园区经一路 东侧正好路北侧	3,630.69	合房权证合浦字第 017061号	宿舍楼
2	田野股份		3,240.93	合房权证合浦字第 017062号	厂房
3	田野股份		3,240.93	合房权证合浦字第 017063号	厂房
4	田野股份		3,240.93	合房权证合浦字第 017064号	厂房
5	田野股份		1,614.02	合房权证合浦字第 017065号	厂房
6	田野股份		4,943.77	合房权证合浦字第 017066号	厂房
7	田野股份		3,211.61	合房权证合浦字第 017067号	厂房
8	田野股份		3,211.61	合房权证合浦字第 017068号	厂房

9	田野股份		511.56	合房权证合浦字第017069号	办公室
10	田野股份		758.42	合房权证合浦字第017070号	宿舍楼
11	田野股份		3,211.61	合房权证合浦字第017071号	厂房
12	海南达川	定安县塔岭开发区栖凤路	3,074.61	房权证定城镇字第0005745号	生产车间
13	海南达川		5,869.21	房权证定城镇字第0005746号	生产车间、办公楼
14	海南达川		1,422.70	房权证定城镇字第0005747号	宿舍楼
15	海南达川		2,381.58	房权证定城镇字第0005749号	仓库
16	攀枝花田野	盐边县红格镇鲊石村一组87号附4号	938.8	川(2020)盐边县不动产权第0001284号	工业用地/仓储
17	攀枝花田野	盐边县红格镇鲊石村一组87号附2号101号等3处	426.74	川(2020)盐边县不动产权第0001285号	工业用地/工业
18	攀枝花田野	盐边县红格镇鲊石村一组87号附3号	5472	川(2020)盐边县不动产权第0001287号	工业工地/工业
19	攀枝花田野	盐边县红格镇鲊石村一组87号附5号101号等4处	1,632.2	川(2020)盐边县不动产权第0001288号	工业用地/集体宿舍
20	攀枝花	盐边县红格镇鲊石村一组87号附1号101号等5处	2,402.44	川(2020)盐边县不动产权第0001289号	工业用地/办公
21	田野农谷	易家岭工业园区西路东、5号路南周转大棚幢101等4户	18,521.27	鄂(2022)荆门市不动产权第0000074号	工业用地/工业、交通、仓储
22	田野农谷	易家岭工业园西路东、5号路南	30,973.49	鄂(2022)荆门市不动产权第0000075号	工业用地/工业、交通、仓储
23	田野农谷	屈家岭管理区工业园西路东、5号路南接待中心幢	11,724.49	鄂(2021)荆门市不动产权第0009267号	工业用地/其他
24	攀枝花田野	盐边县红格镇鲊石村一组87号附6号	29.48	川(2022)盐边县不动产权第0000769号	工业用地/其他
25	攀枝花田野	盐边县红格镇鲊石村一组87号附6号101号等4处	21,618.48	川(2022)盐边县不动产权第0000789号	工业用地/工业

截至本招股说明书签署之日，发行人以如下房产：合房权证合浦字第 017061、017062、017063、017064、017065、017066、017067、017068、017069、017070、

017071 号为发行人银行借款设立了抵押；川（2020）盐边县不动产权第 0001284、0001285、0001287、0001288、0001289 号为攀枝花田野银行借款设立了抵押；鄂（2021）荆门市不动产权第 0009267 号及房权证定城镇字第 0005745、0005746、0005747、0005749 号为海南达川银行借款设立了抵押。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司尚未办理不动产权证的建筑物共计 15 处，具体情况如下：

单位：元

序号	权利人	建（构）筑物名称	型号	用途	面积（m ² ）	报告期末账面价值
1	发行人	卫生间	砖混	非生产	72	49,991.27
2	发行人	砖瓦宿舍	砖木	住宿	691	279,155.56
3	发行人	配电房工程	砖混	生产	85	122,525.00
4	发行人	西门卫	砖混	非生产	105	23,471.56
5	发行人	职工食堂	砖混、钢结构	员工就餐	923.89	1,493,122.29
6	发行人	锅炉房改造工程	钢结构	生产辅助	220	127,424.27
7	发行人	B12 果脯车间新增厂房	钢结构	仓库	252	42,428.14
8	发行人	氨机房及附属工程	砖混	生产	74	130,265.68
9	发行人	B12 厂房东面通道铁棚	钢结构	仓库	500	76,979.36
10	海南达川	食堂	砖混、钢结构	员工就餐	610	134,832.21
11	海南达川	仓库扩建工程	砖混	仓库	93.6	59,779.16
12	海南达川	新仓库	砖混	仓库	349.11	73,816.78
13	海南达川	新冷库房	砖混	仓库	207.7	861,114.98
14	田野农谷	水泵房 ^注	砖混	生产	706.31	2,545,678.26
15	田野农谷	北门卫 ^注	砖混	非生产	121.9	661,875.91
合计				-	5,011.51	6,682,460.43

注：截至本招股说明书签署日，田野农谷上述水泵房、北门卫已办妥办理不动产权证的所有前置手续，取得产权证书不存在障碍。

发行人及其子公司上述尚未办理房产证的建筑物，存在被有关部门认定为违章建筑并被拆除的风险。上述房屋主要用途为非生产、辅助设施、仓储等，均处于发行人及其子公司已取得土地使用权证的厂区内，不属于重要生产经营场地，且面积小，可替代性较强，若发生因被拆除或被处罚而无法继续使用的情形，发行人及其子公司可以在短时间内寻找符合要求的可替代场地，不会对发行人及其子公司正常经营造成重大不利影响。

根据合浦县自然资源和规划局于 2022 年 3 月 20 日出具的《守法证明意见》，经该局核查，未发现发行人在土地、矿产等自然资源方面被该局立案行政处罚的情况。根据合浦县住房与城乡建设局于 2022 年 3 月 20 日出具的《守法证明》，经该局核查，尚未发现发行人其生产经营中有违反住建领域法律法规、规章等行为，也未受到住建行政处罚。

根据定安县自然资源和规划局于 2022 年 3 月 15 日出具的《证明》，经该局核查，未发现海南达川用地手续不合法，未发现该公司非法办理不动产手续，未发现该公司违反规划建设情况。根据定安县住房与城乡建设局于 2022 年 4 月 6 日出具的《证明》，经该局核查，自 2019 年 1 月 1 日至出具日，未发现海南达川在该局受过行政处罚情况。

根据荆门市自然资源和规划局屈家岭分局于 2022 年 2 月 24 日出具的《证明》，截至该证明出具之日，田野农谷遵守土地管理法律、法规及规范性文件，土地使用权的取得、使用、变更及登记等符合相关法律法规和规范性文件的规定，建设项目符合土地规划，不存在未取得用地手续或未按照用地审批手续进行建设的行为，不存在重大违法违规情况，不存在因违反土地管理方面法律、法规及规范性文件而受到行政处罚或因此涉及其他法律程序的情形。依据荆门市屈家岭管理区住房和城乡建设局于 2022 年 3 月 3 日出具的《关于对湖北田野农谷生物科技有限公司建（构）筑物情况的确认函》，经该局核查后认为，公司建（构）筑物符合荆门市屈家岭管理区规划，该种情况不属于重大违法违规情形，不会给与行政处罚，不会要求限期拆除。

2022 年 5 月 25 日，发行人实际控制人姚玖志、姚久壮出具承诺，本人不可撤销地承诺，如公司及其子公司因其建筑物未办理规划建设手续而导致被有关部门给予罚款，或公司及子公司建筑被认定为违章建筑而予以拆除，由此给公司造成的所有直接及间接损失，包括但不限于罚款、建设成本、拆除费用、停产损失等，均由本人连带承担，且不得向公司及其子公司进行追偿。

（3）主要生产用设备

公司生产用设备主要是果汁生产线、灌装生产线、前处理设备，速冻设备等，全部为公司自有自用财产，不存在设备租赁或出租的情况。

截至 2021 年 12 月 31 日主要生产用设备如下：

序号	生产用设备名称	数量 (台/套)	原值(元)	成新率	使用情况	资产权属
1	果汁生产设备	1	2,309,015.47	5.00%	正常使用	海南达川
2	罐头车间设备	1	2,002,293.00	9.75%	正常使用	海南达川
3	果汁生产线改造扩建项目	1	11,913,472.44	24.00%	正常使用	海南达川
4	三效降腊浓缩器	1	2,026,385.00	5.00%	正常使用	田野股份
5	三效四行程降膜浓缩器	1	2,340,171.00	14.50%	正常使用	田野股份
6	真空冷冻干燥机	1	2,179,487.18	43.00%	正常使用	田野股份
7	低温库	3	3,368,141.59	100.00%	正常使用	田野农谷
8	果汁加工生产线设备	1	5,355,276.40	80.21%	正常使用	田野农谷
9	急冻库	3	2,272,350.44	96.04%	正常使用	田野农谷
10	超洁净 PET 瓶罐装机-饮料灌装单元	2	28,016,201.38	100.00%	正常使用	田野农谷
11	超洁净玻璃瓶罐装机-饮料灌装单元	1	4,182,421.73	100.00%	正常使用	田野农谷
12	无菌钻石包灌装机-饮料灌装单元	1	6,899,122.08	85.77%	正常使用	田野农谷
13	无菌钻石包灌装机-饮料灌装单元	1	3,567,800.61	85.77%	正常使用	田野农谷
14	杀菌灌装机	1	2,782,883.23	96.35%	正常使用	攀枝花田野

(五) 无形资产情况

1、无形资产构成情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无形资产主要是土地使用权、专利权、软件及商标，其具体情况如下：

单位：万元

序号	无形资产类别	原值	累计摊销	净值	使用情况
1	土地使用权	6,014.91	833.56	5,181.35	正常
2	专利权	8.06	1.34	6.72	正常
3	软件	13.87	7.12	6.75	正常
4	商标权	1.09	1.09	-	
合计		6,037.93	843.11	5,194.82	

2、土地使用权

截至本招股说明书签署之日，公司及下属子公司土地使用权已全部取得了土地使用权证书，具体情况如下：

序号	权利人	坐落	权属证号	使用权类型	土地用途	终止日期	土地面积 (平方米)
1	田野股份	合浦县工业园区经一路东侧正好路北侧	合国用(2013)第1560号	出让	工业	2057-1-23	59,492.78





2	海南达川	定安县塔岭新区栖凤路南侧	定安国用（2010）第 253 号	出让	工业	2058-3-10	6,000.00
3		定安县塔岭规划新区栖凤路（原塔南路）南侧	定安国用（2008）第 23 号	出让	工业	2057-3-16	20,000.00
4	田野农谷	易家岭工业园区西路东、5 号路南周转大棚幢 101 等 4 户。	鄂（2022）荆门市不动产权第 0000074 号	出让/自建房	工业用地/工业、交通、仓储	2066-10-27	172,452.32
5		易家岭工业园西路东、5 号路南	鄂（2022）荆门市不动产权第 0000075 号	出让/自建房	工业用地/工业、交通、仓储	2066-10-27	61,288.23
6		屈家岭管理区工业园西路东、5 号路南接待中心幢	鄂（2021）荆门市不动产权第 0009267 号	出让/自建房	工业用地/其他	2066-10-2	29,728.05
7	攀枝花田野	盐边县红格镇鲊石村一组 87 号附 4 号	川（2020）盐边县不动产权第 0001284 号	出让/市场化商品房	工业用地/仓储	2060-12-22	44,040.50
8		盐边县红格镇鲊石村一组 87 号附 2 号 101 号等 3 处	川（2020）盐边县不动产权第 0001285 号				
9		盐边县红格镇鲊石村一组 87 号附 3 号	川（2020）盐边县不动产权第 0001287 号				
10		盐边县红格镇鲊石村一组 87 号附 5 号 101 号等 4 处	川（2020）盐边县不动产权第 0001288 号				
11		盐边县红格镇鲊石村一组 87 号附 1 号 1010 号等 5 处	川（2020）盐边县不动产权第 0001289 号				

上述土地使用权中合国用（2013）第 1560 号、定安国用（2010）第 253 号、定安国用（2008）第 23 号、鄂（2021）荆门市不动产权第 0009267 号、川（2020）盐边县不动产权第 0001284、0001285、0001287、0001288、0001289 号为公司或公司子公司设立了抵押。











3、商标

公司不存在将自有商标授权给他方使用的情形。截至本招股说明书签署之日，本公司及子公司的商标具体情况如下：

序号	商标	注册号	注册分类	权利人	注册日期	有效日期
1		9591633	29	田野股份	2012-10-21	2022-10-20
2		9591890	30	田野股份	2012-07-21	2022-07-20

3		16979428	32	田野股份	2016-07-21	2026-07-20
4		9596887	32	田野股份	2012-07-14	2022-07-13
5		9596783	33	田野股份	2012-07-14	2022-07-13
6		12170002	40	田野股份	2015-03-28	2025-03-27
7		9591598	29	田野股份	2012-07-14	2022-07-13
8		9591741	30	田野股份	2012-07-14	2022-07-13
9		9592041	31	田野股份	2012-07-07	2022-07-06
10		12170000	40	田野股份	2014-07-28	2024-07-27
11		9591645	29	田野股份	2012-10-21	2022-10-20
12		9591945	30	田野股份	2012-07-14	2022-07-13
13		9592078	31	田野股份	2012-09-14	2022-09-13
14		9596859	32	田野股份	2012-07-14	2022-07-13
15		9596828	33	田野股份	2012-07-14	2022-07-13
16		12169993	40	田野股份	2015-03-21	2025-03-20
17		12170012	29	田野股份	2014-12-14	2024-12-13
18		8456190	32	田野股份	2021-07-21	2031-07-20
19		12169995	40	田野股份	2014-07-28	2024-07-27
20		30081088	29	田野股份	2019-08-28	2029-08-27
21		30101076	31	田野股份	2019-09-21	2029-09-20
22		39286569	29	田野股份	2020-06-14	2030-06-13
23		9887164	40	田野股份	2012-11-28	2022-11-27

24		39938797	35	田野股份	2021-11-28	2031-11-27
25		39286562	29	田野股份	2020-6-14	2030-6-13
26		43208791	29	田野股份	2021-3-21	2031-3-20
27		44476808	5	田野股份	2021-2-7	2031-2-6
28		44485284	10	田野股份	2021-1-28	2031-1-27
29		48844141	29	田野股份	2021-7-7	2031-7-6
30		45221404	30	田野股份	2021-2-21	2031-2-20
31		45224945	32	田野股份	2021-1-7	2031-1-6
32		8033786	29	海南达川	2021-03-28	2031-03-27
33		8033794	30	海南达川	2021-02-14	2031-02-13
34		8033799	32	海南达川	2021-02-14	2031-02-13
35		8595265	30	海南达川	2021-09-07	2031-09-06
36		8595294	32	海南达川	2021-09-07	2031-09-06
37		16881659	32	海南达川	2016-07-07	2026-07-06
38	湘楚美人	10805108	30	海南达川	2013-07-28	2023-07-27
39	湘楚美人	10805167	31	海南达川	2013-07-28	2023-07-27
40	湘楚美人	10805268	32	海南达川	2013-08-07	2023-08-06
41		12180192	30	海南达川	2014-08-07	2024-08-06

42		12180179	29	海南达川	2014-08-07	2024-08-06
43		12180208	31	海南达川	2014-08-07	2024-08-06
44		12180219	32	海南达川	2014-08-07	2024-08-06
45		16881552	32	海南达川	2016-07-07	2026-07-06
46		12986023	35	海南达川	2015-01-07	2025-01-06
47		12985977	14	海南达川	2015-01-28	2025-01-27
48	桃子牛奶 peachy&milky	12986049	35	海南达川	2014-12-28	2024-12-27
49		35783028	31	海南达川	2019-10-28	2029-10-27
50	桃子牛奶 peachy&milky	12985913	14	海南达川	2015-01-07	2025-01-06
51		35774136	29	海南达川	2019-9-7	2029-9-6
52		40941640	32	海南达川	2020-7-21	2030-7-20
53		40954339	30	海南达川	2020-7-21	2030-07-20

54		40962186	31	海南达川	2020-7-21	2030-7-20
55		40945354	29	海南达川	2020-7-21	2030-7-20
56		55575089	32	海南达川	2021-11-14	2031-11-13
57	香流湖	26707763	31	田野农业	2018-9-14	2028-9-13
58	香流湖	26706207	35	田野农业	2018-9-14	2028-9-13
59		7433888	29	田野农谷	2021-4-21	2031-4-20

商标的法律状态均为“已授权”，商标用于公司原料果汁、速冻水果等产品的生产销售。公司商标不存在提前终止等异常情况，不存在涉及商标的未决或潜在的诉讼、争议或纠纷。

4、专利

截至本招股说明书签署之日，发行人及其子公司拥有的专利权具体情况如下：

(1) 发明专利：

序号	专利权名称	专利号	有效期限	专利权人	专利类型	取得方式
1	一种浓缩甘蔗汁的制备方法	ZL201010505561.9	2010年10月12日至2030年10月11日	发行人	发明	申请
2	一种用甘蔗渣生产低聚木糖的方法	ZL201110075106.4	2011年03月26日至2031年03月25日	发行人	发明	申请
3	一种水酶法提取西番莲籽油的方法	ZL201110093742.X	2011年4月13日至2031年4月12日	发行人	发明	申请
4	一种以芒果核为主料的灵芝栽培基质及制备方法	ZL201910230123.7	2019年3月26日至2039年3月25日	海南达川	发明	申请

发行人正在申请的发明专利有 1 项，具体如下：

序号	专利权名称	编号	申请日	状态	申请人	专利类型
1	一种乳酸菌和酵母菌 DV10 协同发酵芒果功能饮料及其方法	201910548817.5	2019 年 6 月 24 日	审中·实审	发行人	发明

(2) 实用新型专利：

序号	专利权名称	专利号	有效期限	专利权人	专利类型	取得方式
1	一种荔枝去皮脱核机	ZL201320429813.3	2013 年 07 月 19 日至 2023 年 07 月 18 日	发行人	实用新型	申请
2	一种玉米热烫机	ZL201420034217.X	2014 年 01 月 21 日至 2024 年 01 月 20 日	发行人	实用新型	申请
3	一种果蔬榨汁机	ZL201420768657.8	2014 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日	发行人	实用新型	申请
4	一种水果脱皮机	ZL201420779516.6	2014 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日	发行人	实用新型	申请
5	一种高效水果清洗机	ZL201420779916.7	2014 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日	发行人	实用新型	申请
6	一种榨汁机	ZL201420767991.1	2014 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日	发行人	实用新型	申请
7	冬瓜去皮装置	ZL201420770593.5	2014 年 12 月 9 日至 2024 年 12 月 8 日	发行人	实用新型	申请
8	果蔬切片切丝机	ZL201420777147.7	2014 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日	发行人	实用新型	申请
9	一种果汁生产搅拌罐	ZL201420779879.X	2014 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日	发行人	实用新型	申请
10	菠萝削皮装置	ZL201420779857.3	2014 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日	发行人	实用新型	申请
11	果蔬干燥机	ZL201420768646.X	2014 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日	发行人	实用新型	申请
12	果蔬脱水机	ZL201420767946.6	2014 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日	发行人	实用新型	申请
13	快速臭氧果蔬清洗机	ZL201420768600.8	2014 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日	发行人	实用新型	申请

14	一种脱水蔬菜筛选设备	ZL201420768378.1	2014年12月9日至2024年12月8日	发行人	实用新型	申请
15	一种蔬菜甩干机	ZL201420767937.7	2014年12月8日至2024年12月7日	发行人	实用新型	申请
16	速冻果蔬生产流水线设备	ZL201420773056.6	2014年12月10日至2024年12月9日	发行人	实用新型	申请
17	玉米脱粒机	ZL201420768698.7	2014年12月8日至2024年12月7日	发行人	实用新型	申请
18	一种用于浓缩果汁的生产装置	ZL201420767961.0	2014年12月8日至2024年12月7日	发行人	实用新型	申请
19	果蔬清洗机的水位控制及泥沙杂物分离装置	ZL201420768610.1	2014年12月8日至2024年12月7日	发行人	实用新型	申请
20	一种新型果蔬清洗机	ZL201420767984.1	2014年12月8日至2024年12月7日	发行人	实用新型	申请
21	一种新型水果榨汁机	ZL201420770579.5	2014年12月9日至2024年12月8日	发行人	实用新型	申请
22	一种清洗去皮及切削的一体化果蔬处理设备	ZL201420767965.9	2014年12月8日至2024年12月7日	发行人	实用新型	申请
23	一种可控比例的果汁混合加工装置	ZL201721673341.0	2017年12月6日至2027年12月5日	发行人	实用新型	申请
24	一种全自动甘蔗切割装置	ZL201721714343.X	2017年12月12日至2027年12月11日	发行人	实用新型	申请
25	一种水果类表皮清洗装置	ZL201721770587.X	2017年12月18日至2027年12月17日	发行人	实用新型	申请
26	一种果蔬搅拌装置	ZL201721673301.6	2017年12月6日至2027年12月5日	发行人	实用新型	申请
27	一种水果丁振动筛	ZL201621423476.7	2016年12月23日至2026年12月22日	发行人	实用新型	申请
28	一种水果清洗设备	ZL201721772438.7	2018年9月14日至2028年9月13日	发行人	实用新型	申请
29	一种便捷式果蔬榨汁装置	ZL201721655158.8	2017年12月3日至2027年12月2日	发行人	实用新型	申请

30	一种易拆洗的榨汁机	ZL201721770728.8	2017年12月18日至2027年12月17日	发行人	实用新型	申请
31	一种水果削皮打浆设备	ZL201721673708.9	2017年12月6日至2027年12月5日	发行人	实用新型	申请

(3) 外观设计专利:

序号	专利权名称	专利号	有效期限	专利权人	专利类型	取得方式
1	食品包装袋（百至冻干菠萝）	ZL201330337596.0	2013年07月18日至2028年07月17日	发行人	外观设计	申请
2	食品包装袋（百至冻干菠萝蜜脆）	ZL201330337598.X	2013年07月18日至2028年07月17日	发行人	外观设计	申请
3	食品包装袋（百至冻干榴莲脆）	ZL201330337622.X	2013年07月18日至2028年07月17日	发行人	外观设计	申请
4	食品包装袋（百至冻干桂圆）	ZL201330337621.5	2013年07月18日至2028年07月17日	发行人	外观设计	申请
5	食品包装袋（百至冻干番石榴脆片）	ZL201330337600.3	2013年07月18日至2028年07月17日	发行人	外观设计	申请

专利的法律状态均为“已授权”。公司专利不存在提前终止等异常情况，不存在涉及专利的未决或潜在的诉讼、争议或纠纷。

5、域名

截至本招股说明书签署之日，本公司拥有的域名情况如下：

序号	域名	类型	注册所有人	注册日期	到期日
1	tygfny.cn	中国国家顶级域名	田野农谷	2019-9-24	2024-9-24
2	田野股份.网址	国际域名	田野农谷	2019-9-24	2029-9-24

(六) 南宁种植基地土地使用权租赁、承包情况

2013年起公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司陆续与南宁市邕宁区蒲庙镇广良村、联团村村民签订土地租赁协议，截至本招股说明书签署日，田野农业南宁种植基地合计流转农用地 9,406.95 亩。

出租方	土地所在地	承包或转包期	土地面积（亩）	合同金额	租金缴纳方式
广良村、联团村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村、联团村	10年/13年/13.6年/16年/24年/25年/39年	9,406.95	田每亩每年500元/520元/600元；地每亩每年300元	四年/五年支付一次租金，具体按合同执行

上述农村土地使用权租赁事宜已向发包方广西南宁市邕宁区蒲庙镇广良村、联团村村委会及邕宁区蒲庙镇相关主管部门备案。

(七) 公司员工情况

1、员工基本情况

报告期内，公司员工人数（以下人数均为合并口径）变化情况如下表所示：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
员工总数（人）	433	357	319

2、员工结构情况

截至2021年12月31日，公司员工的专业结构情况如下：

专业类别	人数	占总人数的比例
行政管理人员	65	15.01%
生产人员	273	63.05%
销售人员	12	2.77%
技术人员	65	15.01%
财务人员	18	4.16%
合计	433	100.00%

截至2021年12月31日，公司员工的受教育程度情况如下：

学历	人数	占总人数的比例
硕士研究生	4	0.92%
大学本科	30	6.93%
大学专科	147	33.95%
高中及中专	252	58.20%
合计	433	100.00%

截至2021年12月31日，公司员工的年龄分布情况如下：

年龄	人数	占总人数的比例
30岁及以下	74	17.09%
31-40岁	136	31.41%
41-50岁	140	32.33%
50岁及以上	83	19.17%
合计	433	100.00%

报告期内公司未认定核心技术人员。

3、发行人缴纳社会保险和住房公积金情况

（1）发行人及其子公司社会保险缴纳情况

报告期内，发行人为在册员工缴纳各项社会保险的情况如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工人数	433	357	319
实缴人数	366	294	270
差异人数	67	63	49
社会保险覆盖比例（%）	84.53%	82.35%	84.64%
未缴纳原因	已提离职，社保关系未转出	2	-
	原单位未停保，后续	-	4

已按期缴纳			
新入职尚未缴纳	28	27	12
退休返聘	31	26	28
自愿放弃/自行缴纳	8	8	5

(2) 发行人及其子公司住房公积金缴纳情况

报告期内，发行人为在册员工缴纳住房公积金的情况如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
员工人数	433	357	319	
实缴人数	340	290	267	
差异人数	93	67	52	
住房公积金覆盖比例 (%)	78.52%	81.23%	83.70%	
未缴纳原因	已离职公积金关系未转出	-	2	-
	原单位未停保，后续已按期缴纳	-	-	4
	新入职尚未缴纳	28	27	12
	退休返聘	31	26	28
	自愿放弃缴纳	10	10	8
	攀枝花田野报告期内暂未开通公积金账户	24	2	-

报告期内，发行人及其子公司的社会保险及住房公积金的缴纳基数均按照当地的规定执行，符合社会保险及住房公积金缴纳基数的相关规定。

公司部分员工未参保的主要原因是部分员工更注重当下实际的工资收入，不愿承担因参加社保而需要个人缴纳部分的保费。针对员工不愿意缴纳社保及住房公积金的情况，发行人积极向员工宣讲缴纳社会保险、住房公积金的意义和必要性，鼓励员工在自愿的基础上，能缴尽缴。对于仍不愿意缴纳社会保险和住房公积金的员工，发行人尊重其个人意愿，同时发行人为员工购买商业保险并为有需求的员工免费提供宿舍，解决其住宿问题。

公司实际控制人姚玖志、姚久壮出具承诺如下：若公司及下属全资或控股子公司被有关劳动社会保障部门/住房公积金管理部门认定须为其员工补缴在公司本次发行上市前欠缴的社会保险费/住房公积金，要求公司或下属全资或控股子公司补缴社会保险费/住房公积金的，或者受到有关主管部门处罚，本人将承担公司及下属全资或控股子公司由此产生的全部经济损失，保证公司及下属全资或控股子公司不会因此遭受任何损失。

综上，报告期内公司未为部分符合法定条件的员工缴纳社会保险、住房公积金的

情况存在补缴的风险，但社保及公积金主管部门已出具相关证明，且实际控制人已就该事项作出相应的承诺，因此上述情况不会对本次发行构成实质性障碍。

（八）正在从事的研发项目及进展情况

（1）公司正在从事的主要研发项目有：

序号	项目名称	项目简介	研发进展	拟达到的目标
1	冷冻黄皮汁研发及黄皮榨汁工艺研究	目前在茶饮市场未出现以黄皮果作为主要原料的产品，市场处于空白期。充分利用海南及周边区域盛产黄皮果的资源优势，对新鲜黄皮果进行深加工，开发冷冻黄皮汁（浆）类产品供茶饮类客户，形成特有的产品亮点，抢占市场先机。	试制阶段	生产出色、香、味俱佳，品质稳定，符合客户要求的冷冻黄皮汁（浆）。
2	常温厚椰乳稳定研究及产品开发	在新型茶饮市场中，随着杨枝甘露、椰乳咖啡、椰乳奶茶等一系列的新式饮品的火爆，带动了整个行业对椰乳的需求。椰乳属于植物蛋白源，口感清爽、不腻口。常温厚椰乳的特点是脂肪含量高、体态浓稠、椰香浓郁、可常温储运，对于茶饮连锁、餐饮连锁使用、运输更加便捷。	研发阶段	确保生产的产品货架期品质稳定，不分层、不出现脂肪絮凝、析水等异常情况。
3	风味糖浆类产品开发	利用海南政策优势及进口糖类原料到仓的价格优势，开展液体糖浆类产品的开发及应用研发，丰富公司现有产品品类。目前新型茶饮市场、咖啡行业、调制酒行业、烘焙行业、传统饮料加工行业等对基础类糖浆、风味糖浆的需求不断提升，同时应用场景不断开拓，糖浆类产品可以作为公司新的产品增长点。研发通过配方测试及工艺研究，探索转化糖浆的生产工艺及产线设计，配合公司生产、设备等部门筹建糖浆类产品配套生产设备及生产线的建设。	开发设计阶段	产品开发预期目标品类：风味糖浆、基础糖浆（转化糖浆）、烘焙用糖浆。
4	乳品类产品开发	利用海南政策优势及进口乳制品原料到仓的价格优势，开展乳制品类的深入研究，开发一些特色类的产品如发酵乳及其浓缩液、乳清蛋白粉等。研发通过配方测试及工艺研究，探索乳品类产品的生产工艺及产线设计，配合公司生产、设备等部门筹建糖浆类产品配套生产设备及生产线的建设。	开发设计阶段	产品开发预期目标品类：发酵乳及其浓缩液、浓缩乳清蛋白粉。
5	浆果类在新兴茶饮的应用	利用浆果的独特风味，保留其营养价值，采取新工艺将其融合进新茶饮新品中。	开发设计阶段	产品开发预期目标品类：桑葚、树莓、刺梨。
6	生物发酵及其衍生物研究与开发	公司目前主要业务为热带水果加工，在生产过程中会产生比较多的果渣及水果边角料，目前这些果渣、边角料都被当作废渣处理，没有得到充分的开发和利用。研发部需要进行立项调研，通过试验论证果渣、边角料等进行生物发酵及发酵后衍生物的安全性。理论上水果经过微生物发酵可获得水果酒、水果醋、水果酵素液等附加品。	开发设计阶段	产品开发预期目标品类：水果酒、水果醋、水果酵素液。

（2）报告期内研发投入情况

公司报告期内研发费用情况如下表所示：

单位：元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
研发费用	3,207,582.91	1,950,193.20	1,598,659.44
营业收入	459,396,177.42	266,213,874.08	290,342,840.35
研发投入占营业收入比例	0.70%	0.73%	0.55%

五、境外经营情况

报告期内公司除开展正常进出口业务外，未在境外开展其他经营活动。

六、业务活动合规情况

公司已取得生产经营所需的业务许可资格和资质文件，业务活动合法合规。

公司及董事、监事和高级管理人员严格按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营，严格执行国家的法律、法规以及相关规章政策，不存在有因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因而产生的任何侵权之债；亦不存在未了结的或可以合理预见的针对公司重要资产、权益和业务及可能对公司本次发行有实质性影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

报告期内发行人及其控股子公司在工商、税务、社保、住房公积金等方面不存在重大违法、违规行为。

七、其他事项

无。

第六节 公司治理

一、公司治理概况

报告期内，公司根据《公司法》中国证监会、股转公司关于公司治理的有关规定，逐步建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事组成的规范的公司治理结构，建立了独立董事制度，设置了董事会秘书和董事会专门委员会，制订或完善了以下公司治理文件和内控制度：《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《总经理工作细则》《对外投资管理制度》《独立董事工作制度》《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》董事会各专门委员会工作细则等，并能够有效落实及执行上述制度。

公司按照《公司章程》和相关公司治理规范性文件，股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事之间权责明确，均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，相互协调和相互制衡、权责明确。参照公司治理相关法律法规的标准，公司管理层认为公司在公司治理方面不存在重大缺陷。

（一）公司股东大会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》，其中《公司章程》中规定了股东大会的职责、权限及股东大会会议的基本制度，《股东大会议事规则》对股东大会的召开程序制定了详细规则。

自 2019 年 1 月 1 日至本招股说明书签署日，公司共召开 18 次股东大会，主要对《公司章程》的修订、董事与监事的任免、主要管理制度的制订和修改、利润分配、关联交易、公开发行股票并进入北交所的决策等进行了审议并作出了有效决议。股东大会历次会议通知、召开、表决符合《公司法》《公司章程》的规定，会议记录完整规范，股东依法忠实履行了《公司法》《公司章程》所赋予的权利和义务。股东大会机构和制度的建立及执行对完善公司治理和规范公司运作发挥了积极的作用。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3

名。公司董事会设董事长 1 名，董事长由董事会全体董事的过半数选举产生。

自 2019 年 1 月 1 日至本招股说明书签署日，公司共召开 31 次董事会，历次董事会召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》规定的程序召开，对高级管理人员的聘任、财务预决算、利润分配、股东大会的召开、《公司章程》及其他主要管理制度的制定和修改、公开发行股票并进入北交所的决策等重大事宜依法作出了有效决议。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，其中 1 名监事由职工代表担任。职工代表监事由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。监事会设主席 1 人，由全体监事过半数选举产生。

自 2019 年 1 月 1 日至本招股说明书签署日，公司共召开 13 次监事会，历次监事会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》规定的程序召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。

（四）独立董事制度的建立健全及运行情况

为进一步健全公司治理结构，规范公司运作，根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等规定，公司建立了独立董事工作制度。

2022 年 2 月 9 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司董事会成员并提名独立董事的议案》，选举张跃平、孙居考、王利刚为公司第四届董事会独立董事，任职期限至第四届董事会任期届满之日止。独立董事人数不少于董事会总人数的 1/3。2022 年 3 月 28 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《田野创新股份有限公司独立董事工作细则（于北交所上市后适用）》。

公司自 2022 年 2 月 9 日聘任独立董事、实行独立董事工作制度以来，独立董事严

格按照相关法律和公司章程、《独立董事工作制度》的规定出席全部董事会议，谨慎、认真、勤勉地履行了权利和义务，并在本公司规范运作、募集资金投资项目的选择等方面给予了积极指导和建议，发挥了财务、法律及战略决策等方面的专业特长，维护了全体股东的利益。独立董事制度对公司完善治理结构发挥了重要的作用。

截至招股说明书签署日，未发生独立董事对发行人有关事项提出异议的情况。

（五）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，公司设董事会秘书 1 名。董事会秘书是公司的高级管理人员，承担有关法律、行政法规及《公司章程》对公司高级管理人员所要求的义务，享有相应的工作职权，并获取相应的报酬。

公司董事会秘书自任职以来，按照《公司法》《公司章程》认真履行其职责，负责筹备董事会会议和股东大会，列席董事会会议并作记录，确保了公司董事会和股东大会依法召开、依法行使职权，及时向公司股东、董事通报公司的有关信息，建立了与股东的良好关系，为公司治理结构的完善和董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要作用。

（六）专业委员会的设置情况

2022 年 2 月 9 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了设立审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会的议案，选举了各专业委员会委员。2022 年 3 月 28 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《田野创新股份有限公司董事会战略决策委员会工作细则》《田野创新股份有限公司董事会提名委员会工作细则》《田野创新股份有限公司董事会审计委员会工作细则》《田野创新股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》。

报告期内，公司董事会专门委员会构成如下：

委员会名称	主任	其他成员
审计委员会	王利刚	张跃平、张辉
战略委员会	姚玫志	单丹、黄海晓、孙居考
提名委员会	张跃平	单丹、王利刚
薪酬与考核委员会	王利刚	姚玫志、张跃平

二、特别表决权

截至本招股说明书签署日，公司未设置特别表决权股份或类似安排。

三、内部控制情况

（一）公司管理层对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见

公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

（二）注册会计师对内部控制制度的鉴证意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的内部控制制度进行了审核，并出具了“中兴华审字（2022）第 012892 号”《内部控制鉴证报告》，认为：“田野股份公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。”

四、违法违规情况

报告期内，公司存在的违法违规情况如下：

（一）公司存在未批先用林地被处罚的情形

南宁市邕宁区林业局于 2020 年 9 月 23 日对田野农业职工覃伟峰出具《林业行政处罚决定书》（邕林罚决字[2020]第 13 号），对田野农业综合热带水果种植基地投资项目在南宁市邕宁区蒲庙镇广亮村 7 林班 71.1、71.2、71.3、77.3 小班违法使用林地面积 0.177 公顷用于建房的行为处以责令限期恢复原状和共计 17,700 元的罚款。

针对未批先用林地违法行为，田野农业完善了审批和备案手续：广西壮族自治区林业局于 2021 年 2 月 5 日出具了《广西壮族自治区林业局关于同意邕宁区综合热带水果种植基地投资项目使用林地的行政许可决定书》准予行政许可（审批）决定书（桂林审准资南宁[2021]37 号），同意田野农业邕宁区综合热带水果种植基地投资项目使用南宁市邕宁区蒲庙镇广良村 7 林班范围内的林地面积 0.2573 公顷（其中：用材林林地 0.1152 公顷，其他林地 0.1385 公顷；Ⅳ级保护林地）。南宁市邕宁区蒲庙镇人民政

府于 2021 年 3 月 12 日出具了《蒲庙镇人民政府关于同意广西田野创新农业科技有限公司设施农业用地备案的函》认为田野农业申请办理的设施农业用地选址合理，符合国土空间规划及农业发展规划布局，符合国家、自治区、南宁市有关设施农业用地法律法规及相关规划要求，不涉及使用永久基本农田，用地协议等材料齐全，同意项目备案。

根据南宁市邕宁区自然资源局出具的《关于广西田野创新农业科技有限公司涉及使用土地有关情况的复函》，相应违法用地情形已经补正；田野农业上述未批先用林地已于 2021 年 3 月完善设施农备案手续。涉及未批先用林地违法事项的罚款已缴纳，金额较小，不属于法律法规规定的情节严重违法行为。

（二）公司及相关责任主体收到全国股转公司监管工作提示

全国股转公司挂牌公司管理一部于 2022 年 4 月 11 日出具《关于对田野创新股份有限公司及相关责任主体的监管工作提示》（公司一部提示【2022】327 号），公司对 2021 年与农谷中国发生的关联交易，未及时履行审议程序及信息披露义务，后于 2022 年 4 月 8 日召开董事会进行补充审议及披露，构成公司治理和信息披露违规。全国股转公司挂牌公司管理一部于 2022 年 4 月 14 日出具《关于对田野创新股份有限公司及相关责任主体的监管工作提示》（公司一部提示【2022】338 号），公司分别于 2020 年 6 月 29 日、2021 年 3 月 24 日、2021 年 5 月 14 日召开 2019 年年度股东大会、2021 年第二次临时股东大会及 2020 年年度股东大会，审议了应当对中小股东表决情况单独计票的事项，但未提供网络投票，构成公司治理违规。鉴于上述违规事实，挂牌公司管理一部对公司、董事长姚玖志、董事会秘书张辉进行监管工作提示。

上述监管工作提示未对公司的经营产生重大不利影响，公司自收到全国股转公司的监管工作提示之后，高度重视。将按照《业务规则》等相关规定切实履行，保证信息披露真实、准确、完整、及时的义务。将进一步健全内控制度，提高全员的合规意识和风险意识，将充分重视上述问题并吸取教训，杜绝类似问题再次发生。上述出具的监管工作提示不属于《行政处罚法》中所述的行政处罚种类，不构成行政处罚，不会对公司的生产经营及本次北交所上市造成实质影响。

除上述情况外，报告期内，公司严格按照有关法律法规及《公司章程》的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为，也不存在被相关主管部门处以重大处罚的情

况。

五、资金占用及资产转移等情况

公司目前已建立了严格的资金管理制度。报告期内，公司的实际控制人及其所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款或者其他方式占用本公司资金或资产的情况，公司也不存在为公司的实际控制人及其所控制的其他企业提供担保的情况。

六、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争

公司主营业务为水果饮品原料的研发、生产和销售。公司主营业务是热带果蔬的加工，主要产品包括原料果汁、速冻果蔬及鲜果等。

报告期内，公司实际控制人姚玖志、姚久壮控制的其他企业具体参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（四）控股股东、实际控制人所控制的其他企业情况”。

截至本招股说明书签署日，公司实际控制人姚玖志、姚久壮控制的其他企业与公司之间不存在同业竞争。

（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司的实际控制人姚玖志、姚久壮共同作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体详见“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”。

七、关联方、关联关系和关联交易情况

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规关于关联方和关联关系的相关规定，截至本招股说明书签署日，公司存在的关联方和关联关系包括：

1、公司控股股东及实际控制人

序号	关联方名称	与公司关系
1	姚玖志、姚久壮	姚玖志与姚久壮为兄弟关系，截至本招股说明书签署日，姚玖志直接持有发行人股份 32,071,200 股，姚久壮通过其控制的一人有限公司勐海茶业持有发行人股份 15,942,800 股，合计持股比例为 17.78%。
2	与实际控制人关系密切的家庭成员	包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

2、控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业

截至本招股说明书签署日，公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（四）控股股东、实际控制人所控制的其他企业情况”。

3、公司控制或对其有重大影响的企业

截至本招股说明书签署日，公司控股子公司及其他公司对其有重大影响的企业情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“七、发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况”。

4、直接或者间接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织

截至本招股说明书签署日，除公司实际控制人之一姚玖志外，持有发行人 5%以上股份的其他股东有欣融食品、勐海茶业。持有公司 5%以上股份的法人或其他组织详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（二）持有发行人 5%以上股份的其他主要股东”。

5、公司董事、监事、高级管理人员及其他关联自然人

公司董事、监事、高级管理人员，直接或者间接持有本公司 5%以上股份的自然，以及与上述人员关系密切的家庭成员均为本公司的关联自然人。

序号	职务	名单
1	董事	姚玖志、单丹、黄海晓、张辉、张跃平（独立董事）、王利刚（独立董事）、孙居考（独立董事）
2	监事	莫艳秋、朱君明、杨东泽
3	高级管理人员	总经理单丹，财务总监饶贵忠，副总经理郑定成，董事会秘书兼副总经理张辉
4	其他与董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员	包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

截至本招股说明书签署日，除实际控制人姚玖志、姚久壮以及欣融食品实际控制人黄海晓外，无直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的自然入。

6、除上述关联方外，关联自然人直接或者间接控制、共同控制、施加重大影响或者担任董事、高级管理人员的其他法人或组织

序号	关联方名称	与公司关系
1	广州捷洋食品科技有限公司	欣融食品全资子公司；黄海晓任执行董事；黄海晓之兄弟黄海波任经理、法定代表人。
2	北京申欣融食品配料有限公司	欣融食品全资子公司；黄海晓任执行董事、法定代表人；黄海晓配偶陈冬英任监事。
3	郑州悦欣融食品科技有限公司	欣融食品全资子公司；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事兼总经理、法定代表人；黄海晓之姐妹黄晓丹任监事。
4	成都盛欣融食品有限公司	欣融食品全资子公司；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事兼总经理、法定代表人；黄海晓之姐妹黄晓丹任监事。
5	厦门裕欣融食品科技有限公司	欣融食品全资子公司；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事兼总经理、法定代表人；黄海晓之姐妹黄晓丹任监事。
6	西安鸿欣融食品科技有限公司	欣融食品全资子公司；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事兼总经理、法定代表人；黄海晓之姐妹黄晓丹任监事。
7	青岛瑞欣融食品科技有限公司	欣融食品全资子公司；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事兼总经理、法定代表人；黄海晓之姐妹黄晓丹任监事。
8	武汉溢欣融食品科技有限公司	欣融食品全资子公司；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事兼总经理、法定代表人；黄海晓之姐妹黄晓丹任监事。
9	上海欣融食品原料有限公司第一分公司	黄海晓任负责人；欣融食品的分支机构。
10	上海欣融实业发展有限公司	发行人董事黄海晓持股 100.00%，担任法定代表人、执行董事；黄海晓配偶陈冬英任监事。
11	上海传艺餐饮管理有限公司	欣融实业持股 99.00%；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事、法定代表人，持股 1.00%；黄海晓之姐妹黄晓丹任监事。
12	上海淘源信息科技有限公司	欣融实业持股 80%；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事、法定代表人；黄海晓之姐妹黄晓丹任监事。
13	浙江顶亨生物科技有限公司	欣融实业持股 91.67%，黄海晓持股 8.33%；黄海晓之兄弟黄海波任执行董事兼总经理，黄海晓任监事。
14	杭州鹏程铝塑板业有限公司	黄海晓之兄弟黄海波任执行董事兼总经理、法定代表人；黄海晓任监事；浙江顶亨生物科技有限公司持股 100%
15	上海海融食品科技股份有限公司	黄海晓任董事长，持股 43.20%，与其兄弟黄海瑚为共同实际控制人；黄海晓之兄弟黄海瑚任董事、总经理、法定代表人；

16	上海海象食品配料有限公司	上海海融食品科技股份有限公司全资子公司；黄海晓任执行董事。
17	上海一仆企业管理咨询有限公司	黄海晓之兄弟黄海瑚任执行董事、法定代表人；海融科技持股 100%，黄海晓与其兄弟黄海瑚实际控制。
18	Hi-Road Investment (Hong Kong) Limited	海融科技持股 100%，黄海晓与其兄弟黄海瑚实际控制
19	Shineroad Foods (India) Private Limited	海融科技持股 99.99%，黄海晓与其兄弟黄海瑚实际控制
20	Shineroad International Holdings Limited	黄海晓间接控制的公司，香港联交所上市公司，股票代码为：01587，Shineroad Group Limited 持有该公司 75.00%的股权；黄海晓任董事会主席；黄海晓之女黄欣融任董事、行政总裁。
21	Shineroad Group Limited	黄海晓间接控制的公司，Ocean Town Company Limited 持有该公司 100.00%的股权；黄海晓任董事
22	Shineroad Holdings Limited	黄海晓间接控制的公司，Shineroad International Holdings Limited 持有该公司 100.00%的股权；黄海晓任董事。
23	Shineroad Food Holdings Limited	黄海晓间接控制的公司，Shineroad Holdings Limited 持有该公司 100.00%的股权；黄海晓任董事
24	Ocean Wing Holdings Limited	黄海晓直接控制的公司，黄海晓持有该公司 100.00%的股权，任董事。
25	Ocean Town Company Limited	黄海晓直接控制的公司，黄海晓持有该公司 100.00%的股权，黄海晓任董事
26	China Gain International Holdings Limited	黄海晓配偶陈冬英直接控制的公司，陈冬英直接持有该公司 100.00%的股权。
27	Shineroad Food Technology (Thailand) Co.,Ltd	黄海晓间接控制的公司，Shineroad Food Holdings (Thailand) Co., Ltd.持有该公司 51.00%的股权；Shineroad Food Holdings Limited 持有该公司 48.00%的股权；黄欣融持有该公司 1.00%的股权
28	Shineroad Food Holdings (Thailand) Co.,Ltd	黄海晓间接控制的公司，Shineroad Food Technology (Thailand) Co., Ltd.持有该公司 51.00%的股权；Shineroad Food Holdings Limited 持有该公司 48.00%的股权；黄欣融持有该公司 1.00%的股权。
29	Shineroad Investment Vietnam Company Limited	黄海晓间接控制的公司，Shineroad Food Holdings Limited 持有该公司 100.00%的股权。
30	Shineroad Food Technology Viet Nam Company Limited	黄海晓间接控制的公司，Shineroad Investment Vietnam Company Limited 持有该公司 100.00%的股权。
31	Crown Fortune Investment Limited	黄海晓间接控制的公司，Ocean Wing Holdings Limited 持有该公司 100.00%的股权
32	U Foods (India) Private Limited	黄海晓间接控制的公司，Crown Fortune Investment Limited 持有该公司 99.97%的股权
33	北京方富资本管理股份有限公司	杨东泽担任董事会秘书。
34	海波重型工程科技股份有限公司	公司独立董事张跃平任独立董事。

35	江苏正大丰海制药有限公司	独立董事王利刚担任副总经理。
36	广西丽尊投资有限公司	姚久壮之配偶覃丽持股 100.00%，任职执行董事兼总经理。
37	广西富丽金矿业有限公司	姚久壮之配偶覃丽持股 95.00%，任职执行董事兼总经理。
38	广西圣森贸易有限公司	姚久壮持股 30%，姚久壮之配偶覃丽持股 70%；覃丽任执行董事兼总经理，姚久壮任监事。
39	广西岚蓝投资有限公司	姚久壮之配偶覃丽持股 45.00%，任职监事。
40	广西环江珊瑚玉文化实业有限公司	姚久壮之配偶覃丽持股 40.00%，任职监事。
41	广西北海感德投资有限公司	姚久壮之配偶覃丽持股 30.00%，任职经理。
42	大连多点科技有限公司	发行人董事会秘书张辉出资 300 万元，占股 60%；任监事。
43	大连多点信息科技股份有限公司	大连多点科技有限公司持股 90%；发行人董事会秘书张辉任董事职务。

7、报告期内存在的关联方

截至本招股书签署之日，发行人其他关联方如下：

序号	关联方名称	与公司关系
1	湖北农谷富民城镇化建设投资有限公司	发行人原董事杨真好担任董事职务。
2	湖北农垦集团有限公司	发行人原董事杨真好担任董事职务。
3	武汉和信益科技有限公司	发行人原董事杨真好担任董事职务。
4	荆门市城市建设投资控股集团有限公司	发行人原董事杨真好担任董事职务。
5	湖北农谷融资租赁有限公司	发行人原董事杨真好担任法定代表人、董事长职务。
6	湖北农谷投资管理有限公司	发行人原董事杨真好担任董事职务。
7	荆门福汇达生物科技有限公司	发行人原董事杨真好担任董事职务。
8	农谷中南（湖北）实业发展有限公司	发行人原董事杨真好担任董事职务。
9	农谷（中国）有限公司	2019年12月至2021年9月杨真好任职董事长兼总经理
10	湖北五三农场集团有限公司	2019年3月至2020年7月杨真好曾任职董事
11	香港尚瑞有限公司 HONGKONG SHANGRUI CO., LIMITED	发行人原董事杨真好担任董事长职务。
12	何振书	曾任发行人副总经理，2021年6月辞任。
13	杨真好	曾任发行人董事，2022年2月辞任。
14	姚麟皓	曾为发行人的共同实际控制人、董事。
15	爱斯曼	曾为发行人的全资子公司，于2021年11月29日注销。
16	天津方富	报告期内曾为发行人投资的联营企业，2021年5月27日对外转让。
17	田野新能源	曾为发行人子公司田野农谷的全资子公司，于2021年10月18日注销。
18	北海市天九棠果科技有限公司	姚久凌持股 60%，于 2019 年 7 月 24 日注销。
19	广西生命原点生物科技股份	姚久凌持股 35%，任董事。姚久壮之配偶覃丽持股

	有限公司	5%，任职董事。姚麟皓之女姚芳持股 5%，任董事。于 2021 年 7 月 7 日注销。
20	广西田野达人食品网络销售有限责任公司	原为田野养生园控制的企业，田野养生园持有其 45.00%的股权，为该公司的第一大股东，2022 年 1 月 14 日田野养生园已对外转让其持有的全部股权。
21	田野种业	姚麟皓任董事长。
22	田野电气	田野种业持有田野电气 51%的股权，姚麟皓任田野电气公司董事。
23	北海田野健康养生服务有限公司	田野种业全资子公司。
24	田野养生园	姚麟皓持股 95.00%；姚麟皓任执行董事兼总经理
25	南宁天九植福商务咨询有限公司	姚久凌持股 38.33%；姚久凌任董事长。
26	广西天九慈华臻品健康科技有限公司	田野养生园持股 40%。
27	广西北海首信阳光新能源科技有限公司	姚久凌持有其 60.00%的股权，为该公司的第一大股东。
28	武汉海宏食品有限责任公司	单丹之女李芮奇曾任职董事，持股 41%，2022 年 4 月将其持有的股权对外转让；张辉之配偶方卫曾任职董事，持股 10%，2022 年 4 月将其持有的股权对外转让。
29	广州子维服饰有限责任公司	发行人总经理单丹之女李芮奇出资 120 万元，占股 60%。于 2019 年 10 月 25 日注销。
30	北海田野房地产开发有限公司	姚久凌曾持股 100%，2020 年 12 月将其持有的股权对外转让。
31	北海卧龙房地产开发有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 10 月，姚久凌曾任执行董事兼总经理。
32	秋银大通及其一致行动人李青	报告期内，秋银大通及其一致行动人李青曾合计持有发行人股份超过 5%。
33	合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）	报告期内曾持有发行人股份比例超过 5%。

注：姚麟皓与姚久凌为同一人。

（二）关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，公司发生的销售商品、提供劳务的关联交易如下：

单位：万元

关联方	2021 年度		2020 年度		2019 年度		定价方式
	金额（含税）	占比	金额（含税）	占比	金额（含税）	占比	
广西田野生态旅游养生园管理有限公司			2.76	26.61%			市场价
广西圣森贸易有限公司			7.62	73.39%			市场价
上海欣融食品原料有限公司	121.20	5.41%					市场价
农谷（中国）有限公司	2,120.31	94.59%					市场

							价
合计	2,241.51	100.00%	10.39	100.00%			

报告期内，公司向田野养生园、广西圣森贸易有限公司销售的产品为果汁饮料等，金额较小，对发行人财务状况无重大影响。

2021 年销售给欣融食品的产品主要为水蜜桃浓浆等，欣融食品主要从事食品原料及食品添加剂分销，已建立较为完善的销售渠道和销售团队，公司通过其渠道分销热带果蔬产品，有利于公司低成本开拓市场，提升公司和品牌的知名度。公司与其销售采用市场化定价方式，不含税销售额占当年营业收入比例为 0.23%，对发行人财务状况无重大影响。此外，上述关联交易事项已经发行人 2021 年 3 月 5 日召开的第四届董事会第十四次会议予以确认，并在全国股转系统发布了《关于预计 2021 年日常性关联交易的公告》。

发行人销售给农谷（中国）的产品为其向发行人子公司田野农谷定制的冷冻葡萄汁，2021 年度不含税销售金额为 1,876.38 万元。公司销售给农谷（中国）的产品定价综合考虑了原材料价格、运输成本、销量等，交易价格按照公平、公正、合理的原则确定，交易定价公允，不存在损害公司和股东利益的情形。上述关联交易事项已经发行人 2022 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第二十六次会议予以确认，并在全国股转系统发布了《补充确认关联交易公告》。

2、采购商品的关联交易

报告期内，公司发生的采购商品的关联交易如下：

单位：万元

关联方	2021 年度		2020 年度		2019 年度		定价方式
	金额（含税）	占比	金额（含税）	占比	金额（含税）	占比	
上海欣融食品原料有限公司	53.54	100.00%					市场价
合计	53.54	100.00%					

报告期内，公司向欣融食品采购 53.54 万元椰浆用于生产，采购金额占全年采购量比例很小，对发行人财务状况无重大影响。

3、关联担保

（1）公司作为担保方

报告期内，公司无给关联方提供担保的情形。

(2) 公司作为被担保方

担保方	被担保人	担保方式	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
姚玖志	本公司	保证	5,000.00	2021-12-17	借款到期后 次日起三年	否
姚玖志	本公司	保证	7,500.00	2018-12-19	借款到期后 次日起两年	是
姚玖志	本公司	保证	3,000.00	2020-5-27	借款到期后 次日起两年	否

公司实际控制人姚玖志出于支持公司发展，为上述公司银行借款提供担保，是公司正常生产经营所需。上述担保为公司纯受益行为，公司无需向姚玖志支付任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，未对公司正常生产经营活动造成影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

5、关联方应收应付款余额

各报告期期末，公司应收关联方款项余额：

单位：万元

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司	-	-	4.69	0.33	1.92	0.10
	广西圣森贸易有限公司	7.62	0.76	7.62	0.38	-	-
	欣融食品	15.40	0.77				

各报告期期末，公司应付关联方款项余额：

单位：万元

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司		2.17	2.17
应付账款	欣融食品	53.54		
合同负债	欣融食品	520.76		
	农谷（中国）有限公司	283.21		

6、关键管理人员薪酬

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员薪酬的情况如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	311.46	223.78	204.77

(三) 关联交易决策程序及信息披露义务履行情况

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，并以审慎从严、实质重于形式的原则，公司对报告期内（2019年1月1日至2021年12月31日）与关联方发生的交易事项进一步进行了梳理。

除本招股说明书“第六节公司治理”之“四、违法违规情况”之“（二）公司及相关责任主体收到全国股转公司监管工作提示”提到的关联交易未及时审议外，公司的关联交易均按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》全国股转公司《公司治理规则》及《信息披露规则》等相关法律法规及公司现行有效的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》等规章制度的规定履行了决策程序及信息披露义务。

（四）公司规范、减少关联交易的措施

为进一步规范关联交易，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”之“规范和减少关联交易的承诺”。

八、其他事项

无。

第七节 财务会计信息

一、发行人最近三年及一期的财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	239,716,828.80	172,378,505.52	257,597,234.88
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			
应收账款	41,437,154.70	51,064,213.70	59,111,551.42
应收款项融资			
预付款项	13,138,711.02	1,510,350.94	2,131,373.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,904,248.22	23,410,416.65	1,225,110.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	134,225,662.34	86,860,728.86	50,593,198.72
合同资产	270,000.00	285,000.00	
持有待售资产		20,843,871.77	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,021,979.11	13,426,668.62	10,836,905.92
流动资产合计	457,714,584.19	369,779,756.06	381,495,374.49
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			17,758,310.00
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	533,623,964.93	363,126,336.49	320,015,617.97
在建工程	47,806,279.54	132,109,684.08	129,213,004.74
生产性生物资产	32,541,341.50	30,547,432.50	33,572,076.42
油气资产			

使用权资产	70,026,945.23		
无形资产	51,948,175.68	53,128,812.17	85,540,938.13
开发支出			
商誉			14,857,682.84
长期待摊费用	4,636,243.93	6,177,707.28	8,008,571.90
递延所得税资产	1,065,507.70	1,590,139.24	1,711,053.26
其他非流动资产	11,230,478.85	19,259,355.82	10,499,412.40
非流动资产合计	752,878,937.36	605,939,467.58	621,176,667.66
资产总计	1,210,593,521.55	975,719,223.64	1,002,672,042.15
流动负债：			
短期借款	80,478,787.39	106,764,385.85	114,084,728.03
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			
应付账款	32,229,566.83	42,412,616.52	34,101,254.97
预收款项	53,790.20	259,436.44	2,692,363.10
合同负债	39,694,013.81	7,496,454.70	
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	4,804,277.06	4,399,280.59	3,717,302.13
应交税费	8,133,151.63	4,395,711.49	3,133,095.21
其他应付款	8,553,905.79	9,511,298.85	4,083,357.82
其中：应付利息		1,075,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,788,840.34		31,657,741.94
其他流动负债	5,160,221.83	979,730.50	
流动负债合计	181,896,554.88	176,218,914.94	193,469,843.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	9,013,750.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	52,971,810.05		
长期应付款	315,859.87	356,041.51	381,371.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,822,820.44	30,648,389.77	61,326,677.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	100,124,240.36	31,004,431.28	61,708,048.65
负债合计	282,020,795.24	207,223,346.22	255,177,891.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	270,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	311,663,877.65	246,300,093.95	246,300,093.95
减：库存股			
其他综合收益		-2,632,212.00	-2,632,212.00
专项储备			
盈余公积	16,135,880.58	12,836,620.14	11,370,401.03
一般风险准备			
未分配利润	330,772,968.08	271,991,375.33	252,455,867.32
归属于母公司所有者权益合计	928,572,726.31	768,495,877.42	747,494,150.30
少数股东权益			
所有者权益合计	928,572,726.31	768,495,877.42	747,494,150.30
负债和所有者权益总计	1,210,593,521.55	975,719,223.64	1,002,672,042.15

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

（二）母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	181,599,485.71	91,414,851.58	157,356,660.93
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	8,284,068.06	18,699,131.96	19,554,383.43
应收款项融资			
预付款项	2,749,002.60	696,559.00	479,778.29
其他应收款	141,183,835.82	345,741,653.76	281,125,796.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	54,364,793.82	37,190,964.97	27,684,371.46
合同资产	270,000.00		
持有待售资产		20,843,871.77	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,692,943.14		569,236.98
流动资产合计	390,144,129.15	514,587,033.04	486,770,227.31
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	400,793,662.86	131,947,188.62	120,898,515.41
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	70,246,415.90	71,251,014.79	71,878,916.88
在建工程	2,642,257.46	822,155.22	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13,345,754.51		
无形资产	10,054,582.31	10,344,619.07	10,634,655.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,118,956.72	811,994.20	532,852.38
递延所得税资产	424,291.00	871,986.59	864,440.34
其他非流动资产	5,079,740.00	1,042,899.80	514,901.90
非流动资产合计	503,705,660.76	217,091,858.29	205,324,282.74
资产总计	893,849,789.91	731,678,891.33	692,094,510.05
流动负债：			
短期借款	30,034,588.89	30,035,291.66	36,000,000.00
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	18,189,495.98	18,479,862.60	23,285,090.91
预收款项	2,574.20	113,920.20	1,817,182.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	1,471,565.60	1,592,560.99	1,597,823.84
应交税费	2,855,851.63	1,622,777.40	337,085.29
其他应付款	86,900,408.49	79,958,083.66	49,565,080.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	15,967,651.82	5,261,255.85	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,788,840.34		
其他流动负债	2,075,794.75	689,154.65	
流动负债合计	160,286,771.70	137,752,907.01	112,602,263.31
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	10,973,240.15		
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	653,814.63	882,268.19	1,110,721.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,627,054.78	882,268.19	1,110,721.75
负债合计	171,913,826.48	138,635,175.20	113,712,985.06
所有者权益：			
股本	270,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	310,473,877.65	244,109,726.71	244,109,726.71
减：库存股			
其他综合收益		-2,632,212.00	-2,632,212.00
专项储备			
盈余公积	16,135,880.58	12,836,620.14	11,370,401.03
一般风险准备			
未分配利润	125,326,205.20	98,729,581.28	85,533,609.25
所有者权益合计	721,935,963.43	593,043,716.13	578,381,524.99
负债和所有者权益合计	893,849,789.91	731,678,891.33	692,094,510.05

（三）合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	459,396,177.42	266,213,874.08	290,342,840.35
其中：营业收入	459,396,177.42	266,213,874.08	290,342,840.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	394,406,892.16	239,212,224.80	270,965,783.47
其中：营业成本	325,434,545.37	195,720,958.83	211,831,531.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4,632,226.03	3,072,342.96	3,689,658.48
销售费用	15,298,535.35	5,633,937.91	17,683,051.72
管理费用	37,575,585.89	27,182,298.91	30,361,588.54
研发费用	3,207,582.91	1,950,193.20	1,598,659.44
财务费用	8,258,416.61	5,652,492.99	5,801,293.33
其中：利息费用	8,824,748.21	6,183,453.87	6,475,446.39
利息收入	656,822.28	710,187.82	835,240.91
加：其他收益	3,180,716.54	7,244,270.53	6,779,495.52

投资收益（损失以“-”号填列）	2,475,295.47	3,085,561.77	530,093.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,474,928.23	3,085,561.77	530,093.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,223,813.11	-2,934,558.06	-1,653,488.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-517,410.11	-612,382.93	-196,161.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-833,029.49	421,443.71	-12,202.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,518,670.78	34,205,984.30	24,824,792.80
加：营业外收入	2,772,159.22	177,489.68	974,270.27
减：营业外支出	966,430.77	10,292,809.08	115,696.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,324,399.23	24,090,664.90	25,683,366.80
减：所得税费用	7,146,826.04	3,088,937.78	1,362,447.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
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）	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
六、其他综合收益的税后净额	-464,508.00		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-464,508.00		
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-464,508.00		
（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	-464,508.00		
（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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	64,713,065.19	21,001,727.12	24,320,919.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	64,713,065.19	21,001,727.12	24,320,919.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.27	0.09	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.27	0.09	0.10

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

（四）母公司利润表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	203,408,178.28	112,306,698.92	101,892,706.74
减：营业成本	148,551,600.58	85,952,594.36	75,655,499.45
税金及附加	1,433,706.65	786,280.44	1,038,797.35
销售费用	3,849,988.92	1,494,199.01	11,159,000.17
管理费用	15,171,108.61	7,419,280.21	8,152,386.67
研发费用	3,207,582.91	1,950,193.20	1,598,659.44
财务费用	914,462.54	737,662.94	478,111.34
其中：利息费用	1,291,736.97	1,015,264.98	1,012,818.50
利息收入	419,449.18	328,989.43	549,741.44
加：其他收益	424,605.04	404,968.64	314,027.35
投资收益（损失以“-”号填列）	4,146,212.60	3,085,561.77	530,093.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,474,928.23	3,085,561.77	530,093.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-253,354.74	-198,761.85	-760,664.67

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-288,033.13	-1,193,016.79	-407,526.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,020.31	-	-84,254.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,290,137.53	16,065,240.53	3,401,927.17
加：营业外收入	2,183,977.24	102,407.03	328,282.50
减：营业外支出	159,467.59	78,379.49	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,314,647.18	16,089,268.07	3,730,209.67
减：所得税费用	3,322,042.82	1,427,076.93	472,231.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,992,604.36	14,662,191.14	3,257,978.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,992,604.36	14,662,191.14	3,257,978.50
（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	-464,508.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-464,508.00		
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	-464,508.00		
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	32,528,096.36	14,662,191.14	3,257,978.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务现金	555,792,898.13	307,239,281.61	294,394,064.53
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		134,559.30	
收到其他与经营活动有关的现金	20,366,018.86	16,695,649.79	8,108,228.06
经营活动现金流入小计	576,158,916.99	324,069,490.70	302,502,292.59
购买商品、接受劳务支付的现金	370,110,490.13	221,537,101.74	163,886,820.50
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	47,557,256.43	30,943,802.35	29,714,661.34
支付的各项税费	25,992,407.69	12,017,419.17	15,103,604.71
支付其他与经营活动有关的现金	35,609,859.57	11,727,209.26	27,787,294.10
经营活动现金流出小计	479,270,013.82	276,225,532.52	236,492,380.65
经营活动产生的现金流量净额	96,888,903.17	47,843,958.18	66,009,911.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	22,318,800.00		1,696,000.00
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	24,813,125.26	19,663,087.06	117,528.00
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	47,131,925.26	19,663,087.06	1,813,528.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,421,920.66	114,935,139.96	44,977,569.96
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	134,421,920.66	114,935,139.96	44,977,569.96
投资活动产生的现金流量净额	-87,289,995.40	-95,272,052.90	-43,164,041.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	96,600,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的			

现金			
取得借款收到的现金	135,000,000.00	115,000,000.00	111,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,799,249.50	7,870,590.60	19,066,182.40
筹资活动现金流入小计	237,399,249.50	122,870,590.60	130,066,182.40
偿还债务支付的现金	151,000,000.00	151,000,000.00	101,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,135,799.99	8,864,819.82	8,479,613.06
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	20,510,930.70	-	1,316,000.07
筹资活动现金流出小计	179,646,730.69	159,864,819.82	110,795,613.13
筹资活动产生的现金流量净额	57,752,518.81	-36,994,229.22	19,270,569.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,103.30	-28,738.71	39,108.59
五、现金及现金等价物净增加额	67,338,323.28	-84,451,062.65	42,155,547.84
加：期初现金及现金等价物余额	172,378,505.52	256,829,568.17	214,674,020.33
六、期末现金及现金等价物余额	239,716,828.80	172,378,505.52	256,829,568.17

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(六) 母公司现金流量表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	250,943,354.99	121,666,765.24	105,554,049.68
收到的税费返还		38,382.31	
收到其他与经营活动有关的现金	365,482,109.88	93,403,176.46	38,340,936.75
经营活动现金流入小计	616,425,464.87	215,108,324.01	143,894,986.43
购买商品、接受劳务支付的现金	164,309,888.05	73,204,896.57	65,494,903.42
支付给职工以及为职工支付的现金	21,843,561.37	14,560,345.77	14,071,219.07
支付的各项税费	11,432,264.60	3,909,276.80	6,339,750.79
支付其他与经营活动有关的现金	153,682,802.20	142,829,769.03	54,715,907.46
经营活动现金流出小计	351,268,516.22	234,504,288.17	140,621,780.74
经营活动产生的现金流量净额	265,156,948.65	-19,395,964.16	3,273,205.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	22,318,800.00		1,696,000.00
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			32,528.00
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	22,318,800.00		1,728,528.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,318,710.50	9,051,898.69	4,143,743.15

投资支付的现金	275,000,000.00	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	291,318,710.50	39,051,898.69	4,143,743.15
投资活动产生的现金流量净额	-268,999,910.50	-39,051,898.69	-2,415,215.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	96,600,000.00		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	36,000,000.00
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	126,600,000.00	30,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,159,541.62	1,465,264.98	1,732,818.50
支付其他与筹资活动有关的现金	1,399,748.40		
筹资活动现金流出小计	32,559,290.02	37,465,264.98	37,732,818.50
筹资活动产生的现金流量净额	94,040,709.98	-7,465,264.98	-1,732,818.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,114.00	-28,681.52	-4.04
五、现金及现金等价物净增加额	90,184,634.13	-65,941,809.35	-874,832.00
加：期初现金及现金等价物余额	91,414,851.58	157,356,660.93	158,231,492.93
六、期末现金及现金等价物余额	181,599,485.71	91,414,851.58	157,356,660.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		12,836,620.14		271,991,375.33		768,495,877.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		12,836,620.14		271,991,375.33		768,495,877.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				65,363,783.70		2,632,212.00		3,299,260.44		58,781,592.75		160,076,848.89
（一）综合收益总额							-464,508.00				65,177,573.19		64,713,065.19
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				65,363,783.70								95,363,783.70
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				65,363,783.70								95,363,783.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,299,260.44		-3,299,260.44		
1. 提取盈余公积									3,299,260.44		-3,299,260.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转						3,096,720.00					-3,096,720.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						3,096,720.00					-3,096,720.00		
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	270,000,000.00				311,663,877.65				16,135,880.58		330,772,968.08		928,572,726.31

单位：元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,370,401.03		252,455,867.32		747,494,150.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,370,401.03		252,455,867.32		747,494,150.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,466,219.11		19,535,508.01		21,001,727.12
（一）综合收益总额											21,001,727.12		21,001,727.12

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							1,466,219.11		-1,466,219.11				
1. 提取盈余公积							1,466,219.11		-1,466,219.11				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		12,836,620.14		271,991,375.33		768,495,877.42

单位：元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,044,603.18		228,460,745.75		723,173,230.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,044,603.18		228,460,745.75		723,173,230.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								325,797.85			23,995,121.57		24,320,919.42
（一）综合收益总额											24,320,919.42		24,320,919.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								325,797.85			-325,797.85		
1. 提取盈余公积								325,797.85			-325,797.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股													

本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,370,401.03		252,455,867.32		747,494,150.30

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(八) 母公司股东权益变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		12,836,620.14		98,729,581.28	593,043,716.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		12,836,620.14		98,729,581.28	593,043,716.13

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00			66,364,150.94		2,632,212.00		3,299,260.44		26,596,623.92	128,892,247.30
（一）综合收益总额						-464,508.00				32,992,604.36	32,528,096.36
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00			66,364,150.94							96,364,150.94
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00			66,364,150.94							96,364,150.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,299,260.44		-3,299,260.44	
1. 提取盈余公积								3,299,260.44		-3,299,260.44	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转						3,096,720.00				-3,096,720.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						3,096,720.00				-3,096,720.00	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	270,000,000.00			310,473,877.65				16,135,880.58		125,326,205.20	721,935,963.43

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,370,401.03		85,533,609.25	578,381,524.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,370,401.03		85,533,609.25	578,381,524.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,466,219.11			13,195,972.03	14,662,191.14
（一）综合收益总额											14,662,191.14	14,662,191.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,466,219.11			-1,466,219.11	
1. 提取盈余公积								1,466,219.11			-1,466,219.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		12,836,620.14		98,729,581.28	593,043,716.13

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,044,603.18		82,601,428.60	575,123,546.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,044,603.18		82,601,428.60	575,123,546.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									325,797.85		2,932,180.65	3,257,978.50
（一）综合收益总额											3,257,978.50	3,257,978.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									325,797.85		-325,797.85	
1. 提取盈余公积									325,797.85		-325,797.85	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,370,401.03		85,533,609.25	578,381,524.99

二、审计意见

2021 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 011437 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
审计报告日期	2022 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	张晓萌、郑小强
2020 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 010226 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	皇甫少卿、郑小强
2019 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 010110 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 5 日
注册会计师姓名	皇甫少卿、郑小强

三、财务报表的编制基准及合并财务报表范围

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 合并财务报表范围及变化情况

1、合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)
海南达川食品有限公司	全资子公司	100.00
广西田野创新农业科技有限公司	全资子公司	100.00
海南田野果饮食品销售有限公司	全资子公司	100.00
湖北爱斯曼食品有限公司	全资子公司	100.00
湖北田野农谷生物科技有限公司	全资子公司	100.00
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	全资子公司	100.00
攀枝花田野创新农业科技有限公司	全资子公司	100.00
海南田野生物科技有限公司	全资子公司	100.00

2、报告期合并范围的变化情况

(1) 非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

(2) 同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

(3) 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(4) 处置子公司

本报告期减少合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

名称	减少原因
湖北爱斯曼食品有限公司	2021 年度注销

(5) 其他原因的合并范围变动

本报告期新纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

名称	变更原因
攀枝花田野创新农业科技有限公司	2020 年度投资新设
海南田野生物科技有限公司	2021 年度投资新设

四、会计政策、估计

(一) 会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况、2021年度、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1)同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(2)非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实

现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6.合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资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) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润

分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢

价不足冲减的，调整留存收益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9.外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

适用 不适用

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10.金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本

计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而

言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 4) 预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	预期损失准备率
组合 1	本组合以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征
组合 2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，一般不计提信用减值损失
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项和合同资产，本公司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，编制应收款项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。

账龄	应收账款和合同资产计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例(%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、代垫及暂付款项	10.00	50.00	100.00

5) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具

的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

6) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

7) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

8) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销

公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

(1) 公司与可比公司的预期信用损失比例如下：

公司	信用减值损失比例
国投中鲁 (600962)	应收账款违约损失率分别为：未逾期 0%、逾期 1 年以内（含 1 年）20%、逾期 1-2 年（含 2 年）30%、逾期 2-3 年（含 3 年）50%、逾期 3 年以上 100%。
德利股份 (605198)	应收账款计提比例分别为：未逾期 8%、逾期 30 天以内 20%、逾期 31 到 60 天 60%、逾期 61 天以上 100%。 应收票据、其他应收款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。
海升果汁 (00359.HK)	应收账款预期亏损率乃根据过往 2 年的实际亏损经验得出。该等比率会作出调整以反映已搜集历史数据的期间的经济状况、当前状况及本集团对应收款项预期期间的经济状况的观点的差异。
田野股份	对于应收账款和合同资产坏账计提比例分别为：1 年以内（含 1 年，下同）5%、1-2 年 10%、2-3 年 30%、3-4 年 50%、4-5 年 80%、5 年以上 100%。 对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失：第一阶段 10%、第二阶段 50%、第三阶段 100%。

(2) 预期信用损失确定依据如下：

公司	确认依据
国投中鲁 (600962)	本公司对于应收票据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。 对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。 本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。
德利股份 (605198)	本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失： 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
海升果汁 (00359.HK)	预期亏损率乃根据过往 2 年的实际亏损经验得出。该等比率会作出调整以反映已搜集历史数据的期间的经济状况、当前状况及本集团对应收款项预期期间的经济状况的观点的差异。
田野股份	本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

11.应收票据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”之“（5）金融资产减值”。

12.应收款项

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”之“（5）金融资产减值”。

公司与可比公司的预期信用损失（坏账计提）比例及确定依据

（1）预期信用损失（坏账计提）比例

公司	预期信用损失（坏账计提）比例
国投中鲁（600962）	违约损失率分别为：未逾期 0%、逾期 1 年以内（含 1 年）20%、逾期 1-2 年（含 2 年）30%、逾期 2-3 年（含 3 年）50%、逾期 3 年以上 100%。
德利股份（605198）	计提比例分别为：未逾期 8%、逾期 30 天以内 20%、逾期 31 到 60 天 60%、逾期 61 天以上 100%。
海升果汁（00359.HK）	预期亏损率乃根据过往 2 年的实际亏损经验得出。该等比率会作出调整以反映已搜集历史数据的期间的经济状况、当前状况及本集团对应收款项预期期间的经济状况的观点的差异。
田野股份	计提比例分别为：1 年以内（含 1 年，下同）5%、1-2 年 10%、2-3 年 30%、3-4 年 50%、4-5 年 80%、5 年以上 100%。

（2）预期信用损失确定依据

公司	确认依据
国投中鲁（600962）	对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。
德利股份（605198）	当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
海升果汁（00359.HK）	本集团一直为贸易应收款确认全期预期信贷亏损。该等贸易应收款的预期信贷损失乃使用根据本集团过往信贷损失经验计算的拨备矩阵进行估计，并就债务人的特定因素、整体经济状况及对于报告日期的现时状况及预测动向的评价（于适用情况下包括货币的时间价值）（如适用）作出调整。
田野股份	本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合 1 的应

收款项和合同资产，本公司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，编制应收款项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。
--

13.应收款项融资

√适用 不适用

本公司对应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

14.其他应收款

√适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”之“（5）金融资产减值”。

15.存货

√适用 不适用

(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、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）等。

(2)发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

17.合同成本

适用 不适用

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18.持有待售资产

适用 不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，

以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲

减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

因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的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

2) 在合并财务报表中, 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, 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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23.投资性房地产

适用 不适用

24.固定资产

适用 不适用

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2)固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	-	-	-	-
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

√适用 □不适用

本会计政策适用于 2020 年 12 月 31 日之前：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4)其他说明

√适用 □不适用

1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

2) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25.在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。所建造的固定资产与在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

26.借款费用

√适用 □不适用

(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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27.生物资产

√适用 □不适用

(1)消耗性生物资产

√适用 □不适用

1) 消耗性生物资产初始计量

①外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②投资者投入的消耗性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为消耗性生物资产的入账价值，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。

③自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括在收获前耗用的种苗、

肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

2) 消耗性生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照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，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，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。

(2)生产性生物资产

适用 不适用

1) 生产性生物资产初始计量

①外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，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。

③自行种植的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前包括在收获前耗用的种苗、人工费、材料费、肥料、土地租赁费和其他间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租，具体条件为：开始挂果并可以采摘作为转入成熟的标准。

A.未成熟生产性生物资产的会计核算方法

未成熟生产性生物资产在未成熟期间发生的必要支出，包括种苗、人工费、材料费、肥料、土地租赁费和其他间接费用直接计入资产成本。其中能够直接区分到每个地块的种苗、直接人工费、肥料和地租等直接在“生产性生物资产——未成熟生产性生物资产”科目归集，发生的物料耗费等间接费用，在发生时先在“制造费用”归

集，然后按面积分摊计入各地块。

B.成熟生产性生物资产的会计核算方法

针对生产性生物资产成熟后发生的相关费用，包括人工费、材料费、肥料、水电费、土地租赁费和其他间接费用在“生产成本”科目归集，同时已结转成熟生产性生物资产的账面价值按折旧年限计提折旧，折旧费用也一并计入“生产成本”，在果实采摘后，将“生产成本”结转为“库存商品”。

2) 生产性生物资产后续计量

①生产性生物资产折旧

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

②生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

3) 生产性生物资产减值

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照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，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率情况：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
百香果	2	0	50.00
芒果	10	0	10.00

火龙果	4	0	25.00
菠萝	2	0	50.00
香蕉	2	0	50.00
甘蔗	2	0	50.00
木瓜	3	0	33.33
番石榴	4	0	25.00

(3)公益性生物资产

适用 不适用

28.使用权资产

适用 不适用

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“30.长期资产减值”。

29.无形资产与开发支出

√适用 □不适用

(1)计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

公司本报告期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	40/50/70	-
专利权	直线法	10	-
非专利技术	-	-	-
商标权	直线法	10	-
软件	直线法	3-5	-

(2)内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30.长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这

些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31.长期待摊费用

适用 不适用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修改造支出	3-5	
土地租赁费	合同约定的结算周期	本公司租赁土地结算期有 4 年、5 年等不同结算周期

32.合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

33.职工薪酬

(1)短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34.租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的会计政策详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“41.租赁”。

35.预计负债

√适用 □不适用

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本

确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入、成本

适用 不适用

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）收入确认具体方法

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

1) 内销产品收入确认：根据合同约定将产品交付给购货方，公司根据签收单的日期或双方对账确认无误的日期确认产品控制权转移，公司在该时点确认收入实现。无签收单的根据合同确定的验收异议期过后时确认产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

2) 外销产品收入确认：公司外销产品主要为 FOB 形式，交货地为离岸港口，取得货运提单作为收款的凭据，并报关装船出口，公司以完成报关的日期，确认产品的

控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

3) 电商业务收入确认：公司将商品提供给客户，客户在平台点击确认收货后或到期平台自动确认收货后，货款支付到公司账户后公司确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

公司收入确认的具体方法：

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

1) 内销产品收入确认：根据合同约定将产品交付给购货方，公司根据签收单的日期确认收入，无签收单的根据合同确定的验收异议期过后确认收入。

2) 外销产品收入确认：公司外销产品主要为 FOB 形式，交货地为离岸港口，取得货运提单作为收款的凭据，并以报关装船出口日期作为确认收入时点。

3) 电商业务收入确认：公司将商品提供给客户，客户在平台点击确认收货后或到期平台自动确认收货后，货款支付到公司账户后公司确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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，劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

39.政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对公司符合财政扶持政策规定且收到财政扶持资金的，按实际收到金额确认政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，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。

40.递延所得税资产和递延所得税负债

√适用 □不适用

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) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

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) 企业合并形成的交易或直接在所有者权益中确认的交易或事项；
- 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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产

及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41.租赁

√适用 □不适用

以下租赁会计政策适用于 2021 年 1 月 1 日以前：

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

以下租赁会计政策适用于 2021 年 1 月 1 日以后：

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已

识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“28.使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42. 所得税

适用 不适用

(1) 所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
田野创新股份有限公司	15%
海南达川食品有限公司	15%
广西田野创新农业科技有限公司	0.00%
海南田野果饮食品销售有限公司	25%
湖北爱斯曼食品有限公司	25%
湖北田野农谷生物科技有限公司	25%
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	25%
攀枝花田野创新农业科技有限公司	15%

海南田野生物科技有限责任公司

15%

(2) 税收优惠政策及依据

1) 田野创新股份有限公司

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)第二条规定, 公司符合西部地区的鼓励类产业企业, 自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 公司减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号关于关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的通知第一条规定, 公司符合西部地区的鼓励类产业企业, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 公司减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号)、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)之关于“农产品初加工免征企业所得税”的规定, 公司生产的(速冻菠萝、玉米、芒果、木瓜、带籽和无籽西番莲原浆)属于农产品初加工类, 免征企业所得税, 减免企业所得税优惠政策业经合浦县国家税务局审核备案(合国税备字[2013]201 号), 备案时间自 2012 年 1 月 1 日起执行所得税优惠政策。

2) 海南达川食品有限公司

①根据《财政部 国家税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)规定, 对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 减按 15%的税率征收企业所得税, 公司下属全资子公司海南达川食品有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 减按 15%的税率征收企业所得税。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、财税[2008]149 号、财税[2011]26 号、国税办发[2011]132 号、国家税务总局公告 2010 年第 2 号、国家税务总局公告 2011 年第 48 号的规定, 公司下属全资子公司海南达川食品有限公司生产的原浆果汁属于农产品初加工范围, 免征企业所得税, 减免企业所得税优惠业经海南省定安县国家税务局审核批准(定国税通[2013]258 号), 自 2011 年 1 月 1 日起执行。

③根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]第 149 号)的规定,公司下属全资子公司海南达川食品有限公司生产的果蔬汁产品属于果蔬初加工产品,经定安县国家税务局认定免征企业所得税,自 2013 年 1 月 1 日起执行。

3) 广西田野创新农业科技有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、财税[2008]149 号、国税函[2008]890 号、国税函[2009]779 号、财税[2011]26 号、国家税务总局公告 2011 年第 8 号的规定,公司下属全资子公司广西田野创新农业科技有限公司从事水果种植免征企业所得税。减免企业所得税优惠政策业经南宁市国家税务局审核备案。

4) 攀枝花田野创新农业科技有限公司

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)第二条规定,公司符合西部地区的鼓励类产业企业,自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,公司减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号关于关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的通知第一条规定,公司符合西部地区的鼓励类产业企业,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,公司减按 15%的税率征收企业所得税。

5) 海南田野生物科技有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)规定,对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按 15%的税率征收企业所得税,公司下属全资子公司海南田野生物科技有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,减按 15%的税率征收企业所得税。

43.与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司根据自身业务特点和所处行业,从项目性质及金额两方面判断与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平。在判断项目性质重要性时,公司主要考虑该项目的

性质是否显著影响公司财务状况、经营成果和现金流量，是否会引起特别的风险。在判断项目金额大小的重要性时，综合考虑该项目金额占总资产、净资产、营业收入、净利润等项目金额比重情况。

44.重大会计判断和估计

本公司根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括应收款项坏账计提、金融工具减值、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销等，相关会计政策详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”、“12.应收款项”、“15.存货”、“24.固定资产”、“27.生物资产”、“29.无形资产与开发支出”相关内容。

45.其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

（二）会计政策和会计估计分析

适用 不适用

公司的重大会计政策或会计估计与同行业上市公司不存在重大差异。

五、分部信息

适用 不适用

六、非经常性损益

单位：元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	1,632,587.81	-9,039,599.55	-15,743.46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,174,269.69	7,689,402.82	8,289,926.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,821,853.47	-649,408.43	71,684.14
小计	6,628,710.97	-1,999,605.16	8,345,866.92
减：所得税影响数	735,967.51	370,565.81	572,244.71
少数股东权益影响额			
非经常性损益净额	5,892,743.46	-2,370,170.97	7,773,622.21
归属于母公司股东的净利润	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	59,284,829.73	23,371,898.09	16,547,297.21
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%）	9.04%	-11.29%	31.96%

非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益主要包括政府补助、资产处置损益、其他营业外收支等。2019年、2020年及2021年，公司非经常性损益净额分别为777.36万元、-

237.02 万元、589.27 万元，占当期净利润比例分别为 31.96%、-11.29%、9.04%。2020 年非经常性损益净额为负数主要系非流动性资产处置所致。报告期内，非经常性损益对公司净利润影响逐年降低，对公司的经营稳定性及未来持续经营能力不构成重大不利影响。

七、主要会计数据及财务指标

项目	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度
资产总计(元)	1,210,593,521.55	975,719,223.64	1,002,672,042.15
股东权益合计(元)	928,572,726.31	768,495,877.42	747,494,150.30
归属于母公司所有者的股东权益(元)	928,572,726.31	768,495,877.42	747,494,150.30
每股净资产(元/股)	3.44	3.20	3.11
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	3.44	3.20	3.11
资产负债率(合并)(%)	23.30%	21.24%	25.45%
资产负债率(母公司)(%)	19.23%	18.95%	16.43%
营业收入(元)	459,396,177.42	266,213,874.08	290,342,840.35
毛利率(%)	29.16%	26.48%	27.04%
净利润(元)	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
归属于母公司所有者的净利润(元)	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
扣除非经常性损益后的净利润(元)	59,284,829.73	23,371,898.09	16,547,297.21
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	59,284,829.73	23,371,898.09	16,547,297.21
息税折旧摊销前利润(元)	118,711,520.96	65,795,687.03	60,690,698.19
加权平均净资产收益率(%)	8.06%	2.77%	3.31%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	7.33%	3.08%	2.25%
基本每股收益(元/股)	0.27	0.09	0.10
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.09	0.10
经营活动产生的现金流量净额(元)	96,888,903.17	47,843,958.18	66,009,911.94
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.36	0.20	0.28
研发投入占营业收入的比例(%)	0.70%	0.73%	0.55%
应收账款周转率	8.84	4.44	5.34
存货周转率	2.93	2.83	4.24
流动比率	2.52	2.10	1.97
速动比率	1.56	1.52	1.64

主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析：

上述财务指标除特别说明外，均以合并财务报表数据为基础计算。相关计算公式如下：

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=（流动资产-存货-预付款项-一年内到期的非流动资产-其他流动资产）/流动负债

3、资产负债率=负债总额/资产总额

4、归属于母公司股东的每股净资产=归属于母公司股东的净资产/期末股本总额

5、每股净资产=股东权益总额/期末股本总额

6、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

7、存货周转率=营业成本/存货平均余额

8、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

9、息税折旧摊销前利润=利润总额+计入财务费用的利息费用+固定资产折旧+长期待摊费用摊销+无形资产摊销+使用权资产折旧+生产性生物资产折旧

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末普通股股份总数

11、研发投入占营业收入比例=研发费用/营业收入

12、加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

13、基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

14、稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

八、盈利预测

适用 不适用

第八节 管理层讨论与分析

一、经营核心因素

(一) 影响收入、成本、费用和利润的主要因素

1、影响公司收入的主要因素

公司主要从事热带果蔬原料产品的研发、生产和销售，主要产品包括原料果汁、速冻果蔬、鲜果等，影响公司收入的主要因素包括：

(1) 市场需求

公司下游客户主要为食品饮料行业和新茶饮行业，公司销售收入受下游客户需求、竞争状况等因素的影响。近年来，预包装果汁饮料行业增长乏力，行业市场集中度持续提高，对原料果汁需求趋于平稳；新茶饮行业快速增长，对原料果汁等需求快速增长。报告期内，公司优化客户结构，对新茶饮行业销售收入占比持续提高。根据沙利文《中国新茶饮供应链白皮书 2022》，预计 2021 年-2024 年新茶饮行业对 NFC 及其他需求复合增长率为 59.1%。

(2) 创新能力

在消费升级、主流消费群体年轻化的大背景下，产品创新越发成为重要的竞争手段。新茶饮行业门槛较低，新型网红产品一经推出，则会被其他茶饮品牌快速复制，挖掘小众水果则成了新茶饮行业的破圈之路。报告期内，公司抓住新茶饮行业快速发展的机遇，建立快速响应客户需求的协同创新流程，收到客户需求或样品后，快速启动样品分析、工艺和配方设计等，缩短新产品商品化周期，配合客户成功推出油柑汁、刺梨汁、黄皮汁、龙眼汁等新品、潮品、爆款。公司持续的研发投入和产品创新，是带动公司营业收入增长的重要因素。

(3) 产品质量和食品安全

随着人民生活水平提高，消费者对食品安全问题的关注度日益提高，国家建立最严谨的标准、实施最严格的监管、实行最严厉的处罚、坚持最严肃的问责，守护“舌尖上的安全”。公司建立了严格的生产管理流程和质量管理体系，主要工厂均已通过了质量管理体系、食品安全管理体系、HACCP 体系等认证，公司、海南达川取得了

BRCGS 认证。公司的产品质量和食品安全保障能力，是推动公司营业收入增长的重要因素。

2、影响成本的主要因素

公司主营业务成本构成包括直接材料、直接人工、制造费用和运输费用。2019年、2020年、2021年，直接材料占主营业务成本比分别为73.52%、70.71%和73.88%，为影响成本最主要因素。公司直接材料包括农产品、辅料及包材等，其价格变动及采购渠道稳定性是影响公司营业成本的主要因素。

3、影响费用的主要因素

公司的期间费用包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用。2019年、2020年、2021年，公司期间费用总额分别为5,544.46万元、4,041.89万元和6,434.01万元，占营业收入的比重分别为19.10%、15.18%和14.01%。公司销售费用、管理费用中的销售服务费、员工薪酬、折旧与摊销以及研发费用是影响公司费用的主要因素。

4、影响利润的主要因素

影响公司利润的主要因素为主营业务收入、主营业务成本以及期间费用。有关收入、成本、费用和利润变动情况的分析详见本节之“三、盈利情况分析”。

（二）影响公司业绩变动的主要财务或非财务指标

1、财务指标

公司营业收入增长率、毛利率、期间费用率等指标的变动具有较强的预示作用，报告期内，影响公司盈利的主要指标分析详见本节“三、盈利情况分析”。

2、非财务指标

在“从田间到舌尖”的农业全产业链中，公司处于产业链中游，下游行业包括食品饮料（预包装饮料）、新茶饮、餐饮烘焙等。因此，行业下游的积极发展将有效促进并提高公司未来盈利能力，下游行业需求变动对公司业绩变动具有较强预示作用。

二、资产负债等财务状况分析

（一）应收款项

1. 应收票据

适用 不适用

2.应收款项融资

适用 不适用

3.应收账款

适用 不适用

(1)按账龄分类披露

单位：元

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	40,691,169.05	46,822,711.65	52,566,886.06
1至2年	1,306,406.59	3,800,673.54	7,277,231.45
2至3年	1,871,258.93	2,898,034.61	3,181,123.50
3至4年	1,257,499.89	1,982,532.50	793,429.80
4至5年	1,942,420.00	710,704.80	
5年以上	687,986.40		
合计	47,756,740.86	56,214,657.10	63,818,670.81

(2)按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,827,579.25	5.92	2,827,579.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,929,161.61	94.08	3,492,006.91	7.77	41,437,154.70
其中：组合1	44,929,161.61	94.08	3,492,006.91	7.77	41,437,154.70
组合2					
合计	47,756,740.86	100.00	6,319,586.16	13.23	41,437,154.70

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,214,657.10	100.00	5,150,443.40	9.16	51,064,213.70
其中：组合1	56,214,657.10	100.00	5,150,443.40	9.16	51,064,213.70
组合2					
合计	56,214,657.10	100.00	5,150,443.40	9.16	51,064,213.70

单位：元

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,818,670.81	100.00	4,707,119.39	7.38	59,111,551.42
其中：组合1	63,818,670.81	100.00	4,707,119.39	7.38	59,111,551.42
组合2					
合计	63,818,670.81	100.00	4,707,119.39	7.38	59,111,551.42

1)按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西果力妙生物科技有限公司	998,445.00	998,445.00	100.00	预计无法收回
海南吉庆食品工业有限公司	897,957.40	897,957.40	100.00	预计无法收回
安阳市京膳堂饮料有限公司	344,840.00	344,840.00	100.00	预计无法收回
海南聚鲜汇实业有限公司	209,407.60	209,407.60	100.00	预计无法收回
任银	140,156.00	140,156.00	100.00	预计无法收回
驻马店市豫粮生物科技有限公司	98,800.00	98,800.00	100.00	预计无法收回
广州茂煌贸易有限公司	72,284.00	72,284.00	100.00	预计无法收回
河南世锦生物工程有限公司	51,108.25	51,108.25	100.00	预计无法收回
青州金湖食品有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
上海和沁经贸有限公司	870.00	870.00	100.00	预计无法收回
阜阳欣荣食品有限公司	675.00	675.00	100.00	预计无法收回
南宁华侨投资区森景园食品有限公司	36.00	36.00	100.00	预计无法收回
合计	2,827,579.25	2,827,579.25	100.00	-

单位：元

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

单位：元

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

按单项计提坏账准备的说明:

公司针对预计难以收回以及债务人出现明显经营困难的应收账款进行单项计提坏账准备。

2)按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,691,169.05	2,034,558.45	5.00
1-2年	1,191,184.19	119,118.42	10.00
2-3年	1,651,238.73	495,371.62	30.00
3-4年	911,657.64	455,828.82	50.00
4-5年	483,912.00	387,129.60	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	44,929,161.61	3,492,006.91	7.77

单位:元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,822,711.65	2,341,135.58	5.00
1-2年	3,800,673.54	380,067.35	10.00
2-3年	2,898,034.61	869,410.38	30.00
3-4年	1,982,532.50	991,266.25	50.00
4-5年	710,704.80	568,563.84	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	56,214,657.10	5,150,443.40	9.16

单位:元

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,566,886.06	2,628,344.30	5.00
1-2年	7,277,231.45	727,723.14	10.00
2-3年	3,181,123.50	954,337.05	30.00
3-4年	793,429.80	396,714.90	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	63,818,670.81	4,707,119.39	7.38

确定组合依据的说明:

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	预期损失准备率
组合1	本组合以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征
组合2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项,一般不计提信用减值损失
组合3	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付

款等应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项和合同资产，本公司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，编制应收款项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。

账龄	应收账款和合同资产计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例(%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、代垫及暂付款项	10.00	50.00	100.00

3)如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(3)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		2,850,397.65		22,818.40	2,827,579.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,150,443.40	-1,658,436.49			3,492,006.91
其中：组合 1	5,150,443.40	-1,658,436.49			3,492,006.91
组合 2					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,150,443.40	1,191,961.16		22,818.40	6,319,586.16

单位：元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,707,119.39	443,324.01			5,150,443.40
其中：组合1	4,707,119.39	443,324.01			5,150,443.40
组合2					
合计	4,707,119.39	443,324.01			5,150,443.40

单位：元

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,696,967.15	2,010,152.24			4,707,119.39
其中：组合1	2,696,967.15	2,010,152.24			4,707,119.39
组合2					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,696,967.15	2,010,152.24			4,707,119.39

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

报告期内，公司计提坏账准备金额分别为 201.02 万元、44.33 万元、119.20 万元。

(4)本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额		
	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的应收账款	22,818.40	-	-

其中重要的应收账款核销的情况：

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	核销时间	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津普马纳科技有限公司	2021年12月31日	货款	22,718.40	客户已注销	管理层批准	否
佛山市南海区里水澄港食品厂	2021年12月31日	货款	100.00	客户已注销	管理层批准	否
合计	-	-	22,818.40	-	-	-

应收账款核销说明：

2021年度，公司对已经注销的天津普马纳科技有限公司、佛山市南海区里水澄港食品厂两个客户对应的应收账款共计2.28万元，经管理层批准后，予以核销。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
信丰农夫山泉饮料有限公司	7,782,285.00	16.30	389,114.25
农夫山泉(建德)新安江饮用水有限公司	5,855,208.00	12.26	292,760.40
农夫山泉(淳安茶园)饮料有限公司	3,878,835.00	8.12	193,941.75
杭州盘桃仙会科技有限公司	3,791,468.29	7.94	189,573.41
海南百至生物科技有限公司	3,004,168.00	6.29	150,208.40
合计	24,311,964.29	50.91	1,215,598.21

单位：元

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
农夫山泉(建德)新安江饮用水有限公司	6,778,620.00	12.06	338,931.00
杭州海果贸易有限公司	6,505,841.42	11.57	679,330.46
信丰农夫山泉饮料有	6,223,527.00	11.07	311,176.35

限公司			
广州粤凯贸易有限公司	6,150,000.00	10.94	307,500.00
广东南丰行农业投资有限责任公司	4,677,215.60	8.32	233,860.78
合计	30,335,204.02	53.96	1,870,798.59

单位：元

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	7,245,240.00	11.35	362,262.00
杭州海果贸易有限公司	5,613,121.42	8.80	393,493.36
有点爱(滁州)健康科技有限公司	4,835,213.50	7.58	336,338.35
信丰农夫山泉饮料有限公司	4,693,926.00	7.36	234,696.30
农夫山泉(建德)新安江饮用水有限公司	4,615,632.00	7.23	230,781.60
合计	27,003,132.92	42.32	1,557,571.61

其他说明：

报告期各期末，公司应收账款前五名客户余额合计占应收账款总额的比例分别为42.32%、53.96%、50.91%。上述客户资信状况良好，不存在无法偿付应收账款的重大风险。

(6) 报告期各期末信用期内的应收账款

单位：元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	40,612,572.55	85.04%	42,046,503.58	74.80%	46,175,841.15	72.35%
信用期外应收账款	7,144,168.31	14.96%	14,168,153.52	25.20%	17,642,829.66	27.65%
应收账款余额合计	47,756,740.86	100.00%	56,214,657.10	100.00%	63,818,670.81	100.00%

(7) 应收账款期后回款情况

单位：元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余	47,756,740.86	-	56,214,657.10	-	63,818,670.81	-

额						
期后回款金额	40,258,465.25	84.30%	51,432,217.46	91.49%	60,958,946.01	95.52%

注：上表中 2019 年末、2020 年末应收账款期后回款金额为次年回款金额；2021 年末应收账款期后回款金额为截至 2022 年 2 月 28 日的回款金额。

(8)因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(9)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(10)科目具体情况及说明

无。

4.其他披露事项:

无。

5.应收款项总体分析

(1) 应收账款占营业收入比重分析

报告期各期末应收账款的基本情况如下：

项目	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应收账款账面价值	41,437,154.70	51,064,213.70	59,111,551.42
占期末流动资产比例	9.05%	13.81%	15.49%
占期末总资产比例	3.42%	5.23%	5.90%
占当年度营业收入比例	9.02%	19.18%	20.36%

报告期各期末，公司应收账款账面价值逐年下降，占当年营业收入比例逐年下降。报告期内，公司优化客户结构和产品结构取得良好效果。

(2) 应收账款账龄分析

报告期各期末，公司 1 年以内的应收账款占应收账款总额的比例分别为 82.37%、83.29%、85.21%，保持平稳。

(3) 应收款项坏账政策分析

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本招股说明书“第七节 财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”之“（5）金融资产减值”。

报告期内，可比公司应收账款预期信用损失率如下：

单位：%

公司	2021 年度	2020 年度	2019 年度
国投中鲁（600962.SH）	8.24	10.07	3.40
德利股份（605198.SH）	6.63	9.51	3.76
海升果汁（00359.HK）	-	4.16	1.84
平均	7.44	7.91	3.00
田野股份	13.23	9.16	7.38

注 1：上述数据根据可比公司披露的年度报告口径计算；

注 2：应收账款预期信用损失率=应收账款坏账准备期末数/应收账款期末余额；

注 3：海升果汁（00359.HK）尚未披露 2021 年报数据，2021 年相关平均数为现有数据的 2 家可比公司计算而得。

公司依据行业特征和实际情况制定了较为谨慎的坏账准备计提政策，坏账准备的计提比例与实际状况相符，与同行业可比公司不存在显著差异。

（4）应收账款周转能力分析

公司	2021 年度	2020 年度	2019 年度
国投中鲁（600962.SH）	3.56	2.63	3.40
德利股份（605198.SH）	4.64	4.29	4.33
海升果汁（00359.HK）	-	5.87	5.98
平均	4.10	4.26	4.57
田野股份	8.84	4.44	5.34

注 1：上述数据根据可比公司披露的年度报告口径计算；

注 2：海升果汁（00359.HK）尚未披露 2021 年报数据，2021 年相关平均数为现有数据的 2 家可比公司计算而得。

公司应收账款周转率 2019 年、2020 年与可比公司接近，2021 年显著高于可比公司，主要原因为公司优化客户结构，2021 年对新茶饮客户销售收入和占比显著提升，新茶饮行业客户提货频率显著高于食品饮料行业客户。

（二）存货

1. 存货

（1）存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,495,421.45	-	16,495,421.45
在产品	3,030,675.92	-	3,030,675.92
库存商品	103,485,988.96	83,233.37	103,402,755.59
周转材料	6,205,154.39	-	6,205,154.39
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	5,091,654.99	-	5,091,654.99
建造合同形成的已完 工未结算资产	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	134,308,895.71	83,233.37	134,225,662.34

单位：元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,793,050.56	-	6,793,050.56
在产品	1,606,742.19	-	1,606,742.19
库存商品	67,084,804.92	597,382.93	66,487,421.99
周转材料	4,551,875.18	-	4,551,875.18
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	7,421,638.94	-	7,421,638.94
建造合同形成的已完 工未结算资产	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	87,458,111.79	597,382.93	86,860,728.86

单位：元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,875,788.98	71,400.00	3,804,388.98
在产品	8,355.53	-	8,355.53
库存商品	41,596,270.82	-	41,596,270.82
周转材料	3,822,667.20	-	3,822,667.20
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	1,344,674.74	-	1,344,674.74
建造合同形成的已完 工未结算资产	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
委托加工物资	16,841.45	-	16,841.45
合计	50,664,598.72	71,400.00	50,593,198.72

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	597,382.93	162,515.81	-	676,665.37		83,233.37
周转材料	-	339,894.30	-	339,894.30		
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	597,382.93	502,410.11		1,016,559.67		83,233.37

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	71,400.00	-	-	71,400.00	-	-
在产品	-	-	-		-	-
库存商品	-	597,382.93	-		-	597,382.93
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	71,400.00	597,382.93		71,400.00		597,382.93

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		71,400.00				71,400.00
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计		71,400.00				71,400.00

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

报告期各期末，公司存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现

净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(3)存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4)期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(5)合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(6)科目具体情况及说明

无。

2.其他披露事项:

无。

3.存货总体分析

(1) 存货总体分析

单位：元

项目	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
存货账面余额	134,225,662.34	86,860,728.86	50,593,198.72
存货跌价准备	83,233.37	597,382.93	71,400.00
存货账面价值	134,142,428.97	86,263,345.93	50,521,798.72
存货账面价值/流动资产	29.31%	23.33%	13.24%
存货账面价值/总资产	11.08%	8.84%	5.04%
存货周转率（次/年）	2.93	2.83	4.24

报告期各期末，公司存货账面价值、占流动资产、总资产比例持续上升，主要原因为报告期内公司优化客户结构，新茶饮行业客户对产品品种、规格需求更加多样化，对快速交货要求更高，公司提高了库存量。公司存货周转率 2019 年较高，系当年因榴莲进口业务量较大，该业务基本不形成库存，2020 年、2021 年保持稳定。

(2) 存货构成分析

公司存货主要为库存商品和原材料。

①库存商品

公司库存商品主要为原料果汁、速冻果蔬。公司采取以销定产、季产年销的经营模式。报告期各期末，库存商品的账面价值分别为 4,159.63 万元、6,648.74 万元、10,340.28 万元，占存货账面价值的比重分别为 82.22%、76.54%、77.04%。

②原材料

公司原材料包括农产品、包装物、辅料和五金配件等。农产品供应较季节性较强且不易保存，公司在采购后立即安排生产，一般不会形成库存。公司对包装物、辅料和五金配件等保持合理库存，确保生产的连续性。报告期各期末，原材料账面价值分别为 380.44 万元、679.31 万元、1,649.54 万元，占存货账面价值的比重分别为 7.52%、7.82%、12.29%。

③其他项目

公司发出商品主要是期末已发出但未满足收入确认条件的库存商品。在产品主要为生产性生物资产成熟后采摘前发生的相关费用，包括人工费、肥料、土地租赁费、折旧等，公司将其计入生产成本，采摘后结转计入当期成本。公司周转材料主要为低值易耗品等。

(3) 存货周转率

公司	2021 年度	2020 年度	2019 年度
国投中鲁 (600962.SH)	1.37	1.15	1.55
德利股份 (605198.SH)	1.06	0.98	1.01
海升果汁 (00359.HK)	-	1.51	1.51
平均	1.22	1.21	1.36
田野股份	2.93	2.83	4.24

注 1：上述数据根据可比公司披露的年度报告口径计算；

注 2：海升果汁 (00359.HK) 尚未披露 2021 年报数据，2021 年相关平均数为现有数据的 2 家可比公司计算而得。

报告期内，公司存货周转率分别为 4.24、2.83、2.93，高于可比公司平均水平，主要原因为可比公司加工品种较为单一榨季较短，公司加工品种数量高于可比公司。

(4) 存货跌价准备情况

报告期各期末，公司对存货进行全面清查后，对存货进行了跌价测试，按存货的成本与可变现净值进行对比，计提相应的存货跌价准备。报告期各期末，公司存货跌价准备期末金额分别为 7.14 万元、59.74 万元、8.32 万元，占存货账面余额比例较低。2020 年末存货跌价准备金额较高，主要原因为田野农谷产能未充分释放，部分产品成本高于可变现价值。公司采取以销定产的生产模式，报告期内优化客户结构，承接新茶饮行业大型企业产地定制原料果汁的需求，未出现库存滞销和产品积压的情况。

（三）金融资产、财务性投资

适用 不适用

1.交易性金融资产

适用 不适用

2.衍生金融资产

适用 不适用

3.债权投资

适用 不适用

4.其他债权投资

适用 不适用

5.长期应收款

适用 不适用

6.长期股权投资

适用 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	2020 年度								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

天津方富田野投资中心（有限合伙）	17,758,310.00			3,085,561.77						-20,843,871.77	-
小计											
合计	17,758,310.00			3,085,561.77						-20,843,871.77	-

科目具体情况及说明：

公司长期股权投资为对天津方富的投资。截至 2019 年末、2020 年末，公司长期股权投资余额分别为 1,775.83 万元、0.00 万元。2020 年 12 月 25 日，公司发布《出售资产的公告》（公告编号：2020-055），将持有的天津方富 99% 份额转让给北海市来领投资有限公司。本次交易完成后，公司不再持有天津方富的份额，本次交易不构成重大资产重组。2020 年末，公司将长期股权投资转入持有待售资产，并于次年收回全部转让价款。

7.其他权益工具投资

适用 不适用

8.其他非流动金融资产

适用 不适用

9.其他财务性投资

适用 不适用

10.其他披露事项

无。

11.金融资产、财务性投资总体分析

截至 2021 年末，公司未持有金融资产、财务性投资。

（四）固定资产、在建工程

1. 固定资产

√适用 □不适用

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	533,623,964.93	363,126,336.49	320,015,617.97
固定资产清理			
合计	533,623,964.93	363,126,336.49	320,015,617.97

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2021年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	308,657,771.18	158,144,636.92	4,400,218.85	5,727,729.88	405,977.68	477,336,334.51
2. 本期增加金额	133,066,585.99	65,505,504.66	1,362,727.47	857,928.55	7,500.00	200,800,246.67
（1）购置		20,337,879.51	1,362,727.47	537,689.58	7,500.00	22,245,796.56
（2）在建工程转入	133,066,585.99	45,167,625.15		320,238.97		178,554,450.11
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,853,548.45	1,776,898.99		23,473.66	11,941.88	5,665,862.98
（1）处置或报废		1,128,925.07		23,473.66	11,941.88	1,164,340.61
（2）其他转出	3,853,548.45	647,973.92				4,501,522.37
4. 期末余额	437,870,808.72	221,873,242.59	5,762,946.32	6,562,184.77	401,535.80	672,470,718.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	35,104,077.52	73,180,402.86	2,723,189.29	2,507,950.76	344,197.44	113,859,817.87
2. 本期增加金额	11,669,242.88	14,153,245.41	508,968.85	645,690.61	13,641.63	26,990,789.38
（1）计提	11,669,242.88	14,153,245.41	508,968.85	645,690.61	13,641.63	26,990,789.38
3. 本期减少金额	1,240,181.01	1,079,841.68		22,299.98	11,344.79	2,353,667.46
（1）处置或报废		991,602.50		22,299.98	11,344.79	1,025,247.27
（2）其他转出	1,240,181.01	88,239.18				1,328,420.19
4. 期末余额	45,533,139.39	86,253,806.59	3,232,158.14	3,131,341.39	346,494.28	138,496,939.79
三、减值准备						
1. 期初余额		323,180.27	26,999.88			350,180.15
2. 本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他转出						
3. 本期减少金额		366.67				366.67

(1) 处置或报废		366.67				366.67
4.期末余额		322,813.60	26,999.88			349,813.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	392,337,669.33	135,296,622.40	2,503,788.30	3,430,843.38	55,041.52	533,623,964.93
2.期初账面价值	273,553,693.66	84,641,053.79	1,650,029.68	3,219,779.12	61,780.24	363,126,336.49

单位：元

2020年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	301,795,325.43	120,313,512.04	4,212,997.91	5,583,629.18	395,677.68	432,301,142.24
2.本期增加金额	53,124,552.79	39,399,147.30	217,026.55	219,794.60	10,300.00	92,970,821.24
(1) 购置	18,459,928.59	7,282,475.34	217,026.55	153,698.55	10,300.00	26,123,429.03
(2) 在建工程转入	34,664,624.20	32,116,671.96		66,096.05		66,847,392.21
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	46,262,107.04	1,568,022.42	29,805.61	75,693.90		47,935,628.97
(1) 处置或报废	45,360,626.64	948,075.90	29,805.61	75,693.90		46,414,202.05
(2) 其他转出	901,480.40	619,946.52				1,521,426.92
4.期末余额	308,657,771.18	158,144,636.92	4,400,218.85	5,727,729.88	405,977.68	477,336,334.51
二、累计折旧						
1.期初余额	44,717,400.85	62,517,648.04	2,311,145.91	2,031,594.11	332,128.20	111,909,917.11
2.本期增加金额	11,119,525.56	11,772,441.22	424,521.18	548,265.86	12,069.24	23,876,823.06
(1) 计提	11,119,525.56	11,772,441.22	424,521.18	548,265.86	12,069.24	23,876,823.06
3.本期减少金额	20,732,848.89	1,109,686.40	12,477.80	71,909.21		21,926,922.30
(1) 处置或报废	20,568,176.92	648,956.84	12,477.80	71,909.21		21,301,520.77
(2) 其他转出	164,671.97	460,729.56				625,401.53
4.期末余额	35,104,077.52	73,180,402.86	2,723,189.29	2,507,950.76	344,197.44	113,859,817.87
三、减值准备						
1.期初余额		348,607.28	26,999.88			375,607.16
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		25,427.01				25,427.01
(1) 处置或报废		25,427.01				25,427.01
4.期末余额		323,180.27	26,999.88			350,180.15
四、账面价值						
1.期末账面价值	273,553,693.66	84,641,053.79	1,650,029.68	3,219,779.12	61,780.24	363,126,336.49
2.期初账面价值	257,077,924.58	57,447,256.72	1,874,852.12	3,552,035.07	63,549.48	320,015,617.97

单位：元

2019年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	217,388,013.24	109,812,404.23	4,168,007.91	2,576,580.40	395,677.68	334,340,683.46
2.本期增加金额	86,209,732.19	13,155,378.75	51,440.00	3,056,897.59		102,473,448.53
(1) 购置	84,315.34	2,467,687.26	51,440.00	206,897.59		2,810,340.19

(2) 在建工程转入	86,125,416.85	10,687,691.49		2,850,000.00		99,663,108.34
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,822,420.00	2,650,310.94	6,450.00	33,808.81		4,512,989.75
(1) 处置或报废	1,822,420.00	1,586,249.41	6,450.00	33,808.81		3,448,928.22
(2) 其他转出		1,064,061.53				1,064,061.53
4.期末余额	301,775,325.43	120,317,472.04	4,212,997.91	5,599,669.18	395,677.68	432,301,142.24
二、累计折旧						
1.期初余额	37,199,236.48	54,632,781.76	1,895,398.44	1,564,276.65	318,326.48	95,610,019.81
2.本期增加金额	8,388,866.67	10,175,151.93	420,253.42	506,791.39	13,801.74	19,504,865.15
(1) 计提	8,388,866.67	10,175,151.93	420,253.42	506,791.39	13,801.74	19,504,865.15
3.本期减少金额	872,863.56	2,295,777.41	4,505.99	31,820.89		3,204,967.85
(1) 处置或报废	872,863.56	1,439,355.05	4,505.99	31,820.89		2,348,545.49
(2) 其他转出		856,422.36				856,422.36
4.期末余额	44,715,239.59	62,512,156.28	2,311,145.87	2,039,247.15	332,128.22	111,909,917.11
三、减值准备						
1.期初余额		382,851.13	26,999.88			409,851.01
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		34,243.85				34,243.85
(1) 处置或报废		34,243.85				34,243.85
(2) 其他转出						
4.期末余额		348,607.28	26,999.88			375,607.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	257,060,085.84	57,456,708.48	1,874,852.16	3,560,422.03	63,549.46	320,015,617.97
2.期初账面价值	180,188,776.76	54,796,771.34	2,245,609.59	1,012,303.75	77,351.20	238,320,812.64

(3)暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4)通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5)通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6)未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元

2021年12月31日		
项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,682,460.43	协调办理中

合计	6,682,460.43
----	--------------

截至本招股说明书签署日，田野农谷的水泵房、北门卫（2021年末账面价值320.76万元）已办妥办理不动产权证的所有前置手续，取得产权证书不存在障碍。

(7) 固定资产清理

适用 不适用

(8) 科目具体情况及说明

无。

2. 在建工程

适用 不适用

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	47,806,279.54	132,109,684.08	129,213,004.74
工程物资	-	-	-
合计	47,806,279.54	132,109,684.08	129,213,004.74

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

2021年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	2,829,049.96		2,829,049.96
盐边县芒果现代农业园区项目	26,857,058.51		26,857,058.51
冷库工程	2,613,367.44		2,613,367.44
特色农业示范区配套设施	15,477,913.61		15,477,913.61
设备安装工程	28,890.02		28,890.02
合计	47,806,279.54		47,806,279.54

单位：元

2020年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	85,254,900.86		85,254,900.86
盐边县芒果现代农业园区项目	30,060,519.65		30,060,519.65
污水处理池改造工程	494,194.74		494,194.74
冷库工程	822,155.22		822,155.22

特色农业示范区配套设施	15,477,913.61		15,477,913.61
合计	132,109,684.08		132,109,684.08

单位：元

2019年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	98,711,669.49		98,711,669.49
盐边县芒果现代农业园区项目			
发酵果汁生产线	5,451,159.96	265,943.86	5,185,216.10
特色农业示范区配套设施	25,316,119.15		25,316,119.15
合计	129,478,948.60	265,943.86	129,213,004.74

其他说明：

无。

(3)重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

2021年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
田野农谷科技园项目	39,739.33	85,254,900.86	23,282,460.48	105,708,311.38		2,829,049.96	89.36	89.36%		42,000.00		自筹
盐边县芒果现代农业园区项目	13,200.00	30,060,519.65	62,522,729.33	65,726,190.47		26,857,058.51	70.14	70.14%				自筹
冷库工程	882.00	822,155.22	6,772,659.51	4,981,447.29		2,613,367.44	0.00	0.00%				自筹
特色农业示范区配套设施	3,513.78	15,477,913.61				15,477,913.61	77.85	77.85%				自筹
污水处理池改造工程		494,194.74	317,603.78	811,798.52								自筹
合计	57,335.11	132,109,684.08	92,895,453.10	177,227,747.66		47,777,389.52	-	-		42,000.00	-	-

注：上表中预算数的单位为：万元。

单位：元

2020年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
田野农谷科技园项目	39,739.33	98,711,669.49	40,284,309.70	53,741,078.33		85,254,900.86	83.72	83.72%		1,254,000.00		自筹
盐边县芒果现代农业园区项目	13,200.00		30,060,519.65			30,060,519.65	22.77	22.77%				自筹
发酵果汁生产线	545.12	5,451,159.96		5,451,159.96			100.00	100.00%				自筹
冷库工程	88.21		822,155.22			822,155.22	100.00	100.00%				自筹

特色农业示范区配套设施	3,513.78	25,316,119.15	22,236.00		9,860,441.54	15,477,913.61	77.85	77.85%					自筹
污水处理池改造工程	49.42		494,194.74			494,194.74	100.00	100.00%					自筹
合计	57,135.86	129,478,948.60	71,683,415.31	59,192,238.29	9,860,441.54	132,109,684.08	-	-		1,254,000.00	-	-	

注：上表中预算数的单位为：万元。

单位：元

2019年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
田野农谷科技园项目	39,739.33	172,918,193.57	20,040,509.66	94,247,033.74		98,711,669.49	71.16	71.16%		2,240,000.00		自筹
发酵果汁生产线	546.89	5,318,877.28	132,282.68			5,451,159.96	99.68	99.68%				自筹
车间改扩建工程	490.62	970,157.10	3,936,042.62	4,906,199.72			100.00	100.00%				自筹
特色农业示范区配套设施	3,513.78	25,309,084.15	7,035.00			25,316,119.15	77.85	77.85%				自筹
设备安装工程	29.74	297,413.80		297,413.80			100.00	100.00%				自筹
合计	44,320.36	204,813,725.90	24,115,869.96	99,450,647.26		129,478,948.60	-	-		2,240,000.00	-	-

注：上表中预算数的单位为：万元。

其他说明：

2020年特色农业示范区配套设施其他减少986.04万元系田野农业自行拆除部分特色农业示范区配套设施产生的损失。

(4) 报告期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

(6) 科目具体情况及说明

无。

3. 其他披露事项

无。

4. 固定资产、在建工程总体分析

(1) 固定资产

1) 公司固定资产明细情况

截至 2021 年末，公司固定资产原值、折旧、账面价值等情况如下表所示：

单位：万元、年

项目	原值	累计折旧	账面净值	账面价值	成新率	折旧年限
房屋及建筑物	43,787.08	4,553.31	39,233.77	39,233.77	89.60%	20-30
机器设备	22,187.32	8,625.38	13,561.94	13,529.66	61.12%	5-10
运输工具	576.29	323.22	253.08	250.38	43.91%	10
办公设备	656.22	313.13	343.08	343.08	52.28%	3-5
其他设备	40.15	34.65	5.50	5.50	13.71%	3-5
合计	67,247.07	13,849.69	53,397.38	53,362.40	79.40%	

注：成新率=账面净值/原值

2) 公司各类固定资产价值及占比情况

2019 年末、2020 年末和 2021 年末，公司固定资产主要是房屋及建筑物和机器设备，合计占固定资产的比例分别为 98.28%、98.64%和 98.88%。公司从事果蔬原料制品加工，生产过程中需要配备厂房和一定数量的机器设备，公司固定资产金额及结构与公司收入规模及业务模式相匹配。具体情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
房屋及建筑物	39,233.77	73.52%	27,355.37	75.33%	25,707.79	80.33%
机器设备	13,529.66	25.35%	8,464.11	23.31%	5,744.73	17.95%
运输工具	250.38	0.47%	165.00	0.45%	187.49	0.59%
办公设备	343.08	0.64%	321.98	0.89%	355.20	1.11%
其他设备	5.50	0.01%	6.18	0.02%	6.35	0.02%
合计	53,362.40	100.00%	36,312.63	100.00%	32,001.56	100.00%

3) 固定资产的变化情况

报告期内，固定资产变化情况如下表所示：

单位：万元

项目	2021 年末	2020 年末	2019 年末
固定资产账面原值	67,247.07	47,733.63	43,230.11
累计折旧	13,849.69	11,385.98	11,190.99
固定资产账面价值	53,362.40	36,312.63	32,001.56

2020 年末和 2021 年末，公司固定资产账面价值的增长率分别为 13.47%、46.95%。田野农谷建设的田野农谷科技园项目 2019 年开始投入试产，攀枝花田野建设的盐边县芒果现代农业园区项目 2021 年投入试产，相关达到预定可使用状态的在建工程转入固定资产。2020 年爱斯曼处置全部厂房土地，相关房屋建筑物做处置转出。

4) 固定资产年折旧率分析

公司固定资产年折旧率与同行业可比上市公司对比情况，如下表所示：

单位：%

公司名称	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	折旧方法
国投中鲁	2.43-10.00	3.03-5.00	9.70-40.00	9.70-33.33	19.40-25.00	年限平均法
德利股份	2.57-2.25	3.00-4.50	18.00	18.00	2.25	年限平均法
海升果汁	注 1	3.33-16.66	10.00-20.00	10.00-20.00	3.20-20.00	年限平均法
发行人	3.17-4.75	9.50-19.00	9.50	19.00-31.67	19.00-31.67	年限平均法

注 1：以租约期及 20-40 年两者之较短期计算。

注 2：同行业可比上市公司数据来源于各上市公司 2020 年年报。

由上表可以看出，本公司固定资产年折旧率整体与同行业可比公司水平较为接近，其中运输工具的折旧年限略低于其他同行业可比上市公司，公司折旧政策与同行业公司相比差异较小。

5) 固定资产减值准备情况

报告期内，公司的房屋及建筑物、机器设备等固定资产的管理和使用情况良好，不存在可收回金额低于账面价值的情形，因而未计提减值准备。

(2) 在建工程

报告期各期末，公司在建工程余额分别为 12,921.30 万元、13,210.97 万元、4,780.63 万元，主要系田野农谷科技园项目工程、盐边县芒果现代农业园区项目工程、特色农业示范区配套设施、冷库工程以及其他零星工程。截至 2021 年末公司在建工程不存在减值因素，未计提减值准备。

(3) 固定资产、在建工程被抵押情况

报告期各期末，公司固定资产、在建工程存在被抵押情况，具体情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		受限原因
	金额	占总资	金额	占总资	金额	占总资	

		产比例		产比例		产比例	
固定资产	9,015.72	7.45%	12,542.03	12.85%	12,974.91	12.94%	借款抵押
在建工程	252.93	0.21%	-	-	-	-	借款抵押
合计	9,268.66	7.66%	12,542.03	12.85%	12,974.91	12.94%	-

（五）无形资产、开发支出

1.无形资产

√适用 □不适用

(1)无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2021年12月31日				
项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	60,149,080.07	15,485.00	95,746.94	60,260,312.01
2.本期增加金额		65,148.51	53,856.00	119,004.51
（1）购置		65,148.51	53,856.00	119,004.51
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	60,149,080.07	80,633.51	149,602.94	60,379,316.52
二、累计摊销				
1.期初余额	7,055,302.54	12,148.52	64,048.78	7,131,499.84
2.本期增加金额	1,280,285.93	1,312.94	18,042.13	1,299,641.00
（1）计提	1,280,285.93	1,312.94	18,042.13	1,299,641.00
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	8,335,588.47	13,461.46	82,090.91	8,431,140.84
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	51,813,491.60	67,172.05	67,512.03	51,948,175.68
2.期初账面价值	53,093,777.53	3,336.48	31,698.16	53,128,812.17

单位：元

2020年12月31日				
-------------	--	--	--	--

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	118,455,340.67	15,485.00	76,440.00	118,547,265.67
2.本期增加金额	6,433,653.90		19,306.94	6,452,960.84
(1) 购置	6,433,653.90		19,306.94	6,452,960.84
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	64,739,914.50			64,739,914.50
(1) 处置	64,739,914.50			64,739,914.50
4.期末余额	60,149,080.07	15,485.00	95,746.94	60,260,312.01
二、累计摊销				
1.期初余额	12,845,277.12	11,378.48	54,804.01	12,911,459.61
2.本期增加金额	1,799,723.09	770.04	9,244.77	1,809,737.90
(1) 计提	1,799,723.09	770.04	9,244.77	1,809,737.90
3.本期减少金额	7,589,697.67			7,589,697.67
(1) 处置	7,589,697.67			7,589,697.67
4.期末余额	7,055,302.54	12,148.52	64,048.78	7,131,499.84
三、减值准备				
1.期初余额	20,094,867.93			20,094,867.93
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额	20,094,867.93			20,094,867.93
(1) 处置	20,094,867.93			20,094,867.93
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	53,093,777.53	3,336.48	31,698.16	53,128,812.17
2.期初账面价值	85,515,195.62	4,106.52	21,635.99	85,540,938.13

单位：元

2019年12月31日				
项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	118,455,340.67	15,485.00	76,440.00	118,547,265.67
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	118,455,340.67	15,485.00	76,440.00	118,547,265.67
二、累计摊销				
1.期初余额	11,012,893.74	10,608.44	46,714.09	11,070,216.27
2.本期增加金额	1,832,383.38	770.04	8,089.92	1,841,243.34
(1) 计提	1,832,383.38	770.04	8,089.92	1,841,243.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	12,845,277.12	11,378.48	54,804.01	12,911,459.61
三、减值准备				
1.期初余额	20,094,867.93			20,094,867.93
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	20,094,867.93			20,094,867.93
四、账面价值				
1.期末账面价值	85,515,195.62	4,106.52	21,635.99	85,540,938.13
2.期初账面价值	87,347,579.00	4,876.56	29,725.91	87,382,181.47

其他说明：

报告期各期末，用于向银行抵押借款的无形资产金额分别为 1,961.56 万元、1,897.48 万元、2,118.73 万元。

(2)报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

(3)科目具体情况及说明

无。

2.开发支出

适用 不适用

3.其他披露事项

无。

4.无形资产、开发支出总体分析

公司的无形资产主要包括土地使用权、专利权、商标权、软件。报告期各期末，公司无形资产账面价值分别为 8,554.09 万元、5,312.88 万元、5,194.82 万元，占各期末非流动资产的比例分别为 13.77%、8.77%、6.90%。2019 年末、2020 年末、2021 年末公司土地使用权账面价值占无形资产账面价值的比例分别为 99.97%、99.93%和 99.74%，土地使用权是无形资产中的主要资产。

2020 年爱斯曼处置全部土地房产，无形资产较上年有所减少。报告期各期末，公司的无形资产使用状况良好，不存在减值迹象。

(六) 商誉

√适用 □不适用

1.商誉

(1)商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日
湖北爱斯曼食品有限公司	17,607,521.44

(2)商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提		处置		
湖北爱斯曼食品有限公司	2,749,838.60			2,749,838.60		-
合计	2,749,838.60			2,749,838.60		-

(3)商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司于 2015 年 11 月收购湖北爱斯曼食品有限公司，系非同一控制下的企业合并，形成商誉。公司将湖北爱斯曼食品有限公司整体认定为一个资产组。

(4)说明商誉减值测试过程、关键参数

□适用 √不适用

(5)科目具体情况及说明

无。

2.其他披露事项

无。

3.商誉总体分析

2015 年公司承债式收购爱斯曼 100%股权，以 1 元价格受让爱斯曼 100%股权，基准日爱斯曼净资产评估值为-1,760.75 万元，公司于 2015 年确认商誉 1,760.75 万元。公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日，对商誉进行减值测试，计提商誉减值准备 274.98 万元。

报告期内，公司聘请福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司，以 2019 年 12 月 31 日为基准日，对商誉进行减值测试，该机构出具了评估报告（联合中和评报字【2020】第 6078 号），依据评估报告认定基准日商誉未发生减值。

2020 年 11 月，公司发布《出售资产的公告》（2020-053），爱斯曼以 4,500 万元价格将其全部土地房产整体转让给荆门厚雨置业有限公司。本次交易不构成重大资产重组。截至 2020 年底，爱斯曼已完成土地房产过户并收取大部分转让价款，公司终止确认商誉。截至本招股书签署日，公司已收回全部转让价款，并注销爱斯曼。

（七）主要债项

1.短期借款

适用 不适用

（1）短期借款分类

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
质押借款	
抵押借款	
保证借款	
信用借款	375,448.50
抵押+保证借款	80,000,000.00
短期借款应计利息	103,338.89
合计	80,478,787.39

短期借款分类说明：

截至 2021 年 12 月 31 日短期借款余额为 8,047.88 万元，主要说明如下：

1) 公司下属子公司海南达川食品有限公司与摩根大通银行(中国)有限公司上海分行签署应收账款购买协议,海南达川将对客户可口可乐饮料(上海)有限公司的应收账款出售给摩根大通银行(中国)有限公司上海分行,付款到期日可口可乐饮料(上海)有限公司直接将应收账款支付给摩根大通银行(中国)有限公司上海分行,截至2021年12月31日,海南达川向摩根大通银行(中国)有限公司上海分行出售的应收账款中,未到付款到期日的应收账款合计金额为37.54万元。

2) 2021年6月,公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北海市北海大道支行签订了编号为45002169100221060006号和45002169100221060007号的3,000.00万元的借款合同,借款期限为一年,抵押物为房地产,保证人为姚玖志,并签订了编号为45002169100620060001号的最高额3,000.00万元的抵押和保证合同。

3) 2021年11月,公司下属子公司海南达川食品有限公司与中国工商银行股份有限公司定安支行签订了编号为0220100093-2021年(定安)字00096号的5,000.00万元的借款合同,借款期限为一年,抵押物为房地产,保证人为公司及姚玖志,并签订了编号为2021年(定安)最高保字002号、2021年(定安)最高保字005号、0220100093-2021年定安(抵)字0014号、0220100093-2021年定安(抵)字0018号的5,000.00万元的最高额保证合同和抵押合同。

(2)已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

(3)科目具体情况及说明

截至2021年12月31日,公司短期借款余额为8,047.88万元,占期末流动负债的比例为44.24%。报告期内,为满足生产经营需要,公司根据实际经营需要通过短期银行借款解决部分资金需求。报告期内,公司资信状况良好,公司银行借款均按期偿还,未发生到期无法偿还银行借款本金及利息的情况。

2.交易性金融负债

适用 不适用

3.衍生金融负债

适用 不适用

4.合同负债（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(1)合同负债情况

单位：元

项目	2021年12月31日
货款	39,694,013.81
减：计入其他非流动负债的合同负债	
合计	39,694,013.81

(2)报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3)科目具体情况及说明

2020年起，公司执行新收入准则，如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项时，将该已收或应收款项列示为合同负债。2020年末、2021年末，公司合同负债余额分别为749.65万元、3,969.40万元。

5.长期借款

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日
质押借款	
抵押借款	9,000,000.00
保证借款	
信用借款	
长期借款应计利息	13,750.00
减：一年内到期的长期借款	
合计	9,013,750.00

长期借款分类的说明：

适用 不适用

科目具体情况及说明：

2021年2月，攀枝花田野与攀枝花农村商业银行股份有限公司盐边支行营业部签订了编号为1379142021001296号的1,000.00万元的抵押借款合同，借款期限为三年，抵押物为房地产。

截至2021年末，公司长期借款余额为901.38万元，占期末非流动负债的比例为9.00%，金额及占比均较小。

6.其他流动负债

适用 不适用

(1)其他流动负债情况

单位：元

项目	2021年12月31日
待转销项税额	5,160,221.83
应付退货款	
合计	5,160,221.83

(2)短期应付债券的增减变动

适用 不适用

(3)科目具体情况及说明

截至2021年末，公司其他流动负债金额为516.02万元，占期末流动负债的比例为2.84%，均为待转销项税额。

7.其他非流动负债

适用 不适用

8.应付债券

适用 不适用

9.主要债项、期末偿债能力总体分析

(1) 流动负债分析

单位：万元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
短期借款	8,047.88	44.24%	10,676.44	60.59%	11,408.47	58.97%
应付账款	3,222.96	17.72%	4,241.26	24.07%	3,410.13	17.63%
合同负债	3,969.40	21.82%	749.65	4.25%		
小计	15,240.24	83.79%	15,667.35	88.91%	14,818.60	76.59%
流动负债合计	18,189.66	100.00%	17,621.89	100.00%	19,346.98	100.00%

报告期各期末短期借款、应付账款和合同负债合计分别为 14,818.60 万元，15,667.35 万元和 15,240.24 万元，占当期流动负债的比例分别为 76.59%，88.91%和 83.79%。短期借款、应付账款、合同负债分析详见该等科目分析。

(2) 非流动负债分析

单位：万元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
长期借款	901.38	9.00%				
租赁负债	5,297.18	52.91%				
递延收益	3,782.28	37.78%	3,064.84	98.85%	6,132.67	99.38%
小计	9,980.84	99.68%	3,064.84	98.85%	6,132.67	99.38%
非流动负债合计	10,012.42	100.00%	3,100.44	100.00%	6,170.80	100.00%

报告期各期末长期借款、租赁负债和递延收益合计分为 6,132.67 万元 3,064.84 万元和 9,980.84 万元，占当期非流动负债的比例分为 99.38%，98.85%和 99.68%。长期借款、租赁负债和递延收益分析详见该等科目分析。

(3) 偿债能力分析

1) 主要偿债能力分析

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动比率	2.52	2.10	1.97
速动比率	1.56	1.52	1.64
资产负债率（合并）	23.30%	21.24%	25.45%
项目	2021年度	2020年度	2019年度
息税折旧摊销前利润（万元）	11,871.15	6,579.57	6,069.07

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.97、2.10、2.52，速动比率分别为 1.64、1.52、1.56。公司流动比率、速动比率均维持在较高水平，公司短期偿债能力较强。报告期内，公司息税折旧摊销前利润分别为 6,069.07 万元、6,579.57 万元、11,871.15 万元，呈逐年增长趋势，主要受益于公司销售规模扩大，盈利能力不断增强。报告期各

期末，合并资产负债率分别为 25.45%、21.24%、23.30%，公司合并资产负债率维持在较低水平，公司长期偿债能力较强。

2) 同行业比较分析

项目	公司名称	2021 年末	2020 年末	2019 年末
流动比率	国投中鲁	1.02	1.05	1.21
	德利股份	7.08	14.11	14.45
	海升果汁	-	0.39	0.47
	平均值	4.05	5.18	5.38
	发行人	2.52	2.10	1.97
速动比率	国投中鲁	0.46	0.43	0.62
	德利股份	4.40	7.65	6.98
	海升果汁	-	0.21	0.23
	平均值	2.43	2.76	2.61
	发行人	1.56	1.52	1.64
资产负债率 (合并)	国投中鲁	65.23%	65.75%	57.96%
	德利股份	9.68%	5.24%	6.24%
	海升果汁	-	79.52%	77.03%
	平均值	37.46%	50.17%	47.08%
	发行人	23.30%	21.24%	25.45%

注 1：上述可比公司数据来源于 wind；

注 2：海升果汁（00359.HK）尚未披露 2021 年报数据，2021 年相关平均数为现有数据的 2 家可比公司计算而得。

由于各个公司的融资渠道、产品结构、客户群体等的不同，导致公司与同行业可比上市公司长短期偿债指标存在差异。

（八）股东权益

1.股本

单位：元

	2020 年 12 月 31 日	本期变动					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	270,000,000.00

单位：元

	2019 年 12 月 31 日	本期变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

单位：元

	2018年12月31日	本期变动					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

科目具体情况及说明：

2019年末、2020年末、2021年末，公司股本总额分别为24,000.00万元、24,000.00万元、27,000.00万元。2019年末、2020年末，公司股本总额未发生变化，2021年末股本总额较2020年末增加3,000.00万元，系2021年公司定向发行股份所致，具体情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“二、发行人挂牌期间的基本情况”之“（五）报告期内发行融资情况”。

2.其他权益工具

适用 不适用

3.资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	244,109,726.71	66,364,150.94		310,473,877.65
其他资本公积	2,190,367.24		1,000,367.24	1,190,000.00
合计	246,300,093.95	66,364,150.94	1,000,367.24	311,663,877.65

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	244,109,726.71			244,109,726.71
其他资本公积	2,190,367.24			2,190,367.24
合计	246,300,093.95			246,300,093.95

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	244,109,726.71			244,109,726.71
其他资本公积	2,190,367.24			2,190,367.24
合计	246,300,093.95			246,300,093.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

2021年股本溢价增加6,636.42万元，系2021年公司增发股份增加的股本溢价。

2021年其他资本公积变动的原因为：公司本期完成对子公司湖北爱斯曼食品有限

公司清算和注销，同时减少子公司湖北爱斯曼食品有限公司原形成的其他资本公积100.04万元。

2019年、2020年，公司资本公积未发生变动。

科目具体情况及说明：

无。

4.库存股

适用 不适用

5.其他综合收益

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期发生额					2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,632,212.00	-464,508.00		-3,096,720.00		-464,508.00	-
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,632,212.00	-464,508.00		-3,096,720.00		-464,508.00	-
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							

金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-2,632,212.00	-464,508.00		-3,096,720.00		-464,508.00		-

单位：元

项目	2019年12月31日	本期发生额						2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,632,212.00							-2,632,212.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,632,212.00							-2,632,212.00
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储								

备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-2,632,212.00							-2,632,212.00

单位：元

项目	2018年12月31日	本期发生额						2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,632,212.00							-2,632,212.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,632,212.00							-2,632,212.00
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-2,632,212.00							-2,632,212.00

计								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

科目具体情况及说明:

2019 年末、2020 年末其他综合收益余额为公司以前年度采用权益法核算确认的天津方富除净损益以外所有者权益的其他变动金额。截至 2021 年末，公司其他综合收益为 0 万元，2021 年度，公司处置持有的天津方富股权，将前期确认的其他综合收益转入当期留存收益。

6.专项储备

适用 不适用

7.盈余公积

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,836,620.14	3,299,260.44		16,135,880.58
任意盈余公积				
合计	12,836,620.14	3,299,260.44		16,135,880.58

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,370,401.03	1,466,219.11		12,836,620.14
任意盈余公积				
合计	11,370,401.03	1,466,219.11		12,836,620.14

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,044,603.18	325,797.85		11,370,401.03
任意盈余公积				
合计	11,044,603.18	325,797.85		11,370,401.03

科目具体情况及说明:

报告期各期末，公司盈余公积金额分别为 1,137.04 万元、1,283.66 万元、1,613.59 万元，均为法定盈余公积，无任意盈余公积。报告期内，公司不存在盈余公积减少的情况，盈余公积增加系计提法定盈余公积所致。

8.未分配利润

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	271,991,375.33	252,455,867.32	228,460,745.75

调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	271,991,375.33	252,455,867.32	228,460,745.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
减：提取法定盈余公积	3,299,260.44	1,466,219.11	325,797.85
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他综合收益结转留存收益	-3,096,720.00		
期末未分配利润	330,772,968.08	271,991,375.33	252,455,867.32

调整期初未分配利润明细：

适用 不适用

科目具体情况及说明：

无。

9.其他披露事项

无。

10.股东权益总体分析

报告期各期末，公司归属于母公司所有者权益金额分别为 74,749.42 万元、76,849.59 万元、92,857.27 万元，公司归属于母公司所有者权益逐年增加，主要原因是报告期内公司经营状况良好，销售规模逐年增加，以及 2021 年增资扩股所致。

（九）其他资产负债科目分析

1.货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	5,884.44	10,640.86	6,855.47
银行存款	239,710,944.36	172,158,314.54	256,736,477.57
其他货币资金		209,550.12	853,901.84

合计	239,716,828.80	172,378,505.52	257,597,234.88
其中：存放在境外的款项总额			

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
用于质押借款的银行存款	-	-	767,666.71
合计	-	-	767,666.71

科目具体情况及说明：

报告期各期末，公司货币资金余额分别为 25,759.72 万元、17,237.85 万元、23,971.68 万元，占流动资产的比例分别为 67.52%、46.62%、52.37%。

2020 年末公司货币资金余额较 2019 年末减少了 8,521.87 万元，减少了 33.08%，2020 年末公司货币资金占流动资产的比例较 2019 年末下降 20.90%，主要原因为：一方面由于随着在手订单的增加，公司储备了大量存货，占用了部分货币资金；另一方面，由于 2020 年度公司固定资产、在建工程投资增加，导致货币资金减少幅度较大。

2021 年末公司货币资金余额较 2020 年末增加了 6,733.83 万元，增加了 39.06%，2021 年末公司货币资金占流动资产的比例较 2020 年末增长 5.75%，主要原系 2021 年公司完成定向增发股份取得募集资金所致。

2019 年末公司其他货币资金主要由贷款保证金及支付宝、天猫账户余额构成，2020 年末公司其他货币资金主要为支付宝、天猫账户余额。截至 2021 年末，公司不存在其他货币资金。

2. 预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	13,080,920.02	99.56	1,293,516.44	85.64	1,664,393.62	78.09
1至2年	8,458.00	0.06	166,834.50	11.05	466,979.77	21.91
2至3年	49,333.00	0.38	50,000.00	3.31		

3年以上						
合计	13,138,711.02	100.00	1,510,350.94	100.00	2,131,373.39	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款项情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	2021年12月31日	占预付账款期末余额比例(%)
海口广顺达包装材料有限公司	5,599,569.27	42.62
广西恒润佳食品有限公司	3,832,284.00	29.17
海南美之味进出口有限公司	1,090,700.00	8.30
承德大金星食品有限公司	960,000.00	7.31
浙江古茗商贸有限公司	534,913.10	4.07
合计	12,017,466.37	91.47

单位：元

单位名称	2020年12月31日	占预付账款期末余额比例(%)
深圳市时汇达进出口有限公司	444,486.00	29.43
恭城福凯养殖专业合作社	300,000.00	19.86
海南美之味进出口有限公司	203,500.00	13.47
武汉天一顺糖业有限公司	167,300.00	11.08
大冶市华兴玻璃有限公司	51,700.00	3.42
合计	1,166,986.00	77.26

单位：元

单位名称	2019年12月31日	占预付账款期末余额比例(%)
敬林实业(深圳)有限公司	901,636.98	42.30
深圳市泛亚物流有限公司	407,496.00	19.12
张家港旭佳东机械设备有限公司	113,400.00	5.32
中山钰雍进出口贸易有限公司	105,175.71	4.93
华中农业大学	100,000.00	4.69
合计	1,627,708.69	76.36

(3) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司预付账款分别为 213.14 万元、151.04 万元、1,313.87 万元，占各期末流动资产的比例分别为 0.56%、0.41%、2.87%，占比较小，主要为预付的采购款，账龄主要在一年以内。

3.合同资产

适用 不适用

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
资产转让尾款	300,000.00	30,000.00	270,000.00
减：列示于其他非流动资产 的合同资产			
合计	300,000.00	30,000.00	270,000.00

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
资产转让尾款	300,000.00	15,000.00	285,000.00
减：列示于其他非流 动资产的合同资产			
合计	300,000.00	15,000.00	285,000.00

适用 不适用

(2) 合同资产减值准备

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年12月31日
			转回	转销	其他减少	
资产转让尾款	15,000.00	15,000.00				30,000.00
合计	15,000.00	15,000.00				30,000.00

适用 不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年12月31日
			转回	转销	其他减少	
资产转让尾款		15,000.00				15,000.00
合计		15,000.00				15,000.00

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

2020年末和2021年末，公司合同资产余额分别为28.50万元和27.00万元，占当期末流动资产比例分别为0.08%和0.06%，占比较小。2020年末、2021年末公司根据预期损失准备率，按照谨慎性原则对合同资产计提了减值准备。

4.其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,904,248.22	23,410,416.65	1,225,110.16
合计	1,904,248.22	23,410,416.65	1,225,110.16

(1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,115,831.36	100.00	211,583.14	10.00	1,904,248.22
其中：组合1					
组合2					
组合3	2,115,831.36	100.00	211,583.14	10.00	1,904,248.22
合计	2,115,831.36	100.00	211,583.14	10.00	1,904,248.22

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,256,985.94	100.00	2,846,569.29	10.84	23,410,416.65
其中：组合1					
组合2					
组合3	26,256,985.94	100.00	2,846,569.29	10.84	23,410,416.65
合计	26,256,985.94	100.00	2,846,569.29	10.84	23,410,416.65

单位：元

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的	1,580,445.40	100.00	355,335.24	22.48	1,225,110.16

其他应收款					
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	1,580,445.40	100.00	355,335.24	22.48	1,225,110.16
合计	1,580,445.40	100.00	355,335.24	22.48	1,225,110.16

1) 按单项计提坏账准备

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	2,115,831.36	211,583.14	10.00
合计	2,115,831.36	211,583.14	10.00

单位：元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	26,256,985.94	2,846,569.29	10.84
合计	26,256,985.94	2,846,569.29	10.84

单位：元

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	1,580,445.40	355,335.24	22.48
合计	1,580,445.40	355,335.24	22.48

确定组合依据的说明：

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	预期损失准备率
组合 1	本组合以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征
组合 2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，一般不计提信用减值损失
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项和合同资产，本公司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，编制应收款项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。

账龄	应收账款和合同资产计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合 3 的其他应收款和长期应收款,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险,并划分为三个阶段,计算预期信用损失

类别	计提比例(%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、代垫及暂付款项	10.00	50.00	100.00

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,601,157.41		245,411.88	2,846,569.29
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,389,574.27		-26,200.00	-2,415,774.27
本期转回				
本期转销				
本期核销			219,211.88	219,211.88
其他变动				
2021年12月31日余额	211,583.14			211,583.14

对报告期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的依据:

适用 不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 应收股利

适用 不适用

(4) 其他应收款

适用 不适用

1) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产转让款		24,700,000.00	
往来款		249,136.22	245,411.88
保证金	1,375,900.00	320,159.46	306,159.46
备用金	105,058.33	119,392.75	193,584.16
代扣社保等	221,649.93	172,361.35	148,604.07
其他	413,223.10	695,936.16	686,685.83
合计	2,115,831.36	26,256,985.94	1,580,445.40

2) 按账龄披露的其他应收款

单位：元

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,822,858.36	25,625,397.75	989,199.92
1至2年	15,000.00	74,045.31	50,033.60
2至3年	54,000.00	29,331.00	274,000.00
3至4年	1,973.00	274,000.00	14,380.69
4至5年	200,000.00	14,380.69	204,831.19
5年以上	22,000.00	239,831.19	48,000.00
合计	2,115,831.36	26,256,985.94	1,580,445.40

3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
方恒惠（湖北爱斯曼食品有限公	往来款	2021年12月31日	219,211.88	预计无法收回	否

司原股东)					
合计	-	-	219,211.88	-	-

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	2021年12月31日	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
北海大白鲨水产食品贸易有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	23.63	50,000.00
盐边县财政局	保证金	435,000.00	1年以内	20.56	43,500.00
荆门市屈家岭管理区人力资源和社会保障局	保证金	200,000.00	4-5年	9.45	20,000.00
海南汇华供应链管理有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	5.67	12,000.00
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	其他	107,953.61	1年以内	5.10	10,795.36
合计	-	1,362,953.61	-	64.41	136,295.36

单位：元

单位名称	2020年12月31日				
	款项性质	2020年12月31日	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
荆门市屈家岭管理区管理委员会	资产转让款	15,200,000.00	1年以内	57.89	1,520,000.00
荆门厚雨置业有限公司	资产转让款	9,500,000.00	1年以内	36.18	950,000.00
唐小慧	其他	224,377.98	1年以内	0.85	22,437.80
方恒惠(湖北爱斯曼食品有限公司原股东)	往来款	219,211.88	5年以内	0.83	219,211.88
荆门市屈家岭管理区人力资源和社会保障局	保证金	200,000.00	3-4年	0.76	20,000.00
合计	-	25,343,589.86	-	96.51	2,731,649.68

单位：元

单位名称	2019年12月31日				
	款项性质	2019年12月31日	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

合浦煜龙管道燃气有限公司	其他	353,948.79	1年以内	22.40	35,394.88
方恒惠（湖北爱斯曼食品有限公司原股东）	往来款	219,211.88	4年以内	13.87	219,211.88
荆门市屈家岭管理区人力资源和社会保障局	保证金	200,000.00	2-3年	12.65	20,000.00
杜建	备用金	57,639.09	1年以内	3.65	5,763.91
唐小慧	其他	142,459.03	1年以内	9.01	14,245.90
合计	-	973,258.79	-	61.58	294,616.57

5) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

(5) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司其他应收款净额分别为 122.51 万元、2,341.04 万元、190.42 万元，占各期末流动资产的比例分别为 0.32%、6.33%、0.42%，占比较小。截至 2021 年末，公司一年以内其他应收款占其他应收款期末余额的比例为 86.15%，公司的其他应收款主要为支付的保证金、备用金及代垫员工社保等，无法收回的风险较小。

5.应付票据

适用 不适用

6.应付账款

适用 不适用

(1)应付账款列示

单位：元

账龄	2021年12月31日
1年以内	29,919,414.29
1-2年	1,367,998.06
2-3年	338,387.15
3年以上	603,767.33
合计	32,229,566.83

(2)接收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

单位名称	2021年12月31日		
	应付账款	占应付账款期末余额	账龄

		合计数的比例 (%)	
海南美之味进出口有限公司	4,945,975.81	15.35	1 年以内
海口宝利元塑业有限公司	1,985,018.02	6.16	1 年以内
海南谦谦果业有限公司	1,429,936.00	4.44	1 年以内
湖北尚达建设工程有限公司	1,374,862.43	4.27	1 年以内
大连一恒进出口有限责任公司	1,313,920.00	4.08	1 年以内
合计	11,049,712.26	34.30	-

(3)账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李华开	851,220.00	结算未完成
上海长隆工业设备有限公司	212,000.00	结算未完成
武汉权鼎环保科技有限公司	160,251.00	结算未完成
海南智捷盛包装有限公司	156,701.92	结算未完成
大连渴望科技发展有限公司	100,000.00	结算未完成
合计	1,480,172.92	-

(4)科目具体情况及说明

报告期各期末，公司应付账款余额分别为 3,410.13 万元、4,241.26 万元、3,222.96 万元，占各期末负债总额的比例分别为 13.36%、20.47%、11.43%。2020 年末公司应付账款余额较 2019 年末增加 831.14 万元，增加了 24.37%，主要原因为公司建设厂房应付设备及工程采购款增加所致。2021 年末公司应付账款余额较 2020 年末减少了 1,018.30 万元，减少了 24.01%，主要由于应付设备及采购款的减少导致。报告期各期末，公司应付账款 1 年以内的占比分别为 89.00%、91.34%、92.83%，公司应付账款的账龄主要为一年以内。

7.预收款项

√适用 □不适用

(1)预收款项列示

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
货款	53,790.20
合计	53,790.20

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

(3)期末建造合同形成的已结算未完工项目情况（未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(4)科目具体情况及说明

无。

8.应付职工薪酬

适用 不适用

(1)应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、短期薪酬	4,398,064.11	46,214,893.72	45,808,680.77	4,804,277.06
2、离职后福利-设定提存计划	1,216.48	2,180,221.44	2,181,437.92	-
3、辞退福利	-	96,340.00	96,340.00	-
4、一年内到期的其他福利				
合计	4,399,280.59	48,491,455.16	48,086,458.69	4,804,277.06

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	3,717,302.13	31,520,548.14	30,839,786.16	4,398,064.11
2、离职后福利-设定提存计划	-	139,233.65	138,017.17	1,216.48
3、辞退福利		25,372.99	25,372.99	-
4、一年内到期的其他福利				
合计	3,717,302.13	31,685,154.78	31,003,176.32	4,399,280.59

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、短期薪酬	3,139,190.38	28,545,412.08	27,967,300.33	3,717,302.13
2、离职后福利-设定提存计划	5,405.40	1,717,755.61	1,723,161.01	-
3、辞退福利		24,200.00	24,200.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	3,144,595.78	30,287,367.69	29,714,661.34	3,717,302.13

(2)短期薪酬列示

单位：元

项目	2020年12月	本期增加	本期减少	2021年12月
----	----------	------	------	----------

	31日			31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,363,514.33	41,640,001.05	41,232,553.46	4,770,961.92
2、职工福利费	33,432.50	2,177,868.67	2,178,964.75	32,336.42
3、社会保险费	138.56	1,176,650.87	1,176,789.43	
其中：医疗保险费	138.56	1,120,114.13	1,120,252.69	
工伤保险费		55,375.24	55,375.24	
生育保险费				
其他		1,161.50	1,161.50	
4、住房公积金		582,597.00	582,597.00	
5、工会经费和职工教育经费	978.72	637,776.13	637,776.13	978.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,398,064.11	46,214,893.72	45,808,680.77	4,804,277.06

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,687,284.13	29,183,134.52	28,506,904.32	4,363,514.33
2、职工福利费	30,018.00	1,058,244.32	1,054,829.82	33,432.50
3、社会保险费		756,242.26	756,103.70	138.56
其中：医疗保险费		734,269.16	734,130.60	138.56
工伤保险费		5,174.96	5,174.96	
生育保险费				
其他		16,798.14	16,798.14	
4、住房公积金		507,959.00	507,959.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,968.04	13,989.32	978.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,717,302.13	31,520,548.14	30,839,786.16	4,398,064.11

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,109,786.93	26,129,207.94	25,551,710.74	3,687,284.13
2、职工福利费	25,679.55	990,571.24	986,232.79	30,018.00
3、社会保险费	2,079.90	893,796.10	895,876.00	
其中：医疗保险费	1,663.20	780,190.98	781,854.18	
工伤保险费	55.80	62,814.51	62,870.31	
生育保险费	360.90	50,790.61	51,151.51	
4、住房公积金	1,644.00	479,946.00	481,590.00	
5、工会经费和职工教育经费		51,890.80	51,890.80	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,139,190.38	28,545,412.08	27,967,300.33	3,717,302.13

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	1,174.91	2,108,176.17	2,109,351.08	-
2、失业保险费	41.57	72,045.27	72,086.84	-
3、企业年金缴费				
合计	1,216.48	2,180,221.44	2,181,437.92	-

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	-	134,713.31	133,538.40	1,174.91
2、失业保险费	-	4,520.34	4,478.77	41.57
3、企业年金缴费				
合计	-	139,233.65	138,017.17	1,216.48

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	5,266.80	1,666,064.13	1,671,330.93	-
2、失业保险费	138.60	51,691.48	51,830.08	-
3、企业年金缴费				
合计	5,405.40	1,717,755.61	1,723,161.01	-

(4) 科目具体情况及说明

无。

9. 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		1,075,000.00	
应付股利			
其他应付款	8,553,905.79	8,436,298.85	4,083,357.82
合计	8,553,905.79	9,511,298.85	4,083,357.82

(1) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			

企业债券利息			
短期借款应付利息			
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
长期借款应付利息		1,075,000.00	
合计		1,075,000.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

(2)应付股利

适用 不适用 其他说明：

适用 不适用

(3)其他应付款

适用 不适用

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	3,948,605.81	3,012,360.00	-
零星工程款	979,502.46	2,187,281.73	274,942.60
费用相关款项	3,588,927.00	2,988,768.57	3,461,759.87
往来款	12,600.00	84,230.40	128,549.40
代收代付款项	20,672.29	143,366.43	191,874.33
社保公积金等	3,598.23	19,291.72	809.62
其他	-	1,000.00	25,422.00
合计	8,553,905.79	8,436,298.85	4,083,357.82

2)其他应付款账龄情况

适用 不适用

单位：元

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,808,119.16	67.90	7,763,322.61	92.02	3,354,454.20	82.15
1-2年	2,663,937.45	31.14	78,645.71	0.93	164,060.98	4.02
2-3年	2,319.18	0.03	98,452.87	1.17	165,275.40	4.05
3年以上	79,530.00	0.93	495,877.66	5.88	399,567.24	9.78
合计	8,553,905.79	100.00	8,436,298.85	100.00	4,083,357.82	100.00

3)账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

4)其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2021年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
上海汇禾食品有限公司	非关联方	保证金	3,000,000.00	2年以内	35.07
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	非关联方	费用相关款项	1,221,326.95	1年以内	14.28
河南健坤供应链管理有限公司	非关联方	费用相关款项	764,187.55	1年以内	8.93
山东兴禹仓储装备有限公司	非关联方	费用相关款项	374,725.66	1年以内	4.38
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	费用相关款项	283,018.87	1年以内	3.31
合计	-	-	5,643,259.03	-	65.97

√适用 □不适用

单位名称	2020年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
上海汇禾食品有限公司	非关联方	保证金	3,000,000.00	1年以内	35.56
广西润通园林工程有限公司	非关联方	零星工程款	1,323,563.73	1年以内	15.69
河南健坤供应链管理有限公司	非关联方	费用相关款项	819,630.87	1年以内	9.72
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	费用相关款项	566,037.74	1年以内	6.71
广西鑫悦建设工程有限公司	非关联方	零星工程款	559,758.00	1年以内	6.64
合计	-	-	6,268,990.34	-	74.32

√适用 □不适用

单位名称	2019年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
上海利勤物流有限公司	非关联方	费用相关款项	715,921.56	1年以内	17.53
河南健坤供应链管理有限公司	非关联方	费用相关款项	572,020.08	1年以内	14.01
中兴华会计师	非关联方	费用相关款项	566,037.74	1年以内	13.86

事务所（特殊普通合伙）					
黄洪葵	非关联方	费用相关款项	422,568.50	1年以内	10.35
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	非关联方	费用相关款项	368,306.27	1年以内	9.02
合计	-	-	2,644,854.15	-	64.77

(4)科目具体情况及说明

报告期各期末，公司其他应付款余额分别为 408.34 万元、951.13 万元、855.39 万元，占各期末流动负债的比例分别为 2.11%、5.40%、4.70%。报告期各期末，公司其他应付款主要为收取的保证金、应支付的零星工程款以及水电费、租金等费用相关款项，整体金额占公司负债的比例较小。

10.合同负债

√适用 □不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	39,694,013.81	7,496,454.70	-
减：计入其他非流动负债的合同负债			
合计	39,694,013.81	7,496,454.70	-

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 科目具体情况及说明

2020年起，公司执行新收入准则，如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项时，将该已收或应收款项列示为合同负债。2020年末和2021年末，公司合同负债金额分别为749.65万元和3,969.40万元。

11.长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日
长期应付款	315,859.87
专项应付款	
合计	315,859.87

(1)按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日
应付长期设备款	315,859.87
合计	315,859.87

(2)专项应付款

适用 不适用

(3)科目具体情况及说明

报告期各期末，公司长期应付款余额分别为 38.14 万元、35.60 万元和 31.59 万元，占各期末非流动负债的比例分别为 0.62%、1.15%和 0.32%，占比较小。长期应付款主要是公司应付燃气设施款。

12.递延收益

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
政府补助			
与资产相关政府补助	37,822,820.44	30,615,389.77	61,293,677.13
与收益相关政府补助		33,000.00	33,000.00
合计	37,822,820.44	30,648,389.77	61,326,677.13

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	2020年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021年12月31日	与资产/收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助
2012年地方特色产业	140,000.00			80,000.00			60,000.00	与资产相关	是

业中小企业发展资金补助									
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	263,736.07			65,934.12			197,801.95	与资产相关	是
特色水果种植财政补贴款	1,488,880.03			160,960.00			1,327,920.03	与资产相关	是
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,902,170.78	1,493,000.00		796,980.03			20,598,190.75	与资产相关	是
果蔬汁浆生产线技术改造资金	356,666.71			39,999.96			316,666.75	与资产相关	是
2017年自治区中小企业发展专项资金	742,268.19			148,453.56			593,814.63	与资产相关	是
2016年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	277,500.00			30,000.00			247,500.00	与资产相关	是
乡村旅游建设项目第一期经费	400,000.00						400,000.00	与资产相关	是
香流溪热带水果产业(核心)示范区星级奖励	308,733.32			19,335.18			289,398.14	与资产相关	是
农机购置补贴	13,020.00			1,953.00			11,067.00	与资产相关	是
节能与循环经济专项资金	146,666.80			19,999.92			126,666.88	与资产相关	是
贫困村(坡)农业产业创新开发关键技术研究示范项目	33,000.00			33,000.00			-	与收益相关	是
芒果种植补助	1,110,000.00			120,000.00			990,000.00	与资产相关	是
传统产业升级改造资金	1,956,763.01			146,949.53			1,809,813.48	与资产相关	是
农产品产后商品化处理设施	2,908,984.86			61,280.05			2,847,704.81	与资产相关	是

建设补助资金									
农产品加工冷链冷库建设项目	600,000.00	600,000.00		17,624.80			1,182,375.20	与资产相关	是
现代农业发展气调低温库建设补贴		1,000,000.00		34,590.47			965,409.53	与资产相关	是
芒果初加工生产线项目		820,000.00		3,851.86			816,148.14	与资产相关	是
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目		660,000.00		2,962.92			657,037.08	与资产相关	是
乡村振兴项目补助资金		3,400,000.00		14,693.93			3,385,306.07	与资产相关	是
2018年南宁市休闲农业示范园政府补助金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关	是
合计	30,648,389.77	8,973,000.00		1,798,569.33			37,822,820.44	-	-

单位：元

补助项目	2019年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020年12月31日	与资产/收益相关	是否为企业日常活动相关的政府补助
2012年地方特色产业中小企业发展资金补助	220,000.00			80,000.00			140,000.00	与资产相关	是
政府拨付的基建扶持补助	34,318,718.52			3,644,465.88		30,674,252.64		与资产相关	是
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	329,670.19			65,934.12			263,736.07	与资产相关	是
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00			120,719.97			1,488,880.03	与资产相关	是
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,716,012.58	901,300.00		715,141.80			19,902,170.78	与资产相关	是
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00			43,333.29			356,666.71	与资产相关	是

2017年自治区中小企业发展专项资金	890,721.75			148,453.56			742,268.19	与资产相关	是
2016年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00			22,500.00			277,500.00	与资产相关	是
乡村旅游建设项目第一期经费	800,000.00					400,000.00	400,000.00	与资产相关	是
香流溪热带水果产业(核心区)示范区星级奖励	342,444.35			33,711.03			308,733.32	与资产相关	是
农机购置补贴	14,973.00			1,953.00			13,020.00	与资产相关	是
资产相关的税费奖励	2,184,870.02			40,988.52		2,143,881.50		与资产相关	是
节能与循环经济专项资金	166,666.72			19,999.92			146,666.80	与资产相关	是
贫困村(坡)农业产业创新开发关键技术研究项目	33,000.00						33,000.00	与收益相关	是
芒果种植补助		1,200,000.00		90,000.00			1,110,000.00	与资产相关	是
传统产业升级改造资金		2,000,000.00		43,236.99			1,956,763.01	与资产相关	是
农产品产后商品化处理设施建设补助资金		3,000,000.00		91,015.14			2,908,984.86	与资产相关	是
农产品加工冷链冷库建设项目		600,000.00					600,000.00	与资产相关	是
合计	61,326,677.13	7,701,300.00		5,161,453.22		33,218,134.14	30,648,389.77	-	-

单位：元

补助项目	2018年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019年12月31日	与资产/收益相关	是否为企业日常活动相关的政府补助
2012年地方	300,000.00			80,000.00			220,000.00	与资产相关	是

特色产业中小企业发展资金补助									
农产品标准化示范基地建设补助	107,692.30			107,692.30				与资产相关	是
政府拨付的基建扶持补助	37,963,184.40			3,644,465.88			34,318,718.52	与资产相关	是
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	395,604.31			65,934.12			329,670.19	与资产相关	是
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00						1,609,600.00	与资产相关	是
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,454,705.46	918,700.00		657,392.88			19,716,012.58	与资产相关	是
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00						400,000.00	与资产相关	是
2017年自治区中小企业发展专项资金	1,039,175.31			148,453.56			890,721.75	与资产相关	是
2016年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00						300,000.00	与资产相关	是
乡村旅游建设项目第一期经费	800,000.00						800,000.00	与资产相关	是
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	462,351.70			119,907.35			342,444.35	与资产相关	是
农机购置补贴	16,926.00			1,953.00			14,973.00	与资产相关	是
资产相关的税费奖励	2,225,858.54			40,988.52			2,184,870.02	与资产相关	是
节能与循环经济专项资金		180,000.00		13,333.28			166,666.72	与资产相关	是
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究示范项目	33,000.00						33,000.00	与收益相关	是
合计	65,108,098.02	1,098,700.00		4,880,120.89			61,326,677.13	-	-

科目具体情况及说明：

截至 2021 年末与政府补助相关的递延收益余额为 3,782.28 万元，主要为：

(1) 根据广西壮族自治区财政厅文件桂财企[2012]128号“关于下达2012年地方特色产业中小企业发展资金的通知”，公司于2012年10月16日收到合浦县财政局中小企业发展专项资金800,000.00元，用于果蔬加工项目，按照资产折旧年限分10年摊销。

(2) 根据海南省财政厅文件《琼财企【2014】2041号》“关于拨付2014年度海南省出口食品农产品质量安全示范区项目建设资金的通知”，公司下属子公司海南达川食品有限公司于2015年5月14日收到海南省出口食品农产品质量安全示范区补助资金500,000.00元。公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(3) 根据南宁市邕宁区2016年农业产业化发展及扶持工作方案，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司收到南宁市邕宁区蒲庙镇人民政府新种植特色水果财政补贴资金1,609,600.00元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(4) 根据《屈家岭管理区运用财政资金支持产业发展暂行办法》规定，截至2021年12月31日公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司，湖北省屈家岭经济开发区管理委员会累计拨付的基础设施配套扶持资金22,876,390.97元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(5) 根据2016年湖北省固定资产投资计划，公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司收到荆门市屈家岭管理区发展和改革局下达的果蔬汁浆生产线技术改造资金400,000.00元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(6) 根据广西壮族自治区合浦县财政局合财企[2017]21号和广西壮族自治区财政厅文件关于下达2017年第二批自治区中小企业发展专项资金（果蔬干、蜜饯加工生产线项目），公司于2017年12月4日收到1,200,000.00元的发展专项资金补助，按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(7) 根据广西壮族自治区财政厅文件桂财农[2015]226号“关于组织开展2016年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金项目申报工作的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于2017年9月20日收到南宁市邕宁区农林水利局2016年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金300,000.00元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(8) 根据南宁市邕宁区人民政府办公室邕府办函[2017]36 号“关于印发 2017 年邕宁区旅游厕所建设工作实施方案的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于 2017 年 12 月 8 日、2017 年 12 月 27 日收到南宁市邕宁区文化新闻出版体育局田野乡村旅游建设项目第一期经费 800,000.00 元，验收通过后按照资产折旧年限进行摊销。

(9) 根据《邕宁香流溪热带水果产业（核心）示范区创建实施方案》（邕办发〔2014〕44 号）文件，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于 2017 年 6 月 7 日收到南宁市邕宁区农林水利局拨付的南宁市邕宁区香流溪热带水果产业（核心）示范区建设相关的费用支出资金 4,797,362.00 元。公司对该笔政府补助按照收益相关和资产相关进行分摊。

(10) 根据湖北省农业厅办公室文件“农业厅办公室关于做好 2017 年农机购置补贴实施工作的通知”，公司下属子公司湖北田野创新农谷果蔬有限公司于 2017 年 12 月 11 日收到荆门市屈家岭管理区农水局拨付的购买农机补助款 19,530.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(11) 根据海南省财政厅文件《琼财建【2018】1954 号》“关于拨付 2018 年省节能与循环经济专项资金”，公司下属子公司海南达川食品有限公司于 2019 年 5 月收到定安县工业信息和科学技术局拨付 2018 年省节能与循环经济专项资金 180,000.00 元。公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(12) 根据南宁市邕宁区财政局文件邕扶发[2017]7 号“关于下达 2017 年南宁市邕宁区第一批科学研究与技术开发计划项目（课题）的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于 2017 年 12 月 05 日收到南宁市邕宁区国库集中支付中心贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究示范项目款 33,000.00 元，本期转入当期损益。

(13) 根据南宁市邕宁区 2017 年农业产业化扶持专项资金的通知，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司收到南宁市邕宁区农业农村局拨付的 800 亩芒果产业化种植基地经营项目补助资金 1,200,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(14) 根据关于下达 2019 年第一批省传统产业改造升级资金的通知，公司下属子

公司湖北田野农谷生物科技有限公司 2020 年累计收到荆门市屈家岭管理区经济发展局拨付的传统产业改造升级补助资金 2,000,000.00 元,公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(15) 根据湖北省商务厅关于下达 2019 年中英服务业发展资金(推动农商互联完善农产品供应链)的通知,公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司 2020 年累计收到荆门市屈家岭管理区经济发展局拨付的农产品产业化商品化处理设施建设类补助资金 3,000,000.00 元,公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(16) 根据盐边县 2020 年省级现代农业园区培育项目的规定,公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2020 年、2021 年共收到盐边县红格镇人民政府拨付农产品加工冷链冷库建设项目补助资金 1,200,000.00 元,公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(17) 根据盐边县 2020 年省级财政现代农业发展工程农产品仓储保鲜冷链物流项目实施方案的规定,公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2021 年收到现代农业发展气调低温库建设补助资金 1,000,000.00 元,公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(18) 根据盐边县省级现代农业园区培育示范项目方案,公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2021 年收到芒果初加工新生产和芒果果皮补助资金 820,000.00 元,公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(19) 根据盐边县省级现代农业园区培育示范项目方案,公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2021 年收到果核分离破碎循环生产线项目补助资金 660,000.00 元,公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(20) 根据盐边县财政局关于下达第二批省级财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划的通知,公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2021 年收到拨付的乡村振兴补助资金 3,400,000.00 元,公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

(21) 根据南宁休闲农业示范区(2017-2019)建设实施方案的通知,公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司 2021 年 1 月收到南宁市邕宁区农业农村局拨付的 2018 年南宁市休闲农业示范区财政补助资金 1,000,000.00 元,公司待相关建设完成后

按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

13.递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
信用减值准备	6,053,237.06	907,985.57	4,927,876.95	769,113.55
资产减值准备	113,233.37	16,985.01	41,033.59	6,155.04
内部未实现利润	18,630.75	2,794.61	1,128,079.95	169,211.99
政府补助	918,283.46	137,742.51	1,185,671.06	181,150.66
长期股权投资公允价值变动			3,096,720.00	464,508.00
租赁负债税会差异				
合计	7,103,384.64	1,065,507.70	10,379,381.55	1,590,139.24

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,512,419.11	950,555.39
资产减值准备	71,400.00	17,850.00
内部未实现利润	81,315.84	12,197.38
政府补助	1,420,058.66	265,942.49
长期股权投资公允价值变动	3,096,720.00	464,508.00
租赁负债税会差异		
合计	9,181,913.61	1,711,053.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 报告期各期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异			

可抵扣亏损	9,589,267.36	51,139,932.77	24,096,072.80
递延收益	36,904,536.98	29,462,718.71	59,906,618.47
信用减值准备	477,932.24	3,069,135.74	550,035.52
资产减值准备	-	571,349.34	-
合计	46,971,736.58	84,243,136.56	84,552,726.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2020			3,081,244.91	
2021		6,352,955.53	6,352,955.53	
2022	570,178.82	4,388,331.39	5,683,576.65	
2023	3,902,223.21	6,418,019.40	6,463,092.55	
2024	348,328.45	2,412,668.30	2,515,203.16	
2025	475,327.78	31,567,958.15		
2026	4,293,209.10			
合计	9,589,267.36	51,139,932.77	24,096,072.80	-

(6) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司递延所得税资产分别为 171.11 万元、159.01 万元、106.55 万元，占各期末非流动资产的比例分别为 0.28%、0.26%、0.14%，占比较小，递延所得税资产主要是由信用减值准备、资产减值准备、政府补助等可抵扣暂时性差异所形成。

14.其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税留抵税额	16,373,856.78	11,288,106.32	7,730,553.11
增值税待认证进项税额	1,538,331.87	919,818.68	3,284.79
待取得的增值税进项税额	8,101,917.23	1,218,743.62	
首发上市中介费用	283,018.87		
待摊销的培训费	724,854.36		
一年内到期的租赁负债			
预缴企业所得税			315,567.74
土地租赁费			137,500.00
预缴的其他税费			2,650,000.28
合计	27,021,979.11	13,426,668.62	10,836,905.92

科目具体情况及说明：

报告期各期末，其他流动资产分别为 1,083.69 万元、1,342.67 万元、2,702.20 万元，占各期末流动资产的比例分别为 2.84%、3.63%、5.90%，占比较小。公司的其他流动资产主要为增值税留抵扣额、增值税待认证进项税额及待取得的增值税进项税额等。

15.其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付田野农谷科技园项目工程款	150,000.00		150,000.00	12,096,030.89		12,096,030.89
预付盐边县芒果现代农业园区项目工程款	183,000.00		183,000.00	5,885,597.25		5,885,597.25
设备及工程款	10,897,478.85		10,897,478.85	1,277,727.68		1,277,727.68
合计	11,230,478.85		11,230,478.85	19,259,355.82		19,259,355.82

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付田野农谷科技园项目工程款	9,984,510.50		9,984,510.50
预付盐边县芒果现代农业园区项目工程款			
设备及工程款	514,901.90		514,901.90
合计	10,499,412.40		10,499,412.40

科目具体情况及说明：

报告期各期末，公司其他非流动资产余额分别为 1,049.94 万元、1,925.94 万元、1,123.05 万元，占各期末非流动资产的比例分别为 1.69%、3.18%、1.49%，占比较小。报告期各期末，公司其他非流动资产主要为预付的工程款以及生产设备款。

16.其他披露事项

(1) 生产性生物资产

报告期各期末，公司生产性生物资产账面价值及占各期末总资产的比重情况如下：

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
生产性生物资产账面价值	32,541,341.50	30,547,432.50	33,572,076.42
占总资产比例 (%)	2.69	3.13	3.35

公司的生产性生物资产主要为田野农业种植的芒果、百香果、番石榴和火龙果、柠檬等。报告期各期末，公司生产性生物资产的余额分别为 3,357.21 万元、3,054.74 万元、3,254.13 万元，占各期末公司总资产金额的比重分别为 3.35%、3.13%、2.69%，占比较小。报告期各期末，公司生产性生物资产的余额较稳定。

(2) 使用权资产

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
使用权资产账面原值	74,899,469.39		
使用权资产累计折旧	4,872,524.16		
使用权资产账面原值	70,026,945.23		
占总资产比例 (%)	5.78		

截至 2021 年末，公司使用权资产的账面价值为 7,002.69 万元，占公司总资产的 5.78%。公司的使用权资产主要为公司租赁冷库及田野农业向村民租赁土地所形成。

(3) 长期待摊费用

公司长期待摊费用主要为厂区修缮工程、特色农业示范区其他工程、土地租赁费。报告期各期末金额分别为 800.86 万元、617.77 万元、463.62 万元，占各期末非流动资产的比例分别为 1.29%、1.02%、0.62%，占比较小。

(4) 租赁负债

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
土地租赁	41,998,569.90		
仓库租赁	13,762,080.49		
减：土地租赁一年内到期的租赁负债			
减：仓库租赁一年内到期	2,788,840.34		

的租赁负债			
合计	52,971,810.05		

截至 2021 年末，公司的租赁负债主要为根据新租赁准则，公司将租赁的冷库及田野农业向村民租赁土地确认使用权资产及租赁负债。

(5) 应交税费

报告期各期末，应交税费情况如下：

单位：元

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	1,199,616.16	1,282,521.85	931,094.20
企业所得税	6,568,600.01	2,352,954.94	1,406,938.11
个人所得税	68,354.17	93,372.05	76,218.79
城市维护建设税	60,430.81	64,801.09	46,554.71
房产税	118,521.29	358,116.59	557,492.95
土地使用税	19,500.00	151,639.73	19,500.00
教育费及地方附加	60,430.83	64,801.10	46,554.71
印花税	34,573.32	24,379.08	45,616.70
环境保护税	3,125.04	3,125.06	3,125.04
合计	8,133,151.63	4,395,711.49	3,133,095.21

报告期各期末，公司应交税费分别为 313.31 万元、439.57 万元、813.32 万元，占各期末负债总额的比重分别为 1.23%、2.12%、2.88%，占比较小。公司应交税费主要为应交企业所得税、应交增值税等。

17.其他资产负债科目总体分析

无。

三、盈利情况分析

(一) 营业收入分析

1.营业收入构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	459,396,177.42	100.00	266,213,874.08	100.00	290,342,840.35	100.00
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	459,396,177.42	100.00	266,213,874.08	100.00	290,342,840.35	100.00

科目具体情况及说明：

报告期内，公司的营业收入来源于原料果汁、速冻果蔬、鲜果及其他产品，主营业务收入占营业收入的比为 100%，主营业务突出。

2.主营业务收入按产品或服务分类

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
原料果汁	415,855,796.55	90.52	149,372,043.79	56.11	128,123,653.63	44.13
速冻果蔬	19,473,243.56	4.24	47,131,788.52	17.71	48,310,011.68	16.64
鲜果	3,151,626.00	0.69	12,914,586.55	4.85	14,629,684.92	5.04
其他	20,915,511.31	4.55	56,795,455.22	21.33	99,279,490.12	34.19
合计	459,396,177.42	100.00	266,213,874.08	100.00	290,342,840.35	100.00

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务收入分为原料果汁、速冻果蔬、鲜果和其他，原料果汁、速冻果蔬、鲜果是公司主营业务收入的主要组成部分。报告期内，公司优化产品结构 and 客户结构，聚焦热带原料果汁产地加工，原料果汁销售收入和占比持续提高。具体分析详见本招股说明书“第五节 业务和技术”之“三、发行人主营业务情况”之“（一）公司产品的生产、销售情况”之“2、报告期产品销售收入按产品分类情况”。

3.主营业务收入按销售区域分类

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华东	17,619.70	38.35	8,755.31	32.89	8,969.07	30.89
华南	14,853.45	32.33	11,884.53	44.64	12,362.80	42.58
华北	1,105.76	2.41	1,701.42	6.39	2,480.84	8.54
华中	5,230.16	11.38	2,849.97	10.71	3,910.68	13.47
西南	6,283.06	13.68	921.00	3.46	541.08	1.86
其他	847.49	1.84	509.16	1.91	769.82	2.65
合计	45,939.62	100.00	26,621.39	100.00	29,034.28	100.00

科目具体情况及说明：

报告期内，公司来源于华东地区、华南地区和华中地区的收入合计占主营业务收

入的比例分别为 86.94%、88.24%和 82.06%，上述地区是公司主营业务收入的主要来源地区。

4.主营业务收入按销售模式分类

适用 不适用

5.主营业务收入按季度分类

适用 不适用

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
第一季度	6,808.15	14.82	2,595.31	9.75	3,978.87	13.70
第二季度	15,080.54	32.83	8,071.55	30.32	9,829.92	33.86
第三季度	13,831.46	30.10	8,144.86	30.60	6,978.59	24.04
第四季度	10,219.47	22.25	7,809.67	29.33	8,246.91	28.40
合计	45,939.62	100.00	26,621.39	100.00	29,034.28	100.00

科目具体情况及说明：

公司下游食品饮料行业的消费不存在明显的季节性变化，但节假日等因素对食品饮料的销售具有一定的推动作用。受节假日因素影响下游客户会加大备货量，气温低的季节和区域消费者对冷饮需求亦有所减少，报告期内，公司一季度销售收入占比较低，其他季度销售收入占比波动不大。

6.主营业务收入按_____分类

适用 不适用

7.前五名客户情况

单位：元

2021 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	奈雪の茶	92,060,112.13	20.04	否
2	茶百道 (注)	66,061,630.33	14.38	否
3	农夫山泉 (注)	53,643,970.54	11.68	否
4	一点点 (注)	53,208,168.23	11.58	否
5	沪上阿姨 (注)	48,178,572.62	10.49	否

合计		313,152,453.85	68.17	-
2020 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	农夫山泉 (注)	35,735,074.44	13.42	否
2	奈雪の茶	25,648,884.82	9.63	否
3	广东南丰行农业投资有限责任公司	23,723,794.60	8.91	否
4	广州粤凯贸易有限公司	17,186,311.90	6.46	否
5	茶百道 (注)	16,476,817.64	6.19	否
合计		118,770,883.40	44.61	-
2019 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	广东南丰行农业投资有限责任公司	66,436,018.36	22.88	否
2	农夫山泉 (注)	35,614,214.62	12.27	否
3	鲜活果汁 (注)	19,806,712.02	6.821%	否
4	可口可乐 (注)	12,432,806.65	4.2812%	否
5	上海肇亿商贸有限公司	9,972,382.21	3.43	否
合计		144,262,133.86	49.68	-

注：茶百道、农夫山泉、一点点、沪上阿姨、鲜活果汁、可口可乐等实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

科目具体情况及说明：

无。

8.其他披露事项

无。

9.营业收入总体分析

报告期内，公司营业收入变动情况如下：

单位：万元

产品名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度
	营业收入	变动比例	营业收入	变动比例	营业收入
原料果汁	41,585.58	178.40%	14,937.20	16.58%	12,812.37
速冻果蔬	1,947.32	-58.68%	4,713.18	-2.44%	4,831.00
鲜果	315.16	-75.60%	1,291.46	-11.72%	1,462.97
其他	2,091.55	-63.17%	5,679.55	-42.79%	9,927.95

合计	45,939.62	72.57%	26,621.39	-8.31%	29,034.28
----	-----------	--------	-----------	--------	-----------

(1) 原料果汁营业收入

报告期内，公司原料果汁销售收入和占比持续增长，公司抓住新茶饮行业快速发展机遇，承接新茶饮行业大型企业产地定制原料果汁的需求，优化产品结构和客户结构，带动原料果汁持续增长。

(2) 速冻果蔬营业收入

报告期内，公司速冻果蔬销售收入和占比持续下降，主要原因为新茶饮行业对原料果汁配方提出多样化需求，部分原料果汁需混配果肉果粒，公司生产领用速冻果蔬数量和占比持续提高，导致外销售速冻果蔬收入和占比持续下降。具体分析详见本招股说明书“第五节 业务和技术”之“三、发行人主营业务情况”之“(一) 公司产品的生产、销售情况”。

(3) 鲜果营业收入

报告期内，公司鲜果销售收入和占比持续下降，公司鲜果主要由田野农业生产，部分内部销售至公司工厂用于加工，部分对外销售鲜果，鲜果营业收入为对外销售鲜果。鲜果营业收入受田野农业产量、鲜果价格、内部销售比例等因素影响，报告期内田野农业对外销售鲜果情况如下：

项目	2021年	2020年	2019年
总产量(吨)	4,035.23	6,206.47	4,170.38
对外销量(吨)	611.82	2,329.01	2,423.11
对外销量占总产量比例	15.16%	37.53%	58.10%
对外销售收入(万元)	315.16	1,194.47	1,419.09
对外销售单价(万元/吨)	0.52	0.51	0.59

田野农业鲜果产量 2020 年较 2019 年有所下降，主要原因为对部分百香果、番石榴进行改种，产量有所下降。

(4) 其他营业收入

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
榴莲业务收入		3,711.17	7,630.99
其他	2,091.55	1,968.37	2,296.96
合计	2,091.55	5,679.55	9,927.95

报告期内，公司其他业务收入波动较大，主要原因为榴莲业务调整。扣除榴莲业务影响，其他业务收入波动不大，主要来自椰子制品、果汁饮料、果脯果干等产品。

（二）营业成本分析

1.成本归集、分配、结转方法

（1）成本归集

公司的成本归集对象包括直接材料、直接人工和制造费用：

- 1) 直接材料：生产过程中实际消耗的原材料、辅助材料以及其他直接材料；
- 2) 直接人工：直接从事产品的生产人员工资和社保费用等、临时工费用；
- 3) 制造费用：生产过程中发生的其他费用支出，包括燃料动力、折旧等；

（2）成本分配

1) 直接材料的归集和分配：各生产车间根据生产计划，按生产通知单列示的产品所需的直接材料领用并投入生产。月末根据产品实际领用的材料进行归集，材料计价方式采用移动加权平均法；

2) 直接人工的归集和分配：公司生产人员薪酬按标准成本法分配，根据年度预算计算当年单位产量工资系数，每月根据实际产量和工资系数计算直接人工计入当期生产成本，每半年根据人员薪酬实际发生额和已计入生产成本额两者差异进行调整。临时工工资，根据生产统计归集，每月按完工产品产量在不同产品间进行分配。

3) 制造费用的归集和分配：生产车间直接使用的燃料与动力等，按生产统计归集，每月按完工产品产量在不同产品间进行分配。折旧费用按标准成本法分配，分配方法与公司生产人员薪酬相同。

（3）成本结转

1) 产品生产成本结转：月末，将各生产车间归集的产品生产成本在完工产品之间分配，分配后完工产品成本结转至“库存商品”；

2) 产品销售时，对库存商品采用加权平均法将销售商品的成本结转至主营业务成

本；

3) 公司对于发生在产品风险报酬或控制权转移前所实际发生的运费，将其确认为合同履约成本，列示在营业成本科目。

2.营业成本构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务成本	325,434,545.37	100.00	195,720,958.83	100.00%	211,831,531.96	100.00
其他业务成本	-	-	-	-	-	-
合计	325,434,545.37	100.00	195,720,958.83	100.00	211,831,531.96	100.00

科目具体情况及说明：

公司营业成本均为主营业务成本。报告期内，公司主营业务成本变动趋势与主营业务收入相匹配。

3.主营业务成本构成情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	240,425,583.98	73.88	138,385,382.85	70.71	155,738,812.97	73.52
直接人工	23,307,631.50	7.16	17,267,025.81	8.82	23,672,601.26	11.18
制造费用	35,833,002.12	11.01	29,190,448.68	14.91	32,420,117.73	15.30
运输费用	25,868,327.77	7.95	10,878,101.49	5.56		
合计	325,434,545.37	100.00	195,720,958.83	100.00	211,831,531.96	100.00

科目具体情况及说明：

公司主营业务成本主要包括直接材料、直接人工、制造费用和运输费用。其中，直接材料占比分别为 73.52%、70.71%和 73.88%，占比较高。

4.主营业务成本按产品或服务分类

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)
原料果汁	296,814,864.25	91.21	107,624,382.00	54.99	90,936,612.66	42.93
速冻果蔬	11,771,174.11	3.62	31,389,888.70	16.04	37,662,011.93	17.78
鲜果	803,296.89	0.25	4,376,308.26	2.24	5,972,757.13	2.82
其他	16,045,210.12	4.93	52,330,379.87	26.74	77,260,150.24	36.47
合计	325,434,545.37	100.00%	195,720,958.83	100.00%	211,831,531.96	100.00%

科目具体情况及说明：

公司主营业务成本为原料果汁、速冻果蔬、鲜果以及其他产品销售销售结转的成本。报告期内，原料果汁成本占比分别为 42.93%、54.99%和 91.21%，成本的比例及其变动趋势与其销售收入相匹配。

5.主营业务成本按_____分类

适用 不适用

6.前五名供应商情况

单位：元

2021 年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	吴守坚及其合作社	44,010,383.40	14.56	否
2	海南果然鲜实业有限责任公司	19,095,302.00	6.32	否
3	浙江古茗商贸有限公司	17,746,424.90	5.87	否
4	海南美之味进出口有限公司	15,457,384.17	5.12	否
5	福建省贷贷果贸易有限公司	13,471,788.23	4.46	否
合计		109,781,282.70	36.33	-
2020 年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	深圳市时汇达进出口有限公司	40,044,578.75	23.21	否
2	吴守坚及其合作社	14,570,667.50	8.44	否
3	敬林实业（深圳）有限公司	12,050,640.02	6.98	否
4	广东贵果农业有限公司	7,659,186.50	4.44	否
5	雷大程	6,869,425.00	3.98	否
合计		81,194,497.77	47.05	-
2019 年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系

1	敬林实业（深圳）有限公司	41,555,379.33	21.52	否
2	深圳市时汇达进出口有限公司	38,759,921.80	20.07	否
3	吴守坚及其合作社	8,631,795.90	4.47	否
4	海口广顺达包装材料有限公司	8,484,066.51	4.39	否
5	吴长辉家族	8,348,909.50	4.32	否
合计		105,780,073.04	54.77	-

科目具体情况及说明：

报告期内，公司前五大供应商结构有所变动，主要原因为公司与敬林实业（深圳）有限公司、深圳市时汇达进出口有限公司合作开展进口榴莲业务，公司榴莲业务有所调整。

报告期内，公司不存在向单个供应商采购比例超过当期采购总额 50% 的情况，不存在对单一供应商的重大依赖。上述供应商均不属于公司关联方，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东与上述供应商不存在关联关系。

7.其他披露事项

无。

8.营业成本总体分析

报告期内，公司营业成本分别为 21,183.15 万元、19,572.10 万元和 32,543.45 万元，整体呈先降后升趋势，公司营业成本的变动趋势与营业收入变动趋势基本一致。

（1）直接材料

公司所用直接材料主要为农产品、辅料、包装材料等，报告期内，直接材料占主营业务成本的比例分别为 73.52%、70.71%和 73.88%，占比较高且保持稳定。公司采取以销定产、季产年销的经营模式，与下游客户协商产品价格时，会共同参照具体地区或季节的农产品采购价格。

（2）直接人工

公司直接人工成本主要核算公司生产人员发生的职工薪酬成本，包括工人工资、社会保险、住房公积金、临时工工资等。报告期内，公司主营业务成本中直接人工占比分别为 11.18%、8.82%、7.16%，呈持续下降趋势，主要原因是公司加大技术装备投入，生产自动化水平有所提高。

(3) 制造费用

公司制造费用主要由折旧摊销、燃料动力等项目构成。报告期内，制造费用占主营业务成本的比例分别 15.30%，14.91%和 11.01%，主要原因是公司产量提升，单位产品分摊折旧摊销降低。

(4) 运输费用

公司 2020 年执行新的收入准则，将公司承担的销售相关的运输费作为合同的履约成本计入主营业务成本。2021 年公司主营业务成本中运输费用较 2020 年有所上升，主要原因是公司优化客户结构服务新茶饮行业客户，新茶饮行业客户需求产品结构中冷链产品占比较高，冷链物流费用高于普通物流费用。

(三) 毛利率分析

1. 毛利按产品或服务分类构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务毛利	133,961,632.05	100.00	70,492,915.25	100.00	78,511,308.39	100.00
其中：原料果汁	119,040,932.30	88.86	41,747,661.79	59.22	37,187,040.97	47.37
速冻果蔬	7,702,069.45	5.75	15,741,899.82	22.33	10,647,999.75	13.56
鲜果	2,348,329.11	1.75	8,538,278.29	12.11	8,656,927.79	11.03
其他	4,870,301.19	3.64	4,465,075.35	6.33	22,019,339.88	28.04
其他业务毛利	-	-	-	-	-	-
合计	133,961,632.05	100.00%	70,492,915.25	100.00	78,511,308.39	100.00

科目具体情况及说明：

报告期内，原料果汁产品毛利占公司主营业务毛利比例分别为 47.37%、59.22%及 88.86%，呈持续上升趋势，与公司实际经营状况相匹配。

2.主营业务按产品或服务分类的毛利率情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)
原料果汁	28.63%	90.52%	27.95%	56.11%	29.02%	44.13%
速冻果蔬	39.55%	4.24%	33.40%	17.71%	22.04%	16.64%
鲜果	74.51%	0.69%	66.11%	4.85%	59.17%	5.04%
其他	23.29%	4.55%	7.86%	21.33%	22.18%	34.19%

科目具体情况及说明：

(1) 原料果汁

报告期内，公司原料果汁产品毛利率分别为 29.02%、27.95%及 28.63%，总体保持平稳。在“从田间到舌尖”的农业全产业链中，原料果汁处于产业链中游，公司采取以销定产、季产年销的经营模式，与下游客户协商产品价格时，会共同参照具体地区或季节的农产品采购价格。

(2) 速冻果蔬

报告期内，公司速冻果蔬产品毛利率分别为 22.04%、33.40%及 39.55%，呈现逐年上升趋势。主要原因为随着公司采购原料果数量增加，公司改进管理降本增效，提高原料果统货采购占比，分拣大果用于生产速冻产品，小果用于榨汁，降低了速冻果蔬的采购成本。

(3) 鲜果

报告期内，公司鲜果产品毛利率分别为 59.17%、66.11%及 74.51%，存在一定波动。2020 年鲜果业务毛利率较 2019 年上升了 6.94%，主要原因为 2020 年芒果进入产果期，产量较 2019 年大幅提升。2021 年鲜果业务毛利率较 2020 年上升 8.40%，主要原因一是公司将部分步入老年期的番石榴、百香果铲除改种其他作物，2021 年产量虽较上年有所下降，但管护成本、折旧摊销等亦有所减少。二是 2021 年公司执行新租赁准则，田野农业土地租赁费部分计入财务费用，结转计入鲜果主营业务成本的土地租赁费较 2020 年有所减小。

(4) 其他

报告期内，公司其他产品毛利率分别为 22.18%、7.86%及 23.29%，存在一定波

动。2020年其他业务毛利率较上年下降14.32%，主要原因为受新冠疫情影响，榴莲业务毛利率由2019年的15.06%下降至2020年的8.22%。扣除榴莲业务影响，公司其他产品毛利率保持稳定。

3.主营业务按销售区域分类的毛利率情况

适用 不适用

4.主营业务按照销售模式分类的毛利率情况

适用 不适用

5.主营业务按照_____分类的毛利率情况

适用 不适用

6.可比公司毛利率比较分析

公司名称	2021年度	2020年度	2019年度
国投中鲁（600962）	15.82%	16.87%	19.99%
德利股份（605198）	20.61%	23.87%	31.53%
海升果汁（00359.HK）	-	4.34%	6.05%
平均数（%）	18.22%	15.03%	19.19%
发行人（%）	29.16%	26.48%	27.04%

注1：上述数据来源于wind,各企业披露的年度报告；

注2：海升果汁（00359.HK）尚未披露2021年报数据，2021年相关平均数为现有数据的2家可比公司计算而得。

科目具体情况及说明：

报告期内，公司毛利率高于同行业上市公司，主要原因为一是同行业上市公司主要产品为浓缩苹果汁，行业已进入成熟期，消费习惯和产品需求趋于稳定，产品差异性较小，产品特性更接近于大宗商品。公司从事的热带原料果汁行业起步晚，行业尚处于发展期，市场需求尚有较大的提升空间。二是同行业上市公司产能布局主要集中在陕西、山东、河南等苹果主产区，适合加工的果蔬品种有限，榨季较短。公司产能布局涵盖中国热带果蔬主产区，加工品种数量多于同行业上市公司，榨季较长。

7.其他披露事项

无。

8.毛利率总体分析

报告期各期，公司主营业务毛利率分别为 27.04%、26.48%及 29.16%，总体保持平稳。公司 2020 年执行新的收入准则，将公司承担的销售相关的运输费作为合同的履约成本计入主营业务成本，剔除与合同履约成本相关的运输费用的影响后，公司报告期各期的综合毛利率为 27.04%、30.57%和 34.79%，呈逐年上升趋势。

(四) 主要费用情况分析

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)
销售费用	15,298,535.35	3.33	5,633,937.91	2.12	17,683,051.72	6.09
管理费用	37,575,585.89	8.18	27,182,298.91	10.21	30,361,588.54	10.46
研发费用	3,207,582.91	0.70	1,950,193.20	0.73	1,598,659.44	0.55
财务费用	8,258,416.61	1.80	5,652,492.99	2.12	5,801,293.33	2.00
合计	64,340,120.76	14.01	40,418,923.01	15.18	55,444,593.03	19.10

科目具体情况及说明：

报告期各期，公司期间费用总额分别为 5,544.46 万元、4,041.89 万元和 6,434.01 万元，占营业收入的比重分别为 19.10%、15.18%、14.01%。其中，2020 年度公司期间费用总额较少，主要是由于 2020 年 1 月 1 日起公司执行新的收入准则，公司销售产品的运输费用为合同履约成本，列报在营业成本，2021 年度随着公司业务的增长，期间费用总额也随之增长。

1.销售费用分析

(1)销售费用构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
销售服务费	9,327,097.07	60.97	2,792,798.15	49.57	191,613.82	1.08
职工薪酬	2,008,293.39	13.13	1,169,573.42	20.76	1,258,415.35	7.12
包装费用	1,550,349.90	10.13	563,542.16	10.00	207,755.34	1.17
物流费用	1,333,499.47	8.72	665,108.56	11.81	7,887,305.91	44.60
广告宣传费	686,175.49	4.49	142,556.49	2.53	7,957,547.94	45.00

业务招待费	146,466.23	0.96	92,564.50	1.64	34,217.58	0.19
办公和差旅费	99,913.80	0.65	73,678.25	1.31	54,125.77	0.31
其他	146,740.00	0.96	134,116.38	2.38	92,070.01	0.52
合计	15,298,535.35	100.00	5,633,937.91	100.00	17,683,051.72	100.00

(2)销售费用率与可比公司比较情况

公司名称	2021年度	2020年度	2019年度
国投中鲁（600962）	7.61%	7.95%	8.94%
德利股份（605198）	0.35%	0.52%	5.34%
海升果汁（00359.HK）	-	18.62%	22.89%
平均数（%）	3.98%	9.03%	12.39%
发行人（%）	3.33%	2.12%	6.09%
原因、匹配性分析	报告期各期，公司的销售费用率高于德利股份，低于国投中鲁和海升果汁。销售费用率主要受业务模式、客户结构及业务拓展方式、销售部门人员构成等因素的影响。		

注 1：上述数据来源于 wind,各企业披露的年度报告；

注 2：海升果汁（00359.HK）尚未披露 2021 年报数据，2021 年相关平均数为现有数据的 2 家可比公司计算而得。

(3)科目具体情况及说明

公司销售费用主要包括销售服务费、职工薪酬、包装费、物流费、广告宣传费等。报告期内，公司销售费用分别为 1,768.31 万元、563.39 万元、1,529.85 万元，占营业收入的比例分别为 6.09%、2.12%、3.33%。

1) 销售服务费

销售服务费主要为支付给第三方的服务费用。报告期各期，销售服务费逐年增加金额较大，主要原因为新茶饮行业客户不仅需要产品，还需要配方、推广、运营、售后等服务，公司聚焦产地加工，销地服务客户能力较弱，公司与第三方在配方、售后服务等方面开展合作，共同做好对客户的服务。

2) 物流费用

公司 2020 年物流费用较 2019 年大幅下降，主要原因为公司 2020 年执行新的收入准则，将承担的销售相关的运输费作为合同的履约成本计入主营业务成本。

3) 职工薪酬

公司 2020 年度销售费用中职工薪酬较 2019 年度有所下降，主要原因 2020 年为应对新冠疫情扶持小微企业，国家出台减免企业社保费用的政策，由公司承担的社会保险费享受减免政策。公司 2021 年度销售费用中职工薪酬较 2020 年度有所增长，主要

原因为公司收入增加，销售人员业务提成增加。

4) 广告宣传费

公司 2020 年度销售费用中广告宣传费较 2019 年度大幅下降，主要原因 2019 年公司尝试推出自有品牌果脯果干产品支付明星代言费用。

2.管理费用分析

(1)管理费用构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
职工薪酬	14,810,389.85	39.41	9,796,439.65	36.04	11,203,242.12	36.90
折旧与摊销	10,133,158.57	26.97	11,129,450.78	40.94	10,961,139.90	36.10
办公和差旅费	4,020,430.10	10.70	2,181,339.37	8.02	3,246,625.30	10.69
仓储费	3,226,233.66	8.59	427,654.81	1.57	340,682.93	1.12
业务招待费	1,886,489.62	5.02	839,382.28	3.09	1,165,283.86	3.84
服务费用	1,104,087.34	2.94	783,471.55	2.88	880,531.27	2.90
中介费用	1,136,169.83	3.02	1,257,426.56	4.63	1,549,282.78	5.10
董事会费用	385,457.85	1.03	194,566.05	0.72	339,658.07	1.12
其他	873,169.07	2.32	572,567.86	2.11	675,142.31	2.22
合计	37,575,585.89	100.00	27,182,298.91	100.00	30,361,588.54	100.00

(2)管理费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
国投中鲁（600962）	6.40%	8.36%	7.01%
德利股份（605198）	6.75%	7.46%	6.76%
海升果汁（00359.HK）	-	22.50%	20.79%
平均数（%）	6.58%	12.77%	11.52%
发行人（%）	8.18%	10.21%	10.46%
原因、匹配性分析	与同行业可比公司相比，公司的管理费用率低于海升果汁，高于国投中鲁和德利股份，主要原因为公司收入规模小于同行业可比公司。		

注 1：上述数据来源于 wind,各企业披露的年度报告；

注 2：海升果汁（00359.HK）尚未披露 2021 年报数据，2021 年相关平均数为现有数据的 2 家可比公司计算而得。

(3)科目具体情况及说明

管理费用主要包括职工薪酬、折旧摊销、办公和差旅费、仓储费、业务招待费

等。报告期内，公司管理费用分别为 3,036.16 万元、2,718.23 万元、3,757.56 万元，占营业收入比重分别为 10.46%、10.21%、8.18%。报告期内，公司管理费用主要项目变动原因如下：

1) 职工薪酬

公司 2020 年度管理费用中职工薪酬较 2019 年度有所下降，主要原因 2020 年为应对新冠疫情扶持小微企业，国家出台减免企业社保费用的政策，由公司承担的社会保险费享受减免政策。公司 2021 年度销售费用中职工薪酬较 2020 年度有所增长，主要原因一是员工人数有所增加，二是公司调整薪酬体系加强绩效考核，员工整体收入水平有所提升。

2) 仓储费用

公司 2021 年度管理费用中仓储费用较 2020 年度大幅增加，主要原因为公司优化客户和产品结构，新茶饮行业客户需求产品结构中冷链产品占比较高，公司自有冷库库容不足，承租外部冷库费用大幅增加。

3.研发费用分析

(1)研发费用构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
职工薪酬	1,867,657.59	58.23	1,324,873.61	67.94	1,246,199.49	77.95
材料费	1,261,713.04	39.34	450,163.70	23.08	264,908.67	16.57
折旧与摊销	78,212.28	2.44	78,068.51	4.00	78,551.28	4.91
其他			97,087.38	4.98	9,000.00	0.56
合计	3,207,582.91	100.00	1,950,193.20	100.00	1,598,659.44	100.00

(2)研发费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
国投中鲁 (600962)	0.45%	0.85%	0.58%
德利股份 (605198)	1.43%	0.94%	0.29%
平均数 (%)	0.94%	0.90%	0.44%
发行人 (%)	0.70%	0.73%	0.55%

原因、匹配性分析	报告期内，公司研发费用占当期营业收入的比例分别为 0.55%、0.73%、0.70%；2019 年度、2020 年度、2021 年度同行业可比公司研发费用占当期营业收入的比例的平均数为 0.44%、0.90%、0.94%。报告期内公司的研发费用率与同行业可比公司的平均水平相差不大。
-----------------	---

注：上述数据来源于 wind,各企业披露的年度报告。

(3)科目具体情况及说明

报告期内，公司研发费用分别为 159.87 万元、195.02 万元、320.76 万元，占营业收入的比例分别为 0.55%、0.73%、0.70%，研发费用投入金额逐年上升，占营业收入比例保持稳定。报告期内，公司面向客户需求开展研发，围绕生产一线技术问题开展创新，开发了油柑汁、刺梨汁、黄皮汁、桑葚汁等新产品，储备了浆果加工、风味糖浆等配方和技术，为公司转型升级高质量发展奠定基础。

4.财务费用分析

(1)财务费用构成情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	8,824,748.21	6,183,453.87	6,475,446.39
减：利息资本化	0	0	0
减：利息收入	656,822.28	710,187.82	835,240.91
汇兑损益	-41,192.62	6,028.23	-39,108.59
银行手续费	0	0	0
其他	131,683.30	173,198.71	200,196.44
合计	8,258,416.61	5,652,492.99	5,801,293.33

(2)财务费用率与可比公司比较情况

适用 不适用

公司名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
国投中鲁（600962）	3.01%	5.38%	2.63%
德利股份（605198）	0.81%	1.42%	-0.77%
海升果汁（00359.HK）	-	15.00%	12.43%
平均数（%）	1.91%	7.27%	4.76%
发行人（%）	1.80%	2.12%	2.00%
原因、匹配性分析	报告期内，公司财务费用率低于同行业可比公司平均水平。财务费用率受收入规模、借款规模、信用等级等因素影响。		

注 1：上述数据来源于 wind,各企业披露的年度报告；

注 2：海升果汁（00359.HK）尚未披露 2021 年报数据，2021 年相关平均数为现有数据的 2 家可比公司计算而得。

(3)科目具体情况及说明

报告期内，公司财务费用金额分别为 580.13 万元、565.25 万元、825.84 万元，占当期营业收入的比例分别为 2.00%、2.12%、1.80%。公司的财务费用主要为借款利息支出、利息收入、汇兑损益以及手续费等。利息支出主要系银行借款利息支出，利息支出变动与各期银行借款规模相匹配。公司主要通过短期借款解决收购旺季的短期资金需求。

5.其他披露事项

无。

6.主要费用情况总体分析

2019 年至 2021 年，公司期间费用总额分别为 5,544.46 万元、4,041.89 万元和 6,434.01 万元，占营业收入的比重分别为 19.10%、15.18%、14.01%。公司 2021 年度期间费用较 2020 年增长 2,392.12 万元，主要原因为随着公司业务快速发展，公司销售费用和管理费用大幅提高所致。公司 2020 年度期间费用较 2019 年减少 1,502.57 万元，主要原因为管理费用和销售费用减少所致。由于 2020 年 1 月 1 日起公司执行新的收入准则，公司销售产品的运输费用为合同履约成本，列报在营业成本，导致销售费用下降较大。

(五) 利润情况分析

1.利润变动情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)
营业利润	70,518,670.78	15.35	34,205,984.30	12.85	24,824,792.80	8.55
营业外收入	2,772,159.22	0.60	177,489.68	0.07	974,270.27	0.34
营业外支出	966,430.77	0.21	10,292,809.08	3.87	115,696.27	0.04
利润总额	72,324,399.23	15.74	24,090,664.90	9.05	25,683,366.80	8.85
所得税费用	7,146,826.04	1.56	3,088,937.78	1.16	1,362,447.38	0.47

净利润	65,177,573.19	14.19	21,001,727.12	7.89	24,320,919.42	8.38
-----	---------------	-------	---------------	------	---------------	------

科目具体情况及说明:

2019年至2021年,公司营业利润分别为2,482.48万元、3,420.60万元及7,051.87万元,占营业收入比例分别为8.55%、12.85%及15.35%;净利润分别为2,432.09万元、2,100.17万元及6,517.76万元,占营业收入比例分别为8.38%、7.89%及14.19%。2020年净利润较2019年减少331.92万元,降低13.65%,主要是由于2020年主营收入减少所致。

2021年净利润较2020年增加4,417.58万元,增长210.34%,主要是由于2021年主营收入增长所致,公司业务及产品结构亦不断优化与升级,整体盈利水平不断提高。

2.营业外收入情况

适用 不适用

(1)营业外收入明细

单位:元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
与企业日常活动无关的政府补助			800,000.00
违约赔偿收入	32,443.31	42,400.85	12,669.88
无法支付的款项	752,124.44	104,286.83	112,360.39
股票短线交易上缴公司收入	1,975,176.79		
其他	12,414.68	30,802.00	49,240.00
合计	2,772,159.22	177,489.68	974,270.27

(2)计入当期损益的政府补助:

适用 不适用

单位:元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
纳税奖励金	合浦县工业和信息化局	公司符合发放条件	与日常经营相关	否	否	-	-	200,000.00	与收益相关

旅游产业奖励金	南宁市邕宁区文化新闻出版体育局	公司符合发放条件	与日常经营相关	否	否	-	-	400,000.00	与收益相关
AAA级景区奖励金	南宁市文化广电和旅游局	公司符合发放条件	与日常经营相关	否	否	-	-	200,000.00	与收益相关
合计	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00	

(3)科目具体情况及说明

报告期内，公司营业外收入分别为 97.43 万元、17.75 万元、277.22 万元。公司的营业外收入金额较小，主要为无法支付的款项、违约金赔偿收入、股票短线交易上缴公司收入等。

3.营业外支出情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	610,000.00	618,856.62	23,016.89
罚款及滞纳金	2,221.63	251.93	85,367.03
非流动资产毁损报废损失	9,678.17	9,461,043.26	3,540.86
非常损失	212,344.84		
违约赔偿支出	115,955.77	17,525.00	
其他	16,230.36	195,132.27	3,771.49
合计	966,430.77	10,292,809.08	115,696.27

科目具体情况及说明：

报告期内，公司营业外支出分别为 11.57 万元、1,029.28 万元、96.64 万元。公司的营业外支出金额较小，主要为对外捐赠、非流动资产报废损失、违约金支出、非常损失、罚款及滞纳金等。2020 年度营业外支出较多，主要系受政策影响，田野农业自行拆除部分特色农业示范区配套设施产生的损失所致。

4.所得税费用情况

(1)所得税费用表

单位：元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	7,086,702.50	2,968,023.76	1,760,369.36

递延所得税费用	60,123.54	120,914.02	-397,921.98
合计	7,146,826.04	3,088,937.78	1,362,447.38

(2)会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	72,324,399.23	24,090,664.90	25,683,366.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	10,848,659.89	3,613,599.73	3,852,505.02
某些子公司适用不同税率的影响	-285,480.06	1,567,326.83	2,294,618.34
对以前期间当期所得税的调整	-24,955.06	0.00	0.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益			
无须纳税的收入（以“-”填列）	-3,747,788.88	-4,137,379.46	-5,441,024.95
不可抵扣的成本、费用和损失	478,759.49	3,036,826.43	299,660.80
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-253.36	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-601,225.67	-375,477.61	-303,663.37
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	478,856.33	-615,704.78	660,351.54
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）			
其他			
所得税费用	7,146,826.04	3,088,937.78	1,362,447.38

(3)科目具体情况及说明

无。

5.其他披露事项

无。

6.利润变动情况分析

报告期各期，公司营业利润分别为 2,482.48 万元、3,420.60 万元及 7,051.87 万元，占当期营业收入的比例分别为 8.55%、12.85%、15.35%；公司净利润分别为 2,432.09 万元、2,100.17 万元及 6,517.76 万元，占当期营业收入的比例分别为 8.38%、7.89%、14.19%。报告期内，公司主要利润来源于日常经营业务产生的营业利润，公司营业外收支占比较小，对公司盈利能力影响较小。

（六）研发投入分析

1.研发投入构成明细情况

单位：元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	1,867,657.59	1,324,873.61	1,246,199.49
材料费	1,261,713.04	450,163.70	264,908.67
折旧与摊销	78,212.28	78,068.51	78,551.28
其他	-	97,087.38	9,000.00
合计	3,207,582.91	1,950,193.20	1,598,659.44
研发投入占营业收入的比例（%）	0.70%	0.73%	0.55%
原因、匹配性分析	报告期内，公司研发投入分别为159.87万元、195.02万元、320.76万元，占营业收入的比例分别为0.55%、0.73%、0.70%。2020年度，研发费用较2019年度增加35.15万元，增加了21.99%，主要是因为研发人员薪酬及材料费增加所致；2021年度，研发费用较2020年度增加125.74万元，增加了64.48%，主要是因为2021年度研发人员职工薪酬增加约54.28万元及材料费增加约81.15万元所致。报告期内，公司不存在研发费用资本化的情况。公司重视研发投入以紧跟市场需求变化，研发投入呈逐年上升趋势。		

科目具体情况及说明：

报告期内，公司的研发投入的金额均以当期费用化，报告期内公司不存在研发费用资本化的情况，也不存在因自主研发形成无形资产而产生无形资产摊销的情况。

2.报告期内主要研发项目情况

详见本招股说明书“第五节业务和技术”之“四、关键资源要素”。

3.研发投入占营业收入比例与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司	2021年度	2020年度	2019年度
国投中鲁（600962）	0.45%	0.85%	0.58%
德利股份（605198）	1.43%	0.94%	0.29%
平均数（%）	0.94%	0.90%	0.44%
发行人（%）	0.70%	0.73%	0.55%

注：上述数据来源于wind,各企业披露的年度报告。

科目具体情况及说明：

无。

4.其他披露事项

无。

5.研发投入总体分析

报告期内，公司研发投入分别为 159.87 万元、195.02 万元、320.76 万元，占营业收入的比例分别为 0.55%、0.73%、0.70%。2019 年度、2020 年度、2021 年度公司的研发费用率与同行业可比公司的平均水平相差不大，公司研发投入金额与公司业务开展匹配，未来会逐渐加大研发投入，确保公司产品保持核心竞争力。

（七）其他影响损益的科目分析

1.投资收益

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益		3,085,561.77	530,093.22
处置长期股权投资产生的投资收益	2,475,295.47		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的	-	-	-

投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
合计	2,475,295.47	3,085,561.77	530,093.22

科目具体情况及说明：

报告期内，公司投资收益分别为 53.01 万元、308.56 万元、247.53 万元，主要是权益法核算的长期股权投资收益和处置长期股权投资产生的投资收益。权益法核算的长期股权投资收益系公司对天津方富按照合伙协议约定的份额应享有的收益或损失。

2.公允价值变动收益

适用 不适用

3.其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	3,174,269.69	7,239,402.82	6,769,926.24
代扣个人所得税手续费	6,446.85	4,867.71	9,569.28
合计	3,180,716.54	7,244,270.53	6,779,495.52

科目具体情况及说明：

报告期内，公司的其他收益主要是与日常经营活动相关的政府补助以及代扣个税手续费返还。报告期内，公司其他收益金额分别为 677.95 万元、724.43 万元、318.07 万元。其中，政府补助金额分别为 676.99 万元、723.94 万元、317.43 万元，占其他收益总额的比例分别为 99.86%、99.93%、99.80%。

报告期各期，公司其他收益中政府补助的具体情况如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	80,000.00	80,000.00	80,000.00	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助			107,692.30	与资产相关
政府拨付的基建扶持补助		3,644,465.88	3,644,465.88	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	65,934.12	65,934.12	65,934.12	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	160,960.00	120,719.97		与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	796,980.03	715,141.80	657,392.88	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	39,999.96	43,333.29		与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	148,453.56	148,453.56	148,453.56	与资产相关
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	30,000.00	22,500.00		与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	19,335.18	33,711.03	119,907.35	与资产相关
节能与循环经济专项资金	19,999.92	19,999.92	13,333.28	与资产相关
芒果种植补助	120,000.00	90,000.00		与资产相关
农机购置补贴	1,953.00	1,953.00	1,953.00	与资产相关
传统产业升级改造资金	146,949.53	43,236.99		与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	61,280.05	91,015.14		与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	17,624.80			与资产相关
现代农业发展气调低温库建设补贴	34,590.47			与资产相关
芒果初加工生产线项目	3,851.86			
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	2,962.92			与资产相关
乡村振兴项目补助资金	14,693.93			与资产相关
企业稳岗补贴	45,176.79	50,402.38	19,776.00	与收益相关
物流扶持资金	70,000.00		60,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金补助				与收益相关
外经贸发展专项资金区外物流项目补助		10,000.00		与收益相关
北海市质量技术监督局名牌质量奖				与收益相关
三品一标”认证补贴项目经费		10,000.00	21,000.00	与收益相关
合浦工信委“美丽北海乡村建设”资金				与收益相关
参展补贴		4,000.00		与收益相关
资产相关的税费奖励	892,900.00	1,834,988.52	1,806,517.87	与资产相关/ 与收益相关
减免的增值税	107,623.57	60,541.91	13,500.00	与收益相关
社保返还		82,005.31		与收益相关
就业补贴		3,000.00		与收益相关
抗旱补助			10,000.00	与收益相关
用工奖励		5,000.00		与收益相关

以工代训补贴费	40,000.00	59,000.00		与收益相关
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究示范项目	33,000.00			与收益相关
第三方质量管理体系民营企业奖励	20,000.00			与收益相关
新进规上工业企业奖励	200,000.00			与收益相关
合计	3,174,269.69	7,239,402.82	6,769,926.24	

4.信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-	-	-
应收票据坏账损失	-	-	-
其他应收款坏账损失	-	-	-
应收款项融资减值损失	-	-	-
长期应收款坏账损失	-	-	-
债权投资减值损失	-	-	-
其他债权投资减值损失	-	-	-
合同资产减值损失	-	-	-
财务担保合同减值	-	-	-
坏账损失	1,223,813.11	-2,934,558.06	-1,653,488.87
合计	1,223,813.11	-2,934,558.06	-1,653,488.87

科目具体情况及说明：

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，将各应收款项所形成的预期信用损失纳入“信用减值损失”进行核算。报告期各期，公司信用减值损失分别为-165.35 万元、-293.46 万元、122.38 万元，信用减值损失为应收账款和其他应收款预计的坏账损失。

5.资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-		
存货跌价损失	-502,410.11	-597,382.93	-196,161.35
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（新收入准则适用）			
可供出售金融资产减值损失	-		

持有至到期投资减值损失	-		
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
合同资产减值损失	-15,000.00	-15,000.00	
其他			
合计	-517,410.11	-612,382.93	-196,161.35

科目具体情况及说明：

报告期内，公司资产减值损失分别为-19.62万元、-61.24万元、-51.74万元，主要是计提的存货跌价损失及合同资产减值损失。公司资产减值损失总体规模较小，对公司不存在重大不利影响。

6.资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	-14,727.10	421,443.71	-12,202.60
生物资产处置收益	-818,302.39		
持有待售处置组处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
生物资产处置收益			
合计	-833,029.49	421,443.71	-12,202.60

科目具体情况及说明：

报告期内，公司资产处置收益分别为-1.22万元、42.14万元、-83.30万元，主要是固定资产及生物资产处置利得或损失，金额较小。

7.其他披露事项

无。

8.其他影响损益的科目分析

√适用 □不适用

(1) 税金及附加

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	1,598,827.39	1,330,138.55	1,775,711.89
土地使用税	928,673.02	541,942.79	749,968.51
城建税	896,473.60	483,381.85	509,679.12
教育费附加	537,884.19	290,029.14	305,807.47
地方教育费附加	358,589.43	191,567.04	203,871.64
印花税	286,227.54	211,752.58	123,576.10
环境保护税	12,500.14	12,500.22	12,500.16
其他税费	13,050.72	11,030.79	8,543.59
合计	4,632,226.03	3,072,342.96	3,689,658.48

报告期内，公司税金及附加主要包括房产税、土地使用税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和印花税等。上述六项税金合计金额分别为 366.86 万元、304.88 万元、460.67 万元，占税金及附加比例分别为 99.43%、99.23%、99.45%。报告期内，城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加主要来源于公司增值税产生的附加税纳税义务。

四、现金流量分析

(一) 经营活动现金流量分析

1.经营活动现金流量情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	555,792,898.13	307,239,281.61	294,394,064.53
收到的税费返还	-	134,559.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	20,366,018.86	16,695,649.79	8,108,228.06
经营活动现金流入小计	576,158,916.99	324,069,490.70	302,502,292.59
购买商品、接受劳务支付的现金	370,110,490.13	221,537,101.74	163,886,820.50
支付给职工以及为职工支付的现金	47,557,256.43	30,943,802.35	29,714,661.34
支付的各项税费	25,992,407.69	12,017,419.17	15,103,604.71
支付其他与经营活动有关的现金	35,609,859.57	11,727,209.26	27,787,294.10

经营活动现金流出小计	479,270,013.82	276,225,532.52	236,492,380.65
经营活动产生的现金流量净额	96,888,903.17	47,843,958.18	66,009,911.94

科目具体情况及说明：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 6,600.99 万元、4,784.40 万元、9,688.89 万元，公司经营活动现金流入主要来源为销售商品、提供劳务收到的现金，经营活动现金流出主要为购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金，与公司实际业务的发生相符。

2020 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较 2019 年度减少 1,816.60 万元，主要原因系 2020 年度公司为下一年度储备存货增加导致购买商品、接受劳务支付的现金较 2019 年大幅提升，2020 年末，公司存货余额较 2019 年末同比增加 71.68%。

2021 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较 2020 年度增加 4,904.49 万元，主要原因系 2021 年度公司营业收入较 2020 年度同比增长 72.57%，且 2020 年度公司持续加强收款管理，应收账款周转率维持较高水平，使得 2021 年度公司销售商品、提供劳务收到的现金较 2020 年度同比增长 80.90%。

2.收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	7,492,600.00	6,255,886.28	2,716,071.92
政府补助	10,241,076.79	9,718,707.69	4,495,005.35
利息收入	656,822.28	710,187.82	835,240.91
股票短线交易上缴公司收入	1,975,176.79		
其他收入	343.00	10,868.00	61,909.88
合计	20,366,018.86	16,695,649.79	8,108,228.06

科目具体情况及说明：

报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金分别为 810.82 万元、1,669.56 万元、2,036.60 万元，主要系收到的政府补助款、利息收入以及其他往来款等。2020 年度公司收到的其他与经营活动有关的现金较 2019 年度增加 858.74 万元，主要由于 2020 年度公司收到的政府补助及往来款增加所致。2021 年度公司收到的其他与经营活动有关的现金较 2020 年度增加 367.04 万元，主要系公司 2021 年度收到的往来款增加

及收到股票短线交易上缴公司收入 197.52 万元。

3.支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	7,935,000.00		2,739,671.09
付现费用及其他	27,674,859.57	11,727,209.26	25,047,623.01
合计	35,609,859.57	11,727,209.26	27,787,294.10

科目具体情况及说明：

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金分别为 2,778.73 万元、1,172.72 万元、3,560.99 万元，主要系支付的付现期间费用及其他往来款等。

4.经营活动净现金流与净利润的匹配

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
加：资产减值准备	517,410.11	612,382.93	196,161.35
信用减值损失	-1,223,813.11	2,934,558.06	1,653,488.87
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	30,532,460.03	27,963,895.44	21,156,679.90
使用权资产折旧	4,872,524.16		
无形资产摊销	1,299,641.00	1,809,737.90	1,841,243.34
长期待摊费用摊销	857,748.33	5,747,934.92	5,533,961.76
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）	833,029.49	-421,443.71	12,202.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,678.17	9,461,043.26	3,540.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	8,824,748.21	6,633,453.87	7,195,446.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,475,295.47	-3,085,561.77	-530,093.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,123.54	120,914.02	-283,653.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-114,268.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,850,783.92	-36,793,513.07	-1,516,301.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,574,871.76	9,570,190.03	-6,690,028.48

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,028,731.20	2,288,639.18	13,230,613.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	96,888,903.17	47,843,958.18	66,009,911.94

5.其他披露事项

无。

6.经营活动现金流量分析

（1）营业收入收现能力分析

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	555,792,898.13	307,239,281.61	294,394,064.53
营业收入	459,396,177.42	266,213,874.08	290,342,840.35
销售收现率	120.98%	115.41%	101.40%

注：销售收现率=销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 29,439.41 万元、30,723.93 万元、55,579.29 万元，销售收现率分别为 101.40%、115.41%、120.98%，公司销售收入转化为现金流的能力较强，收入质量较高。

（2）经营活动现金流量净额与净利润对比分析

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	65,177,573.19	21,001,727.12	24,320,919.42
经营活动产生的现金流量净额	96,888,903.17	47,843,958.18	66,009,911.94
经营活动产生的现金流量净额/净利润	148.65%	227.81%	271.41%

报告期各期，公司经营活动产生的现金流量净额占净利润比例分别为 271.41%、227.81%、148.65%，公司净利润能够较好的转化为现金流，收益质量较高。

（二）投资活动现金流量分析

1.投资活动现金流量情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	22,318,800.00	-	1,696,000.00
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	24,813,125.26	19,663,087.06	117,528.00

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	47,131,925.26	19,663,087.06	1,813,528.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,421,920.66	114,935,139.96	44,977,569.96
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	134,421,920.66	114,935,139.96	44,977,569.96
投资活动产生的现金流量净额	-87,289,995.40	-95,272,052.90	-43,164,041.96

科目具体情况及说明：

无。

2.收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

3.支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

4.其他披露事项

无。

5.投资活动现金流量分析：

报告期各期，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-4,316.40 万元、-9,527.21 万元、-8,729.00 万元。其中，收回投资收到的现金主要来自公司投资和处置天津方富，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额主要来自爱斯曼处置土地房产，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金主要用于田野农谷科技园项目、盐边县芒果现代农业园区项目等固定资产投资。

(三) 筹资活动现金流量分析

1.筹资活动现金流量情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	96,600,000.00	-	-
取得借款收到的现金	135,000,000.00	115,000,000.00	111,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,799,249.50	7,870,590.60	19,066,182.40
筹资活动现金流入小计	237,399,249.50	122,870,590.60	130,066,182.40
偿还债务支付的现金	151,000,000.00	151,000,000.00	101,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,135,799.99	8,864,819.82	8,479,613.06
支付其他与筹资活动有关的现金	20,510,930.70	-	1,316,000.07
筹资活动现金流出小计	179,646,730.69	159,864,819.82	110,795,613.13
筹资活动产生的现金流量净额	57,752,518.81	-36,994,229.22	19,270,569.27

科目具体情况及说明：

报告期内，公司筹资活动现金流入主要为取得的短期银行借款及增资扩股获得资金，筹资活动现金流出主要为偿还银行借款及利息。

2.收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贷款保证金		767,666.71	5,575,555.58
应收账款贴现	5,799,249.50	7,102,923.89	13,490,626.82
合计	5,799,249.50	7,870,590.60	19,066,182.40

科目具体情况及说明：

报告期内，公司收到的其他与筹资活动有关的现金分别为 1,906.62 万元、787.06 万元、579.92 万元，系收回的贷款保证金及应收账款贴现款。

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贷款保证金			1,316,000.07
租赁负债支付的现金	19,975,081.64		
发行股份费用	235,849.06		
首发上市中介费用	300,000.00		
合计	20,510,930.70		1,316,000.07

科目具体情况及说明:

报告期内, 公司支付的其他与筹资活动有关的现金分别为 131.60 万元、0.00 万元、2,051.09 万元, 系公司支付的与公司上市相关的中介机构费用、支付的使用权资产租金及定增发行费用。

4.其他披露事项

无。

5.筹资活动现金流量分析:

报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,927.06 万元、-3,699.42 万元、5,775.25 万元。其中, 筹资活动现金流入分别为 13,006.62 万元、12,287.06 万元、23,739.92 万元, 主要为取得借款现金流入及增资扩股获得资金, 筹资活动现金流出分别为 11,079.56 万元、15,986.48 万元、17,964.67 万元, 主要为偿还债务及利息的现金支出。2020 年度筹资活动现金流出较 2019 年度增加 4,906.92 万元, 主要是偿还债务支付的现金增加。2021 年度筹资活动现金流出较 2020 年度增加 1,978.19 万元, 主要是公司支付与公司上市相关的中介机构费用、支付的使用权资产租金及定增发行费用导致支付其他与筹资活动有关的现金支出增加。

五、资本性支出

报告期内, 公司重大资本性支出主要包括购买机器设备、构建厂房等。其中, 公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为 4,497.76 万元、11,493.51 万元、13,442.19 万元。上述资本性支出均为与公司主营业务相关的支出, 是为了公司日常生产经营正常开展的必要投入。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	销售货物	13%	13%	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	5%	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明:

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
田野创新股份有限公司	15%	15%	15%
海南达川食品有限公司	15%	15%	25%
广西田野创新农业科技有限公司	0.00%	0.00%	0.00%
海南田野果饮食品销售有限公司	25%	25%	25%
湖北爱斯曼食品有限公司	25%	25%	25%
湖北田野农谷生物科技有限公司	25%	25%	25%
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	25%	25%	25%
攀枝花田野创新农业科技有限公司	15%	15%	-
海南田野生物科技有限责任公司	15%	-	-

具体情况及说明:

(1) 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定,本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

(2) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)的规定,本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

(二) 税收优惠

适用 不适用

1、增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号）“第十五条、（一）农业生产者销售的自产农产品免征增值税”的规定，经南宁市国家税务局、南宁市邕宁区国家税务局备案批准，公司下属全资子公司广西田野创新农业科技自产自销农作物、果蔬免征增值税，自 2014 年 1 月 1 日起执行。

2、企业所得税税收优惠

（1）田野创新股份有限公司

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二条规定，公司符合西部地区的鼓励类产业企业，自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号关于关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的通知第一条规定，公司符合西部地区的鼓励类产业企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）之关于“农产品初加工免征企业所得税”的规定，公司生产的（速冻菠萝、玉米、芒果、木瓜、带籽和无籽西番莲原浆）属于农产品初加工类，免征企业所得税，减免企业所得税优惠政策业经合浦县国家税务局审核备案（合国税备字[2013]201 号），备案时间自 2012 年 1 月 1 日起执行所得税优惠政策。

（2）海南达川食品有限公司

根据《财政部、国家税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司下属全资子公司海南达川食品有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、财税[2008]149号、财税[2011]26号、国税办发[2011]132号、国家税务总局公告2010年第2号、国家税务总局公告2011年第48号的规定，公司下属全资子公司海南达川食品有限公司生产的原浆果汁属于农产品初加工范围，免征企业所得税，减免企业所得税优惠业经海南省定安县国家税务局审核批准（定国税通[2013]258号），自2011年1月1日起执行。

根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》（财税[2008]第149号）的规定，公司下属全资子公司海南达川食品有限公司生产的果蔬汁产品属于果蔬初加工产品，经定安县国家税务局认定免征企业所得税，自2013年1月1日起执行。

（3）广西田野创新农业科技有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、财税[2008]149号、国税函[2008]890号、国税函[2009]779号、财税[2011]26号、国家税务总局公告2011年第8号的规定，公司下属全资子公司广西田野创新农业科技有限公司从事水果种植免征企业所得税。减免企业所得税优惠政策业经南宁市国家税务局审核备案。

（4）攀枝花田野创新农业科技有限公司

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条规定，公司符合西部地区的鼓励类产业企业，自2020年1月1日至2020年12月31日，公司减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号关于关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的通知第一条规定，公司符合西部地区的鼓励类产业企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，公司减按15%的税率征收企业所得税。

（5）海南田野生物科技有限责任公司

根据《财政部国家税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减

按 15%的税率征收企业所得税，公司下属全资子公司海南田野生物科技有限责任公司自 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

（三）其他披露事项

无。

七、会计政策、估计变更及会计差错

（一）会计政策变更

√适用 □不适用

1.会计政策变更基本情况

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2019年1月1日	执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	国家统一会计制度要求				详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”
2019年6月17日/2019年6月10日	执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》及《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》	国家统一会计制度要求				详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”
2020年1月1日	执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	国家统一会计制度要求				详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”
2021年1月1日	执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	国家统一会计制度要求				详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

具体情况及说明：

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第

22号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》《企业会计准则第37号-金融工具列报》；

(2) 本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》；

(3) 本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》；

(4) 本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息，执行新金融工具准则对本公司本期期初资产负债表无影响。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司执行新收入准则对财务报表项目及金额影响如下：

①合并财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2019年12月31日)	调整金额	调整后账面价值 (2020年1月1日)
预收款项	2,692,363.10	-2,089,251.45	603,111.65
合同负债		1,844,063.55	1,844,063.55
其他流动负债		245,187.90	245,187.90

②母公司财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2019年12月31日)	调整金额	调整后账面价值 (2020年1月1日)
预收款项	1,817,182.84	-1,408,054.39	409,128.45
合同负债		1,241,234.29	1,241,234.29
其他流动负债		166,820.10	166,820.10

(4) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。本公司执行新租赁准则，采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，在首次执行日，按照租赁负债（使用执行日承租人增量借款利率折现）的金额计量使用权资产，并根据首次执行日前一刻已确认的与该租赁相关的预付/计提租赁付款额进行调整。本公司执行新租赁准则对财务报表项目及金额影响如下：

②合并财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2020年12月31日)	调整金额	调整后账面价值 (2021年1月1日)
使用权资产		60,406,387.68	60,406,387.68
长期待摊费用	6,177,707.28	-1,414,999.24	4,762,708.04
租赁负债		58,991,388.44	58,991,388.44

②母公司财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2020年12月31日)	调整金额	调整后账面价值 (2021年1月1日)
使用权资产			
一年内到期的非流动负债			
租赁负债			

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.65%。

本公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表2021年1月1日	母公司报表2021年1月1日
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额		
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低租赁付款额	78,350,916.54	
2021年1月1日租赁负债	58,991,388.44	
其中：一年内到期的租赁负债		

(二) 会计估计变更

适用 不适用

(三) 会计差错更正

适用 不适用

1. 追溯重述法

适用 不适用

单位：元

期间	会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2020年度及2020年12月31日	详见具体情况及说明	第四节董事会第二十一次会议审议通过，2021年度股东大会审议通过	详见具体情况及说明	
2019年度及2019年12月31日	详见具体情况及说明	第四节董事会第二十一次会议审议通过，2021年度股东大会审议通过	详见具体情况及说明	

具体情况及说明：

1. 2019年度合并报表项目更正内容说明

(1) 应收账款

清理 2018 年度已注销的客户应收账款，同时调整以前年度及当期信用减值损失及递延所得税资产，调减应收账款账面价值 2,833.60 元。

(2) 预付账款

调整预付账款余额中的押金至其他应收款，同时调整信用减值损失及递延所得税资产，调减预付账款 3,000.00 元。

(3) 其他应收款

调整预付账款余额中的押金至其他应收款，同时调整信用减值损失及递延所得税资产，结合调增其他应收款 2,700.00 元。

(4) 无形资产

调整当期及以前年度无形资产累计摊销错误，调减无形资产 15,489.24 元，同时调增当期及以前年度管理费用 15,489.24 元。

(5) 递延所得税资产

由于部分子公司长期亏损，调整以前年度及当期亏损子公司对减值准备所确认的递延所得税资产和上述往来的调整涉及的递延所得税资产，综合调减递延所得税资产 105,113.05 元，同时调增所得税费用 60,341.42 元。

(6) 应付账款

清理以前年度及当期无需支付的应付账款 8,598.30 元，同时调增以前年度及当期营业外收入合计 8,598.30 元。

(7) 应交税费

调整期末其他应付款明细中的个人所得税余额至应交税费，调增应交税费 51,726.90 元，调减其他应付款 51,726.90 元。

(8) 其他应付款

调整期末其他应付款明细中的个人所得税余额至应交税费 51,726.90 元和清理其他应付款往来 25,000.00 元，合计调减其他应付款 76,726.90 元。

(9) 盈余公积

清理母公司其他应付款往来 25,000.00 元，补提盈余公积 2,500.00 元。

(10) 未分配利润

上述涉及损益的调整事项综合影响，调减未分配利润 92,637.59 元。

(11) 销售费用

对销售费用中的仓储费调整至管理费用 167,354.53 元，调减销售费用 167,354.53 元，调增管理费用 167,354.53 元。

(12) 管理费用

对销售费用中的仓储费调整至管理费用 167,354.53 元；更正无形资产当期摊销 9,307.56 元，调增管理费用 9,307.56 元，综合调增管理费用 176,662.09 元。

(13) 其他收益

调整营业外收入中与日常活动相关的政府补助 10,000.00 元，调增其他收益 10,000.00 元，调减营业外收入 10,000.00 元。

(14) 信用减值损失

调整应收账款及其他应收款余额，同时调减信用减值损失 833.44 元。

(15) 资产减值损失

对营业外支出中过期报废的存货计提资产减值损失，同时核销过期的存货，调增资产减值损失 124,761.35 元，调减营业外支出 124,761.35 元。

(16) 营业外收入

清往来款项及与日常活动相关的政府补助，综合调减营业外收入 1,999.99 元。

(17) 营业外支出

对营业外支出中过期报废的存货计提资产减值损失，同时核销过期的存货，调增资产减值损失 124,761.35 元，调减营业外支出 124,761.35 元。

(18) 所得税费用

由于部分子公司长期亏损，调整以前年度及当期亏损子公司对减值准备所确认的

递延所得税资产和上述往来的调整涉及的递延所得税资产，综合调减递延所得税资产 105,113.05 元，同时调增当期所得税费用 60,341.42 元。

(19) 每股收益

经对 2019 年度合并的利润表进行更正后，2019 年度基本每股收益为 0.1013 元，稀释每股收益 0.1013 元。

(20) 经营活动产生的现金流项目

①收到的税费返还

调整按协议返还的地方税费奖励部分差错，调减收到的税费返还 470,500.00 元，调增收到收到其他与经营活动有关的现金 470,500.00 元。

②收到其他与经营活动有关的现金

调整按协议返还的地方税费奖励部分差错，调减收到的税费返还 470,500.00 元，调增收到收到其他与经营活动有关的现金 470,500.00 元。

③支付其他与经营活动有关的现金

调整多支付的应退企业所得税现金流量差错，调增支付其他与经营活动有关的现金 315,567.74 元，调减支付的各项税费 315,567.74 元。

④支付的各项税费

调整多支付的应退企业所得税现金流量差错，调增支付其他与经营活动有关的现金 315,567.74 元，调减支付的各项税费 315,567.74 元。

2. 2019 年度母公司报表项目更正内容说明

(1) 应交税费

调整期末其他应付款明细中的个人所得税余额至应交税费，调增应交税费 51,726.90 元，调减其他应付款 51,726.90 元。

(2) 其他应付款

调整期末其他应付款明细中的个人所得税余额至应交税费 51,726.90 元和清理其他应付款往来 25,000.00 元，合计调减其他应付款 76,726.90 元。

(3) 盈余公积

清理其他应付款往来 25,000.00 元，补提盈余公积 2,500.00 元。

(4) 未分配利润

上述涉及损益的调整事项综合影响，调增未分配利润 22,500.00 元。

(5) 资产减值损失

对营业外支出中过期报废的存货计提资产减值损失，同时核销过期的存货，调增资产减值损失 40,364.26 元，调减营业外支出 40,364.26 元。

(6) 营业外支出

对营业外支出中过期报废的存货计提资产减值损失，同时核销过期的存货，调增资产减值损失 40,364.26 元，调减营业外支出 40,364.26 元。

(7) 经营活动产生的现金流项目

①支付其他与经营活动有关的现金

调整多支付的应退企业所得税现金流量差错，调增支付其他与经营活动有关的现金 315,567.74 元，调减支付的各项税费 315,567.74 元。

②支付的各项税费

调整多支付的应退企业所得税现金流量差错，调增支付其他与经营活动有关的现金 315,567.74 元，调减支付的各项税费 315,567.74 元。

3. 2020 年度合并报表项目更正内容说明

(1) 应收账款

清理 2018 年度已注销的客户应收账款，调整以前年度及当期信用减值损失及递延所得税资产，调减应收账款账面价值 1,133.44 元。

(2) 预付账款

调整预付账款余额押金 14,000.00 元至其他应收款；调整减少预付账款租赁费 27,335.30 元，确认长期待摊费用 27,335.30 元，合计减调预付账款 41,335.30 元。

(3) 其他应收款

调整预付账款余额中的押金至其他应收款，同时调整信用减值损失及递延所得税资产，综合调增其他应收款 12,600.00 元。

(4) 持有待售资产

对 2020 年末已签订股权转让协议的母公司持有的天津方富田野投资中心（有限合伙）的股权投资余额 20,843,871.77 元调整至持有待售资产，调增持有待售资产 20,843,871.77 元。

(5) 长期股权投资

对 2020 年末已签订股权转让协议的母公司持有的对天津方富田野投资中心（有限合伙）的股权投资余额 20,843,871.77 元调整至持有待售资产，调减长期股权投资 20,843,871.77 元。

(6) 无形资产

调整当期及以前年度无形资产累计摊销错误，调减无形资产 24,796.80 元，同时调整当期及以前年度管理费用 24,796.80 元。

(7) 长期待摊费用

调整预付账款租赁费 27,335.30 元，确认长期待摊费用 27,335.30 元。调整跨期确认的长期待摊费用和其他应付款 1,323,563.73 元，调增长期待摊费用和其他应付款 1,323,563.73 元，补提长期待摊费用摊销 53,219.34 元，综合调增长期待摊费用 1,297,679.69 元。

(8) 递延所得税资产

由于部分子公司长期亏损，调整以前年度及当期亏损子公司对减值准备所确认的递延所得税资产和上述往来的调整涉及的递延所得税资产，综合调减递延所得税资产 901,302.38 元，同时调增当期所得税费用 796,189.33 元。

(9) 应付账款

清理以前年度及当期无需支付的应付账款 8,598.30 元，同时调增以前年度营业外收入合计 8,598.30 元。

(10) 应交税费

调整期末其他应付款明细中的个人所得税余额至应交税费，调增应交税费 38,562.82 元，调减其他应付款 38,562.82 元。

(11) 其他应付款

调整期末其他应付款明细中的个人所得税余额至应交税费调减其他应付款 38,562.82 元和清理其他应付款往来调减其他应付款 25,000.00 元；调整跨期确认的长期待摊费用和其他应付款 1,323,563.73 元，调增长期待摊费用和其他应付款 1,323,563.73 元，合计调增其他应付款 1,260,000.91 元。

(12) 盈余公积

上述调整事项及以年度调整事项综合影响调增母公司净利润，补提盈余公积 2,500.00 元。

(13) 未分配利润

上述涉及损益的调整事项及以前年度综合影响，调减未分配利润 950,753.66 元。

(14) 税金及附加

对管理费用中的车船使用税 789.93 元调整至税金及附加，调增税金及附加 789.93 元。

(15) 销售费用

对销售费用中的仓储费调整至管理费用 421,572.17 元，调减销售费用 421,572.17 元，调增管理费用 421,572.17 元。

(16) 管理费用

对销售费用中的仓储费调整至管理费用 421,572.17 元，调减销售费用 421,572.17 元，调增管理费用 421,572.17 元；管理费用中的车船使用税 789.93 元调整至税金及附加，调增税金及附加 789.93 元，调减管理费用 789.93 元；调整跨期确认的长期待摊费用和其他应付款 1,323,563.73 元，调增长期待摊费用和其他应付款 1,323,563.73 元，补提长期待摊费用摊销 53,219.34 元，综合调增长期待摊费用 1,297,679.69 元，调增管理费用 53,219.34 元；调整当期及以前年度无形资产累计摊销错误调减无形资产

24,796.80 元，同时调增当期管理费用 9,307.56 元，管理费用合计调增 483,309.14 元。

(17) 其他收益

调整营业外收入中与日常活动相关的政府补助 64,000.00 元，调增其他收益 64,000.00 元，调减营业外收入 64,000.00 元。

(18) 信用减值损失

调整应收账款及其他应收款余额，同时调减信用减值损失 600.16 元。

(19) 营业外收入

调整日常活动相关的政府补助至其他收益，调减营业外收入 64,000.00 元。

(20) 所得税费用

由于部分子公司长期亏损，调整以前年度及当期亏损子公司对所确认的递延所得税资产、上述往来的调整涉及的递延所得税资产，综合调增所得税费用 796,189.33 元。

(21) 每股收益

经对 2020 年度合并的利润表进行更正后，2020 年度基本每股收益为 0.0875 元，稀释每股收益 0.0875 元。

(22) 经营活动产生的现金流项目

①购买商品、接受劳务支付的现金

本年度执行新收入准则，对与销售有关的计入营业成本的运输费用支付的现金，将其从支付的其他经营活动有关的现金调整至购买商品、接受劳务支付的现金，调增 10,878,101.49 元。调整预付账款租赁费 27,658.00 元至长期待费用，调减购买商品、接受劳务支付的现金 27,658.00 元。综合调增购买商品、接受劳务支付的现金元 10,850,443.49 元。

②支付的各项税费

调整多支付的应退企业所得税现金流量差错，调增支付其他与经营活动有关的现金 100,198.47 元，调减支付的各项税费 100,198.47 元；管理费用中的车船使用税

789.93 元调整至税金及附加，调增支付的各项税费 789.93 元。综合调减 99,408.54 元

③支付其他与经营活动有关的现金

本年度执行新收入准则，对与销售有关的计入营业成本的运输费用支付的现金，将其从支付的其他经营活动有关的现金调整至采购商品、接受劳务支付的现金，调减 10,878,101.49 元。调整多支付的应退企业所得税现金流量差错，调增支付其他与经营活动有关的现金 100,198.47 元，调增支付其他与经营活动有关的现金 100,198.47 元。管理费用中的车船使用税 789.93 元调整至税金及附加，调减支付其他与经营活动有关的现金 789.93 元。综合调减支付的其他经营活动有关的现金 10,778,692.95 元。

④购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

调整预付账款租赁费 27,658.00 元至长期待摊费用，调减采购商品、接受劳务支付的现金 27,658.00 元。调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 27,658.00 元。

4. 2020 年度母公司报表项目更正内容说明

(1) 持有待售资产

对 2020 年末已签订股权转让协议的母公司持有的对天津方富田野投资中心（有限合伙）的股权投资余额 20,843,871.77 元调整至持有待售资产，调增持有待售资产 20,843,871.77 元。

(2) 长期股权投资

对 2020 年末已签订股权转让协议的母公司持有的对天津方富田野投资中心（有限合伙）的股权投资余额 20,843,871.77 元调整至持有待售资产，调减长期股权投资 20,843,871.77 元。

(3) 应交税费

调整期末其他应付款明细中的个人所得税余额至应交税费，调增应交税费用 38,562.82 元，调减其他应付款 38,562.82 元。

(4) 其他应付款

调整期末其他应付款明细中的个人所得税余额至应交税费调减其他应付款

38,562.82 元和清理其他应付款往来调减其他应付款 25,000.00 元；合计调减其他应付款 63,562.82 元。

(5) 盈余公积

上述调整事项及以年度调整事项综合影响调增母公司净利润，补提盈余公积 2,500.00 元。

(6) 未分配利润

上述涉及损益的调整事项及以前年度综合影响，调增未分配利润 22,500.00 元。

(7) 其他收益

调整营业外收入中与日常活动相关的政府补助 64,000.00 元，调增其他收益 64,000.00 元，调减营业外收入 64,000.00 元。

(8) 营业外收入

调整营业外收入中与日常活动相关的政府补助 64,000.00 元，调增其他收益 64,000.00 元，调减营业外收入 64,000.00 元。

(9) 经营活动产生的现金流项目

①购买商品、接受劳务支付的现金

本年度执行新收入准则，对与销售有关的计入营业成本的运输费用支付的现金，将其从支付的其他经营活动有关的现金调整至购买商品、接受劳务支付的现金，调增购买商品、接受劳务支付的现金 3,332,706.62 元。

②支付的各项税费

调整多支付的应退企业所得税现金流量差错，调增支付其他与经营活动有关的现金 100,198.47 元，调减支付的各项税费 100,198.47 元。

③支付其他与经营活动有关的现金

本年度执行新收入准则，对与销售有关的计入营业成本的运输费用支付的现金，将其从支付的其他经营活动有关的现金调整至购买商品、接受劳务支付的现金，调减支付其他与经营活动有关的现金 3,332,706.62 元。调整多支付的应退企业所得税现

现金流量差错，调增支付其他与经营活动有关的现金 100,198.47 元，调减支付的各项税费 100,198.47 元。综合调减支付的其他经营活动有关的现金 3,232,508.15 元。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,002,795,778.04	-123,735.89	1,002,672,042.15	-0.01%
负债合计	255,211,490.15	-33,598.30	255,177,891.85	-0.01%
未分配利润	252,548,504.91	-92,637.59	252,455,867.32	-0.04%
归属于母公司所有者权益合计	747,584,287.89	-90,137.59	747,494,150.30	-0.01%
少数股东权益	0	0	0	
所有者权益合计	747,584,287.89	-90,137.59	747,494,150.30	-0.01%
营业收入	290,342,840.35	-	290,342,840.35	-
净利润	24,381,734.95	-60,815.53	24,320,919.42	-0.25%
其中：归属于母公司所有者的净利润	24,381,734.95	-60,815.53	24,320,919.42	-0.25%
少数股东损益	0	0	0	
项目	2020年12月31日和2020年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	975,377,511.87	341,711.77	975,719,223.64	0.04%
负债合计	205,933,380.79	1,289,965.43	207,223,346.22	0.63%
未分配利润	272,942,128.99	-950,753.66	271,991,375.33	-0.35%
归属于母公司所有者权益合计	769,444,131.08	-948,253.66	768,495,877.42	-0.12%
少数股东权益	0	0	0	
所有者权益合计	769,444,131.08	-948,253.66	768,495,877.42	-0.12%
营业收入	266,213,874.08		266,213,874.08	-
净利润	21,859,843.19	-858,116.07	21,001,727.12	3.93%
其中：归属于母公司所有者的净利润	21,859,843.19	-858,116.07	21,001,727.12	3.93%
少数股东损益	0	0	0	

2.未来适用法

适用 不适用

八、发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况

适用 不适用

1、整体经营状况

财务报告审计截止日至本招股说明书签署之日，公司经营状况正常，公司所处行业的产业政策等未发生重大变化，公司业务经营模式、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等均未发生重大变化。

2、审计日后主要财务信息

①会计师的审阅意见

公司财务报告审计截止日为 2021 年 12 月 31 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表进行了审阅，并出具了《审阅报告》（中兴华阅字（2022）第 010012 号），审阅意见如下：

“根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量”。

②公司的专项声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员保证公司 2022 年 1-3 月财务报表所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性及完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证公司 2022 年 1-3 月财务报表真实、准确、完整。

③财务报告审计截止日后主要财务信息

公司 2022 年 1-3 月经审阅的主要经营数据如下：

单位：元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	变动比例
总资产	1,218,664,231.92	1,210,593,521.55	0.67%
总负债	287,076,643.80	282,020,795.24	1.79%
所有者权益	931,587,588.12	928,572,726.31	0.32%
归属于母公司所有者权益	931,587,588.12	928,572,726.31	0.32%

单位：元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月	变动比例
营业收入	68,459,849.88	68,081,519.92	0.56%

营业利润	4,277,361.51	7,825,768.58	-45.34%
利润总额	4,228,361.71	7,740,331.25	-45.37%
净利润	3,014,861.81	6,615,191.04	-54.43%
归属于母公司所有者净利润	3,014,861.81	6,615,191.04	-54.43%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润	2,468,234.19	6,087,942.56	-59.46%
经营活动产生的现金流量净额	26,232,529.57	41,981,341.89	-37.51%

2022年1-3月，纳入非经常性损益的主要项目情况如下：

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	510.89
计入当期损益的政府补助（与公司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）	656,561.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,317.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	621,754.32
减：非经常性损益的所得税影响数	75,126.70
归属于母公司股东的非经常性损益	546,627.62
归属于母公司股东的净利润	3,014,861.81
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2,468,234.19
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例	18.13%

（二）重大期后事项

适用 不适用

（三）或有事项

适用 不适用

（四）其他重要事项

适用 不适用

九、滚存利润披露

适用 不适用

公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行股票并在北交所上市前滚存未分配利润的分配预案》，如本次发行成功，则发行前实现的滚存未分配利润由本次发行后的全体新老股东按发行后的持股比例共享。

第九节 募集资金运用

一、募集资金概况

(一) 募集资金投资项目

公司本次发行实际募集资金扣除相应的发行费用后，将用于本次募集资金投资项目。本次募集资金投资计划经公司 2022 年 3 月 11 日召开的第四届董事会第二十五次会议及 2022 年 3 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，由董事会负责实施，投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	总投资	拟用本次募集资金投入金额	建设周期	备案号
1	海南自贸港智能工厂（一期）建设项目	26,470.86	26,470.86	18 个月	2204-466901-04-01-345182
2	海南达川热带特色产业扩产项目	21,125.27	21,125.27	18 个月	2022-469021-15-03-000188
合计		47,596.13	47,596.13	-	-

(二) 实际募集资金量与投资项目需求出现差异时的安排

如果本次公开发行募集资金净额少于上述募集资金投资项目的资金需求量，不足部分由公司通过银行贷款或其他方式自筹解决，确保项目顺利实施；如果本次公开发行募集资金净额多于上述募集资金投资项目的资金需求量，则剩余资金根据公司相关制度安排使用。

(三) 募集资金专户存储安排

公司已根据相关法律、法规制定了《募集资金管理制度》，建立了募集资金专项存储制度，明确了募集资金存储、使用和管理的内部控制制度，确保本次募集资金的规范使用与管理。募集资金将存放于董事会决定的专户集中管理，做到专款专用，公司将在募集资金到位后与保荐机构以及存放募集资金的商业银行签订三方监管协议。

(四) 募集资金投资项目前期投入情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本次募集资金投资项目已投入 0 万元。

(五) 募集资金投资项目已投入资金的置换安排

为把握市场机遇，使项目更快建成产生效益，公司根据募投项目实际进展，在本

次募集资金到位前将利用自有资金进行前期建设，待募集资金到位后，置换前期投入资金。如公司本次发行股票实际募集资金在满足上述项目投资后有节余的，依照法律、法规及证券监管部门的相关规定处理。如公司实际募集资金数额低于募集资金投资计划，不足部分由公司自有资金或其他方式解决。

二、募集资金运用情况

（一）海南自贸港智能工厂（一期）建设项目

1、项目概况

本项目拟在海南省琼中县建设海南自贸港智能工厂（一期）。本项目规划总用地 60 亩，建设总投资 26,470.86 万元，拟全部使用募集资金。本项目建设周期为 18 个月，建设完成后，将形成年产椰子制品 8 千吨、风味糖浆 1.2 万吨的制造能力。

本项目顺应扩大内需“双循环”新格局，借力海南自由贸易港政策东风，发挥贸易自由化便利化进口椰子、糖等原料，享受进入内地免征进口关税政策红利。本项目建成后公司椰子制品产能大幅提升，开发糖浆系列产品，可更好的满足客户“一站式”采购需求。

2、项目实施地点和实施主体

本项目实施所用土地位于海南省琼中县海南湾岭农产品加工物流园。

本项目由公司全资子公司海南田野生物科技有限公司负责组织建设、实施及在项目建成后负责经营、管理等工作。

3、项目审批或备案程序

2022 年 4 月 14 日，本项目已完成海南湾岭农产品加工物流管理委员会的投资项目备案程序，取得了《海南省企业投资项目备案证明》，项目代码为“2204-466901-04-01-345182”。

2022 年 5 月 5 日，公司取得海南湾岭农产品加工物流园管理委员会《关于同意海南自由贸易港智能工厂（一期）项目入园的批复》（琼中管函〔2022〕219 号），园区将协助公司按照法定程序取得项目用地使用权，两期项目计划总用地面积 134.405 亩，一期项目计划用地 60 亩。

4、项目建设的必要性

公司承接新茶饮行业大型企业产地定制加工原料果汁需求，成功成为奈雪の茶、茶百道等知名品牌原料果汁主要供应商。新茶饮行业对糖、椰子制品需求量大并快速增长。2020年6月中共中央、国务院印发《海南自由贸易港建设总体方案》明确提出，对货物贸易，实行以“零关税”为基本特征的自由化便利化制度安排；对鼓励类产业企业生产的不含进口料件或者含进口料件在海南自由贸易港加工增值超过30%（含）的货物，经“二线”进入内地免征进口关税，照章征收进口环节增值税、消费税。

2021年4月国家商务部等部门发布《关于推进海南自由贸易港贸易自由化便利化若干措施的通知》，明确海南自由贸易港“进口食糖不纳入关税配额总量管理”。2021年中国成品糖产量1,457.10万吨，进口量567万吨，进口糖价格优势明显，中国对进口食糖实施配额管理，海南自由贸易港先行先试免配额免关税进口糖，拥有独特的政策优势。中国椰子产量99%集中在海南省，2021年海南椰子年产量约2.32亿个，折算重量约为2.32万吨，海南椰子产量远远不能满足国内需求，2021年中国进口椰子87.18万吨。

本项目实施，有利于公司抓住海南自由贸易港新机遇实现跨越式发展。

5、项目实施的可行性

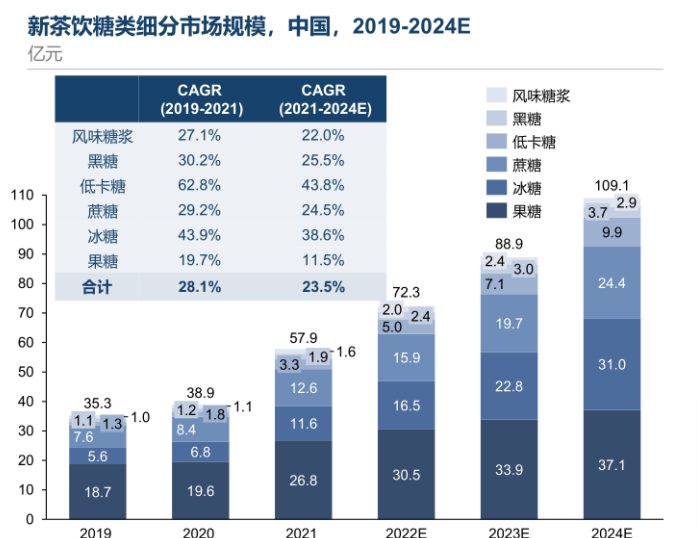
（1）项目实施符合政策方针

本项目属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》鼓励类，符合国家产业政策。本项目旨在抓住海南自由贸易港新机遇，符合《海南自由贸易港建设总体方案》《中共中央、国务院关于支持海南全面深化改革开放的指导意见》等国家战略。《海南自由贸易港投资新政三年行动方案（2021-2023年）》提出促进海南农业提质升级，增加竞争力，《海南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标》提出打造国际热带农产品加工、储藏、冷链物流和交易中心，本项目属于海南省重点支持发展产业。

（2）项目实施顺应市场需求

本项目开发的产品果味糖浆，在新茶饮行业有广泛的应用场景和巨大的市场需

求。根据沙利文《中国新茶饮供应链白皮书 2022》，糖在新茶饮成本中占比 10%—15%，新茶饮行业对糖的需求如下：



新茶饮产品通过门店现制后交付给消费者，门店只能通过小型设备或人工操作，固体糖溶解慢、计量难、应用局限性强，故新茶饮企业优先选用液态糖浆，并将原料果汁、风味物质等与糖浆混配，以便于门店现制时提高出餐速度和标准化。

新茶饮正处于蓬勃发展时段，公司已成功切入新茶饮行业供应链，成为奈雪の茶、茶百道等知名品牌热带原料果汁主要供应商，与客户形成了稳定的合作关系。公司可享受海南国际自贸港免配额、免关税进口糖的政策优惠，糖浆产品成本优势明显。糖浆可与公司现有的原料果汁产品混配，公司产品线将进一步拓宽，服务客户能力将进一步提升。优质的客户资源、明显的成本优势、更好的服务能力，为本项目产能的顺利消化提供了坚实可靠的保障。

(3) 项目实施充分利用海南地理优势

海南省政府高度重视槟榔、椰子和橡胶“三棵树”产业发展，把椰子产业作为热带特色高效农业的重点产业，已形成椰子科学研究、种植、加工、销售等为一体的产业链，产业特色和市场优势明显。公司立足海南椰子资源优势，在业内率先攻关常温椰浆加工技术，海南达川承担的“常温存储椰浆生产关键技术研究与应用项目”，列入海南省重点研发计划现代农业项目并通过验收，先后推出了常温椰浆、冷冻生椰乳、椰纤果、椰子水等系列产品，并成功向可口可乐、农夫山泉、奈雪の茶等知名品牌销售椰子制品。

本项目开发的椰浆（植物蛋白）、椰纤果（口感颗粒）、椰子水等产品，在需求侧，受到咖啡和新茶饮行业的追捧，2021年瑞幸咖啡推出椰乳和拿铁调配的生椰拿铁，单月销量刷新新品销售纪录；根据咖门《2022中国饮品行业产品报告》，椰子使用频次在取样的40个茶饮品牌中占据首位，92.5%的品牌上新了椰子元素产品。

在供给侧，根据联合国粮农组织数据，中国椰子种植面积仅占全球的0.29%，占亚洲的0.32%，中国椰子产量远远不能满足国内需求，2021年中国进口椰子87.18万吨。海南椰子加工产业总产值约100亿元，形成了科学研究、种植、加工、销售等为一体的产业链，加工产品包括椰子汁、椰子糖、椰子粉、椰壳活性炭、椰棕床垫等，产业特色和市场优势明显，具备良好的产业基础。

公司目前主要由海南达川承担椰子相关产品的生产和销售，受制于场地产能不足，相关产品销售一直未能放量增长，只能优先维护优质客户树立应用案例和口碑。本项目实施，公司将立足海南特色资源，享受海南自由贸易便利化优惠政策，提升椰子相关产品产能和综合开发利用水平，满足下游市场快速增长的需求。

6、项目实施进度安排

具体建设规划及时间进度如下表所示：

序号	项目	T+1	T+2			
		Q1-Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
1	工程规划设计、基础设施建设及装修					
2	设备购置、安装及调试					
3	员工招聘及培训					
4	试生产					
5	竣工验收、正式生产					

7、投资估算情况

(1) 项目投资估算汇总

本项目建设总投资26,470.86万元，规划用地60亩，主要用来生产椰子制品和风味糖浆，预计投资26,470.86万元。具体使用明细如下表所示：

序号	项目	项目资金	占比	T+1	T+2	合计
1	建设投资	24,682.66	93.24%	16,017.96	8,664.70	24,682.66
1.1	工程费用	21,890.62	82.70%	13,225.92	8,664.70	21,890.62
1.1.1	建筑工程费	13,225.92	49.96%	13,225.92	-	13,225.92
1.1.2	设备购置费	8,664.70	32.73%	-	8,664.70	8,664.70
1.2	工程建设其它	2,100.71	7.94%	2,100.71	-	2,100.71

	费用					
1.3	预备费	691.33	2.61%	691.33	-	691.33
2	铺底流动资金	1,788.20	6.76%	-	1,788.20	1,788.20
3	项目总投资	26,470.86	100.00%	16,017.96	10,452.90	26,470.86

(2) 建设投资费用

本项目建筑工程费总计 13,225.92 万元。资金具体使用明细如下表所示：

序号	建筑类别	建筑物名称	占地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	建筑、建造单价	装修单价	建筑/建造金额	装修金额	总金额
一期	主体工程	冷库 (2 层)	4,000.00	8,000.00	2,200.00		1,760.00	-	1,760.00
		常温仓库	6,000.00	12,000.00	2,200.00	200.00	2,640.00	240.00	2,880.00
		椰子产品车间	6,000.00	6,000.00	2,200.00	500.00	1,320.00	300.00	1,620.00
		糖浆类产品车间	6,000.00	6,000.00	2,200.00	500.00	1,320.00	300.00	1,620.00
		前处理车间	5,500.00	11,000.00	2,200.00	200.00	2,420.00	220.00	2,640.00
		食堂+员工活动室+宿舍楼(4 层)	1,000.00	4,000.00	2,200.00	800.00	880.00	320.00	1,200.00
		办公楼+研发实验室 (3 层)	1,000.00	3,000.00	2,200.00	1,000.00	660.00	300.00	960.00
	辅助工程	废水站、发电站	500.00						
		电缆管道			150.40		345.92	-	345.92
	公共工程	道路、绿化及其他	10,000.00		200.00		200.00	-	200.00
		小计	40,000.00	50,000.00			11,545.92	1,680.00	13,225.92

本项目软硬件购置费共计 8,664.70 万元，其中机器设备投资 8,218.00 万元、运输设备投资 180.00 万元、办公设备及其他投资 39.85 万元、软件设备投资 226.85 万元。公司在进行设备规划的同时，考虑到了公司长期的发展需求，并综合考虑了各设备性能、价格及售后服务水平。本项目所需基础软硬件设备投资如下表：

序号	项目	设备金额
1	机器设备	8,218.00
2	运输设备	180.00
3	办公设备及其他	39.85
4	软件设备	226.85
5	合计	8,664.70

本项目工程建设其他费用共计 2,100.71 万元，其中土地购置费 1,500.00 万元，建设单位管理费 118.71 万元，其他费用 482.00 万元。本项目所需工程建设其他费用如下表：

序号	项目	金额
1	土地购置费	1,500.00
2	建设单位管理费	118.71
3	其他费用	482.00
	合计	2,100.71

本项目预备费 691.33 万元，用于项目实施过程中的不确定性支出等。

(3) 流动资金估算

根据公司近年财务报告的资产周转率，参照类似企业的流动资金占用情况进行估算，项目所需铺底流动资金为 1,788.20 万元。

8、项目环境保护

本项目的建设选用先进的生产工艺和技术，污染物产生量少，保证资源利用率、水利用率达到较高的水平，同时从源头减少污染物的产生量，本项目符合清洁生产要求。项目建设拟采取的各类污染防治措施在技术和经济上均合理可行，可保证各类污染物达标排放。

环境预测表明，在保证各类污染物达标的基础上，该工程排放的污水处理后达标排放；噪声经处理后达标；生产粉尘排放量很小，排放密度均满足标准要求，对环境的影响很小；固体废物全部得到处理。

(二) 海南达川热带特色产业扩产项目

1、项目概况

本项目拟在海南省定安县扩建海南达川现有工厂。本项目规划用地 42.75 亩，预计投资 21,125.27 万元，拟全部使用募集资金。本项目建设周期 18 个月，建成后预计新增年产 2.34 万吨原料果蔬制品的产能。本项目立足海南热带水果资源，依托已有技术能力和客户资源，有利于海南达川突破产能瓶颈，提升生产自动化、智能化水平，巩固区域龙头地位。

2、项目实施地点和实施主体

本项目实施所用土地位于海南省定安县塔岭工业园区，毗邻海南达川现有厂区。

本项目由公司全资子公司海南达川食品有限公司负责组织建设、实施及在项目建成后负责经营、管理等工作。

3、项目审批或备案程序

2022 年 4 月 13 日，本项目已完成定安县行政审批服务局的投资项目备案程序，取得了《海南省企业投资项目备案证明》，项目代码为“2022-469021-15-03-000188”。

2022 年 4 月 15 日，海南达川取得定安县塔岭工业园区管委会《关于海南达川热带特色产业扩产项目入园的函》，项目意向用地 42.75 亩，管委会将协助海南达川按照法

定程序取得用地。

4、项目建设的必要性

(1) 进一步扩大生产规模，满足公司业务增长需求

公司主动承接新茶饮行业产地定制原料果汁需求，成功开发新茶饮行业客户，近年来原料果汁销售收入快速增长，对新茶饮行业销售收入和销售占比持续快速提升。海南省全域地处热带地区，是公司产能布局的重点地区。海南达川对公司经营业绩贡献率超过四成，在公司产能布局中地位举足轻重。海南达川现有厂区占地仅有四十余亩，土地空间有限制约了产能提升，为了优先保障对大型企业客户的产品供应，海南达川优化了客户结构，不仅流失了部分中小企业客户，还无法承接更多大型企业客户的订单。产能不足已成为制约公司业务增长的主要因素，并给公司热带原料果汁细分行业地位带来潜在风险，亟待实施扩建项目，解决产能瓶颈问题，满足公司业务增长需求。

(2) 进一步提高技术装备水平，转型升级高质量发展

海南达川 2007 年建厂，按照当时的技术装备水平规划设计工厂布局和生产工艺，虽持续投入技改升级，但在人工成本持续上升、技术进步背景下，现有厂区在空间布局、设备方案、生活配套等方面已存在诸多不足。冻库库容无法满足生产需要，外租冷库存在管理不便、费用高昂等问题；空间限制无法增加自动化装备，面对人工成本持续上升，只能放弃部分劳动密集型产品；生活配套服务不足影响人才队伍建设。本项目实施，公司将新旧厂区一并规划、生产生活一并提升、空间和设备一并升级。在技术装备方面，引进智能立体仓库设备、四向车自动催熟设备等自动化设备，引进数据采集、信号传输等物联网装备，升级财务信息系统，实现生产流程、环境控制、物料管控、财务管理等的自动化和智能化，提升生产线柔性 and 弹性，为公司产品创新、服务创新打下坚实基础，带动公司转型升级高质量发展。

(3) 响应海南热带高效农业发展政策需要，助力乡村振兴

2021 年 1 月，中共海南省委、海南省人民政府发布《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的实施意见》，提出 2025 年目标任务，立足海南自贸港实际，聚焦农业高质量发展和深化农村改革，做强做优热带特色高效农业，持续深化农村农垦改革，大力建设产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的美丽乡村，实

现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，加快推进农业农村现代化。

公司积极响应海南热带特色高效农业政策及规划，以自身的优势结合当地实际情况，大力发展果蔬深加工，为拉动经济发展与人口就业将起到良好作用。本项目拟新建生产基地，扩建智能化果蔬浆汁生产线，扩产产品原料涵盖芒果、菠萝、番石榴等海南特色热带水果和经济作物，将进一步提升公司生产规模和市场竞争力，不仅可以减少资源浪费，还可解决当前海南省水果产量大、深加工能力不足的现状，为本地水果高附加值深加工产品开发提供技术支持，从而带动海南省水果深加工产业发展，促进地方经济的发展。

5、项目实施的可行性

(1) 项目实施符合政策方针

本项目属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类，符合国家产业政策。《海南省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标》提出，打造国际热带农产品加工、储藏、冷链物流和交易中心。农业农村部《关于开展优势特色产业集群建设的通知》提出，引导龙头企业发展农产品精深加工，促进农产品综合开发利用，延长产业链、提升附加值。2022 年《海南省芒果优势特色产业集群建设方案》提出，建设“一带、四区、多中心联动”总体空间布局，以海南达川为基础打造“精深加工中心”。本项目符合国家产业政策与发展方向，并得到海南省重点支持。

(2) 公司拥有优质稳定的客户资源

公司多年深耕预包装饮料行业客户，常年服务农夫山泉、可口可乐和娃哈哈等优质客户，树立了行业口碑和标杆地位。公司抓住新茶饮快速发展的市场机遇，面向客户需求开发新产品、新配方，加大投入升级改造设备，为新茶饮客户提供原料果汁产地定制加工服务，是奈雪の茶、茶百道、一点点、沪上阿姨等知名品牌的热带原料果汁主要供应商。

公司下游客户，尤其是大型企业客户对供应商实施严格的准入管理，对供应商和产品实施双重评估。客户对供应商的评估，不仅将质量管理体系、食品安全管理体系、HACCP 体系等认证作为基础条件，还综合评价供应商的研发能力、生产环境、生产设备、质量控制、财务状况、社会责任等，部分客户还会对供应商的生产工艺和设备提出整改要求。客户对产品的评估需要通过样品分析、工艺和配方设计、原料调

查、试产、量产等程序。通过供应商和产品双重评估后方可就具体产品开展合作。供应商准入周期长、程序繁杂，客户和供应商建立合作关系后替代成本高、客户粘性强。

(3) 公司拥有丰富的生产管理经验

海南达川是中国较早从事热带原料果汁加工的企业，是农业产业化国家重点龙头企业，具备丰富的生产管理经验。公司聚焦农产品加工环节关键技术，通过研发和自主创新，掌握了四十多种果蔬加工技术，面向热带果蔬原料产量和结构特征，开发具有弹性和灵活度的工艺和设备方案，加工品种数量和生产效率行业领先。海南达川建立了严格的生产管理流程和质量管理体系，已通过了质量管理体系、食品安全管理体系、HACCP体系和BRCGS认证等认证。

6、项目实施进度安排

具体建设规划及时间进度如下表所示：

序号	项目	T+1	T+2			
		Q1-Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
1	工程规划设计、基础设施建设及装修					
2	设备购置、安装及调试					
3	员工招聘及培训					
4	试生产					
5	竣工验收、正式生产					

7、投资估算情况

(1) 项目投资估算汇总

本项目总投资 21,125.27 万元，其中建设投资 19,951.97 万元，铺底流动资金 1,173.30 万元。具体使用明细如下表所示：

序号	项目	项目资金	占比	T+1	T+2	合计
1	建设投资	19,951.97	94.45%	12,866.89	7,085.08	19,951.97
1.1	工程费用	17,688.66	83.73%	10,940.96	6,747.70	17,688.66
1.1.1	建筑工程费	10,940.96	51.79%	10,940.96	-	10,940.96
1.1.2	设备购置费	6,747.70	31.94%	-	6,747.70	6,747.70
1.2	工程建设其它费用	1,364.11	6.46%	1,364.11	-	1,364.11
1.3	预备费	899.20	4.26%	561.82	337.38	899.20
2	铺底流动资金	1,173.30	5.55%	-	1,173.30	1,173.30
3	项目总投资	21,125.27	100.00%	12,866.89	8,258.38	21,125.27

(2) 建设投资费用

本项目建筑工程费总计 10,082.22 万元，资金具体使用明细如下表所示：

序号	建筑类别	建筑物名称	占地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	建筑、建造单价 (元/m ²)	装修单价	建筑/建造金额	装修金	总金额
本项目	主体工程	冷库 (2层)	3,000.00	6,000.00	2,200.00		1,320.00	-	1,320.00
		常温仓库	3,000.00	6,000.00	2,200.00	200.00	1,320.00	120.00	1,440.00
		原浆 (常温产品) 车间	5,000.00	5,000.00	2,200.00	500.00	1,100.00	250.00	1,350.00
		冷冻产品车间	4,500.00	9,000.00	2,200.00	500.00	1,980.00	450.00	2,430.00
		前处理车间	5,000.00	10,000.00	2,200.00	200.00	2,200.00	200.00	2,400.00
		食堂+宿舍	1,000.00	4,000.00	2,200.00	800.00	880.00	320.00	1,200.00
		办公楼	500.00	1,000.00	2,200.00	1,000.00	220.00	100.00	320.00
	辅助工程	废水站、发电站	500.00						
	公共工程	电缆管道			150.40		360.96	-	360.96
		道路、绿化及其他	6,000.00		200.00		120.00	-	120.00
		小计	28,500.00	41,000.00			9,500.96	1,440.00	10,940.96

本项目软硬件购置费共计 6,747.70 万元，其中机器设备投资 6,523.00 万元、运输设备投资 176.50 万元、办公设备及其他 35.35 万元、软件 12.85 万元。公司在进行设备规划的同时，考虑到了公司长期的研发需求，并综合考虑了各设备性能、价格及售后服务水平。本项目所需基础软硬件设备投资如下表：

序号	项目	设备金额
1	机器设备	6,523.00
2	运输设备	176.50
3	办公设备及其他	35.35
4	软件设备	12.85
5	合计	6,747.70

本项目工程建设其他费用共计 1,364.11 万元，其中土地购置费 1,068.75 万元，建设单位管理费 149.41 万元，其他费用 145.95 万元。本项目所需工程建设其他费用如下表：

序号	项目	金额
1	土地购置费	1,068.75
2	建设单位管理费	149.41
3	其他费用	145.95
	合计	1,364.11

本项目预备费 899.20 万元，用于项目实施过程中的不确定性支出等。

(3) 流动资金估算

根据公司近年财务报告的资产周转率，参照类似企业的流动资金占用情况进行估算，项目所需铺底流动资金为 1,173.30 万元。

8、项目环境保护

本项目的建设选用先进的生产工艺和技术，污染物产生量少，保证资源利用率、水利利用率达到较高的水平，同时从源头减少污染物的产生量，本项目符合清洁生产要求。项目建设拟采取的各类污染防治措施在技术和经济上均合理可行，可保证各类污染物达标排放。

环境预测表明，在保证各类污染物达标的基础上，该工程排放的污水处理后达标排放；噪声经处理后达标；生产粉尘排放量很小，排放密度均满足标准要求，对环境的影响很小；固体废物全部得到处理。

三、历次募集资金基本情况

(一) 募集资金情况(2015年)

1、基本情况

公司分别于 2015 年 4 月 16 日和 2015 年 5 月 7 日召开了第一届董事会第九次会议和 2014 年年度股东大会，审议通过了《田野创新股份有限公司股票发行方案》及其他与发行相关的议案，并经全国股转系公司股转系统函【2015】3110 号文核准，公司采用定向发行方式发行人民币普通股 3,500.00 万股，每股面值 1.00 元，每股实际发行价格为人民币 8.50 元，募集资金总额为人民币 29,750.00 万元。

2015 年 5 月 29 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金实收情况进行了审验，并出具了大华验字（2015）第 000417 号《验资报告》，确认截至 2015 年 5 月 28 日，本次股票发行募集资金已全部到位。

2、募集资金存放和管理情况

本次发行募集资金已于 2015 年 5 月 29 日前存入公司在中国工商银行股份有限公司北海市北部湾支行设立的募集资金专项账户 2107520019300019281，初始存放金额为 29,750.00 万元。

公司按照财务制度严格管理和使用募集资金，每日核对募集资金账户余额，保证账实相符，每月与银行对账，保证账账相符。同时，为规范公司募集资金的管理和使

用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，公司建立了《田野创新股份有限公司募集资金管理制度》等相关内部控制制度，对募集资金的存储、使用、变更、管理和监督进行规定，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 29,750.00 万元，用于田野农谷科技园项目一期，不存在提前使用募集资金情形，亦不存在违规变更募集资金使用范围的情形。截至 2021 年 12 月 31 日，本次募集资金余额为 0 元。

(二) 募集资金情况(2021 年)

1、基本情况

公司分别于 2021 年 4 月 21 日和 2021 年 5 月 12 日召开了第四届董事会第十六次会议和 2020 年年度股东大会，审议通过了《田野创新股份有限公司股票定向发行说明书》及其他与发行相关的议案，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3108 号文核准，公司采用定向发行方式发行人民币普通股 3,000.00 万股，每股面值 1.00 元，每股实际发行价格为人民币 3.22 元，募集资金总额为人民币 9,660.00 万元。

2021 年 11 月 12 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金实收情况进行了审验，并出具了中兴华验字（2021）第 010111 号《验资报告》，确认截至 2021 年 11 月 12 日，本次股票发行募集资金已全部到位。

2、募集资金存放和管理情况

本次发行募集资金已于 2021 年 11 月 12 日前存入公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司北海市北海大道支行设立的募集资金专项账户 945001010054278888，初始存放金额为 9,660.00 万元。

公司按照财务制度严格管理和使用募集资金，每日核对募集资金账户余额，保证账实相符，每月与银行对账，保证账账相符。同时，为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，公司建立了《田野创新股份有限公司募集资金管理制度》等相关内部控制制度，对募集资金的存储、使用、变更、管理和监督进行规定，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

2021 年 6 月 22 日、23 日公司分别使用自有资金合计偿还中国邮政储蓄银行股份有限公司北海市北海大道支行贷款 30,000,000.00 元，彼时，本次发行尚未完成。公司

于 2021 年 12 月 7 日召开第四届董事会第二十一次会议、第三届监事会第九次会议审议通过《关于<拟使用募集资金置换已预先用于偿还银行贷款的自有资金>议案》，同意公司使用募集资金置换已预先用于偿还银行贷款的自有资金合计 29,774,159.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 43,309,401.90 元（含手续费，扣减利息）用于补充流动资金及偿还银行借款，不存在提前使用募集资金的情形。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金余额为 53,290,598.10 元。

四、其他事项

无。

第十节 其他重要事项

一、尚未盈利企业

截至本招股书签署日，发行人不存在尚未盈利或存在累计未弥补亏损的情形。

二、对外担保事项

适用 不适用

三、可能产生重大影响的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

四、控股股东、实际控制人重大违法行为

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法违规情况。

五、董事、监事、高级管理人员重大违法行为

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在重大违法违规情况

六、其他事项

无。

第十一节 投资者保护

一、投资者关系的主要安排

（一）信息披露制度和流程

为了加强对公司的信息披露管理工作，确保及时、准确履行信息披露义务，保护公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（以下简称“《上市规则》”）、《上市公司章程指引》等法律、法规、规范性文件的有关规定，结合公司实际情况，发行人制定了上市后适用的《公司章程（草案）》《信息披露管理制度》。相关制度中明确了信息披露义务人，建立了以董事会为信息披露机构、证券部为信息披露管理部门、董事长为第一责任人、董事会秘书为负责人的信息披露管理体系；规定了信息披露的原则、方式、内容、程序，公司将通过定期报告、临时报告、三会决议等方式履行信息披露义务；同时建立了信息披露的保密措施及责任追究机制等。信息披露制度的构建，有助于提升公司规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。

目前，公司已建立并逐步完善公司治理与内部控制体系，组织机构运行良好，经营管理运作规范，严格履行信息披露制度，切实保护投资者的合法权益。发行人将根据中国证监会和北京证券交易所的有关规定，进一步完善并严格执行相关信息披露制度。

（二）投资者沟通渠道的建立情况

为促进和完善公司治理结构，规范公司投资者关系管理工作，增进投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良性互动关系，提高公司的诚信度，进一步完善公司治理结构。根据《公司法》《证券法》《上市规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，并结合公司的实际情况，制定了《投资者关系管理制度》。该制度规定了由董事会秘书负责投资者关系管理，公司特别是管理层应当高度重视投资者关系管理；明确了公司可多渠道、多层次地与投资者进行沟通，沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与。

（三）未来开展投资者关系管理的规划

为进一步加强与投资者之间的信息沟通，切实保护投资者合法权益，公司将持续完善《公司章程（草案）》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等投资者保护制度，建立有效、及时的投资者沟通机制，充分保障投资者的知情权及其他合法权益。

二、利润分配政策

（一）发行前公司滚存未分配利润的安排

根据本公司 2022 年第一次临时股东大会决议，本次发行后，发行前所滚存的未分配利润由发行后公司新老股东依其所持公司股份比例共同享有。

（二）本次发行后的利润分配政策

1、利润分配原则

公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司的可持续发展能力。

2、利润分配形式

公司采取现金、股票或者二者相结合的方式分配利润，并优先采取现金方式分配利润。

3、利润分配政策的具体内容：

（1）现金分红的条件及比例

在公司当年盈利且满足公司正常生产经营资金需求的情况下，公司应当采取现金方式分配利润。如公司无重大资金支出安排，每年以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。

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

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

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

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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

“重大资金支出安排”是指以下情形之一：

①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 3,000 万元；

②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

(2) 发放股票股利的具体条件：

在公司经营状况、成长性良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格、每股净资产等与公司股本规模不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

4、利润分配的期间间隔

在公司当年盈利且累计未分配利润为正数的前提下，公司每年度至少进行一次利润分配；公司可以进行中期现金分红。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。

5、利润分配政策的调整

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，可以调整利润分配政策。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和全国股转公司的有关规定；有关调整利润分配政策的议案需经公司独立董事过半数且全体董事过半数表决同意，并经监事会发表明确同意意见后提交公司股东大会批准。股东大会审议调整利润分配政策相关事

项的，应由出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司应当通过网络投票等方式为中小股东参加股东大会提供便利。

6、利润分配监督约束机制

董事会和管理层执行公司利润分配政策的情况及决策程序接受监事会的监督。

7、利润分配的执行及信息披露

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

(2) 公司应当严格执行《公司章程》确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序。

(3) 公司应严格按照有关规定在年度报告、半年度报告中详细披露利润分配方案和现金分红政策执行情况。

(4) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

第十二节 声明与承诺

一、 发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

公司董事（含高管）签字：

姚臻志

单丹

黄海晓

张辉

孙居考

王利刚

张跃平

公司监事签字：

莫艳秋

朱君明

杨东泽

公司高级管理人员（董事以外）签字：

饶贵忠

郑定成



第十二节 声明与承诺

一、 发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

公司董事（含高管）签字：

姚玖志 单丹 黄海晓 张辉

孙居考 王利刚 张跃平

公司监事签字：

莫艳秋 朱若明 杨东泽

公司高级管理人员（董事以外）签字：

饶贵忠 郑定成



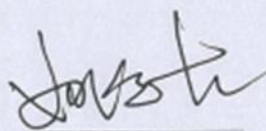
二、发行人控股股东声明

不适用。

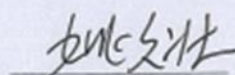
三、 公司实际控制人声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

实际控制人签字：



姚玖志



姚久壮



四、保荐机构（主承销商）董事长声明

本人已认真阅读田野创新股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股说明书真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。

保荐机构董事长：



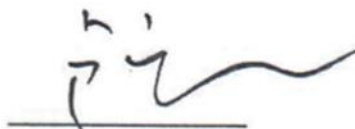
何春梅



四、 保荐机构（主承销商）总裁声明

本人已认真阅读田野创新股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股说明书真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。

保荐机构总裁：



卢凯



五、发行人律师声明

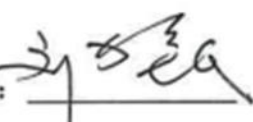
本所及经办律师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

负责人：

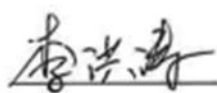


陈聪

经办律师：



刘力钧



李洪涛



贺宁

北京天驰君泰律师事务所（盖章）



2022年6月8日

会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读田野创新股份有限公司的招股说明书，确认招股说明书与本所出具的审计报告（中兴华审字（2020）第010110号、中兴华审字（2021）第010226号、中兴华审字（2022）第011437号）、审阅报告（中兴华阅字（2022）第010012号）、内部控制鉴证报告（中兴华审字（2022）第012892号）、发行人前次募集资金使用情况的报告（中兴华核字（2022）第010360号）、前期重大会计差错更正的专项说明审核报告（中兴华报字（2022）第010401号）及经本所鉴证的非经常性损益明细表（中兴华核字（2022）第010352号）无矛盾之处。本所及签字注册会计师对田野创新股份有限公司在招股说明书中引用的上述审计报告、审阅报告、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告、前期重大会计差错更正的专项说明审核报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对引用的上述内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

本声明仅供田野创新股份有限公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申报之用，不得用作任何其他目的。

签字注册会计师：



会计师事务所负责人：



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2022年6月8日



七、承担评估业务的资产评估机构声明

适用 不适用

八、其他声明

适用 不适用

第十三节 备查文件

- (一) 发行保荐书
- (二) 上市保荐书
- (三) 法律意见书
- (四) 财务报告及审计报告
- (五) 公司章程（草案）
- (六) 发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行相关的承诺事项
- (七) 内部控制鉴证报告
- (八) 经注册会计师鉴证的发行人前次募集资金使用情况报告
- (九) 经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表
- (十) 发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表及审阅报告；
- (十一) 其他与本次发行有关的重要文件