田野创新股份有限公司

2019年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层　　邮编：100037

电话：(010)68364878　　传真：(010)68364875

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15,Sichuan Building East,No.1 Fu Wai Da Jie,Xicheng District, Beijing,China
电话（Tel）：010-68364878　　传真（Fax）：010-68364875

审　计　报　告

中兴华审字（2020）第010110号

田野创新股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了田野创新股份有限公司（以下简称“田野股份公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了田野股份公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

田野股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括田野股份公司2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督田野股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对田野股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

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

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

（6）就田野股份公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2020 年 6 月 5 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、注释1	257,597,234.88	219,674,020.33	219,674,020.33
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、注释2	59,114,385.02	42,295,833.29	42,295,833.29
应收款项融资				
预付款项	六、注释3	2,134,373.39	3,321,692.49	3,321,692.49
其他应收款	六、注释4	1,222,410.16	10,166,089.03	10,166,089.03
存货	六、注释5	50,593,198.72	49,148,296.79	49,148,296.79
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、注释6	10,836,905.92	12,725,447.33	12,725,447.33
流动资产合计		381,498,508.09	337,331,379.26	337,331,379.26
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
可供出售金融资产				
长期应收款				
长期股权投资	六、注释7	17,758,310.00	18,924,216.78	18,924,216.78
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	六、注释8	320,015,617.97	238,320,812.64	238,320,812.64
在建工程	六、注释9	129,213,004.74	204,547,782.04	204,547,782.04
生产性生物资产	六、注释10	33,572,076.42	27,473,763.77	27,473,763.77
油气资产				
无形资产	六、注释11	85,556,427.37	87,388,363.15	87,388,363.15
开发支出				
商誉	六、注释12	14,857,682.84	14,857,682.84	14,857,682.84
长期待摊费用	六、注释13	8,008,571.90	12,892,387.40	12,892,387.40
递延所得税资产	六、注释14	1,816,166.31	1,472,171.06	1,472,171.06
其他非流动资产	六、注释15	10,499,412.40	3,307,357.16	3,307,357.16
非流动资产合计		**621,297,269.95**	**609,184,536.84**	**609,184,536.84**
资产总计		**1,002,795,778.04**	**946,515,916.10**	**946,515,916.10**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（承上页）

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、注释16	114,084,728.03	101,000,000.00	101,000,000.00
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、注释17	34,109,853.27	15,537,891.19	15,537,891.19
预收款项	六、注释18	2,692,363.10	1,637,963.44	1,637,963.44
应付职工薪酬	六、注释19	3,717,302.13	3,144,595.78	3,144,595.78
应交税费	六、注释20	3,081,368.31	2,585,212.93	2,585,212.93
其他应付款	六、注释21	4,160,084.72	2,930,036.25	3,787,778.19
持有待售负债				
年内到期的非流动负债	六、注释22	31,657,741.94		
其他流动负债				
流动负债合计		**193,503,441.50**	**126,835,699.59**	**127,693,441.53**
非流动负债：				
长期借款	六、注释23		30,857,741.94	30,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、注释24	381,371.52	397,555.46	397,555.46
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、注释25	61,326,677.13	65,108,098.02	65,108,098.02
递延所得税负债	六、注释14		114,268.15	114,268.15
其他非流动负债				
非流动负债合计		**61,708,048.65**	**96,477,663.57**	**95,619,921.63**
负债合计		**255,211,490.15**	**223,313,363.16**	**223,313,363.16**
股东权益：				
股本	六、注释26	240,000,000.00	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	六、注释27	246,300,093.95	246,300,093.95	246,300,093.95
减：库存股				
其他综合收益	六、注释28	-2,632,212.00	-2,632,212.00	-2,632,212.00
专项储备				
盈余公积	六、注释29	11,367,901.03	11,042,103.18	11,042,103.18
未分配利润	六、注释30	252,548,504.91	228,492,567.81	228,492,567.81
归属于母公司股东权益合计		747,584,287.89	723,202,552.94	723,202,552.94
少数股东权益				
股东权益合计		**747,584,287.89**	**723,202,552.94**	**723,202,552.94**
负债和股东权益总计		**1,002,795,778.04**	**946,515,916.10**	**946,515,916.10**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		290,342,840.38	258,435,753.78
其中：营业收入	六、注释31	290,342,840.38	258,435,753.78
二、营业总成本		270,966,475.91	231,198,219.72
其中：营业成本	六、注释31	211,831,531.96	181,881,408.64
税金及附加	六、注释32	3,689,658.48	3,967,239.60
销售费用	六、注释33	17,850,406.25	10,201,050.97
管理费用	六、注释34	30,184,926.45	31,629,640.96
研发费用	六、注释35	1,598,659.44	1,730,762.09
财务费用	六、注释36	5,801,293.33	1,768,117.26
其中：利息费用		6,475,446.39	2,316,078.60
利息收入		835,240.91	565,908.38
加：其他收益	六、注释37	6,769,495.62	5,949,486.80
投资收益（损失以"-"号填列）	六、注释38	530,093.22	-3,219,330.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		530,093.22	-3,219,330.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	六、注释39	-1,654,322.31	
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、注释40	-71,400.00	-250,086.15
资产处置收益（损失以"-"号填列）	六、注释41	-12,202.60	-2,200,916.61
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		24,948,028.27	27,516,687.39
加：营业外收入	六、注释42	976,270.26	352,041.46
减：营业外支出	六、注释43	240,457.62	598,904.51
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		25,683,840.91	27,269,824.34
减：所得税费用	六、注释44	1,302,105.96	3,327,939.64
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		24,381,734.95	23,941,884.70
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		24,381,734.95	23,941,884.70
2、终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		24,381,734.95	23,941,884.70
2、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			-2,632,212.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,632,212.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-2,632,212.00
（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			-2,632,212.00
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,381,734.95	21,309,672.70
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		24,381,734.95	21,309,672.70
（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		0.10	0.10
（二）稀释每股收益		0.10	0.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张学忠　　会计机构负责人：张学忠

合并现金流量表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,394,064.53	299,322,086.19
收到的税费返还		470,500.00	3,130,928.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释45	7,637,728.06	2,751,330.24
经营活动现金流入小计		**302,502,292.59**	**305,204,344.43**
购买商品、接受劳务支付的现金		163,886,820.50	173,773,936.66
支付给职工以及为职工支付的现金		29,714,661.34	28,867,651.50
支付的各项税费		15,419,172.45	21,049,739.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释45	27,471,726.36	30,500,405.64
经营活动现金流出小计		**236,492,380.65**	**254,191,733.35**
经营活动产生的现金流量净额		**66,009,911.94**	**51,012,611.08**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,696,000.00	14,377,600.00
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		117,528.00	20,670.00
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		**1,813,528.00**	**14,398,270.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,977,569.96	113,786,381.81
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		**44,977,569.96**	**113,786,381.81**
投资活动产生的现金流量净额		**-43,164,041.96**	**-99,388,111.81**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,000,000.00	131,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释45	19,066,182.40	
筹资活动现金流入小计		**130,066,182.40**	**131,000,000.00**
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,479,613.06	8,016,078.80
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	六、注释45	1,316,000.07	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**110,795,613.13**	**79,016,078.80**
筹资活动产生的现金流量净额		**19,270,569.27**	**51,983,921.20**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,108.59	13,117.25
五、现金及现金等价物净增加额		42,155,547.84	3,621,537.72
加：期初现金及现金等价物余额		214,674,020.33	211,052,482.61
六、期末现金及现金等价物余额		**256,829,568.17**	**214,674,020.33**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,042,103.18	228,492,567.81	723,202,552.94		723,202,552.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,042,103.18	228,492,567.81	723,202,552.94	-	723,202,552.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									325,797.85	24,055,937.10	24,381,734.95		24,381,734.95
（一）综合收益总额										24,381,734.95	24,381,734.95		24,381,734.95
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,367,901.03	252,548,504.91	747,584,287.89		747,584,287.89

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	240,000,000.00				246,300,093.95				10,523,286.40	209,869,499.89	706,692,880.24		706,692,880.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	240,000,000.00				246,300,093.95				10,523,286.40	209,869,499.89	706,692,880.24		706,692,880.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,632,212.00		518,816.78	18,623,067.92	16,509,672.70		16,509,672.70
（一）综合收益总额							-2,632,212.00			23,941,884.70	21,309,672.70		21,309,672.70
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									518,816.78	-5,318,816.78	-4,800,000.00		-4,800,000.00
1、提取盈余公积									518,816.78	-518,816.78			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-4,800,000.00	-4,800,000.00		-4,800,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,042,103.18	228,492,567.81	723,202,552.94		723,202,552.94

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		157,356,660.93	158,231,492.93	158,231,492.93
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、注释1	19,554,383.43	15,580,194.18	15,580,194.18
应收款项融资				
预付款项		479,778.29	2,673,526.03	2,673,526.03
其他应收款	十六、注释2	281,125,796.22	283,921,064.71	283,921,064.71
存货		27,684,371.46	25,487,932.56	25,487,932.56
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		569,236.98		
流动资产合计		**486,770,227.31**	**485,894,210.41**	**485,894,210.41**
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、注释3	120,898,515.41	122,431,584.04	122,431,584.04
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		71,878,916.88	76,583,430.17	76,583,430.17
在建工程		-0.00	970,157.10	970,157.10
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,634,655.83	10,924,692.59	10,924,692.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		532,852.38		
递延所得税资产		864,440.34	772,608.68	772,608.68
其他非流动资产		514,901.90	135,286.90	135,286.90
非流动资产合计		**205,324,282.74**	**211,817,759.48**	**211,817,759.48**
资产总计		**692,094,510.05**	**697,711,969.89**	**697,711,969.89**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

在此处键入文本

（承上页）

资产负债表（续）

编制单位：田野创新股份有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债		36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项		23,285,090.91	22,036,006.29	22,036,006.29
应付职工薪酬		1,817,182.84	15,336,994.62	15,336,994.62
应交税费		1,597,823.84	1,329,988.41	1,329,988.41
其他应付款		285,358.39	961,588.86	961,588.86
持有待售负债		49,641,807.33	45,609,669.91	45,609,669.91
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		112,627,263.31	121,274,248.09	121,274,248.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,110,721.75	1,339,175.31	1,339,175.31
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,110,721.75	1,339,175.31	1,339,175.31
负债合计		113,737,985.06	122,613,423.40	122,613,423.40
股东权益：				
股本		240,000,000.00	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		244,109,726.71	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	-2,632,212.00
专项储备				
盈余公积		11,367,901.03	11,042,103.18	11,042,103.18
未分配利润		85,511,109.25	82,578,928.60	82,578,928.60
股东权益合计		578,356,524.99	575,098,546.49	575,098,546.49
负债和股东权益总计		692,094,510.05	697,711,969.89	697,711,969.89

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、注释4	101,892,706.74	89,610,086.49
减：营业成本	十六、注释4	75,655,499.45	62,672,313.57
税金及附加		1,038,797.35	1,195,933.31
销售费用		11,159,000.17	2,881,253.45
管理费用		8,152,386.67	12,167,738.44
研发费用		1,598,659.44	1,730,762.09
财务费用		478,111.34	399,631.11
其中：利息费用		1,012,818.50	728,328.80
利息收入		549,741.44	393,454.73
加：其他收益		314,027.35	456,983.56
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、注释5	530,093.22	-3,219,330.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		530,093.22	-3,219,330.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-760,664.67	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-367,161.85	170,011.98
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-84,254.94	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**3,442,291.43**	5,970,119.38
加：营业外收入		328,282.50	100,000.00
减：营业外支出		40,364.26	24,254.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**3,730,209.67**	**6,045,865.09**
减：所得税费用		472,231.17	857,697.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**3,257,978.50**	**5,188,167.79**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**3,257,978.50**	**5,188,167.79**
（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			**-2,632,212.00**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,632,212.00
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			**-2,632,212.00**
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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		**3,257,978.50**	**2,555,955.79**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,554,049.68	121,204,346.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,340,936.75	85,767,216.69
经营活动现金流入小计		143,894,986.43	206,971,563.15
购买商品、接受劳务支付的现金		65,494,903.42	41,913,810.61
支付给职工以及为职工支付的现金		14,071,219.07	14,618,525.48
支付的各项税费		6,655,318.53	7,677,447.81
支付其他与经营活动有关的现金		54,400,339.72	91,538,057.30
经营活动现金流出小计		140,621,780.74	155,747,841.20
经营活动产生的现金流量净额		3,273,205.69	51,223,721.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,696,000.00	14,377,600.00
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	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,728,528.00	14,377,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,143,743.15	2,901,077.32
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,143,743.15	2,901,077.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,415,215.15	11,476,522.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,732,818.50	6,428,328.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,732,818.50	42,428,328.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,732,818.50	-6,428,328.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4.04	-41,686.18
五、现金及现金等价物净增加额		-874,832.00	56,230,229.65
加：期初现金及现金等价物余额		158,231,492.93	102,001,263.28
六、期末现金及现金等价物余额		157,356,660.93	158,231,492.93

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,042,103.18	82,578,928.60	575,098,546.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,042,103.18	82,578,928.60	575,098,546.49
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）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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		11,367,901.03	85,511,109.25	578,356,524.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

编制单位：田野创新股份有限公司

股东权益变动表（续）

2019年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				244,109,726.71				10,523,286.40	82,709,577.59	577,342,590.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	240,000,000.00				244,109,726.71				10,523,286.40	82,709,577.59	577,342,590.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,632,212.00		518,816.78	-130,648.99	-2,244,044.21
（一）综合收益总额							-2,632,212.00			5,188,167.79	2,555,955.79
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									518,816.78	-5,318,816.78	-4,800,000.00
1、提取盈余公积									518,816.78	-518,816.78	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-4,800,000.00	-4,800,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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		11,042,103.18	82,578,928.60	575,098,546.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田野创新股份有限公司

2019 年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)基本情况

田野创新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身系北海田野食品有限公司，由广西田野科技种业股份有限公司、北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)、姚玖志、单丹、北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)和其他股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司证券代码：832023。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股权构成如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	姚玖志	4,271.10	17.7963
2	北京秋银大通投资管理中心（有限合 伙）	1,000.00	4.1667
3	张义敏	935.00	3.8958
4	李青	760.20	3.1675
5	单丹	650.00	2.7083
6	勐海志存高远茶业有限公司	601.30	2.5054
7	工投嬰辰投资管理有限公司	569.80	2.3742
8	姚麟皓	558.00	2.3250
9	杨运萍	469.60	1.9567
10	齐晓红	453.60	1.8900
11	其他投资者	13,731.40	57.2141
	合计	24,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

（二）经营范围

公司经营范围为：饮料(果汁及蔬菜汁类)、速冻食品【速冻其他食品(速冻果蔬制品)】、果蔬干制品、蜜饯的生产、销售;农副产品的收购、加工(取得环境影响验收合格及消防许可后方可经营)及销售;农产品项目的综合开发;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商品和技术除外)。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“农副食品加工业”中的“蔬菜、水果和坚果加工业”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 5 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南达川食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广西田野创新农业科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
海南田野果饮食品销售有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北爱斯曼食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北田野农谷生物科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

注：合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2．同一控制下的企业合并

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。

3．非同一控制下的企业合并

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。

4．为合并发生的相关费用

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。

（五） 合并财务报表的编制方法

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。

（六） 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。

（七） 外币业务和外币报表折算

1．外币业务

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．外币财务报表的折算

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。

（八） 金融工具

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的合同义务。

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）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，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

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（九） 存货

1．存货的分类

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

2．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及存货跌价准备的计提方法

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。

（十） 划分为持有待售资产

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。

（十一）长期股权投资

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附注四／（四）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，按照投资合同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应对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。

（十二）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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．固定资产初始计量

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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
运输工具	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

（2）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。

（3）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。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（十三）在建工程

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。

（十四）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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的各部分分别完工，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。

（十五）生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

1．生物资产确认条件

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2．生物资产初始计量

（1）消耗性生物资产

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）生产性生物资产

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。

1）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。

2）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”。

3．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。

本公司生产性生物资产预计无净残值，预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	年折旧率（%）
百香果	2	50.00
芒果	10	10.00
火龙果	4	25.00
菠萝	2	50.00
香蕉	2	50.00
甘蔗	2	50.00
木瓜	3	33.33
番石榴	4	25.00

（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。

4．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和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，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，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。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。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利权、商标权、软件等。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年/50 年/70 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	
商标权	10 年	
软件	3－5 年	

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。

3．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。

4．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。

（十七）长期资产减值

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。

（十八）长期待摊费用

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	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

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

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

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

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

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。

（二十）预计负债

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。

（二十一）收入

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，并以报关装船出口的日期作为确认收入时点。

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。

（二十二）政府补助

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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）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。

（二十四）经营租赁、融资租赁

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

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

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．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十六）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项

目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6 号文进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

①合并财务报表影响项目

项目	调整前账面价值（2018 年 12 月 31 日）	调整金额	调整后账面价值（2019 年 1 月 1 日）
应收票据及应收账款	42,295,833.29	-42,295,833.29	
应收票据			
应收账款		42,295,833.29	42,295,833.29
应付票据及应付账款	15,537,891.19	-15,537,891.19	
应付票据			
应付账款		15,537,891.19	15,537,891.19
其他应付款	3,787,778.19	-857,741.94	2,930,036.25
长期借款	30,000,000.00	857,741.94	30,857,741.94

②母公司财务报表影响项目

项目	调整前账面价值（2018 年 12 月 31 日）	调整金额	调整后账面价值（2019 年 1 月 1 日）
应收票据及应收账款	15,580,194.18	-15,580,194.18	
应收票据			
应收账款		15,580,194.18	15,580,194.18
应付票据及应付账款	22,036,006.29	- 22,036,006.29	
应付票据			
应付账款		22,036,006.29	22,036,006.29

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	16%、13%、12%、10%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	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	25%
广西田野创新农业科技有限公司	25%
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%

(三)税收优惠政策及依据

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有限公司自产自销农作物、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《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《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。

2)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。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1．货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,855.47	5,182.32
银行存款	256,736,477.57	214,658,850.80
其他货币资金	853,901.84	5,009,987.21
合计	257,597,234.88	219,674,020.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于质押借款的银行存款	767,666.71	5,000,000.00
合计	767,666.71	5,000,000.00

注释2．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,566,886.06	39,212,043.24
1－2 年	7,277,231.45	4,983,360.36
2－3 年	3,181,123.50	799,097.00
3－4 年	799,097.00	
4－5 年		
5 年以上		
小计	63,824,338.01	44,994,500.60
减：坏账准备	4,709,952.99	2,698,667.31

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	59,114,385.02	42,295,833.29

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02
其中：组合 1	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02
组合 2					
……					
合计	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29
其中：组合 1	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29
组合 2					
……					
合计	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29

3．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	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	799,097.00	399,548.50	50.00
4－5 年			80.00
5 年以上			100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	63,824,338.01	4,709,952.99	7.38

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,212,043.24	1,960,602.17	5.00
1－2 年	4,983,360.36	498,336.04	10.00
2－3 年	799,097.00	239,729.10	30.00
3－4 年			
4－5 年			
5 年以上			
合计	44,994,500.60	2,698,667.31	6.00

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	2,698,667.31	2,011,285.68				4,709,952.99
其中：组合 1	2,698,667.31	2,011,285.68				4,709,952.99
组合 2						
……						
合计	2,698,667.31	2,011,285.68				4,709,952.99

5．本期无核销应收账款的情况。

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	7,245,240.00	非关联方	11.35	362,262.00
杭州海果贸易有限公司	5,613,121.42	非关联方	8.79	393,493.36
有点爱(滁州)健康科技有限公司	4,835,213.50	非关联方	7.58	336,338.35
信丰农夫山泉饮料有限公司	4,693,926.00	非关联方	7.35	234,696.30
农夫山泉（建德）新安江饮用水有限公司	4,615,632.00	非关联方	7.23	230,781.60
合计	27,003,132.92		42.30	1,557,571.61

注释3．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,667,393.62	78.12	3,310,932.00	99.68
1－2 年	466,979.77	21.88	10,760.49	0.32
2－3 年				
3 年以上				
合计	2,134,373.39	100.00	3,321,692.49	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	与本公司关系	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
敬林实业（深圳）有限公司	901,636.98	非关联方	42.24	交易未完成
深圳市泛亚物流有限公司	407,496.00	非关联方	19.09	交易未完成
张家港旭佳东机械设备有限公司	113,400.00	非关联方	5.31	交易未完成
中山钰雍进出口贸易有限公司	105,175.71	非关联方	4.93	交易未完成
华中农业大学	100,000.00	非关联方	4.69	交易未完成
合计	1,627,708.69		76.26	

3．期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的款项

注释4．其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,222,410.16	10,166,089.03
合计	1,222,410.16	10,166,089.03

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	986,199.92	10,292,375.76
1－2 年	50,033.60	306,500.00
2－3 年	274,000.00	14,380.69
3－4 年	14,380.69	204,831.19
4－5 年	204,831.19	
5 年以上	48,000.00	60,000.00
小计	1,577,445.40	10,878,087.64

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	355,035.24	711,998.61
合计	1,222,410.16	10,166,089.03

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16
合计	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03
合计	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03

3．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	1,577,445.40	355,035.24	22.51
合计	1,577,445.40	355,035.24	22.51

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,292,375.76	514,618.80	5.00
1－2 年	306,500.00	30,650.00	10.00
2－3 年	14,380.69	4,314.21	30.00
3－4 年	204,831.19	102,415.60	50.00
4－5 年			80.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	10,878,087.64	711,998.61	6.55

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	711,998.61			711,998.61
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			106,729.81	106,729.81
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			112,482.07	112,482.07
本期转回	469,445.44			469,445.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	135,823.36		219,211.88	355,035.24

5．本期无核销其他应收款的情况。

6．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	327,611.88	10,430,898.78
保证金	331,770.46	210,769.00
备用金	183,384.16	102,638.33
代扣社保等	148,604.07	105,841.53
其他	586,074.83	27,940.00
合计	1,577,445.40	10,878,087.64

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	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	非关联方	1 年以内	22.44	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	非关联方	4 年以内	13.90	21,921.19
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	非关联方	1 年以内	12.68	20,000.00
杜建	备用金	57,639.09	非关联方	1 年以内	3.65	5,763.91
唐小慧	其他	142,459.03	非关联方	1 年以内	9.03	14,245.90
合计		973,258.79			61.70	97,325.88

注释5．存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,337,615.33	71,400.00	6,266,215.33	3,505,355.49		3,505,355.49
周转材料	1,367,004.65		1,367,004.65	787,841.86		787,841.86
库存商品	41,606,948.47		41,606,948.47	40,140,701.68		40,140,701.68
发出商品	1,344,674.74		1,344,674.74	3,029,491.90		3,029,491.90
委托加工物资						
在产品	8,355.53		8,355.53	1,684,905.86		1,684,905.86
合计	50,664,598.72	71,400.00	50,593,198.72	49,148,296.79		49,148,296.79

注释6．其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	7,730,553.11	3,106,466.75
增值税待认证进项税额	3,284.79	8,324,371.61
预缴企业所得税	315,567.74	1,294,608.97
土地租赁费	137,500.00	
预缴的其他税费	2,650,000.28	
合计	10,836,905.92	12,725,447.33

注释7．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
天津方富田野投资中心（有限合伙）	18,924,216.78		1,696,000.00	530,093.22	
合计	18,924,216.78		1,696,000.00	530,093.22	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业：						
天津方富田野投资中心（有限合伙）					17,758,310.00	
合计					17,758,310.00	

说明：根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2019 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 169.60 万元。

注释8．固定资产

1．固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
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
购置	84,315.34	2,467,687.26	51,440.00	206,897.59		2,810,340.19
在建工程转入	86,125,416.85	10,687,691.49		2,850,000.00		99,663,108.34
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
处置或报废	1,822,420.00	1,586,249.41	6,450.00	33,808.81		3,448,928.22
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
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
处置或报废	872,863.56	1,439,355.05	4,505.99	31,820.89		2,348,545.49
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

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
2．本期增加金额						
计提						
3．本期减少金额		34,243.85				34,243.85
处置或报废		34,243.85				34,243.85
其他转出						
4．期末余额		348,607.28	26,999.88			375,607.16
四. 账面价值合计						
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

2．期末闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	45,252,012.55	16,078,903.81		29,173,108.74	
机器设备	798,054.29	758,151.52	25,427.01	14,475.76	
合计	46,050,066.84	16,837,055.33	25,427.01	29,187,584.50	

3．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,661,032.40	协调办理中
合计	10,661,032.40	

4．期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 47。

注释9．在建工程

1．在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	98,711,669.49		98,711,669.49	172,918,193.57		172,918,193.57
发酵果汁生产线	5,451,159.96	265,943.86	5,185,216.10	5,318,877.28	265,943.86	5,052,933.42
车间改扩建工程				970,157.10		970,157.10
特色农业示范区配套设施	25,316,119.15		25,316,119.15	25,309,084.15		25,309,084.15
设备安装工程				297,413.80		297,413.80
合计	129,478,948.60	265,943.86	129,213,004.74	204,813,725.90	265,943.86	204,547,782.04

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
田野农谷科技园项目	172,918,193.57	20,040,509.66		94,247,033.74		98,711,669.49
发酵果汁生产线	5,318,877.28	132,282.68				5,451,159.96
车间改扩建工程	970,157.10	3,936,042.62		4,906,199.72		
特色农业示范区配套设施	25,309,084.15	7,035.00				25,316,119.15
设备安装工程	297,413.80			297,413.80		
合计	204,813,725.90	24,115,869.96		99,450,647.26		129,478,948.60

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例(%)	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	71.16	71.16		3,097,741.94		募投
发酵果汁生产线	546.89	99.68	99.68				自筹
车间改扩建工程	490.62	100.00	100.00				自筹
特色农业示范区配套设施	3,513.78	77.85	77.85				自筹
设备安装改造工程	29.74	100.00	100.00				自筹
合计	44,320.36				3,097,741.94		

3．期末用于抵押的在建工程情况

期末用于抵押的在建工程情况详见注释 47。

4．在建工程其他说明

说明：（1）田野农谷科技园项目工程系公司募投项目，项目建设总投资 45,489.91 万元，其中：土建工程投资 10,449.04 万元，附属设施及构筑物投入 2,036.21 万元，土地购置和平整 1,527.00 万元，设备和仪器购置及安装费 25,727.08 万元，科技及其他投入 50.00 万元，预备费用 700.58 万元，流动资金 5,000.00 万元。（2）田野农谷科技园项目工程预算包括土建工程投资、附属设施及构筑物、土地购置和平整、设备和仪器购置及安装费。

注释10． 生产性生物资产

1．以成本计量的生产性生物资产

项目	合计				
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	
一．账面原值合计					
1．期初余额	2,990,213.71	1,200,634.81	2,605,289.79	25,228,697.54	32,024,835.85
2．本期增加金额	2,746,324.22			5,003,803.18	7,750,127.40
外购					
自行培育	2,746,324.22			5,003,803.18	7,750,127.40
企业合并增加					
股东投入					
其他转入					
3．本期减少金额	1,427,797.06				1,427,797.06
处置	1,427,797.06				1,427,797.06
其他转出					
4．期末余额	4,308,740.87	1,200,634.81	2,605,289.79	30,232,500.72	38,347,166.19
二．累计折旧					
1．期初余额	1,492,897.75	1,104,207.01	1,953,967.32		4,551,072.08
2．本期增加金额	904,064.48	96,427.80	651,322.47		1,651,814.75
计提	904,064.48	96,427.80	651,322.47		1,651,814.75
企业合并增加					

项目	合计				
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	
其他转入					
3．本期减少金额	1,427,797.06				1,427,797.06
处置	1,427,797.06				1,427,797.06
其他转出					
4．期末余额	969,165.17	1,200,634.81	2,605,289.79		4,775,089.77
三．减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置					
其他转出					
4．期末余额					
四．账面价值					
1．期末账面价值	3,339,575.70			30,232,500.72	33,572,076.42
2．期初账面价值	1,497,315.96	96,427.80	651,322.47	25,228,697.54	27,473,763.77

2．生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

注释11．无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一．账面原值					
1．期初余额	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	65,540.00	118,547,265.67
2．本期增加金额					
购置					
内部研发					
其他转入					
2．本期减少金额					
处置					
其他转出					
3．期末余额	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	65,540.00	118,547,265.67
二．累计摊销					
1．期初余额	11,006,712.10	10,608.40	9,174.13	37,539.96	11,064,034.59
2．本期增加金额	1,823,075.82	770.04	1,089.96	6,999.96	1,831,935.78
计提	1,823,075.82	770.04	1,089.96	6,999.96	1,831,935.78
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置					
其他转出					
4．期末余额	12,829,787.92	11,378.44	10,264.09	44,539.92	12,895,970.37
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					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置					
其他转出					
4．期末余额	20,094,867.93				20,094,867.93
四．账面价值合计					
1．期末账面价值	85,530,684.82	4,106.56	635.91	21,000.08	85,556,427.37
2．期初账面价值	87,353,760.64	4,876.60	1,725.87	28,000.04	87,388,363.15

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 47。

注释12．商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
湖北爱斯曼食品有限公司	17,607,521.44					17,607,521.44
合计	17,607,521.44					17,607,521.44

商誉的计算过程：为有效整合双方资源和优势，做大做强主营业务，形成具有较强竞争力的果汁及果蔬产品的生产企业，公司通过股权收购的方式，实现对湖北爱斯曼食品有限公司进行股权并购和业务的重组，购买日（2015 年 11 月 16 日）湖北爱斯曼食品有限公司可辨认净资产账面价值为-24,361,162.41 元，以购买日为评估基准日的可辨认净资产公允价值为-17,607,520.44 元，根据公司与湖北爱斯曼食品有限公司原股东签订的股权并购协议，股权并购对价为 1 元，故而此次并购形成的商誉为 17,607,521.44 元。

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：公司将湖北爱斯曼食品有限公司作为一个单独的资产组进行减值测试，商誉减值测试可回收金额的确定方法采用公允价值减处置费用。期初已计提商誉减值准备 2,749,838.60 元，本期末根据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司于 2020 年 3 月 25 日出具的联合中和评报字（2020）第 6078 号评估报告结果显示， 以评估基准日为 2019 年 12 月 31 日对商誉进行减值测试，包括商誉在内的资产组账面价值 43,714,245.61 元，资产组可回收额 67,420,767.28 元，资产组账面价值小于资产组可回收额，因此商誉不存在减值情况。

注释13．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	10,810,111.35	79,233.00	4,837,098.60		6,052,245.75
厂房装修工程	1,211,716.79	570,913.26	486,478.20		1,296,151.85
特色农业示范区其他工程	870,559.26		210,384.96		660,174.30
合计	12,892,387.40	650,146.26	5,533,961.76		8,008,571.90

注释14．递延所得税资产与递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,932,871.27	1,073,518.44	3,384,474.33	744,635.68
内部未实现利润	81,315.84	12,197.38		
可抵扣亏损				
政府补助	1,420,058.66	265,942.49	1,467,779.65	263,027.38
长期股权投资公允价值变动	3,096,720.00	464,508.00	3,096,720.00	464,508.00
合计	9,530,965.77	1,816,166.31	7,948,973.98	1,472,171.06

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现损失			457,072.59	114,268.15
长期股权投资公允价值变动				
合计			457,072.59	114,268.15

3．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	132,116.96	26,191.64
递延收益	59,906,618.47	63,323,392.40
可抵扣亏损	22,743,346.76	22,771,782.22
合计	82,782,082.19	86,121,366.26

说明：资产减值准备未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司广西田野创业农业科技有限公司从事水果种植免征企业所得税；递延收益未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性；可抵扣亏损未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司海南田野果饮食品销售有限公司、湖北爱斯曼食品有限公司、湖北田野农谷生物科技有限公司和湖北田野创新农谷果蔬有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2018		149,449.48

年份	期末余额	上年年末余额
2019		460,015.88
2020	3,207,535.44	3,207,535.44
2021	6,738,381.86	6,738,381.86
2022	6,857,508.13	6,857,508.13
2023	5,358,891.43	5,358,891.43
2024	581,029.90	
合计	22,743,346.76	22,771,782.22

注释15．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	上年年末余额
预付田野农谷科技园项目工程款	9,984,510.50	3,019,370.26
设备工程款	514,901.90	287,986.90
合计	10,499,412.40	3,307,357.16

注释16．短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,928,894.70	
质押借款		5,000,000.00
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
抵押+保证借款	75,000,000.00	60,000,000.00
短期借款应计利息	155,833.33	
合计	114,084,728.03	101,000,000.00

说明 1：截至 2019 年 12 月 31 日短期借款余额中的 113,928,894.70 元系：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 2019 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 2,928,894.70 元。

2）2019 年 7 月，公司与中国工商银行股份有限公司北海支行签订了编号为 0210700005-2019 年（南珠）字 00151 号的 36,000,000.00 元的借款合同，借款期限为一年，抵押物为土地使用权（合国用（2012）第 1560 号）、工业厂房及配套用房(合房权证合浦字第 017061-017071 号)，并于 2013 年及 2016 年分别签订了合同编号为工银北南珠抵字（2013）第 001 号的最高额抵押合同、最高额抵押合同变更协议（工银北南珠最高额抵押变字[2016]第 001 号）。

3）2018 年 12 月，公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行（总）2018 年最高贷字（040）号的 75,000,000.00 元的借款合同，授信三年，担保方式为抵押+保证，收取 6.8%的固定利率，另加收诚信保证金 2%，并签订编号为海口农商社/行（总）2018 年诚保字第 040 号合同；抵押物为房屋及国有土地使用权（鄂（2018）荆门市不动产权第 0013299 号）、房权证（定城镇字第 0005745 号、定城镇字第 0005746 号、定城镇字第号 0005747 号、定城镇字第 0005749 号）、土地使用权（定安国用（2010）第 253 号、定安国用（2008）第 23 号）、海南达川食品有限公司名下的 56 项生产用机器设备及其辅助配套设施；并签订了合同编号为海口农商社/行（总）2018 年高抵字第 040-1 号、海口农商社/行（总）2018 年高抵字第 040-2 号抵押合同、海口农商社/行（总）2018 年高抵字第 040-3 号抵押合同，保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司，并分别签了合同编号为海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-1 号、海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-2 号的保证合同。截至 2019 年 12 月 31 日该合同短期借款余额 75,000,000.00 元。

注释17．应付账款

1．应付账账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,351,559.30	88.98	13,247,435.00	85.26
1－2 年	1,961,599.60	5.75	1,023,836.71	6.59
2－3 年	650,382.39	1.91	552,693.07	3.56
3 年以上	1,146,311.98	3.36	713,926.41	4.59
合计	34,109,853.27	100.00	15,537,891.19	100.00

2．应付账款按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	25,645,802.70	5,668,113.91
费用相关款项	3,433,512.28	2,603,792.52
设备及工程采购款	4,940,770.27	7,234,635.76
其他	89,768.02	31,349.00
合计	34,109,853.27	15,537,891.19

3．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
佛山市南海区建筑工程公司	432,384.75	非关联方	结算未完成
江苏楷益智能科技有限公司	369,200.00	非关联方	结算未完成

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
武汉权鼎环保科技有限公司	293,767.00	非关联方	结算未完成
张志武	200,000.00	非关联方	结算未完成
武汉森泰环保股份有限公司	200,000.00	非关联方	结算未完成
湖南星宇装饰有限责任公司	181,818.18	非关联方	结算未完成
厦门市禾冠鑫低温设备有限公司	160,100.01	非关联方	结算未完成
杨德平	111,300.00	非关联方	结算未完成
陈世新	100,000.00	非关联方	结算未完成
合计	2,048,569.94		

4．按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占应付账款总额的比例(%)	账龄
深圳市时汇达进出口有限公司	材料采购款	2,991,375.10	非关联方	8.77	1 年以内
海口广顺达包装材料有限公司	材料采购款	2,573,394.95	非关联方	7.54	1 年以内
陈锋	材料采购款	2,461,418.00	非关联方	7.22	1 年以内
大连一恒进出口有限责任公司	材料采购款	1,527,040.00	非关联方	4.48	1 年以内
吴长辉	材料采购款	1,331,125.00	非关联方	3.90	1 年以内
合计		10,884,353.05		31.91	

注释18．预收款项

1．预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,565,465.15	95.29	1,376,462.69	84.04
1－2 年	51,647.00	1.92	120,579.25	7.36
2－3 年	37,129.45	1.38	140,921.50	8.60
3 年以上	38,121.50	1.41		
合计	2,692,363.10	100.00	1,637,963.44	100.00

2．预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,692,363.10	1,637,963.44
合计	2,692,363.10	1,637,963.44

3．按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占预收款总额的比例(%)	账龄

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占预收款总额的比例(%)	账龄
鲜活果汁有限公司	货款	1,144,426.19	非关联方	42.51	1 年以内
海南益洛科技有限公司	货款	433,335.00	非关联方	16.09	1 年以内
河南润昂实业有限公司	货款	200,850.00	非关联方	7.46	1 年以内
无锡市百思特食品工业有限公司	货款	152,400.00	非关联方	5.66	1 年以内
山东泰乐源农业科技有限公司	货款	103,700.00	非关联方	3.85	1 年以内
合计		2,034,711.19		75.57	

预收款项其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释19．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,139,190.38	28,545,412.08	27,967,300.33	3,717,302.13
离职后福利—设定提存计划	5,405.40	1,717,755.61	1,723,161.01	
辞退福利		24,200.00	24,200.00	
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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
职工福利费	25,679.55	990,571.24	986,232.79	30,018.00
社会保险费	2,079.90	893,796.10	895,876.00	
其中：基本医疗保险费	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	
住房公积金	1,644.00	479,946.00	481,590.00	
工会经费和职工教育经费		51,890.80	51,890.80	
合计	3,139,190.38	28,545,412.08	27,967,300.33	3,717,302.13

3.设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,266.80	1,666,064.13	1,671,330.93	
失业保险费	138.60	51,691.48	51,830.08	
合计	5,405.40	1,717,755.61	1,723,161.01	

注释20．应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	931,094.20	1,556,335.03
企业所得税	1,406,938.11	775,023.85
个人所得税	24,491.89	13,875.57
城市维护建设税	46,554.71	75,898.12
房产税	557,492.95	63,309.90
土地使用税	19,500.00	19,500.00
教育费及地方附加	46,554.71	75,049.42
印花税	45,616.70	3,096.00
环境保护税	3,125.04	3,125.04
合计	3,081,368.31	2,585,212.93

注释21．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,160,084.72	2,930,036.25
合计	4,160,084.72	2,930,036.25

1．其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,406,181.10	81.88	2,197,587.61	75.00
1－2 年	189,060.98	4.54	302,349.40	10.32
2－3 年	165,275.40	3.97	272,856.61	9.31
3 年以上	399,567.24	9.61	157,242.63	5.37
合计	4,160,084.72	100.00	2,930,036.25	100.00

2．其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
零星工程款	274,942.60	301,710.00
费用相关款项	3,486,759.87	2,330,614.79
往来款	128,549.40	59,146.40
代收代付款项	243,601.23	204,652.14
社保公积金等	809.62	598.72
其他	25,422.00	33,314.20
合计	4,160,084.72	2,930,036.25

3．按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
上海利勤物流有限公司	费用相关款项	715,921.56	非关联方	17.21	1 年以内
河南健坤供应链管理有限公司	费用相关款项	572,020.08	非关联方	13.75	1 年以内
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	费用相关款项	566,037.74	非关联方	13.61	1 年以内
黄洪葵	费用相关款项	422,568.50	非关联方	10.16	1 年以内
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	费用相关款项	368,306.27	非关联方	8.85	1 年以内
合计		2,644,854.15		63.58	

注释22．一年内到期的非流动资负债

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	30,000,000.00	
一年内到期的非流动资负债应付利息	1,657,741.94	
合计	31,657,741.94	

说明 1：截至 2019 年 12 月 31 日一年内到期的非流动资负债余额中的 30,000,000.00 元系： 2018 年 4 月，公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司与中国农业银行股份有限公司五三农场支行签订《人民币委托贷款合同》，合同编号为 2018002 号，荆门屈家岭城乡建设投资有限公司为贷款委托人，对公司信用贷款人民币 30,000,000.00 元，贷款期限为 2 年，贷款年利率 7.20%。截至 2019 年 12 月 31 日该合同长期借款余额 30,000,000.00 元。

注释23．长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		30,000,000.00
长期借款应付利息		857,741.94
合计		30,857,741.94

注释24．长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付长期设备款	381,371.52	397,555.46
合计	381,371.52	397,555.46

注释25．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	65,075,098.02	1,098,700.00	4,880,120.89	61,293,677.13	详见下述说明

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	33,000.00			33,000.00	详见下述说明
合计	65,108,098.02	1,098,700.00	4,880,120.89	61,326,677.13	

1．与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	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	300,000.00		80,000.00		220,000.00	与资产相关
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
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
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
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00				1,609,600.00	与资产相关
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
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
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
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
乡村旅游建设项目第一期经费	800,000.00				800,000.00	与资产相关
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
农机购置补贴	16,926.00		1,953.00		14,973.00	与资产相关
税费返还	2,225,858.54		40,988.52		2,184,870.02	与资产相关
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
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究与示范项目	33,000.00				33,000.00	与收益相关
合计	65,108,098.02	1,098,700.00	4,880,120.89		61,326,677.13	

说明：截至 2019 年 12 月 31 日与政府补助相关的递延收益余额 61,326,677.13 元系：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.根据南宁市财政局文件南财农[2015]164 号“南宁市财政局关于拨付 2015 年农产品标准化建设项目资金的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司分别于 2016 年 2 月 5 日、2016 年 4 月 19 日收到南宁市邕宁区农林水利局农产品标准化示范基地建设补助款 700,000.00 元，验收通过后按照生产性生物资产剩余摊销期限 39 个月进行摊销。

3.根据荆门市屈家岭管理区于 2012 年 2 月 9 日出具的“关于补贴湖北爱斯曼食品有限公司果蔬、速冻果蔬产品的生产、加工综合开发基建扶持的函”，公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司于 2012 年度、2013 年度陆续累计收到政府基建扶持补贴款 61,910,003.68 元，按照资产摊销年限 20 年对此笔政府补贴款项进行摊销。

4.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。

5.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, 验收通过后按照生产性生物资产成熟后使用年限进行摊销。

6.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 2019 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 20,482,090.97 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

7.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，截至报告期末该项目尚未完成。

8. 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。

9. 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，验收

通过后按照生产性生物资产成熟后使用年限进行摊销。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 按照屈家岭管理区《关于加快发展屈家岭管理区总部经济的通知》文件规定，2018 年 2 月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财政局拨付的税费补助 2,256,600.00 元，公司按照资产摊销年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

14. 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。

15. 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与示范项目款 33,000.00 元，待验收通过后计入当期损益。

注释26．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

注释27．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	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

注释28．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,632,212.00							-2,632,212.00
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	-2,632,212.00							-2,632,212.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益								
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
4.现金流量套期损益的有效部分								
5.外币报表折算差额								
6.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益								
7.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	-2,632,212.00							-2,632,212.00

注释29．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,042,103.18	325,797.85		11,367,901.03
合计	11,042,103.18	325,797.85		11,367,901.03

说明：盈余公积系按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释30．未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金　额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	228,492,567.81	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	228,492,567.81	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,381,734.95	—
减：提取法定盈余公积	325,797.85	按母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对股东的其他分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	252,548,504.91	

注释31．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,342,840.35	211,831,531.96	258,435,753.75	181,881,408.84
其他业务				
合计	290,342,840.35	211,831,531.96	258,435,753.75	181,881,408.84

2．主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料果汁	127,504,764.37	88,249,368.02	103,217,845.09	64,136,028.46
速冻果蔬	48,326,820.93	37,554,041.51	48,377,896.55	33,684,603.56

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鲜果	14,629,684.92	5,972,757.12	15,421,293.00	6,255,783.93
其他	99,881,570.13	80,055,365.31	91,418,719.11	77,804,992.89
合计	290,342,840.35	211,831,531.96	258,435,753.75	181,881,408.84

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东南丰行农业投资有限责任公司	66,436,018.36	22.88
农夫山泉（注）	35,614,214.62	12.27
鲜活果汁（注）	19,778,297.33	6.81
可口可乐（注）	11,973,207.69	4.12
上海肇亿商贸有限公司	9,972,382.21	3.43
合计	143,774,120.21	49.51

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东南丰行农业投资有限责任公司	40,149,013.99	15.54
鲜活果汁（注）	23,494,532.65	9.09
农夫山泉（注）	18,937,855.37	7.33
格瑞果汁工业（天津）有限公司	9,226,457.99	3.57
娃哈哈（注）	8,331,538.08	3.23
合计	100,139,398.08	38.76

注：鲜活果汁、农夫山泉、可口可乐等客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释32．税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	509,679.12	615,340.97
教育费附加	305,807.47	369,204.50
地方教育附加	203,871.64	238,470.51
印花税	123,576.10	185,626.70
房产税	1,775,711.89	1,516,825.82
土地使用税	749,968.51	1,041,688.01
环境保护税	12,500.16	11,969.43
其他税费	8,543.59	8,113.66
合计	3,689,658.48	3,987,239.60

注释33．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储物流费用	7,817,870.17	8,400,514.39
人工费用	1,383,592.48	1,038,865.51
广告宣传费	7,964,012.06	370,833.24
其他	684,931.54	390,837.83
合计	17,850,406.25	10,201,050.97

注释34．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,305,923.83	11,017,566.84
办公费	2,116,370.19	2,166,964.72
折旧与摊销	10,951,832.34	9,353,188.10
中介服务费	2,510,396.08	4,888,656.41
业务招待费	1,165,283.86	909,582.87
差旅费	414,615.14	639,302.05
税费		133,583.80
其他	1,720,505.01	2,520,796.17
合计	30,184,926.45	31,629,640.96

注释35．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	273,908.67	387,158.22
人员人工费用	1,246,199.49	1,076,479.23
折旧与摊销	78,551.28	71,553.18
装备调试费用与试验费用		796.70
委托外部研究开发费用		194,774.76
合计	1,598,659.44	1,730,762.09

注释36．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,475,446.39	2,316,078.80
减：利息收入	835,240.91	585,908.38
汇兑净损益	-39,108.59	-5,162.77
其他	200,196.44	43,109.61
合计	5,801,293.33	1,768,117.26

注释37．其他收益

1．其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,769,495.52	5,949,486.80
合计	6,769,495.52	5,949,486.80

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	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	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助	107,692.30	215,384.62	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	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	657,392.88	108,685.51	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	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	119,907.35	543,284.06	与资产相关
节能与循环经济专项资金	13,333.28		与资产相关
农机购置补贴	1,953.00	1,953.00	与资产相关
企业稳岗补贴	19,776.00	16,562.00	与收益相关
物流扶持资金	60,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金补助		7,136.00	与收益相关
外经贸发展专项资金区外物流项目补助		110,000.00	与收益相关
北海市质量技术监督局名牌质量奖		50,000.00	与收益相关
三品一标”认证补贴项目经费	21,000.00		与收益相关
合浦工信委“美丽北海乡村建设”资金		40,000.00	与收益相关
产品展示会参展补贴		4,832.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	9,569.28	7,726.59	与收益相关
税费返还	1,806,517.87	905,069.46	与资产相关/与收益相关
退役士兵就业税收优惠	13,500.00		与收益相关
合计	6,769,495.52	5,949,486.80	

注释38．投资收益

1．投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	530,093.22	-3,219,330.68
合计	530,093.22	-3,219,330.68

说明：权益法核算的长期股权投资收益系公司对天津方富田野投资中心（有限合伙）的投资按照合伙协议约定的份额应享有的收益或损失。

注释39．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,654,322.31	
合计	-1,654,322.31	

注释40．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-250,086.15
存货跌价损失	-71,400.00	
合计	-71,400.00	-250,086.15

注释41．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置收益		-1,868,405.19
固定资产处置收益	-12,202.60	-332,511.42
无形资产处置收益		
合计	-12,202.60	-2,200,916.61

注释42．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	810,000.00	225,000.00
违约赔偿收入	12,669.88	25,885.42
无法支付的款项	104,360.38	100,000.00
罚款收入		900.00
其他	49,240.00	256.04
合计	976,270.26	352,041.46

1．计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	810,000.00	225,000.00
违约赔偿收入	12,669.88	25,885.42
无法支付的款项	104,360.38	100,000.00
罚款收入		900.00
其他	49,240.00	256.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	976,270.26	352,041.46

2．计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三星级乡村旅游区奖励		200,000.00	与收益相关
农技推广培训费补助		15,000.00	与收益相关
抗旱经费补助	10,000.00	10,000.00	与收益相关
纳税奖励金	200,000.00		
旅游产业奖励金	400,000.00		
AAA 级景区奖励金	200,000.00		
合计	810,000.00	225,000.00	

注释43．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	23,016.89	100,000.00
罚款及滞纳金	85,367.03	670.52
流动资产报废损失	124,761.35	450,363.42
非流动资产报废损失	3,540.86	18,681.00
其他	3,771.49	29,189.57
合计	240,457.62	598,904.51

1．计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	23,016.89	100,000.00
罚款及滞纳金	85,367.03	670.52
流动资产报废损失	124,761.35	450,363.42
非流动资产报废损失	3,540.86	18,681.00
其他	3,771.49	29,189.57
合计	240,457.62	598,904.51

注释44．所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,760,369.36	3,084,603.10
递延所得税费用	-458,263.40	243,336.54
合计	1,302,105.96	3,327,939.64

1．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,683,840.91	27,269,824.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,852,576.14	4,090,473.65
子公司适用不同税率的影响	2,568,384.09	2,726,982.43
调整以前期间所得税的影响		134,249.88
非应税收入的影响	-4,508,210.04	-4,779,167.37
不可抵扣的成本、费用和损失影响	255,008.50	190,929.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,000,161.69	-250,020.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	134,508.96	1,214,492.04
所得税费用	1,302,105.96	3,327,939.64

注释45．现金流量表项目注释

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,693,013.02	777,523.81
政府补助	4,047,564.25	1,361,256.59
利息收入	835,240.91	585,908.38
其他收入	61,909.88	26,641.46
合计	7,637,728.06	2,751,330.24

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,739,671.09	10,211,739.17
付现费用	24,651,309.44	20,186,028.14
备用金	80,745.83	102,638.33
合计	27,471,726.36	30,500,405.64

3．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	5,575,555.58	
应收账款贴理	13,490,626.82	
合计	19,066,182.40	

4．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

贷款保证金	1,316,000.07	5,000,000.00
合计	1,316,000.07	5,000,000.00

注释46．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,381,734.95	23,941,884.70
加：信用减值准备	1,654,322.31	
资产减值准备	71,400.00	250,086.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,156,679.90	20,706,105.43
无形资产摊销	1,831,935.78	1,840,225.16
长期待摊费用摊销	5,533,961.76	5,459,627.72
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）	12,202.60	2,200,916.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,540.86	18,681.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,195,450.43	3,216,078.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-530,093.22	3,219,330.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-343,995.25	129,068.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-114,268.15	114,268.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,516,301.93	4,278,777.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,690,028.48	4,710,678.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,363,370.38	-19,073,117.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,009,911.94	51,012,611.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	256,829,568.17	214,674,020.33
减：现金的年初余额	214,674,020.33	211,052,482.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,155,547.84	3,621,537.72

2．现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	256,829,568.17	214,674,020.33
其中：库存现金	6,855.47	5,182.32
可随时用于支付的银行存款	256,736,477.57	214,658,850.80
可随时用于支付的其他货币资金	86,235.13	9,987.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	256,829,568.17	214,674,020.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	767,666.71	5,000,000.00

注释47．所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	767,666.71	贷款保证金
固定资产	129,749,116.28	抵押借款
无形资产	19,615,568.22	抵押借款
合计	150,132,351.21	

说明：抵押借款详细信息详见附注六“注释 16 短期借款”。

注释48．政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	800,000.00	递延收益	80,000.00
农产品标准化示范基地建设补助	700,000.00	递延收益	107,692.30
政府拨付的基建扶持补助	61,910,003.68	递延收益	3,644,465.88
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	500,000.00	递延收益	65,934.12
农谷科技园项目基础设施配套资金	20,482,090.97	递延收益	657,392.88
2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,200,000.00	递延收益	148,453.56
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	4,797,362.00	递延收益	119,907.35
农机购置补贴	19,530.00	递延收益	1,953.00
资产相关的税费返还	2,256,600.00	递延收益	40,988.52
节能与循环经济专项资金	180,000.00	递延收益	13,333.28
企业稳岗补贴	19,776.00	其他收益	19,776.00
物流扶持资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
三品一标”认证补贴项目经费	21,000.00	其他收益	21,000.00
个人所得税手续费返还	9,569.28	其他收益	9,569.28
收益相关的税费返还	1,765,529.35	其他收益	1,765,529.35

退役士兵就业税收优惠	13,500.00	其他收益	13,500.00
财政贴息	720,000.00	财务费用	720,000.00
抗旱经费补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
纳税奖励金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
旅游产业奖励金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
AAA 级景区奖励金	200,000.00	营业外收入	200,000.00

七、合并范围的变更

(一)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。

(二)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。

(三)反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四)处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五)其他原因的合并范围变动

本报告期内公司未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南达川食品有限公司	海南定安	海南定安	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
广西田野创新农业科技有限公司	广西南宁	广西南宁	农业种植与销售以及技术研发推广及成果转让	100.00		投资设立
海南田野果饮食品销售有限公司	海南定安	海南定安	果饮食品销售	100.00		投资设立
湖北爱斯曼食品有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北田野农谷生物科技有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农产品研发、生产、销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农业种植与销售	100.00		投资设立

（二）在联营企业中的权益

1．重要的联营企业

（1）基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津	天津	对现代农业、食品业、商业连锁业、移动互联网业进行投资；投资咨询 。	99.00		权益法核算

（2）在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

天津方富田野投资中心（有限合伙）总投资 10,000 万元，公司作为有限合伙人，以自有资金出资 9,900 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 99.00%。北京方富资本管理股份有限公司作为普通合伙人，出资 100 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 1.00%。根据合伙协议，天津方富田野投资中心（有限合伙）设立投资决策委员会，投资决策委员会由 5 名委员组成，其中普通合伙人委派代表 4 名，有限合伙人可推举 1 委员名。投资决策委员会负责合伙企业投资最终决策，投资决策由全体委员一致通过方可实施。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行，并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制，投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司对天津方富田野投资中心（有限合伙）的表决比例不同于持股比例。

2．重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
	天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津方富田野投资中心（有限合伙）
流动资产	1,297,450.37	2,741,574.39
非流动资产	16,872,000.00	16,872,000.00
资产合计	18,169,450.37	19,613,574.39
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,169,450.37	19,613,574.39
按持股比例计算的净资产份额	17,987,755.87	19,417,438.65

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
	天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津方富田野投资中心（有限合伙）
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-229,445.87	-493,221.87
对联营企业权益投资的账面价值	17,758,310.00	18,924,216.78
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	535,447.70	-3,251,849.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		-3,128,000.00
综合收益总额	535,447.70	-6,379,849.17
企业本期收到的来自联营企业的股利		

说明：根据合伙协议，天津方富田野投资中心（有限合伙）投资收益的分配按照单个项目进行分配，单个项目投资收益=被投资公司的利润分配部分+被投资公司、资产或股份通过上市、转卖、二次收购等方式实现的收入—单个项目投资成本；亏损分担：（1）因正常投资事宜发生的亏损金额不大于合伙人实际出资的，按照合伙人实际出资比例承担亏损。（2）因正常投资事宜发生的亏损额大于合伙人实际出资的部分，由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。（3）因正常投资事宜之外的全体原因发生的亏损，全部由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，

制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于大型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	63,824,338.01	4,709,952.99
其他应收款	1,577,445.40	355,035.24
合计	65,401,783.41	5,064,988.23

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资相结合的方式，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	256,829,568.17	256,829,568.17	256,829,568.17			
应收账款	59,114,385.02	63,824,338.01	52,566,886.06	7,277,231.45	3,181,123.50	799,097.00
其他应收款	1,222,410.16	1,577,445.40	986,199.92	50,033.60	274,000.00	267,211.88
小计	317,166,363.35	322,231,351.58	310,382,654.15	7,327,265.05	3,455,123.50	1,066,308.88
短期借款	114,084,728.03	114,084,728.03	114,084,728.03			
应付账款	34,109,853.27	34,109,853.27	30,351,559.30	1,961,599.60	650,382.39	1,146,311.98
其他应付款	4,160,084.72	4,160,084.72	3,406,181.10	189,060.98	165,275.40	399,567.24
小计	152,354,666.02	152,354,666.02	147,842,468.43	2,150,660.58	815,657.79	1,545,879.22

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	219,674,020.33	219,674,020.33	219,674,020.33			
应收账款	42,295,833.29	44,994,500.60	39,212,043.24	4,983,360.36	799,097.00	
其他应收款	10,166,089.03	10,878,087.64	10,292,375.76	306,500.00	14,380.69	264,831.19
小计	272,135,942.65	275,546,608.57	269,178,439.33	5,289,860.36	813,477.69	264,831.19
短期借款	101,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00			
应付账款	15,537,891.19	15,537,891.19	13,247,435.00	1,023,836.71	552,693.07	713,926.41
其他应付款	2,930,036.25	2,930,036.25	2,197,587.61	302,349.40	272,856.61	157,242.63
小计	119,467,927.44	119,467,927.44	116,445,022.61	1,326,186.11	825,549.68	871,169.04

（三）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

1．外汇风险

本公司报告期内的经营逐渐面向国外，出口业务主要以美元结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	959.16			959.16
小计	959.16			959.16

续：

项目	上年年末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	235,460.02			235,460.02

项目	上年年末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
小计	235,460.02			235,460.02

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）报告期内公司无利率互换安排。

十、以公允价值计量的金融工具

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503****	17.7963	17.7963
姚麟皓	实际控制人之一	44522219670725****	2.3250	2.3250
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	2.5054	2.5054
姚久壮	实际控制人之一	44522219680626****		

说明：1.上述持股比例为截至 2019 年 12 月 31 日的持股比例。

2.姚玖志、姚麟皓和姚久壮为本公司的共同实际控制人。姚玖志、姚麟皓和姚久壮于 2012 年 9 月 26 日签订了《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，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。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
勐海志存高远茶业有限公司	股东、实际控制人控制的公司
单丹	董事、总经理、股东
广西田野科技种业股份有限公司	股东、实际控制人控制的公司
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	股东、实际控制人控制的公司的子公司

(五)关联方交易

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

2．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
广西田野科技种业股份有限公司	销售饮料		3,071.00
合计			3,071.00

3．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	培训服务		21,685.00
合计			21,685.00

4．关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	75,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 19 日	否

说明：2018 年 12 月，公司公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行（总）2018 年最高贷款字（040）号的 75,000,000.00 元的借款合同，保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司，并分别签了合同编号为海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-1 号、海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-2 号的保证合同、海口农商社

/行（总）2018 年高保字第 040-3 号的保证合同，保证范围为主合同项下的本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。

5．关联应收应付余额

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西田野科技种业股份有限公司			3,071.00	153.55

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司	21,685.00	21,685.00

十二、股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十三、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

1．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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村民签订土地租赁协议，合同的详细情况如下：

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
广良村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村	10 年/13 年/16 年/25 年/39 年	9,455.50	主要为 520 元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4 年一期、5 年一期

除存在上述承诺事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2．资本性承诺事项

截至资产负债表日，本公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2019 年 12 月 31 日
田野农谷科技园项目	39,861,536.00

项目	2019 年 12 月 31 日
特色农业示范区配套设施	9,821,680.85
合计	49,683,216.85

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1．对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司下属的子公司湖北爱斯曼食品有限公司、湖北田野农谷生物科技有限公司和湖北田野创新农谷果蔬有限公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表报出日，该评估工作尚在进行当中。

2．对外重要投资

公司于 2020 年 4 月 13 日召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了拟设立全资子公司的议案。该全资子公司名称为攀枝花田野创新农业科技有限公司，注册资本 3,000.00 万元，该全资子公司已于 2020 年 4 月 15 日完成工商注册登记手续，并取得了盐边县市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。

3．处置股权

2020 年 5 月，公司拟向无关联的第三方转让持有的天津方富田野投资中心（有限合伙）全部股权，截至本财务报表报出日，相关审计、评估工作正在进行中，股权转让协议尚未签订。

十五、其他重要事项

（一）联营企业尚未出资事项

根据天津方富田野投资中心（有限合伙）合伙协议规定，天津方富田野投资中心（有限合伙）总投资 10,000 万元，公司作为有限合伙人，以自有资金出资 9,900 万元人民币，占合

伙企业出资总额比例为 99.00%。北京方富资本管理股份有限公司作为普通合伙人，出资 100 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 1.00%。

2016 年末公司实际已出资 5,070.00 万元，占实际出资额的 99.00%，北京方富资本管理股份有限公司实际出资 51.21 万元，占实际出资额的 1.00%，合伙协议未约定认缴出资期限。根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2017 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,200.00 万元；根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2018 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,437.76 万元。根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2019 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 169.60 万元。截至本财务报表批准报出日，公司实际出资 2,262.64 万元，尚未出资 7,637.36 万元。

（二）在建工程停产事项

根据农业农村部、自然资源部印发的《关于开展“大棚房”问题专项清理整治行动坚决遏制农地非农化的方案》（农农发〔2018〕3 号）的通知等规定，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司建设的特色农业示范区配套设施在建工程自 2019 年 3 月起停工，截至本财务报表报出日，该工程仍处于停工状态。公司将采取积极措施，依法合规推进项目建设。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,180,689.21	13,395,599.56
1－2 年	1,994,245.37	3,075,243.36
2－3 年	1,958,996.50	119,154.40
3－4 年	119,154.40	
4－5 年		
5 年以上		
小计	21,253,085.48	16,589,997.32
减：坏账准备	1,698,702.05	1,009,803.14
合计	19,554,383.43	15,580,194.18

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	21,253,085.48	100.00	1,698,702.05	7.99	19,554,383.43
其中：组合 1	21,172,124.66	99.62	1,698,702.05	8.02	19,473,422.61
组合 2	80,960.82	0.38			80,960.82
……					
合计	21,253,085.48	100.00	1,698,702.05	7.99	19,554,383.43

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	16,589,997.32	100.00	1,009,803.14	6.09	15,580,194.18
其中：组合 1	16,525,047.28	99.61	1,009,803.14	6.11	15,515,244.14
组合 2	64,950.04	0.39			64,950.04
……					
合计	16,589,997.32	100.00	1,009,803.14	6.09	15,580,194.18

3．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,159,429.53	857,971.48	5.00
1－2 年	1,934,544.23	193,454.42	10.00
2－3 年	1,958,996.50	587,698.95	30.00
3－4 年	119,154.40	59,577.20	50.00
4－5 年			
5 年以上			
合计	21,172,124.66	1,698,702.05	8.02

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,330,649.52	666,532.48	5.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1－2 年	3,075,243.36	307,524.34	10.00
2－3 年	119,154.40	35,746.32	30.00
3－4 年			
4－5 年			
5 年以上			
合计	16,525,047.28	1,009,803.14	6.11

（2）组合 2

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	53,888.86			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	27,071.96			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	80,960.82			

续：

单位名称	上年年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	44,374.16			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	20,575.88			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	64,950.04			

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	1,009,803.14	688,898.91				1,698,702.05
其中：组合 1	1,009,803.14	688,898.91				1,698,702.05
组合 2						
……						
合计	1,009,803.14	688,898.91				1,698,702.05

5．本期无核销应收账款的情况。

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	7,245,240.00	非关联方	34.09	362,262.00
山东一品堂实业有限公司	2,980,078.00	非关联方	14.02	149,003.90
杭州海果贸易有限公司	1,288,514.40	非关联方	6.06	122,478.72
昆明亦云经贸有限公司	1,056,384.00	非关联方	4.97	52,819.20
苏州为泽食品有限公司	1,038,087.40	非关联方	4.88	51,904.37
合计	13,608,303.80		64.02	738,468.19

注释2．其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	281,125,796.22	283,921,064.71
合计	281,125,796.22	283,921,064.71

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,258,895.44	50,282,320.77
1－2 年	50,009,022.60	233,643,769.98
2－3 年	212,934,669.98	
3－4 年		
4－5 年		
5 年以上		
小计	281,202,588.02	283,926,090.75
减：坏账准备	76,791.80	5,026.04
合计	281,125,796.22	283,921,064.71

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	281,202,588.02	100.00	76,791.80	0.03	281,125,796.22
其中：组合 1					
组合 2	280,434,669.98	99.73			280,434,669.98
组合 3	767,918.04	0.27	76,791.80	10.00	691,126.24
合计	281,202,588.02	100.00	76,791.80	0.03	281,125,796.22

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	283,926,090.75	100.00	5,026.04		283,921,064.71
其中：组合 1					
组合 2	283,834,669.98	99.95			283,834,669.98
组合 3	91,420.77	0.05	5,026.04	5.50	86,394.73
合计	283,926,090.75	100.00	5,026.04		283,921,064.71

3．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	767,918.04	76,791.80	10.00
合计	767,918.04	76,791.80	10.00

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,320.77	4,116.04	5.00
1－2 年	9,100.00	910.00	10.00
2－3 年			
合计	91,420.77	5,026.04	5.50

（2）组合 2

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	245,620,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北爱斯曼食品有限公司	31,525,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	3,288,971.54			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	280,434,669.98			

续：

单位名称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	248,120,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北爱斯曼食品有限公司	32,225,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	3,288,971.54			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	200,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	283,834,669.98			

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	5,026.04			5,026.04
期初余额在本期				
—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	71,765.76			71,765.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,791.80			76,791.80

5．本期无核销其他应收款的情况。

6．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	280,434,669.98	283,876,214.89
备用金	27,166.53	18,578.60
代扣社保等	57,517.22	28,399.26
保证金	102,159.46	1,158.00
其他	581,074.83	1,740.00
合计	281,202,588.02	283,926,090.75

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	245,620,000.00	关联方	3 年以内	87.35	
湖北爱斯曼食品有限公司	往来款	31,525,698.44	关联方	3 年以内	11.21	
广西田野创新农业科技有限公司	往来款	3,288,971.54	关联方	2－3 年	1.17	
合浦煜龙管道燃气有限公司	其他	353,948.79	非关联方	1 年以内	0.13	17,697.44
广州茂煌贸易有限公司	保证金	51,000.00	非关联方	1 年以内	0.02	2,550.00
合计		280,839,618.77			99.88	20,247.44

注释3．长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,737,642.83	10,597,437.42	103,140,205.41	113,737,642.83	10,230,275.57	103,507,367.26
对联营企业的投资	17,758,310.00		17,758,310.00	18,924,216.78		18,924,216.78
合计	131,495,952.83	10,597,437.42	120,898,515.41	132,661,859.61	10,230,275.57	122,431,584.04

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南达川食品有限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	367,161.85	2,800,051.82
湖北爱斯曼食品有限公司	15,000,001.00	15,000,001.00			15,000,001.00		7,797,385.60
湖北田野农谷生物科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	113,737,642.83	113,737,642.83			113,737,642.83	367,161.85	10,597,437.42

2．对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
天津方富田野投资中心（有限合伙）	18,924,216.78		1,696,000.00	530,093.22	
合计	18,924,216.78		1,696,000.00	530,093.22	

续：

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期

	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		末余额
天津方富田野投资中心（有限合伙）					17,758,310.00	
合计					17,758,310.00	

说明：详见本附注“六、合并财务报表主要注释”之“注释 7 长期股权投资”。

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,892,706.74	75,655,499.45	89,610,086.49	62,672,313.57
其他业务				
合计	101,892,706.74	75,655,499.45	89,610,086.49	62,672,313.57

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原料果汁	42,804,313.90	29,785,107.61	36,928,289.00	24,969,213.04
速冻果蔬	48,947,212.11	38,447,282.84	49,824,181.35	34,955,023.74
其他	10,141,180.73	7,423,109.00	2,857,616.14	2,748,076.79
合计	101,892,706.74	75,655,499.45	89,610,086.49	62,672,313.57

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁（注）	16,867,128.79	16.55
上海肇亿商贸有限公司	9,972,382.21	9.79
广州粤凯贸易有限公司	9,474,165.16	9.30
苏州为泽食品有限公司	7,248,354.41	7.11
山东一品堂实业有限公司	5,799,933.66	5.69
合计	49,361,964.23	48.44

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁（注）	19,885,587.02	22.19
格瑞果汁工业（天津）有限公司	9,132,362.12	10.19
海南达川食品有限公司	8,010,340.79	8.94
上海肇亿商贸有限公司	5,097,433.66	5.69

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海御果食品销售有限公司	4,641,394.21	5.18
合计	46,767,117.80	52.19

注：鲜活果汁客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	530,093.22	-3,219,330.68
合计	530,093.22	-3,219,330.68

十七、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,743.46	-2,219,597.61
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（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）	8,299,495.52	7,074,486.80
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合并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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-70,646.50	-453,182.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,213,105.56	4,401,707.14
减：所得税影响额	436,397.32	-81,030.75
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,776,708.24	4,482,737.89

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.1016	0.1016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.0692	0.0692

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.34	0.0998	0.0998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.0811	0.0811

田野创新股份有限公司

（公章）

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

2020年6月5日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020年 03月 26日



会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　二月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

证书编号：
No. of Certificate
110000861260

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
1999 年 /y 6 月 /m 1 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registratic

姓名：皇甫少卿
证书编号：110000861260

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2016

CPA任职资格检测合格 BICPA 2017

5



姓名 Full name 皇甫少卿
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1969年10月24日
工作单位 Working unit 北京中平建会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 110104691024252

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检
Annual Ren
本证书
This certifi
this renewal.
CPA任职资格检测合格 BICPA 2011
CPA
2016 年 3 月 1 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师事务所（特殊普通合伙）

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2013

CPA任职资格检测合格 BICPA 2015

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2014

CPA
2004 年 3 月 1 日

7

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

注册会计师[illegible]更事项登记
Registration [illegible] Unit by a CPA

同意调出
Agree the hold

事务所
CPAs

转出协会盖章
[illegible] of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意
Agree

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

转出：信宏 2017.5.10.
转入：中兴华 2017.5.10.

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年 6月 3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年 6月 3日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

正大 事务所
CPAs

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
110102617388

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年 12月 26日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信宏 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年 12月 26日
/y /m /d

11

姓名：郑小强

证书编号：310000060554

证书编号：
No. of Certificate 310000060554

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 04 月 24 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 月 日

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所 东莞分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 11 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京宏会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 11 月 30 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

住宅

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 14 日

11

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章



姓　　名
Full name 郑小强

性　　别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1984-11-04

工作单位
Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

身份证号码
Identity card No. 430524198411041195

田野创新股份有限公司

2020年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 010226 号

田野创新股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了田野创新股份有限公司（以下简称“田野股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了田野股份公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

田野股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括田野股份公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督田野股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对田野股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

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

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

（6）就田野股份公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2021 年 4 月 21 日

92-6

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、注释1	172,378,505.52	257,597,234.88	257,597,234.88
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、注释2	51,065,347.14	59,114,385.02	59,114,385.02
应收款项融资				
预付款项	六、注释3	1,551,686.24	2,134,373.39	2,134,373.39
其他应收款	六、注释4	23,397,816.65	1,222,410.16	1,222,410.16
存货	六、注释5	86,860,728.86	50,593,198.72	50,593,198.72
合同资产	六、注释6	285,000.00		不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、注释7	13,426,668.62	10,836,905.92	10,836,905.92
流动资产合计		348,965,753.03	381,498,508.09	381,498,508.09
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、注释8	20,843,871.77	17,758,310.00	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	六、注释9	363,126,336.49	320,015,617.97	320,015,617.97
在建工程	六、注释10	132,109,684.08	129,213,004.74	129,213,004.74
生产性生物资产	六、注释11	30,547,432.50	33,572,076.42	33,572,076.42
油气资产				
无形资产	六、注释12	53,153,608.97	85,556,427.37	85,556,427.37
开发支出				
商誉	六、注释13		14,857,682.84	14,857,682.84
长期待摊费用	六、注释14	4,880,027.59	8,008,571.90	8,008,571.90
递延所得税资产	六、注释15	2,491,441.62	1,816,166.31	1,816,166.31
其他非流动资产	六、注释16	19,259,355.82	10,499,412.40	10,499,412.40
非流动资产合计		**626,411,758.84**	**621,297,269.95**	**621,297,269.95**
资产总计		**975,377,511.87**	**1,002,795,778.04**	**1,002,795,778.04**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（承上页）

62-7

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、注释17	106,764,385.85	114,084,728.03	114,084,728.03
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、注释18	42,421,214.82	34,109,853.27	34,109,853.27
预收款项	六、注释19	259,436.44	603,111.65	2,692,363.10
合同负债	六、注释20	7,496,454.70	1,844,063.55	不适用
应付职工薪酬	六、注释21	4,399,280.59	3,717,302.13	3,717,302.13
应交税费	六、注释22	4,357,148.67	3,081,368.31	3,081,368.31
其他应付款	六、注释23	8,251,297.94	4,160,084.72	4,160,084.72
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、注释24		31,657,741.94	31,657,741.94
其他流动负债	六、注释25	979,730.50	245,187.90	
流动负债合计		**174,928,949.51**	**193,503,441.50**	**193,503,441.50**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、注释26	356,041.51	381,371.52	381,371.52
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、注释27	30,648,389.77	61,326,677.13	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		**31,004,431.28**	**61,708,048.65**	**61,708,048.65**
负债合计		**205,933,380.79**	**255,211,490.15**	**255,211,490.15**
股东权益：				
实收资本（或股本）	六、注释28	240,000,000.00	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	六、注释29	246,300,093.95	246,300,093.95	246,300,093.95
减：库存股				
其他综合收益	六、注释30	-2,632,212.00	-2,632,212.00	-2,632,212.00
专项储备				
盈余公积	六、注释31	12,834,120.14	11,367,901.03	11,367,901.03
未分配利润	六、注释32	272,942,128.99	252,548,504.91	252,548,504.91
归属于母公司股东权益合计		769,444,131.08	747,584,287.89	747,584,287.89
少数股东权益				
股东权益合计		**769,444,131.08**	**747,584,287.89**	**747,584,287.89**
负债和股东权益总计		**975,377,511.87**	**1,002,795,778.04**	**1,002,795,778.04**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		266,213,874.08	290,342,840.35
其中：营业收入	六、注释33	266,213,874.08	290,342,840.35
二、营业总成本		239,149,697.90	270,956,475.91
其中：营业成本	六、注释33	195,720,956.83	211,831,531.96
税金及附加	六、注释34	3,071,553.03	3,689,658.48
销售费用	六、注释35	6,055,510.08	17,650,406.25
管理费用	六、注释36	26,698,989.77	30,184,926.45
研发费用	六、注释37	1,950,193.20	1,598,659.44
财务费用	六、注释38	5,652,492.99	5,801,293.33
其中：利息费用		6,183,453.87	6,475,446.39
利息收入		710,187.82	835,240.91
加：其他收益	六、注释39	7,180,270.53	6,769,495.52
投资收益（损失以"-"号填列）	六、注释40	3,085,561.77	530,093.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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			
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）	六、注释41	-2,935,158.22	-1,654,322.31
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、注释42	-612,382.93	-71,400.00
资产处置收益（损失以"-"号填列）	六、注释43	421,443.71	-12,202.60
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		34,203,911.04	24,948,028.27
加：营业外收入	六、注释44	241,489.68	976,270.26
减：营业外支出	六、注释45	10,292,809.08	240,457.62
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		24,152,591.64	25,683,840.91
减：所得税费用	六、注释46	2,292,748.45	1,302,105.96
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		21,859,843.19	24,381,734.95
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		21,859,843.19	24,381,734.95
2、终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		21,859,843.19	24,381,734.95
2、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,859,843.19	24,381,734.95
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		21,859,843.19	24,381,734.95
（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		0.09	0.10
（二）稀释每股收益		0.09	0.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		307,239,281.61	294,394,064.53
收到的税费返还		134,559.30	470,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释47	16,695,649.79	7,637,728.06
经营活动现金流入小计		**324,069,490.70**	**302,502,292.59**
购买商品、接受劳务支付的现金		210,686,658.25	163,886,820.50
支付给职工以及为职工支付的现金		30,943,802.35	29,714,661.34
支付的各项税费		12,116,827.71	15,419,172.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释47	22,505,902.21	27,471,726.36
经营活动现金流出小计		**276,253,190.52**	**236,492,380.65**
经营活动产生的现金流量净额		**47,816,300.18**	**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			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		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		**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		114,907,481.96	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		**114,907,481.96**	**44,977,569.96**
投资活动产生的现金流量净额		**-95,244,394.90**	**-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			
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		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	六、注释47	7,870,590.60	19,066,182.40
筹资活动现金流入小计		**122,870,590.60**	**130,066,182.40**
偿还债务支付的现金		151,000,000.00	101,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,864,819.82	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	六、注释47		1,316,000.07
筹资活动现金流出小计		**159,864,819.82**	**110,795,613.13**
筹资活动产生的现金流量净额		**-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		-28,738.71	39,108.59
五、现金及现金等价物净增加额		-84,451,062.65	42,155,547.84
加：期初现金及现金等价物余额		256,829,568.17	214,674,020.33
六、期末现金及现金等价物余额		**172,378,505.52**	**256,829,568.17**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,367,901.03	252,548,504.91	747,584,287.89		747,584,287.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,367,901.03	252,548,504.91	747,584,287.89		747,584,287.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,466,219.11	20,393,624.08	21,859,843.19		21,859,843.19
（一）综合收益总额										21,859,843.19	21,859,843.19		21,859,843.19
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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				246,300,093.95		-2,632,212.00		12,834,120.14	272,942,128.99	769,444,131.08		769,444,131.08

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,042,103.18	228,492,567.81	723,202,552.94		723,202,552.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,042,103.18	228,492,567.81	723,202,552.94		723,202,552.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									325,797.85	24,055,937.10	24,381,734.95		24,381,734.95
（一）综合收益总额										24,381,734.95	24,381,734.95		24,381,734.95
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,367,901.03	252,548,504.91	747,584,287.89		747,584,287.89

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

62-11

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		91,414,851.58	157,356,660.93	157,356,660.93
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、注释1	18,699,131.96	19,554,383.43	19,554,383.43
应收款项融资				
预付款项		696,559.00	479,778.29	479,778.29
其他应收款	十六、注释2	345,741,653.76	281,125,796.22	281,125,796.22
存货		37,190,964.97	27,684,371.46	27,684,371.46
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			569,236.98	569,236.98
流动资产合计		**493,743,161.27**	**486,770,227.31**	**486,770,227.31**
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、注释3	152,791,060.39	120,898,515.41	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		71,251,014.79	71,878,916.88	71,878,916.88
在建工程		822,155.22	-0.00	-0.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,344,619.07	10,634,655.83	10,634,655.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		811,994.20	532,852.38	532,852.38
递延所得税资产		871,986.59	864,440.34	864,440.34
其他非流动资产		1,042,899.80	514,901.90	514,901.90
非流动资产合计		**237,935,730.06**	**205,324,282.74**	**205,324,282.74**
资产总计		**731,678,891.33**	**692,094,510.05**	**692,094,510.05**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

02-13

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		30,035,291.66	36,000,000.00	36,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		18,479,862.60	23,285,090.91	23,285,090.91
预收款项		113,920.20	409,128.45	1,817,182.84
合同负债		5,261,255.85	1,241,234.29	不适用
应付职工薪酬		1,592,560.99	1,597,823.84	1,597,823.84
应交税费		1,584,214.58	285,358.39	285,358.39
其他应付款		80,021,646.48	49,641,807.33	49,641,807.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		689,154.65	166,820.10	
流动负债合计		**137,777,907.01**	**112,627,263.31**	**112,627,263.31**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		882,268.19	1,110,721.75	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		**882,268.19**	**1,110,721.75**	**1,110,721.75**
负债合计		**138,660,175.20**	**113,737,985.06**	**113,737,985.06**
所有者权益：				
实收资本（或股本）		240,000,000.00	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		244,109,726.71	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	-2,632,212.00
专项储备				
盈余公积		12,834,120.14	11,367,901.03	11,367,901.03
未分配利润		98,707,081.28	85,511,109.25	85,511,109.25
所有者权益合计		**593,018,716.13**	**578,356,524.99**	**578,356,524.99**
负债和所有者权益总计		**731,678,891.33**	**692,094,510.05**	**692,094,510.05**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、注释4	112,306,698.92	101,892,706.74
减：营业成本	十六、注释4	85,952,594.36	75,655,499.45
税金及附加		786,280.44	1,038,797.35
销售费用		1,494,199.01	11,159,000.17
管理费用		7,419,280.21	8,152,386.67
研发费用		1,950,193.20	1,598,659.44
财务费用		737,662.94	478,111.34
其中：利息费用		1,015,264.98	1,012,818.50
利息收入		328,989.43	549,741.44
加：其他收益		340,968.64	314,027.35
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、注释5	3,085,561.77	530,093.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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			
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）		-198,761.85	-760,664.67
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,193,016.79	-367,161.85
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-84,254.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,001,240.53	3,442,291.43
加：营业外收入		166,407.03	328,282.50
减：营业外支出		78,379.49	40,364.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,089,268.07	3,730,209.67
减：所得税费用		1,427,076.93	472,231.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,662,191.14	3,257,978.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,662,191.14	3,257,978.50

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

G2-15

现金流量表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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		93,403,176.46	38,340,936.75
经营活动现金流入小计		**215,108,324.01**	**143,894,986.43**
购买商品、接受劳务支付的现金		69,872,189.95	65,494,903.42
支付给职工以及为职工支付的现金		14,560,345.77	14,071,219.07
支付的各项税费		4,009,475.27	6,655,318.53
支付其他与经营活动有关的现金		146,062,277.18	54,400,339.72
经营活动现金流出小计		**234,504,288.17**	**140,621,780.74**
经营活动产生的现金流量净额		**-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			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
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			**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		9,051,898.69	4,143,743.15
投资支付的现金		30,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**39,051,898.69**	**4,143,743.15**
投资活动产生的现金流量净额		**-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			
取得借款收到的现金		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		**30,000,000.00**	**36,000,000.00**
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,465,264.98	1,732,818.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**37,465,264.98**	**37,732,818.50**
筹资活动产生的现金流量净额		**-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		-28,681.52	-4.04
五、现金及现金等价物净增加额		-65,941,809.35	-874,832.00
加：期初现金及现金等价物余额		157,356,660.93	158,231,492.93
六、期末现金及现金等价物余额		**91,414,851.58**	**157,356,660.93**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,367,901.03	85,511,109.25	578,356,524.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,367,901.03	85,511,109.25	578,356,524.99
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）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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		12,834,120.14	98,707,081.28	593,018,716.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：田野创新股份有限公司

股东权益变动表（续）

2020年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,042,103.18	82,578,928.60	575,098,546.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,042,103.18	82,578,928.60	575,098,546.49
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）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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		11,367,901.03	85,511,109.25	578,356,524.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田野创新股份有限公司

2020 年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)基本情况

田野创新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身系北海田野食品有限公司，由广西田野科技种业股份有限公司、北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)、姚玖志、单丹、北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)和其他股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司证券代码：832023。

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司股权构成如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	姚玖志	3,207.12	13.3630
2	北京方富资本管理股份有限公司－合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）	2,812.52	11.7188
3	勐海志存高远茶业有限公司	1,106.28	4.6095
4	北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	1,000.00	4.1667
5	张义敏	935.00	3.8958
6	李青	760.20	3.1675
7	姚麟皓	488.00	2.0333
8	单丹	487.50	2.0313
9	齐晓红	453.60	1.8900
10	李俊历	410.50	1.7104
11	其他投资者	12,339.28	51.4137
	合计	24,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

（二）经营范围

公司经营范围为：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）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“农副食品加工业”中的“蔬菜、水果和坚果加工业”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南达川食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广西田野创新农业科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
海南田野果饮食品销售有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北爱斯曼食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北田野农谷生物科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
攀枝花田野创新农业科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广西香流湖旅游产业投资有限公司	全资孙公司	2	100.00	100.00
湖北田野新能源有限责任公司	全资孙公司	2	100.00	100.00

注：合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2．同一控制下的企业合并

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。

3．非同一控制下的企业合并

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。

4．为合并发生的相关费用

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。

（五） 合并财务报表的编制方法

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。

（六） 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。

（七） 外币业务和外币报表折算

1．外币业务

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．外币财务报表的折算

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。

（八） 金融工具

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的合同义务。

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

（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。

（九） 存货

1．存货的分类

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

2．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及存货跌价准备的计提方法

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。

（十） 划分为持有待售资产

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。

（十一）长期股权投资

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附注四／（四）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，按照投资合同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应对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。

（十二）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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．固定资产初始计量

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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
运输工具	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

（2）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。

（3）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。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（十三）在建工程

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。

（十四）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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的各部分分别完工，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。

（十五）生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

1．生物资产确认条件

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2．生物资产初始计量

（1）消耗性生物资产

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）生产性生物资产

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。

1）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。

2）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”。

3．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。

本公司生产性生物资产预计无净残值，预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	年折旧率（%）
百香果	2	50.00
芒果	10	10.00
火龙果	4	25.00
菠萝	2	50.00
香蕉	2	50.00
甘蔗	2	50.00
木瓜	3	33.33
番石榴	4	25.00

（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。

4．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和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，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，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。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。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利权、商标权、软件等。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年/50 年/70 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	
商标权	10 年	

项目	预计使用寿命	依据
软件	3－5 年	

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。

3．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。

4．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。

（十七）长期资产减值

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。

（十八）长期待摊费用

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	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

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

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

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

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

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。

（二十）预计负债

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。

（二十一）收入

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（参见附注四、八、（5））。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确认产品控制权转移并取得收款权利，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并取得收款利权，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，并以报关装船出口的日期，确认产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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，并以报关装船出口的日期作为确认收入时点。

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。

（二十二）合同成本

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。

（二十三）政府补助

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）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。

（二十五）经营租赁、融资租赁

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

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

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

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)不同纳税主体企业所得税税率说明：

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	25%
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%

(三)税收优惠政策及依据

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有限公司自产自销农作物、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《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 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。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1．货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,640.86	6,855.47
银行存款	172,158,314.54	256,736,477.57
其他货币资金	209,550.12	853,901.84
合计	172,378,505.52	257,597,234.88

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于质押借款的银行存款		767,666.71
合计		767,666.71

注释2．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,822,711.65	52,566,886.06
1－2 年	3,800,673.54	7,277,231.45
2－3 年	2,898,034.61	3,181,123.50
3－4 年	1,982,532.50	799,097.00
4－5 年	716,372.00	
5 年以上		
小计	56,220,324.30	63,824,338.01
减：坏账准备	5,154,977.16	4,709,952.99
合计	51,065,347.14	59,114,385.02

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	56,220,324.30	100.00	5,154,977.16	9.17	51,065,347.14
其中：组合 1	56,220,324.30	100.00	5,154,977.16	9.17	51,065,347.14
组合 2					
……					
合计	56,220,324.30	100.00	5,154,977.16	9.17	51,065,347.14

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02
其中：组合 1	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02
组合 2					
……					
合计	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02

3．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	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	716,372.00	573,097.60	80.00
5 年以上			100.00
合计	56,220,324.30	5,154,977.16	9.17

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	上年年末余额		
	应收账款	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	799,097.00	399,548.50	50.00
4－5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	63,824,338.01	4,709,952.99	7.38

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	4,709,952.99	445,024.17				5,154,977.16
其中：组合 1	4,709,952.99	445,024.17				5,154,977.16
组合 2						
……						
合计	4,709,952.99	445,024.17				5,154,977.16

5．本期无核销应收账款的情况。

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	账龄
农夫山泉（建德）新安江饮用水有限公司	6,778,620.00	非关联方	12.06	338,931.00	1 年以内
杭州海果贸易有限公司	6,505,841.42	非关联方	11.57	679,330.46	3 年以内
信丰农夫山泉饮料有限公司	6,223,527.00	非关联方	11.07	311,176.35	1 年以内
广州粤凯贸易有限公司	6,150,000.00	非关联方	10.94	307,500.00	1 年以内
广东南丰行农业投资有限责任公司	4,677,215.60	非关联方	8.32	233,860.78	1 年以内
合计	30,335,204.02		53.96	1,870,798.59	

注释3．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,331,851.74	85.83	1,667,393.62	78.12
1－2 年	169,834.50	10.95	466,979.77	21.88
2－3 年	50,000.00	3.22		
3 年以上				
合计	1,551,686.24	100.00	2,134,373.39	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	与本公司关系	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
深圳市时汇达进出口有限公司	444,486.00	非关联方	28.65	1 年以内	交易未完成
恭城福凯养殖专业合作社	300,000.00	非关联方	19.33	1 年以内	交易未完成
海南美之味进出口有限公司	203,500.00	非关联方	13.11	1 年以内	交易未完成
武汉天一顺糖业有限公司	167,300.00	非关联方	10.78	1 年以内	交易未完成
大冶市华兴玻璃有限公司	51,700.00	非关联方	3.33	1－2 年	交易未完成
合计	1,166,986.00		75.20		

3．期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的款项

注释4．其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,397,816.65	1,222,410.16
合计	23,397,816.65	1,222,410.16

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,614,397.75	986,199.92
1－2 年	71,045.31	50,033.60
2－3 年	29,331.00	274,000.00
3－4 年	274,000.00	14,380.69
4－5 年	14,380.69	204,831.19
5 年以上	239,831.19	48,000.00
小计	26,242,985.94	1,577,445.40
减：坏账准备	2,845,169.29	355,035.24
合计	23,397,816.65	1,222,410.16

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,242,985.94	100.00	2,845,169.29	10.84	23,397,816.65
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	26,242,985.94	100.00	2,845,169.29	10.84	23,397,816.65
合计	26,242,985.94	100.00	2,845,169.29	10.84	23,397,816.65

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16
合计	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16

3．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	26,242,985.94	2,845,169.29	10.84
合计	26,242,985.94	2,845,169.29	10.84

续：

项目	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	1,577,445.40	355,035.24	22.51
合计	1,577,445.40	355,035.24	22.51

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	135,823.36		219,211.88	355,035.24
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			23,580.00	23,580.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,466,554.05		23,580.00	2,490,134.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,602,377.41		242,791.88	2,845,169.29

5．本期无核销其他应收款的情况。

6．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
资产转让款	24,700,000.00	
往来款	249,136.22	327,611.88
保证金	306,159.46	331,770.46
备用金	119,392.75	183,384.16
代扣社保等	172,361.35	148,604.07
其他	695,936.16	586,074.83
合计	26,242,985.94	1,577,445.40

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
荆门厚雨置业有限公司	资产转让款	24,700,000.00	非关联方	1 年以内	94.12	2,470,000.00
唐小慧	其他	224,377.98	非关联方	1 年以内	0.86	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	非关联方	5 年以内	0.84	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	非关联方	3-4 年	0.76	20,000.00
上海博华国际展览有限公司	其他	115,100.00	非关联方	1 年以内	0.44	11,510.00
合计		25,458,689.86			97.02	2,743,159.68

注释5．存货

1．存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	7,903,536.13		7,903,536.13	6,337,615.33	71,400.00	6,266,215.33
周转材料	3,441,389.61		3,441,389.61	1,367,004.65		1,367,004.65
库存商品	67,084,804.92	597,382.93	66,487,421.99	41,606,948.47		41,606,948.47
发出商品	7,421,638.94		7,421,638.94	1,344,674.74		1,344,674.74
委托加工物资						
在产品	1,606,742.19		1,606,742.19	8,355.53		8,355.53
合计	87,458,111.79	597,382.93	86,860,728.86	50,664,598.72	71,400.00	50,593,198.72

2．存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	71,400.00				71,400.00		
库存商品		597,382.93					597,382.93
合计	71,400.00	597,382.93			71,400.00		597,382.93

注释6．合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
资产转让保证金	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			

注释7．其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	11,288,106.32	7,730,553.11
增值税待认证进项税额	2,138,562.30	3,284.79
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	13,426,668.62	10,836,905.92

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
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	
合计	17,758,310.00			3,085,561.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业：						
天津方富田野投资中心（有限合伙）					20,843,871.77	
合计					20,843,871.77	

注释9．固定资产

1．固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
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
购置	18,459,928.59	7,282,475.34	217,026.55	153,698.55	10,300.00	26,123,429.03
在建工程转入	34,664,624.20	32,116,671.96		66,096.05		66,847,392.21
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
处置或报废	45,360,626.64	948,075.90	29,805.61	75,693.90		46,414,202.05
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
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
处置或报废	20,568,176.92	648,956.84	12,477.80	71,909.21		21,301,520.77
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

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
2．本期增加金额						
计提						
3．本期减少金额		25,427.01				25,427.01
处置或报废		25,427.01				25,427.01
其他转出						
4．期末余额		323,180.27	26,999.88			350,180.15
四. 账面价值合计						
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

2．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,309,460.90	协调办理中
合计	10,309,460.90	

3．期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 49。

注释10．在建工程

1．在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	85,254,900.86		85,254,900.86	98,711,669.49		98,711,669.49
盐边县芒果现代农业园区项目	30,060,519.65		30,060,519.65			
发酵果汁生产线				5,451,159.96	265,943.86	5,185,216.10
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	25,316,119.15		25,316,119.15
污水处理池改造工程	494,194.74		494,194.74			
合计	132,109,684.08		132,109,684.08	129,478,948.60	265,943.86	129,213,004.74

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
田野农谷科技园项目	98,711,669.49	49,905,219.10		63,361,987.73		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
发酵果汁生产线	5,451,159.96			5,451,159.96		
冷库工程		822,155.22				822,155.22
特色农业示范区配套设施	25,316,119.15	22,236.00			9,860,441.54	15,477,913.61
污水处理池改造工程		494,194.74				494,194.74

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
合计	129,478,948.60	81,304,324.71		68,813,147.69	9,860,441.54	132,109,684.08

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例(%)	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	83.72	83.72		1,953,258.06		募投
盐边县芒果现代农业园区项目	6,012.51	50.00	50.00				自筹
发酵果汁生产线	545.12	100.00	100.00				自筹
冷库工程	88.21	100.00	100.00				自筹
特色农业示范区配套设施	2,529.96	61.23	61.23				自筹
污水处理池改造工程	49.42	100.00	100.00				自筹
合计	48,964.55				1,953,258.06		

3．期末用于抵押的在建工程情况

期末用于抵押的在建工程情况详见注释 49。

4．在建工程其他说明

说明：（1）田野农谷科技园项目系公司募投项目，项目建设总投资 45,489.91 万元，其中：土建工程投资 10,449.04 万元，附属设施及构筑物投入 2,036.21 万元，土地购置和平整 1,527.00 万元，设备和仪器购置及安装费 25,727.08 万元，科技及其他投入 50.00 万元，预备费用 700.58 万元，流动资金 5,000.00 万元。（2）田野农谷科技园项目预算包括土建工程投资、附属设施及构筑物、土地购置和平整、设备和仪器购置及安装费。(3) 特色农业示范区配套设施其他减少 9,860,441.54 系公司子公司广西田野创新农业科技有限公司所在的广西地区开展 “大棚房”问题专项清理整治行动发生的拆除损失。

注释11． 生产性生物资产

1．以成本计量的生产性生物资产

项目	种植业				
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	合计
一．账面原值合计					
1．期初余额	4,308,740.87	1,200,634.81	2,605,289.79	30,232,500.72	38,347,166.19
2．本期增加金额				1,062,428.46	1,062,428.46
外购					
自行培育				1,062,428.46	1,062,428.46
企业合并增加					
股东投入					
其他转入					
3．本期减少金额	246,979.95				246,979.95
处置	246,979.95				246,979.95
其他转出					
4．期末余额	4,061,760.92	1,200,634.81	2,605,289.79	31,294,929.18	39,162,614.70
二．累计折旧					
1．期初余额	969,165.17	1,200,634.81	2,605,289.79		4,775,089.77
2．本期增加金额	2,089,269.84			1,997,802.54	4,087,072.38
计提	2,089,269.84			1,997,802.54	4,087,072.38
企业合并增加					

项目	种植业				
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	合计
其他转入					
3．本期减少金额	246,979.95				246,979.95
处置	246,979.95				246,979.95
其他转出					
4．期末余额	2,811,455.06	1,200,634.81	2,605,289.79	1,997,802.54	8,615,182.20
三．减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置					
其他转出					
4．期末余额					
四．账面价值					
1．期末账面价值	1,250,305.86			29,297,126.64	30,547,432.50
2．期初账面价值	3,339,575.70			30,232,500.72	33,572,076.42

2．生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

注释12．无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一．账面原值					
1．期初余额	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	65,540.00	118,547,265.67
2．本期增加金额	6,433,653.90			19,306.94	6,452,960.84
购置	6,433,653.90			19,306.94	6,452,960.84
内部研发					
其他转入					
2．本期减少金额	64,739,914.50				64,739,914.50
处置	64,739,914.50				64,739,914.50
其他转出					
3．期末余额	60,149,080.07	15,485.00	10,900.00	84,846.94	60,260,312.01
二．累计摊销					
1．期初余额	12,829,787.88	11,378.48	10,264.09	44,539.92	12,895,970.37
2．本期增加金额	1,790,415.53	770.04	635.91	8,608.86	1,800,430.34
计提	1,790,415.53	770.04	635.91	8,608.86	1,800,430.34
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额	7,589,697.67				7,589,697.67
处置	7,589,697.67				7,589,697.67
其他转出					
4．期末余额	7,030,505.74	12,148.52	10,900.00	53,148.78	7,106,703.04
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					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额	20,094,867.93				20,094,867.93
处置	20,094,867.93				20,094,867.93
其他转出					
4．期末余额					
四．账面价值合计					
1．期末账面价值	53,118,574.33	3,336.48		31,698.16	53,153,608.97
2．期初账面价值	85,530,684.86	4,106.52	635.91	21,000.08	85,556,427.37

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 49。

注释13．商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
湖北爱斯曼食品有限公司	17,607,521.44			17,607,521.44		
合计	17,607,521.44			17,607,521.44		

说明：公司子公司湖北爱斯曼食品有限公司以 4,500.00 万元价格将位于荆门市屈家岭管理区易家岭屈岭路的土地及地上建筑附着物整体转让给荆门厚雨置业有限公司，2020 年 12 月 21 日公司子公司已完成全部资产转让的过户手续，公司将资产组有关的商誉予以处置，转入处置损益。

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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		

说明：公司子公司湖北爱斯曼食品有限公司以 4,500.00 万元价格将位于荆门市屈家岭管理区易家岭屈岭路的土地及地上建筑附着物整体转让给荆门厚雨置业有限公司，2020 年 12 月 21 日公司子公司已完成全部资产转让的过户手续，公司将资产组有关的商誉予以处置，转入处置损益。

注释14．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	6,052,245.75	159,558.00	4,837,098.60		1,374,705.15
厂房装修工程	1,296,151.85	2,721,172.72	646,909.32	314,882.15	3,055,533.10
特色农业示范区其他工程	660,174.30		210,384.96		449,789.34
合计	8,008,571.90	2,880,730.72	5,694,392.88	314,882.15	4,880,027.59

注释15．递延所得税资产与递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,575,373.57	1,676,570.97	4,932,871.27	1,073,518.44
内部未实现利润	1,128,079.95	169,211.99	81,315.84	12,197.38

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损				
政府补助	1,185,671.06	181,150.66	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	3,096,720.00	464,508.00
合计	13,985,844.58	2,491,441.62	9,530,965.77	1,816,166.31

2．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	37,155.81	132,116.96
递延收益	28,966,052.00	59,906,618.47
可抵扣亏损	58,117,114.31	22,743,346.76
合计	87,120,322.12	82,782,082.19

说明：资产减值准备未确认递延所得税资产的原因系公司下属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；递延收益未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性；可抵扣亏损未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司海南田野果饮食品销售有限公司、湖北爱斯曼食品有限公司、湖北田野农谷生物科技有限公司和湖北田野创新农谷果蔬有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

3．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2020	3,207,535.44	3,207,535.44
2021	6,738,381.86	6,738,381.86
2022	6,857,508.13	6,857,508.13
2023	5,358,891.43	5,358,891.43
2024	581,029.90	581,029.90
2025	35,373,767.55	
2026		
合计	58,117,114.31	22,743,346.76

注释16．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	上年年末余额
预付田野农谷科技园项目工程款	12,096,030.89	9,984,510.50
预付盐边县芒果现代农业园区项目工程款	5,885,597.25	
设备及工程款	1,277,727.68	514,901.90

类别及内容	期末余额	上年年末余额
合计	19,259,355.82	10,499,412.40

注释17．短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,201,983.30	2,928,894.70
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	36,000,000.00
抵押+保证借款	65,000,000.00	75,000,000.00
短期借款应计利息	562,402.55	155,833.33
合计	106,764,385.85	114,084,728.03

说明 1：截至 2020 年 12 月 31 日短期借款余额中的 106,210,653.30 元系：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 2020 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 1,201,983.30 元。

2）2020 年 6 月，公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司与中国农业银行股份有限公司五三农场支行签订《人民币委托贷款合同》，合同编号为 20200608 号，荆门市五三现代农业发展有限公司为贷款委托人，对公司信用贷款人民币 10,000,000.00 元，贷款期限为 1 年，贷款年利率 7.20%。截至 2020 年 12 月 31 日该合同借款余额 10,000,000.00 元。

3）2020 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 4500216910022006001 号的 30,000,000.00 元的抵押借款合同，借款期限为一年，抵押物为土地使用权和厂房，并签订了编号为 4500216910022006001 号的最高额 30,000,000.00 元的抵押合同。

4）2018 年 12 月，公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行（总）2018 年最高贷字（040）号的 75,000,000.00 元的借款合同，授信三年，担保方式为抵押+保证，收取 6.80%的固定利率，另加收诚信保证金 2.00%，并签订编号为海口农商社/行（总）2018 年诚保字第 040 号合同；抵押物为房屋及国有土地使用权（鄂（2018）荆门市不动产权第 0013299 号）、房权证（定城镇字第 0005745 号、定城镇字第 0005746 号、定城镇字第号 0005747 号、定城镇字第 0005749 号）、土地使用权（定安国用（2010）第 253 号、定安国用（2008）第 23 号）、海南达川食品有限公司名下的 56 项生产用机器设备及其辅助配套设施；并签订了合同编号为海口农商社/行（总）2018 年高抵字第 040-1

号、海口农商社/行（总）2018 年高抵字第 040-2 号抵押合同、海口农商社/行（总）2018 年高抵字第 040-3 号抵押合同，保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司，并分别签了合同编号为海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-1 号、海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-2 号的保证合同。截至 2020 年 12 月 31 日该合同短期借款余额 65,000,000.00 元。

注释18．应付账款

1．应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	38,739,786.11	91.31	30,351,559.30	88.98
1－2 年	1,076,134.13	2.54	1,961,599.60	5.75
2－3 年	1,079,939.38	2.55	650,382.39	1.91
3 年以上	1,525,355.20	3.60	1,146,311.98	3.36
合计	42,421,214.82	100.00	34,109,853.27	100.00

2．应付账款按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	21,732,098.06	25,645,802.70
费用相关款项	6,068,616.59	3,433,512.28
设备及工程采购款	14,551,097.32	4,940,770.27
其他	69,402.85	89,768.02
合计	42,421,214.82	34,109,853.27

3．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
佛山市南海区建筑工程公司	566,626.82	非关联方	结算未完成
江苏楷益智能科技有限公司	369,200.00	非关联方	结算未完成
武汉权鼎环保科技有限公司	293,767.00	非关联方	结算未完成
武汉森泰环保股份有限公司	200,000.00	非关联方	结算未完成
海南智捷盛包装有限公司	179,345.92	非关联方	结算未完成
湖南天畅工程有限公司	155,000.00	非关联方	结算未完成
荆门市五三现代农业发展有限公司何集分公司	130,470.04	非关联方	结算未完成
杨德平	111,300.00	非关联方	结算未完成
陈世新	100,000.00	非关联方	结算未完成
合计	2,105,709.78		

4．按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占应付账款总额的比例(%)	账龄
湖北尚达建设工程有限公司	设备及工程采购款	3,543,302.74	非关联方	8.35	1 年以内
李华开	材料采购款	1,971,816.00	非关联方	4.65	1 年以内
湖北亚运景建设科技有限公司	设备及工程采购款	1,934,937.58	非关联方	4.56	2 年以内
河南健坤供应链管理有限公司	费用相关款项	1,904,415.17	非关联方	4.49	1 年以内
吴长辉	材料采购款	1,809,848.00	非关联方	4.27	1 年以内
合计		11,164,319.49		26.32	

注释19．预收款项

1．预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	152,910.28	58.94	2,565,465.15	95.29
1－2 年	38,355.96	14.78	51,647.00	1.92
2－3 年	16,445.00	6.34	37,129.45	1.38
3 年以上	51,725.20	19.94	38,121.50	1.41
合计	259,436.44	100.00	2,692,363.10	100.00

2．预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
货款	259,436.44	2,692,363.10
合计	259,436.44	2,692,363.10

3．按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占预收款总额的比例(%)	账龄
广东橙天绿宝生物医药开发有限公司	货款	39,400.00	非关联方	15.19	1 年以内
安阳市京膳堂饮料有限公司	货款	30,000.00	非关联方	11.56	1 年以内
厦门昊方贸易有限公司	货款	27,000.96	非关联方	10.41	1－2 年
杨庆升	货款	19,817.00	非关联方	7.64	1 年以内
内蒙古宇航人高技术产业有限责任公司	货款	14,800.00	非关联方	5.70	1 年以内
合计		131,017.96		50.50	

预收款项其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释20．合同负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
货款	7,496,454.70	1,844,063.55
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	7,496,454.70	1,844,063.55

注释21．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,717,302.13	31,521,333.10	30,839,786.16	4,398,849.07
离职后福利—设定提存计划		138,448.69	138,017.17	431.52
辞退福利		25,372.99	25,372.99	
合计	3,717,302.13	31,685,154.78	31,003,176.32	4,399,280.59

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
职工福利费	30,018.00	1,058,244.32	1,054,829.82	33,432.50
社会保险费		757,027.22	756,103.70	923.52
其中：基本医疗保险费		735,054.12	734,130.60	923.52
工伤保险费		5,174.96	5,174.96	
生育保险费				
其他		16,798.14	16,798.14	
住房公积金		507,959.00	507,959.00	
工会经费和职工教育经费		14,968.04	13,989.32	978.72
合计	3,717,302.13	31,521,333.10	30,839,786.16	4,398,849.07

3.设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		133,969.92	133,538.40	431.52
失业保险费		4,478.77	4,478.77	
合计		138,448.69	138,017.17	431.52

注释22．应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,282,521.85	931,094.20
企业所得税	2,352,954.94	1,406,938.11
个人所得税	54,809.23	24,491.89

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	64,801.09	46,554.71
房产税	358,116.59	557,492.95
土地使用税	151,639.73	19,500.00
教育费及地方附加	64,801.10	46,554.71
印花税	24,379.08	45,616.70
环境保护税	3,125.06	3,125.04
合计	4,357,148.67	3,081,368.31

注释23．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,075,000.00	
应付股利		
其他应付款	7,176,297.94	4,160,084.72
合计	8,251,297.94	4,160,084.72

1．其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,478,321.70	90.27	3,406,181.10	81.88
1－2 年	78,645.71	1.10	189,060.98	4.54
2－3 年	123,452.87	1.72	165,275.40	3.97
3 年以上	495,877.66	6.91	399,567.24	9.61
合计	7,176,297.94	100.00	4,160,084.72	100.00

2．其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,012,360.00	
零星工程款	863,718.00	274,942.60
费用相关款项	3,013,768.57	3,486,759.87
往来款	84,230.40	128,549.40
代收代付款项	181,929.25	243,601.23
社保公积金等	19,291.72	809.62
其他	1,000.00	25,422.00
合计	7,176,297.94	4,160,084.72

3．按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占其他应付款总额的比例(%)	账龄

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
上海汇禾食品有限公司	保证金	3,000,000.00	非关联方	41.80	1 年以内
河南健坤供应链管理有限公司	费用相关款项	819,630.87	非关联方	11.42	1 年以内
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	费用相关款项	566,037.74	非关联方	7.89	1 年以内
广西鑫悦建设工程有限公司	零星工程款	559,758.00	非关联方	7.80	1 年以内
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	费用相关款项	550,951.42	非关联方	7.68	1 年以内
合计		5,496,378.03		76.59	

注释24．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	979,730.50	245,187.90
合计	979,730.50	245,187.90

注释25．一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		30,000,000.00
一年内到期的非流动资负债应付利息		1,657,741.94
合计		31,657,741.94

注释26．长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付长期设备款	356,041.51	381,371.52
合计	356,041.51	381,371.52

注释27．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	61,293,677.13	7,701,300.00	38,379,587.36	30,615,389.77	详见下述说明
与收益相关政府补助	33,000.00			33,000.00	详见下述说明
合计	61,326,677.13	7,701,300.00	38,379,587.36	30,648,389.77	

1．与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	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	220,000.00		80,000.00		140,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
助						
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
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
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
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
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
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
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
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
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	342,444.35		33,711.03		308,733.32	与资产相关
农机购置补贴	14,973.00		1,953.00		13,020.00	与资产相关
税费返还	2,184,870.02		40,988.52	2,143,881.50		与资产相关
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
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究与示范项目	33,000.00				33,000.00	与收益相关
芒果种植补助		1,200,000.00	90,000.00		1,110,000.00	与资产相关
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
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

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农产品加工冷链冷库建设项目		600,000.00			600,000.00	与资产相关
合计	61,326,677.13	7,701,300.00	5,161,453.22	33,218,134.14	30,648,389.77	

说明：截至 2020 年 12 月 31 日与政府补助相关的递延收益余额 30,648,389.77 元系：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.根据荆门市屈家岭管理区于 2012 年 2 月 9 日出具的“关于补贴湖北爱斯曼食品有限公司果蔬、速冻果蔬产品的生产、加工综合开发基建扶持的函”，公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司于 2012 年度、2013 年度陆续累计收到政府基建扶持补贴款 61,910,003.68 元，按照资产摊销年限 20 年对此笔政府补贴款项进行摊销。本期其他变动减少 30,674,252.64 元，系公司子公司湖北爱斯曼食品有限公司以 4,500.00 万元价格将位于荆门市屈家岭管理区易家岭屈岭路的土地及地上建筑附着物整体转让给荆门厚雨置业有限公司，公司将资产组有关的递延收益转入处置损益。

3.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。

4.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。

5.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 2020 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 21,383,390.97 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

6.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。

7.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。

8.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。

9.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。

10.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。

11.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。

12.按照屈家岭管理区《关于加快发展屈家岭管理区总部经济的通知》文件规定，2018 年 2 月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财政局拨付的税费补助 2,256,600.00 元，公司按照资产摊销年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

13.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。

14.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与示范项目款 33,000.00 元，待验收通过后计入当期损益。

15.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。

16.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。

17.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。

18.根据荆门市财政局关于下达2019年第一批省传统产业改造升级资金的通知，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司2020年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600,000.00元，公司待资产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。

注释28．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

注释29．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	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

注释30．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,632,212.00							-2,632,212.00
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	-2,632,212.00							-2,632,212.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益								
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
4.现金流量套期损益的有效部分								
5.外币报表折算差额								
6.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益								
7.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	-2,632,212.00							-2,632,212.00

注释31．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,367,901.03	1,466,219.11		12,834,120.14
合计	11,367,901.03	1,466,219.11		12,834,120.14

说明：盈余公积系按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释32．未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金　额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	252,548,504.91	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	252,548,504.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,859,843.19	—
减：提取法定盈余公积	1,466,219.11	按母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对股东的其他分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	272,942,128.99	

注释33．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,213,874.08	195,720,958.83	290,342,840.35	211,831,531.96
其他业务				
合计	266,213,874.08	195,720,958.83	290,342,840.35	211,831,531.96

2．主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料果汁	151,908,768.53	100,172,841.31	127,504,764.37	88,249,368.02
速冻果蔬	47,150,283.93	38,841,429.39	48,326,820.93	37,554,041.51

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鲜果	11,944,729.00	4,376,308.26	14,629,684.92	5,972,757.12
其他	55,210,092.62	52,330,379.87	99,881,570.13	80,055,365.31
合计	266,213,874.08	195,720,958.83	290,342,840.35	211,831,531.96

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
农夫山泉（注）	35,589,412.50	13.37
深圳市品道餐饮管理有限公司	25,648,884.82	9.63
广东南丰行农业投资有限责任公司	23,723,794.60	8.91
广州粤凯贸易有限公司	17,186,311.90	6.46
四川茶裕合瑞贸易有限公司（注）	16,476,817.64	6.19
合计	118,625,221.46	44.56

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东南丰行农业投资有限责任公司	66,436,018.36	22.88
农夫山泉（注）	35,614,214.62	12.27
鲜活果汁（注）	19,778,297.33	6.81
可口可乐（注）	11,973,207.69	4.12
上海肇亿商贸有限公司	9,972,382.21	3.43
合计	143,774,120.21	49.51

注：农夫山泉、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。深圳市品道餐饮管理有限公司系连锁茶饮品牌奈雪的运营商，四川茶裕合瑞贸易有限公司系连锁茶饮品牌茶百道的关联企业，上述销售金额包含奈雪、茶百道纳入其集中采购的关联方。

注释34．税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	483,381.85	509,679.12
教育费附加	290,029.14	305,807.47
地方教育附加	191,567.04	203,871.64
印花税	211,752.58	123,576.10
房产税	1,330,138.55	1,775,711.89
土地使用税	541,942.79	749,968.51
环境保护税	12,500.22	12,500.16
其他税费	10,240.86	8,543.59
合计	3,071,553.03	3,689,658.48

注释35．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储物流费用	519,974.83	7,817,870.17
人工费用	1,652,763.53	1,383,592.48
广告宣传费	188,807.57	7,964,012.06
销售服务费	2,428,667.11	
其他	1,265,297.04	684,931.54
合计	6,055,510.08	17,850,406.25

注释36．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,817,743.21	11,305,923.83
办公费	1,532,280.28	2,116,370.19
折旧与摊销	11,066,923.88	10,951,832.34
中介服务费	2,204,859.89	2,510,396.08
业务招待费	839,382.28	1,165,283.86
差旅费	268,579.84	414,615.14
其他	969,220.39	1,720,505.01
合计	26,698,989.77	30,184,926.45

注释37．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	450,163.70	273,908.67
人员人工费用	1,324,873.61	1,246,199.49
折旧与摊销	78,068.51	78,551.28
委托外部研究开发费用	97,087.38	
合计	1,950,193.20	1,598,659.44

注释38．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,183,453.87	6,475,446.39
减：利息收入	710,187.82	835,240.91
汇兑净损益	6,028.23	-39,108.59
其他	173,198.71	200,196.44
合计	5,652,492.99	5,801,293.33

注释39．其他收益

1．其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,180,270.53	6,769,495.52
合计	7,180,270.53	6,769,495.52

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	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	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	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	120,719.97		
农谷科技园项目基础设施配套资金	715,141.80	657,392.88	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	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	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	22,500.00		
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	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	13,333.28	与资产相关
芒果种植补助	90,000.00		
农机购置补贴	1,953.00	1,953.00	与资产相关
传统产业升级改造资金	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	91,015.14		与资产相关
企业稳岗补贴	50,402.38	19,776.00	与收益相关
物流扶持资金		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
个人所得税手续费返还	4,867.71	9,569.28	与收益相关
税费返还	1,834,988.52	1,806,517.87	与资产相关/与收益相关
减免的增值税	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
合计	7,180,270.53	6,769,495.52	

注释40．投资收益

1．投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,085,561.77	530,093.22
合计	3,085,561.77	530,093.22

说明：权益法核算的长期股权投资收益系公司对天津方富田野投资中心（有限合伙）的投资按照合伙协议约定的份额应享有的收益或损失。

注释41．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,935,158.22	-1,654,322.31
合计	-2,935,158.22	-1,654,322.31

注释42．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-15,000.00	
存货跌价损失	-597,382.93	-71,400.00
合计	-612,382.93	-71,400.00

注释43．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置收益		
固定资产处置收益	421,443.71	-12,202.60
无形资产处置收益		
合计	421,443.71	-12,202.60

注释44．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	64,000.00	810,000.00
违约赔偿收入	42,400.85	12,669.88
无法支付的款项	104,286.83	104,360.38
其他	30,802.00	49,240.00
合计	241,489.68	976,270.26

1．计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	64,000.00	810,000.00
违约赔偿收入	42,400.85	12,669.88
无法支付的款项	104,286.83	104,360.38
其他	30,802.00	49,240.00
合计	241,489.68	976,270.26

2．计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
用工奖励	5,000.00		与收益相关
以工代训补贴费	59,000.00		与收益相关
抗旱经费补助		10,000.00	与收益相关
纳税奖励金		200,000.00	与收益相关
旅游产业奖励金		400,000.00	与收益相关
AAA 级景区奖励金		200,000.00	与收益相关
合计	64,000.00	810,000.00	

注释45．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	618,856.62	23,016.89
罚款及滞纳金	17,776.93	85,367.03
流动资产报废损失		124,761.35
非流动资产毁损报废损失	9,461,043.26	3,540.86
违约赔偿支出	183,843.78	
其他	11,288.49	3,771.49
合计	10,292,809.08	240,457.62

1．计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	618,856.62	23,016.89
罚款及滞纳金	17,776.93	85,367.03
流动资产报废损失		124,761.35
非流动资产毁损报废损失	9,461,043.26	3,540.86
违约赔偿支出	183,843.78	
其他	11,288.49	3,771.49
合计	10,292,809.08	240,457.62

注释46．所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,968,023.76	1,760,369.36
递延所得税费用	-675,275.31	-458,263.40
合计	2,292,748.45	1,302,105.96

1．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,152,591.64	25,683,840.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,622,888.75	3,852,576.14
子公司适用不同税率的影响	2,415,259.16	2,568,384.09
调整以前期间所得税的影响	-100,198.47	
非应税收入的影响	-641,619.72	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,739,730.36	255,008.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-517,727.96	-1,000,161.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,486,371.71	134,508.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税减免优惠的影响	-1,722,120.78	-4,508,210.04
研发费加计扣除的影响		
残疾人工资加计扣除的影响	-17,091.18	
非同一控制下企业合并的影响		
其他		
所得税费用	2,292,748.45	1,302,105.96

注释47．现金流量表项目注释

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,057,496.28	2,693,013.02
政府补助	9,917,097.69	4,047,564.25
利息收入	710,187.82	835,240.91
其他收入	10,868.00	61,909.88
合计	16,695,649.79	7,637,728.06

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,739,671.09
付现费用	22,505,902.21	24,651,309.44
备用金		80,745.83
合计	22,505,902.21	27,471,726.36

3．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	767,666.71	5,575,555.58
应收账款贴理	7,102,923.89	13,490,626.82
合计	7,870,590.60	19,066,182.40

4．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		1,316,000.07
合计		1,316,000.07

注释48．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,859,843.19	24,381,734.95
加：信用减值准备	2,935,158.22	1,654,322.31
资产减值准备	612,382.93	71,400.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,963,895.44	21,156,679.90
无形资产摊销	1,800,430.34	1,831,935.78
长期待摊费用摊销	5,694,392.88	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）	-421,443.71	12,202.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	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）	6,666,653.87	7,195,450.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,085,561.77	-530,093.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-675,275.31	-343,995.25
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）	-36,864,913.08	-1,516,301.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,542,854.73	-6,690,028.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,326,839.19	13,363,370.38

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,816,300.18	66,009,911.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	172,378,505.52	256,829,568.17
减：现金的年初余额	256,829,568.17	214,674,020.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-84,451,062.65	42,155,547.84

2．现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	172,378,505.52	256,829,568.17
其中：库存现金	10,640.86	6,855.47
可随时用于支付的银行存款	172,158,314.54	256,736,477.57
可随时用于支付的其他货币资金	209,550.12	86,235.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,378,505.52	256,829,568.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		767,666.71

注释49．所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	125,420,279.97	抵押借款
无形资产	18,974,759.22	抵押借款
合计	144,395,039.19	

说明：抵押借款详细信息详见附注六“注释 17 短期借款”。

注释50．政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	800,000.00	递延收益	80,000.00
政府拨付的基建扶持补助	61,910,003.68	递延收益	3,644,465.88

海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	500,000.00	递延收益	65,934.12
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00	递延收益	120,719.97
农谷科技园项目基础设施配套资金	21,383,390.97	递延收益	715,141.80
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00	递延收益	43,333.29
2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,200,000.00	递延收益	148,453.56
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00	递延收益	22,500.00
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	4,797,362.00	递延收益	33,711.03
农机购置补贴	19,530.00	递延收益	1,953.00
资产相关的税费返还	2,256,600.00	递延收益	40,988.52
节能与循环经济专项资金	180,000.00	递延收益	19,999.92
传统产业升级改造资金	2,000,000.00	递延收益	43,236.99
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	3,000,000.00	递延收益	91,015.14
芒果种植补助	1,200,000.00	递延收益	90,000.00
农产品加工冷链冷库建设项目	600,000.00	递延收益	
企业稳岗补贴	50,402.38	其他收益	50,402.38
外经贸发展专项资金区外物流项目补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
三品一标”认证补贴项目经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
参展补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
个人所得税手续费返还	4,867.71	其他收益	4,867.71
税费返还	1,794,000.00	其他收益	1,794,000.00
减免的增值税	60,541.91	其他收益	60,541.91
社保返还	82,005.31	其他收益	82,005.31
就业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
财政贴息	450,000.00	财务费用	450,000.00
用工奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
以工代训补贴费	59,000.00	营业外收入	59,000.00

七、合并范围的变更

(一)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。

(二)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。

(三)反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四)处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五)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 1 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	投资新设

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南达川食品有限公司	海南定安	海南定安	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
广西田野创新农业科技有限公司	广西南宁	广西南宁	农业种植与销售以及技术研发推广及成果转让	100.00		投资设立
海南田野果饮食品销售有限公司	海南定安	海南定安	果饮食品销售	100.00		投资设立
湖北爱斯曼食品有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北田野农谷生物科技有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农产品研发、生产、销售	100.00		投资设立
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农业种植与销售	100.00		投资设立
攀枝花田野创新农业科技有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	农产品加工销售	100.00		投资设立

（二）在联营企业中的权益

1．重要的联营企业

（1）基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津	天津	对现代农业、食品业、商业连锁业、移动互联网业进行投资；投资咨询 。	99.00		权益法核算

（2）在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

天津方富田野投资中心（有限合伙）总投资 10,000.00 万元，公司作为有限合伙人，以自有资金出资 9,900.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 99.00%。北京方富资本管理股份有限公司作为普通合伙人，出资 100.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 1.00%。根据合伙协议，天津方富田野投资中心（有限合伙）设立投资决策委员会，投资决策委员会由 5 名委员组成，其中普通合伙人委派代表 4 名，有限合伙人可推举 1 委员名。投资决策委员会负责合伙企业投资最终决策，投资决策由全体委员一致通过方可实施。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行，并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制，投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司对天津方富田野投资中心（有限合伙）的表决比例不同于持股比例。

2．重要联营企业的主要财务信息

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
	天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津方富田野投资中心（有限合伙）
流动资产	4,802,128.99	1,297,450.37
非流动资产	16,872,000.00	16,872,000.00
资产合计	21,674,128.99	18,169,450.37
流动负债	33,202.19	
非流动负债		
负债合计	33,202.19	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,640,926.80	18,169,450.37
按持股比例计算的净资产份额	21,424,517.53	17,987,755.87
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-580,645.76	-229,445.87
对联营企业权益投资的账面价值	20,843,871.77	17,758,310.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	3,471,476.43	535,447.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,471,476.43	535,447.70
企业本期收到的来自联营企业的股利		

说明：根据合伙协议，天津方富田野投资中心（有限合伙）投资收益的分配按照单个项目进行分配，单个项目投资收益=被投资公司的利润分配部分+被投资公司、资产或股份通过上市、转卖、二次收购等方式实现的收入—单个项目投资成本；亏损分担：（1）因正常投资事宜发生的亏损金额不大于合伙人实际出资的，按照合伙人实际出资比例承担亏损。（2）因正常投资事宜发生的亏损额大于合伙人实际出资的部分，由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。（3）因正常投资事宜之外的全体原因发生的亏损，全部由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和合同资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于大型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款和其他应收款和合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	56,220,324.30	5,154,977.16

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	26,242,985.94	2,845,169.29
合同资产	300,000.00	15,000.00
合计	82,763,310.24	8,015,146.45

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资相结合的方式，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	172,378,505.52	172,378,505.52	172,378,505.52			
应收账款	51,065,347.14	56,220,324.30	46,822,711.65	3,800,673.54	2,898,034.61	2,698,904.50
其他应收款	23,397,816.65	26,242,985.94	25,614,397.75	71,045.31	29,331.00	528,211.88
合同资产	285,000.00	300,000.00	300,000.00			
小计	247,126,669.31	255,141,815.76	245,115,614.92	3,871,718.85	2,927,365.61	3,227,116.38
短期借款	106,764,385.85	106,764,385.85	106,764,385.85			
应付账款	42,421,214.82	42,421,214.82	38,739,786.11	1,076,134.13	1,079,939.38	1,525,355.20
其他应付款	8,251,297.94	8,251,297.94	7,553,321.70	78,645.71	123,452.87	495,877.66
小计	157,436,898.61	157,436,898.61	153,057,493.66	1,154,779.84	1,203,392.25	2,021,232.86

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	256,829,568.17	256,829,568.17	256,829,568.17			
应收账款	59,114,385.02	63,824,338.01	52,566,886.06	7,277,231.45	3,181,123.50	799,097.00
其他应收款	1,222,410.16	1,577,445.40	986,199.92	50,033.60	274,000.00	267,211.88
小计	317,166,363.35	322,231,351.58	310,382,654.15	7,327,265.05	3,455,123.50	1,066,308.88
短期借款	114,084,728.03	114,084,728.03	114,084,728.03			
应付账款	34,109,853.27	34,109,853.27	30,351,559.30	1,961,599.60	650,382.39	1,146,311.98
其他应付款	4,160,084.72	4,160,084.72	3,406,181.10	189,060.98	165,275.40	399,567.24

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
小计	152,354,666.02	152,354,666.02	147,842,468.43	2,150,660.58	815,657.79	1,545,879.22

（三）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

1．外汇风险

本公司报告期内的经营逐渐面向国外，出口业务主要以美元结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	581,074.58			581,074.58
合同负债	10,602.96			10,602.96
小计	591,677.54			591,677.54

续：

项目	上年年末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	959.16			959.16
小计	959.16			959.16

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排

来降低利率风险。

（1）报告期内公司无利率互换安排。

十、以公允价值计量的金融工具

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503****	13.3630	13.3630
姚麟皓	实际控制人之一	44522219670725****	2.0333	2.0333
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	4.6095	4.6095
姚久壮	实际控制人之一	44522219680626****		

说明：1.上述持股比例为截至 2020 年 12 月 31 日的持股比例。

2.姚玖志、姚麟皓和姚久壮为本公司的共同实际控制人。姚玖志、姚麟皓和姚久壮于 2012 年 9 月 26 日签订了《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，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。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
单丹	董事、总经理、股东
广西田野科技种业股份有限公司	股东、实际控制人控制的公司
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	股东、实际控制人控制的公司的子公司

广西圣森贸易有限公司	股东、实际控制人控制的公司

(五)关联方交易

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

2．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	销售商品	27,645.01	
广西圣森贸易有限公司	销售商品	76,240.00	
合计		103,885.01	

3．关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	75,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 19 日	否

说明：2018 年 12 月，公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行（总）2018 年最高贷款字（040）号的 75,000,000.00 元的借款合同，保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司，并分别签了合同编号为海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-1 号、海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-2 号的保证合同、海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-3 号的保证合同，保证范围为主合同项下的本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。

4．关联应收应付余额

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	46,854.01	3,303.15	19,209.00	960.45
	广西圣森贸易有限公司	76,240.00	3,812.00		

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司	21,685.00	21,685.00

十二、股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十三、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

1．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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村民签订土地租赁协议，合同的详细情况如下：

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
广良村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村	10 年/13 年/16 年/25 年/39 年	9,455.50	主要为 520 元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4 年一期、5 年一期

除存在上述承诺事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2．资本性承诺事项

截至资产负债表日，本公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2020 年 12 月 31 日
田野农谷科技园项目	39,861,536.00
特色农业示范区配套设施	9,799,444.85
盐边县芒果现代农业园区项目	27,724,367.58
合计	77,385,348.43

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1．处置股权

2020 年 12 月，公司拟向无关联的第三方北海市来领投资有限公司转让持有的天津方富田野投资中心（有限合伙）全部股权，截至本财务报表报出日，资产转让工作尚未完成。

2．对子公司增资

2021 年 3 月，公司拟向全资子公司湖北田野农谷生物科技有限公司增资 27,500 万元，

增资后，子公司湖北田野农谷生物科技有限公司注册资本由 2,500 .00 万元变更为 30,000.00 万元，截至本财务报表报出日，增资工作尚未完成。

十五、其他重要事项

（一）联营企业尚未出资事项

根据天津方富田野投资中心（有限合伙）合伙协议规定，天津方富田野投资中心（有限合伙）总投资 10,000 万元，公司作为有限合伙人，以自有资金出资 9,900 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 99.00%。北京方富资本管理股份有限公司作为普通合伙人，出资 100.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 1.00%。

2016 年末公司实际已出资 5,070.00 万元，占实际出资额的 99.00%，北京方富资本管理股份有限公司实际出资 51.21 万元，占实际出资额的 1.00%，合伙协议未约定认缴出资期限。根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2017 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,200.00 万元；根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2018 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,437.76 万元。根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2019 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 169.60 万元。截至本财务报表批准报出日，公司实际出资 2,262.64 万元，尚未出资 7,637.36 万元。

（二）在建工程

公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司受广西壮族自治区“大棚房”问题专项清理整治行动影响停工的特色农业示范区配套设施在建工程项目，已于 2021 年 2 月 5 日取得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（桂林审准资南宁[2021]37 号），公司将在办理相关手续后，依法合规的恢复工程项目建设。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,991,886.43	17,180,689.21
1－2 年	1,032,904.88	1,994,245.37
2－3 年	1,771,052.61	1,958,996.50

账龄	期末余额	上年年末余额
3－4 年	760,405.50	119,154.40
4－5 年	36,429.40	
5 年以上		
小计	20,592,678.82	21,253,085.48
减：坏账准备	1,893,546.86	1,698,702.05
合计	18,699,131.96	19,554,383.43

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96
其中：组合 1	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96
组合 2					
……					
合计	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	21,253,085.48	100.00	1,698,702.05	7.99	19,554,383.43
其中：组合 1	21,172,124.66	99.62	1,698,702.05	8.02	19,473,422.61
组合 2	80,960.82	0.38			80,960.82
……					
合计	21,253,085.48	100.00	1,698,702.05	7.99	19,554,383.43

3．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,991,886.43	849,594.32	5.00
1－2 年	1,032,904.88	103,290.49	10.00
2－3 年	1,771,052.61	531,315.78	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3－4 年	760,405.50	380,202.75	50.00
4－5 年	36,429.40	29,143.52	80.00
5 年以上			
合计	20,592,678.82	1,893,546.86	9.20

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,159,429.53	857,971.48	5.00
1－2 年	1,934,544.23	193,454.42	10.00
2－3 年	1,958,996.50	587,698.95	30.00
3－4 年	119,154.40	59,577.20	50.00
4－5 年			
5 年以上			
合计	21,172,124.66	1,698,702.05	8.02

（2）组合 2

单位名称	上年年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	53,888.86			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	27,071.96			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	80,960.82			

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	1,698,702.05	194,844.81				1,893,546.86
其中：组合 1	1,698,702.05	194,844.81				1,893,546.86
组合 2						
……						
合计	1,698,702.05	194,844.81				1,893,546.86

5．本期无核销应收账款的情况。

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	6,150,000.00	非关联方	29.86	307,500.00
山东一品堂实业有限公司	3,126,806.00	非关联方	15.18	156,340.30
海南百至生物科技有限公司	1,940,736.00	非关联方	9.42	97,036.80
杭州海果贸易有限公司	1,288,514.40	非关联方	6.26	64,425.72
昆明亦云经贸有限公司	1,073,016.00	非关联方	5.21	53,650.80
合计	13,579,072.40		65.93	678,953.62

注释2．其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	345,741,653.76	281,125,796.22
合计	345,741,653.76	281,125,796.22

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	119,071,869.35	18,258,895.44
1－2 年	17,551,045.31	50,009,022.60
2－3 年	50,003,131.00	212,934,669.98
3－4 年	159,196,316.94	
4－5 年		
5 年以上		
小计	345,822,362.60	281,202,588.02
减：坏账准备	80,708.84	76,791.80
合计	345,741,653.76	281,125,796.22

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	345,822,362.60	100.00	80,708.84	0.02	345,741,653.76
其中：组合 1					
组合 2	345,015,274.20	99.77			345,015,274.20
组合 3	807,088.40	0.23	80,708.84	10.00	726,379.56

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	345,822,362.60	100.00	80,708.84	0.02	345,741,653.76

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	281,202,588.02	100.00	76,791.80	0.03	281,125,796.22
其中：组合 1					
组合 2	280,434,669.98	99.73			280,434,669.98
组合 3	767,918.04	0.27	76,791.80	10.00	691,126.24
合计	281,202,588.02	100.00	76,791.80	0.03	281,125,796.22

3．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	807,088.40	80,708.84	10.00
合计	807,088.40	80,708.84	10.00

续：

项目	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	767,918.04	76,791.80	10.00
合计	767,918.04	76,791.80	10.00

（2）组合 2

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	303,089,575.76			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北爱斯曼食品有限公司	11,925,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
攀枝花田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	345,015,274.20			

续：

单位名称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	245,620,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北爱斯曼食品有限公司	31,525,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	3,288,971.54			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	280,434,669.98			

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	76,791.80			76,791.80
期初余额在本期				
—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	3,917.04			3,917.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	80,708.84			80,708.84

5．本期无核销其他应收款的情况。

6．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	345,015,274.20	280,434,669.98
备用金	28,198.41	27,166.53
代扣社保等	75,660.91	57,517.22
保证金	102,159.46	102,159.46

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他	601,069.62	581,074.83
合计	345,822,362.60	281,202,588.02

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	303,089,575.76	关联方	4 年以内	87.64	
攀枝花田野创新农业科技有限公司	往来款	30,000,000.00	关联方	1 年以内	8.67	
湖北爱斯曼食品有限公司	往来款	11,925,698.44	关联方	4 年以内	3.45	
唐小慧	其他	224,377.98	非关联方	1 年以内	0.06	22,437.80
上海博华国际展览有限公司	其他	115,100.00	非关联方	1 年以内	0.03	11,510.00
合计		345,354,752.18			99.85	33,947.80

注释3．长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	143,737,642.83	11,790,454.21	131,947,188.62	113,737,642.83	10,597,437.42	103,140,205.41
对联营企业的投资	20,843,871.77		20,843,871.77	17,758,310.00		17,758,310.00
合计	164,581,514.60	11,790,454.21	152,791,060.39	131,495,952.83	10,597,437.42	120,898,515.41

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南达川食品有限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	138,946.52	2,938,998.34
湖北爱斯曼食品有限公司	15,000,001.00	15,000,001.00			15,000,001.00	1,054,070.27	8,851,455.87
湖北田野农谷生物科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
攀枝花田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	143,737,642.83	113,737,642.83	30,000,000.00		143,737,642.83	1,193,016.79	11,790,454.21

2．对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
天津方富田野投资中心（有限合伙）	17,758,310.00			3,085,561.77	
合计	17,758,310.00			3,085,561.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
天津方富田野投资中心（有限合伙）					20,843,871.77	
合计					20,843,871.77	

说明：详见本附注“六、合并财务报表主要注释”之“注释 7 长期股权投资”。

注释4．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,306,698.92	85,952,594.36	101,892,706.74	75,655,499.45
其他业务				
合计	112,306,698.92	85,952,594.36	101,892,706.74	75,655,499.45

2．主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原料果汁	54,901,793.96	40,150,034.27	42,804,313.90	29,785,107.61
速冻果蔬	49,630,455.58	39,784,770.07	48,947,212.11	38,447,282.84
其他	7,774,449.38	6,017,790.02	10,141,180.73	7,423,109.00
合计	112,306,698.92	85,952,594.36	101,892,706.74	75,655,499.45

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州粤凯贸易有限公司	17,186,311.90	15.30
海南达川食品有限公司	16,262,196.92	14.48
上海肇亿商贸有限公司	11,197,847.72	9.97
鲜活果汁（注）	10,133,557.20	9.02
深圳市品道餐饮管理有限公司	6,612,350.67	5.89

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	61,392,264.41	54.66

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁（注）	16,867,128.79	16.55
上海肇亿商贸有限公司	9,972,382.21	9.79
广州粤凯贸易有限公司	9,474,165.16	9.30
苏州为泽食品有限公司	7,248,354.41	7.11
山东一品堂实业有限公司	5,799,933.66	5.69
合计	49,361,964.23	48.44

注：鲜活果汁客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,085,561.77	530,093.22
合计	3,085,561.77	530,093.22

十七、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-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（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）	7,694,270.53	8,299,495.52
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合并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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-654,276.14	-70,646.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,999,605.16	8,213,105.56
减：所得税影响额	546,646.93	436,397.32
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,546,252.09	7,776,708.24

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.0911	0.0911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.1017	0.1017

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.1016	0.1016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.0692	0.0692

田野创新股份有限公司

（公章）

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

2021年4月21日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2021 年 02 月 26 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　三月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

证书编号：110000861260
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 6 月 1 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：皇甫少卿
证书编号：110000861260

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016

2017

5



姓名 Full name 皇甫少卿
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1969年10月24日
工作单位 Working unit 北京中平建会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 110104691024252

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

北京中平建会计师事务所（特殊普通合伙）

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

2015

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014

8

2011

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

转出：信宏，2017.5.10.
转入：中兴华，2017.5.10.

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

姓名：郑小强

证书编号：310000060554

证书编号：
No. of Certificate 310000060554

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014年 04月 24日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 月 日
/y /m /d

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 11月 30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京宏会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 11月 30日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 12月 14日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 12月 14日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中华人民共和国注册会计师

中华会计师事务所（特殊普通合伙）



姓名
Full name 郑小强

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1984-11-04

工作单位
Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

身份证号码
Identity card No. 430524198411041195

田野创新股份有限公司

2021年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11000167202230200232 7
报告名称：	田野创新股份有限公司 2021 年度合并及母公司财务报表审计报告书
报告文号：	中兴华审字（2022）第 011437 号
被审（验）单位名称：	田野创新股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 08 日
报备日期：	2022 年 04 月 07 日
签字人员：	张晓萌(110002960012)， 郑小强(310000060554)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011437 号

田野创新股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了田野创新股份有限公司（以下简称“田野股份公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了田野股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

田野股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括田野股份公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督田野股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对田野股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

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

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

（6）就田野股份公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2022 年 4 月 8 日

合并资产负债表

2021-12-31

编制单位：中[illegible]新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日	项 目	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	注释1	239,716,828.80	172,378,505.52	短期借款	注释17	80,478,787.39	106,764,385.85
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债			
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	注释2	41,437,154.70	51,064,213.70	应付账款	注释18	32,229,566.83	42,412,616.52
应收款项融资		-	-	预收款项	注释19	53,790.20	259,436.44
预付款项	注释3	13,138,711.02	1,510,350.94	合同负债	注释20	39,694,013.81	7,496,454.70
其他应收款	注释4	1,904,248.22	23,410,416.65	应付职工薪酬	注释21	4,804,277.06	4,399,280.59
其中：应收利息				应交税费	注释22	8,133,151.63	4,395,711.49
应收股利				其他应付款	注释23	8,553,905.79	9,511,298.85
存货	注释5	134,225,662.34	86,860,728.86	其中：应付利息			1,075,000.00
合同资产	注释6	270,000.00	285,000.00	应付股利			
持有待售资产	注释7	-	20,843,871.77	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	注释24	2,788,840.34	-
其他流动资产	注释8	27,021,979.11	13,426,668.62	其他流动负债	注释25	5,160,221.83	979,730.50
流动资产合计		**457,714,584.19**	**369,779,756.06**	**流动负债合计**		**181,896,554.88**	**176,218,914.94**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资		-	-	长期借款		**9,013,750.00**	**-**
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股			
长期股权投资		-	-	永续债			
其他权益工具投资		-	-	租赁负债	注释26	52,971,810.05	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款	注释27	315,859.87	356,041.51
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	注释9	533,623,964.93	363,126,336.49	预计负债		-	-
在建工程	注释10	47,806,279.54	132,109,684.08	递延收益	注释28	37,822,820.44	30,648,389.77
生产性生物资产	注释11	32,541,341.50	30,547,432.50	递延所得税负债		-	-
油气资产				其他非流动负债		-	-
使用权资产	注释12	70,026,945.23	-	**非流动负债合计**		**100,124,240.36**	**31,004,431.28**
无形资产	注释13	51,948,175.68	53,128,812.17	**负债合计**		**282,020,795.24**	**207,223,346.22**
开发支出				**股东权益：**			
商誉		-	-	股本	注释29	270,000,000.00	240,000,000.00
长期待摊费用	注释14	4,636,243.93	6,177,707.28	其他权益工具		**-**	**-**
递延所得税资产	注释15	1,065,507.70	1,590,139.24	其中：优先股			
其他非流动资产	注释16	11,230,478.85	19,259,355.82	永续债			
非流动资产合计		**752,878,937.36**	**605,939,467.58**	资本公积	注释30	311,663,877.65	246,300,093.95
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	注释31	-	-2,632,212.00
				专项储备		-	-
				盈余公积	注释32	16,135,880.58	12,836,620.14
				未分配利润	注释33	330,772,968.08	271,991,375.33
				归属于母公司股东权益合计		**928,572,726.31**	**768,495,877.42**
				少数股东权益			
				股东权益合计		**928,572,726.31**	**768,495,877.42**
资产总计		**1,210,593,521.55**	**975,719,223.64**	**负债和股东权益总计**		**1,210,593,521.55**	**975,719,223.64**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注六	2021年度	2020年度
一、营业总收入		**459,396,177.42**	**266,213,874.08**
其中：营业收入	注释34	459,396,177.42	266,213,874.08
二、营业总成本		**394,406,892.16**	**239,212,224.80**
其中：营业成本	注释34	325,434,545.37	195,720,958.83
税金及附加	注释35	4,632,226.03	3,072,342.96
销售费用	注释36	15,298,535.35	5,633,937.91
管理费用	注释37	37,575,585.89	27,182,298.91
研发费用	注释38	3,207,582.91	1,950,193.20
财务费用	注释39	8,258,416.61	5,652,492.99
其中:利息费用		8,824,748.21	6,183,453.87
利息收入		656,822.28	710,187.82
加：其他收益	注释40	3,180,716.54	7,244,270.53
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	2,475,295.47	3,085,561.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,475,295.47	3,085,561.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	1,223,813.11	-2,934,558.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-517,410.11	-612,382.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	-833,029.49	421,443.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**70,518,670.78**	**34,205,984.30**
加：营业外收入	注释45	2,772,159.22	177,489.68
减：营业外支出	注释46	966,430.77	10,292,809.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**72,324,399.23**	**24,090,664.90**
减：所得税费用	注释47	7,146,826.04	3,088,937.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**65,177,573.19**	**21,001,727.12**
（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
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,177,573.19	21,001,727.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-464,508.00	-
（一）归属于母公司股东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			
……			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
……			
（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**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		64,713,065.19	21,001,727.12
（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
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注六	2021年度	2020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		555,792,898.13	307,239,281.61
收到的税费返还		-	134,559.30
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	20,366,018.86	16,695,649.79
经营活动现金流入小计		**576,158,916.99**	**324,069,490.70**
购买商品、接受劳务支付的现金		370,110,490.13	221,537,101.74
支付给职工以及为职工支付的现金		47,557,256.43	30,943,802.35
支付的各项税费		25,992,407.69	12,017,419.17
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	35,609,859.57	11,727,209.26
经营活动现金流出小计		**479,270,013.82**	**276,225,532.52**
经营活动产生的现金流量净额		**96,888,903.17**	**47,843,958.18**
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	-
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
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**
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
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**
投资活动产生的现金流量净额		**-87,289,995.40**	**-95,272,052.90**
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
收到其他与筹资活动有关的现金		5,799,249.50	7,870,590.60
筹资活动现金流入小计		**237,399,249.50**	**122,870,590.60**
偿还债务支付的现金		151,000,000.00	151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,135,799.99	8,864,819.82
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	注释48	20,510,930.70	-
筹资活动现金流出小计		**179,646,730.69**	**159,864,819.82**
筹资活动产生的现金流量净额		**57,752,518.81**	**-36,994,229.22**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-13,103.30**	**-28,738.71**
五、现金及现金等价物净增加额		**67,338,323.28**	**-84,451,062.65**
加：期初现金及现金等价物余额		**172,378,505.52**	**256,829,568.17**
六、期末现金及现金等价物余额		**239,716,828.80**	**172,378,505.52**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**240,000,000.00**	-	-	-	**246,300,093.95**	-	**-2,632,212.00**	-	**12,836,620.14**	**271,991,375.33**	**768,495,877.42**	-	**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、本年年初余额	**240,000,000.00**	-	-	-	**246,300,093.95**	-	**-2,632,212.00**	-	**12,836,620.14**	**271,991,375.33**	**768,495,877.42**	-	**768,495,877.42**
三、本年增减变动金额（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**	-	**160,076,848.89**
（一）综合收益总额							-464,508.00			65,177,573.19	64,713,065.19	-	**64,713,065.19**
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	65,363,783.70	-	-	-	-	-	95,363,783.70	-	**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		**95,363,783.70**
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入股东权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,299,260.44	-3,299,260.44	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-		-
2．对所有者（或股东）的分配											-		-
3．其他									3,299,260.44	-3,299,260.44	-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	**270,000,000.00**	-	-	-	**311,663,877.65**	-	-	-	**16,135,880.58**	**330,772,968.08**	**928,572,726.31**	-	**928,572,726.31**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**240,000,000.00**				**246,300,093.95**		**-2,632,212.00**		**11,370,401.03**	**252,455,867.32**	**747,494,150.30**		**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、本年年初余额	**240,000,000.00**	-	-	-	**246,300,093.95**	-	**-2,632,212.00**	-	**11,370,401.03**	**252,455,867.32**	**747,494,150.30**	-	**747,494,150.30**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	**1,466,219.11**	**19,535,508.01**	**21,001,727.12**	-	**21,001,727.12**
（一）综合收益总额							-			21,001,727.12	21,001,727.12	-	**21,001,727.12**
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入股东权益的金额											-		-
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．对所有者（或股东）的分配											-		-
3．其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	**240,000,000.00**	-	-	-	**246,300,093.95**	-	**-2,632,212.00**	-	**12,836,620.14**	**271,991,375.33**	**768,495,877.42**	-	**768,495,877.42**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注十六	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和股东权益	附注十六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		181,599,485.71	91,414,851.58	短期借款		30,034,588.89	30,035,291.66
交易性金融资产				交易性金融负债		-	-
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		-	-	应付票据			
应收账款	注释1	8,284,068.06	18,699,131.96	应付账款		18,189,495.98	18,479,862.60
应收款项融资		-	-	预收款项		2,574.20	113,920.20
预付款项		2,749,002.60	696,559.00	合同负债		15,967,651.82	5,261,255.85
其他应收款	注释2	141,183,835.82	345,741,653.76	应付职工薪酬		1,471,565.60	1,592,560.99
其中：应收利息				应交税费		2,855,851.63	1,622,777.40
应收股利				其他应付款		86,900,408.49	79,958,083.66
存货		54,364,793.82	37,190,964.97	其中：应付利息			
合同资产		270,000.00		应付股利			
持有待售资产		-	20,843,871.77	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		2,788,840.34	-
其他流动资产		1,692,943.14	-	其他流动负债		2,075,794.75	689,154.65
流动资产合计		390,144,129.15	514,587,033.04	**流动负债合计**		**160,286,771.70**	**137,752,907.01**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股			
长期股权投资	注释3	400,793,662.86	131,947,188.62	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		10,973,240.15	-
其他非流动金融资产				长期应付款		-	-
投资性房地产				长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		70,246,415.90	71,251,014.79	预计负债		-	-
在建工程		2,642,257.46	822,155.22	递延收益		653,814.63	882,268.19
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产				其他非流动负债		-	-
使用权资产		13,345,754.51	-	**非流动负债合计**		**11,627,054.78**	**882,268.19**
无形资产		10,054,582.31	10,344,619.07	**负债合计**		**171,913,826.48**	**138,635,175.20**
开发支出		-	-	**股东权益：**			
商誉		-	-	股本		**270,000,000.00**	**240,000,000.00**
长期待摊费用		1,118,956.72	811,994.20	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		424,291.00	871,986.59	其中：优先股			
其他非流动资产		5,079,740.00	1,042,899.80	永续债			
非流动资产合计		**503,705,660.76**	**217,091,858.29**	资本公积		310,473,877.65	244,109,726.71
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-2,632,212.00
				专项储备		-	-
				盈余公积		16,135,880.58	12,836,620.14
				未分配利润		125,326,205.20	98,729,581.28
				股东权益合计		**721,935,963.43**	**593,043,716.13**
资产总计		**893,849,789.91**	**731,678,891.33**	**负债和股东权益总计**		**893,849,789.91**	**731,678,891.33**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：饶贵忠　　会计机构负责人：饶贵忠

母公司利润表

2021年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注十六	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释4	203,408,178.28	112,306,698.92
减：营业成本	注释4	148,551,600.58	85,952,594.36
税金及附加		1,433,706.65	786,280.44
销售费用		3,849,988.92	1,494,199.01
管理费用		15,171,108.61	7,419,280.21
研发费用		3,207,582.91	1,950,193.20
财务费用		914,462.54	737,662.94
其中：利息费用		1,291,736.97	1,015,264.98
利息收入		419,449.18	328,989.43
加：其他收益		424,605.04	404,968.64
投资收益（损失以“-”号填列）		4,146,212.60	3,085,561.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,146,212.60	3,085,561.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-253,354.74	-198,761.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-288,033.13	-1,193,016.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,020.31	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**34,290,137.53**	**16,065,240.53**
加：营业外收入		2,183,977.24	102,407.03
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**
减：所得税费用		3,322,042.82	1,427,076.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**32,992,604.36**	**14,662,191.14**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,992,604.36	14,662,191.14
（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			
……			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
……			
六、综合收益总额		**32,528,096.36**	**14,662,191.14**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注十六	2021年度	2020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
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
经营活动现金流入小计		**616,425,464.87**	**215,108,324.01**
购买商品、接受劳务支付的现金		164,309,888.05	73,204,896.57
支付给职工以及为职工支付的现金		21,843,561.37	14,560,345.77
支付的各项税费		11,432,264.60	3,909,276.80
支付其他与经营活动有关的现金		153,682,802.20	142,829,769.03
经营活动现金流出小计		**351,268,516.22**	**234,504,288.17**
经营活动产生的现金流量净额		**265,156,948.65**	**-19,395,964.16**
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	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**22,318,800.00**	**-**
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
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**
投资活动产生的现金流量净额		**-268,999,910.50**	**-39,051,898.69**
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
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**
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	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
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**
筹资活动产生的现金流量净额		**94,040,709.98**	**-7,465,264.98**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-13,114.00**	**-28,681.52**
五、现金及现金等价物净增加额		**90,184,634.13**	**-65,941,809.35**
加：期初现金及现金等价物余额		**91,414,851.58**	**157,356,660.93**
六、期末现金及现金等价物余额		**181,599,485.71**	**91,414,851.58**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**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、本年年初余额	**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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	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．股份支付计入股东权益的金额											-
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．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**270,000,000.00**	-	-	-	**310,473,877.65**	-	-	-	**16,135,880.58**	**125,326,205.20**	**721,935,963.43**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**240,000,000.00**				**244,109,726.71**		**-2,632,212.00**		**11,370,401.03**	**85,533,609.25**	**578,381,524.99**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
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．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**240,000,000.00**	-	-	-	**244,109,726.71**	-	**-2,632,212.00**	-	**12,836,620.14**	**98,729,581.28**	**593,043,716.13**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

田野创新股份有限公司

2021 年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)基本情况

田野创新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身系北海田野食品有限公司，由广西田野科技种业股份有限公司、北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)、姚玖志、单丹、北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)和其他股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司证券代码：832023。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司股权构成如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	姚玖志	3,207.12	11.8782
2	上海欣融食品原料有限公司	2,812.52	10.4167
3	勐海志存高远茶业有限公司	1,594.28	5.9047
4	深圳市品道餐饮管理有限公司	1,200.00	4.4444
5	张义敏	935.00	3.463
6	李青	760.20	2.8156
7	上海三桐投资管理中心（有限合伙）	752.14	2.7857
8	上海流岚企业管理中心（有限合伙）	700.00	2.5926
9	王兆三	668.95	2.4776
10	单丹	487.50	1.8056
11	其他投资者	13,882.29	51.4159
	合计	27,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

（二）经营范围

公司经营范围为：许可项目：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）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“农副食品加工业”中的“蔬菜、水果和坚果加工业”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南达川食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广西田野创新农业科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
海南田野果饮食品销售有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北爱斯曼食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北田野农谷生物科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
攀枝花田野创新农业科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
海南田野生物科技有限责任公司	全资子公司	1	100.00	100.00

注：合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2．同一控制下的企业合并

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。

3．非同一控制下的企业合并

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。

4．为合并发生的相关费用

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。

（五） 合并财务报表的编制方法

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。

（六） 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。

（七） 外币业务和外币报表折算

1．外币业务

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．外币财务报表的折算

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。

（八） 金融工具

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的合同义务。

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

（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。

（九） 存货

1．存货的分类

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

2．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及存货跌价准备的计提方法

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。

（十） 合同资产

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附注（八）5.金融资产减值。

（十一）划分为持有待售资产

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。

（十二）长期股权投资

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附注四 / （四）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，按照投资合同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应对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。

（十三）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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．固定资产初始计量

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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
运输工具	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

（2）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。

（3）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。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 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。

（十四）在建工程

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。

（十五）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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的各部分分别完工，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。

（十六）生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

1．生物资产确认条件

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2．生物资产初始计量

（1）消耗性生物资产

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）生产性生物资产

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。

1）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。

2）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”。

3．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。

本公司生产性生物资产预计无净残值，预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	年折旧率（%）
百香果	2	50.00
芒果	10	10.00
火龙果	4	25.00
菠萝	2	50.00
香蕉	2	50.00
甘蔗	2	50.00
木瓜	3	33.33
番石榴	4	25.00

（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。

4．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和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，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，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。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。

（十七）使用权资产

（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、减值准备计提方法见附注四、19。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利权、商标权、软件等。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年/50 年/70 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	
商标权	10 年	
软件	3－5 年	

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。

3．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。

4．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。

（十九）长期资产减值

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。

（二十）长期待摊费用

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	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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

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

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

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

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。

（二十二）预计负债

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。

（二十三）收入

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（参见附注四、八、（5））。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。

（二十四）合同成本

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。

（二十五）政府补助

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）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。

（二十七）租赁

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。

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见附注四、17。

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。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

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、财务报表影响如下：

①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

续

项目	2020 年 12 月 31 日合并报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日合并报表调整后列报金额
流动资产：			
货币资金	172,378,505.52		172,378,505.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	51,064,213.70		51,064,213.70
应收款项融资			
预付款项	1,510,350.94		1,510,350.94
其他应收款	23,410,416.65		23,410,416.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	86,860,728.86		86,860,728.86
合同资产	285,000.00		285,000.00
持有待售资产	20,843,871.77		20,843,871.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,426,668.62		13,426,668.62
流动资产合计	**369,779,756.06**		**369,779,756.06**
非流动资产：			
债权投资			

项目	2020 年 12 月 31 日合并报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日合并报表调整后列报金额
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	363,126,336.49		363,126,336.49
在建工程	132,109,684.08		132,109,684.08
生产性生物资产	30,547,432.50		30,547,432.50
油气资产			
使用权资产		60,406,387.68	60,406,387.68
无形资产	53,128,812.17		53,128,812.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,177,707.28	-1,414,999.24	4,762,708.04
递延所得税资产	1,590,139.24		1,590,139.24
其他非流动资产	19,259,355.82		19,259,355.82
非流动资产合计	**605,939,467.58**	**58,991,388.44**	**664,930,856.02**
资产总计	**975,719,223.64**	**58,991,388.44**	**1,034,710,612.08**
流动负债：			
短期借款	106,764,385.85		106,764,385.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,412,616.52		42,412,616.52
预收款项	259,436.44		259,436.44
合同负债	7,496,454.70		7,496,454.70
应付职工薪酬	4,399,280.59		4,399,280.59
应交税费	4,395,711.49		4,395,711.49
其他应付款	9,511,298.85		9,511,298.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

项目	2020 年 12 月 31 日合并报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日合并报表调整后列报金额
其他流动负债	979,730.50		979,730.50
流动负债合计	**176,218,914.94**	**731,001.22**	**176,949,916.16**
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		58,991,388.44	58,991,388.44
长期应付款	356,041.51		356,041.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30,648,389.77		30,648,389.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**31,004,431.28**	**58,991,388.44**	**89,995,819.72**
负债合计	**207,223,346.22**	**58,991,388.44**	**266,214,734.66**
股东权益：			
股本	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	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	12,836,620.14		12,836,620.14
未分配利润	271,991,375.33		271,991,375.33
归属于母公司所有者权益合计	**768,495,877.42**		**768,495,877.42**
少数股东权益			
股东权益合计	**768,495,877.42**		**768,495,877.42**
负债和股东权益总计	**975,719,223.64**		**975,719,223.64**

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			

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）
租赁负债			

续

项目	2020 年 12 月 31 日母公司报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日母公司调整后列报金额
流动资产：			
货币资金	91,414,851.58		91,414,851.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,699,131.96		18,699,131.96
应收款项融资			
预付款项	696,559.00		696,559.00
其他应收款	345,741,653.76		345,741,653.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货	37,190,964.97		37,190,964.97
合同资产			
持有待售资产	20,843,871.77		20,843,871.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	**514,587,033.04**		**514,587,033.04**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	131,947,188.62		131,947,188.62
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	71,251,014.79		71,251,014.79
在建工程	822,155.22		822,155.22
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	10,344,619.07		10,344,619.07
开发支出			

项目	2020 年 12 月 31 日母公司报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日母公司调整后列报金额
长期待摊费用	811,994.20		811,994.20
递延所得税资产	871,986.59		871,986.59
其他非流动资产	1,042,899.80		1,042,899.80
非流动资产合计	**217,091,858.29**		**217,091,858.29**
资产总计	**731,678,891.33**		**731,678,891.33**
流动负债：			
短期借款	30,035,291.66		30,035,291.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,479,862.60		18,479,862.60
预收款项	113,920.20		113,920.20
合同负债	5,261,255.85		5,261,255.85
应付职工薪酬	1,592,560.99		1,592,560.99
应交税费	1,622,777.40		1,622,777.40
其他应付款	79,958,083.66		79,958,083.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	689,154.65		689,154.65
流动负债合计	**137,752,907.01**		**137,752,907.01**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	882,268.19		882,268.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**882,268.19**		**882,268.19**

项目	2020 年 12 月 31 日母公司报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日母公司调整后列报金额
负债合计	**138,635,175.20**		**138,635,175.20**
股东权益：			
股本	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	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	12,836,620.14		12,836,620.14
未分配利润	98,729,581.28		98,729,581.28
所有者权益合计	**593,043,716.13**		**593,043,716.13**
股东权益合计	**593,043,716.13**		**593,043,716.13**
负债和股东权益总计	**731,678,891.33**		**731,678,891.33**

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		

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)不同纳税主体企业所得税税率说明：

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	15%
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%

(三)税收优惠政策及依据

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有限公司自产自销农作物、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《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。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1．货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,884.44	10,640.86
银行存款	239,710,944.36	172,158,314.54
其他货币资金		209,550.12
合计	239,716,828.80	172,378,505.52

注释2．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,691,169.05	46,822,711.65
1－2 年	1,306,406.59	3,800,673.54

账龄	期末余额	上年年末余额
2－3 年	1,871,258.93	2,898,034.61
3－4 年	1,257,499.89	1,982,532.50
4－5 年	1,942,420.00	710,704.80
5 年以上	687,986.40	
小计	47,756,740.86	56,214,657.10
减：坏账准备	6,319,586.16	5,150,443.40
合计	41,437,154.70	51,064,213.70

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,827,579.25	5.92	2,827,579.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	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

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	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

3．单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	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

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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		

4．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	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

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	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

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	56,214,657.10	5,150,443.40	9.16

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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						
……						
合计	5,150,443.40	1,191,961.16		22,818.40		6,319,586.16

6．本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,818.40

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
天津普马纳科技有限公司	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	货款	100.00	客户已注销	管理层批准	否
合计		22,818.40			

7．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	账龄
信丰农夫山泉饮料有限公司	7,782,285.00	非关联方	16.30	389,114.25	1 年以内
农夫山泉（建德）新安江饮用水有限公司	5,855,208.00	非关联方	12.26	292,760.40	3 年以内
农夫山泉（淳安茶园）饮料有限公司	3,878,835.00	非关联方	8.12	193,941.75	1 年以内
杭州盘桃仙会科技有限公司	3,791,468.29	非关联方	7.94	189,573.41	1 年以内
海南百至生物科技有限公司	3,004,168.00	非关联方	6.29	150,208.40	1 年以内
合计	24,311,964.29		50.91	1,215,598.21	

注释3．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,080,920.02	99.56	1, 293, 516. 44	85.64
1－2 年	8,458.00	0.06	166,834.50	11.05
2－3 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．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
海口广顺达包装材料有限公司	5,599,569.27	42.62	交易未完成
广西恒润佳食品有限公司	3,832,284.00	29.17	交易未完成
海南美之味进出口有限公司	1,090,700.00	8.30	交易未完成
承德大金星食品有限公司	960,000.00	7.31	交易未完成
浙江古茗商贸有限公司	534,913.10	4.07	交易未完成
合计	12,017,466.37	91.47	

3．期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的款项

注释4．其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,904,248.22	23,410,416.65
合计	1,904,248.22	23,410,416.65

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,822,858.36	25,625,397.75
1－2 年	15,000.00	74,045.31
2－3 年	54,000.00	29,331.00
3－4 年	1,973.00	274,000.00
4－5 年	200,000.00	14,380.69
5 年以上	22,000.00	239,831.19
小计	2,115,831.36	26,256,985.94

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	211,583.14	2,846,569.29
合计	1,904,248.22	23,410,416.65

2．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
资产转让款		24,700,000.00
往来款		249,136.22
保证金	1,375,900.00	320,159.46
备用金	105,058.33	119,392.75
代扣社保等	221,649.93	172,361.35
其他	413,223.10	695,936.16
合计	2,115,831.36	26,256,985.94

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,115,831.36	211,583.14	1,904,248.22	26,011,574.06	2,601,157.41	23,410,416.65
第二阶段						
第三阶段				245,411.88	245,411.88	
合计	2,115,831.36	211,583.14	1,904,248.22	26,256,985.94	2,846,569.29	23,410,416.65

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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

5．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	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

续：

项目	上年年末余额		
	其他应收款	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

6．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	2,601,157.41		245,411.88	2,846,569.29
期初余额在本期				
—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

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)	
其他变动				
期末余额	211,583.14			211,583.14

7．本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	219,211.88

8．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	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	非关联方	1 年以内	23.63	50,000.00
盐边县财政局	保证金	435,000.00	非关联方	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	非关联方	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	非关联方	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	非关联方	1 年以内	5.10	10,795.36
合计		1,362,953.61			64.41	136,295.36

注释5．存货

1．存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	16,495,421.45		16,495,421.45	6,793,050.56		6,793,050.56
在产品	3,030,675.92		3,030,675.92	1,606,742.19		1,606,742.19
库存商品	103,485,988.96	83,233.37	103,402,755.59	67,084,804.92	597,382.93	66,487,421.99
发出商品	5,091,654.99		5,091,654.99	7,421,638.94		7,421,638.94
周转材料	6,205,154.39		6,205,154.39	4,551,875.18		4,551,875.18
合计	134,308,895.71	83,233.37	134,225,662.34	87,458,111.79	597,382.93	86,860,728.86

2．存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品	597,382.93	162,515.81			676,665.37		83,233.37

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
周转材料		339,894.30			339,894.30		
合计	597,382.93	502,410.11			1,016,559.67		83,233.37

注释6．合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
资产转让尾款	300,000.00	30,000.00	270,000.00	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	30,000.00	270,000.00	300,000.00	15,000.00	285,000.00

注释7．其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	16,373,856.78	11,288,106.32
增值税待认证进项税额	1,538,331.87	919,818.68
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	
合计	27,021,979.11	13,426,668.62

注释8．固定资产

1．固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
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
购置		20,337,879.51	1,362,727.47	537,689.58	7,500.00	22,245,796.56
在建工程转入	133,066,585.99	45,167,625.15		320,238.97		178,554,450.11
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
处置或报废		1,128,925.07		23,473.66	11,941.88	1,164,340.61
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
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
处置或报废		991,602.50		22,299.98	11,344.79	1,025,247.27
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

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
2．本期增加金额						
计提						
3．本期减少金额		366.67				366.67
处置或报废		366.67				366.67
其他转出						
4．期末余额		322,813.60	26,999.88			349,813.48
四. 账面价值合计						
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

2．期末未办妥产权证书的固定资产

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	

3．期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 50。

注释9．在建工程

1．在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	2,829,049.96		2,829,049.96	85,254,900.86		85,254,900.86
盐边县芒果现代农业园区项目	26,857,058.51		26,857,058.51	30,060,519.65		30,060,519.65
冷库工程	2,613,367.44		2,613,367.44	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	15,477,913.61		15,477,913.61
设备安装工程	28,890.02		28,890.02			
污水处理池改造工程				494,194.74		494,194.74
合计	47,806,279.54		47,806,279.54	132,109,684.08		132,109,684.08

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
田野农谷科技园项目	85,254,900.86	23,282,460.48		105,708,311.38		2,829,049.96
盐边县芒果现代农业园区项目	30,060,519.65	62,522,729.33		65,726,190.47		26,857,058.51
冷库工程	822,155.22	6,772,659.51		4,981,447.29		2,613,367.44
特色农业示范区配套设施	15,477,913.61					15,477,913.61
污水处理池改造工程	494,194.74	317,603.78		811,798.52		
合计	132,109,684.08	92,895,453.10		177,227,747.66		47,777,389.52

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例(%)	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	89.36	89.36		42,000.00		
盐边县芒果现代农业园区项目	13,200.00	70.14	70.14				
冷库工程	882.00	0.00	0.00				
特色农业示范区配套设施	3,513.78	77.85	77.85				
合计	57,335.11				42,000.00		

3．期末用于抵押的在建工程情况

期末用于抵押的在建工程情况详见注释 50。

注释10． 生产性生物资产

1．以成本计量的生产性生物资产

项目	种植业						
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	柠檬	桃树	合计
一．账面原值合计							
1．期初余额	4,061,760.92	1,200,634.81	2,605,289.79	31,294,929.18			39,162,614.70
2．本期增加金额	976,369.94		586,028.31	820,322.27	3,783,332.02	187,829.50	6,353,882.04
外购							
自行培育	976,369.94		586,028.31	820,322.27	3,783,332.02	187,829.50	6,353,882.04
企业合并增加							
股东投入							
其他转入							
3．本期减少金额	3,604,613.19		1,032,438.37				4,637,051.56
处置	3,604,613.19		1,032,438.37				4,637,051.56
其他转出							
4．期末余额	1,433,517.67	1,200,634.81	2,158,879.73	32,115,251.45	3,783,332.02	187,829.50	40,879,445.18
二．累计折旧							
1．期初余额	2,811,455.06	1,200,634.81	2,605,289.79	1,997,802.54			8,615,182.20
2．本期增加金额	877,933.93			2,663,736.72			3,541,670.65
计提	877,933.93			2,663,736.72			3,541,670.65
企业合并增加							

项目	种植业						
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	柠檬	桃树	合计
其他转入							
3．本期减少金额	2,786,310.80		1,032,438.37				3,818,749.17
处置	2,786,310.80		1,032,438.37				3,818,749.17
其他转出							
4．期末余额	903,078.19	1,200,634.81	1,572,851.42	4,661,539.26			8,338,103.68
三．减值准备							
1．期初余额							
2．本期增加金额							
计提							
企业合并增加							
其他转入							
3．本期减少金额							
处置							
其他转出							
4．期末余额							
四．账面价值							
1．期末账面价值	530,439.48		586,028.31	27,453,712.19	3,783,332.02	187,829.50	32,541,341.50
2．期初账面价值	1,250,305.86			29,297,126.64			30,547,432.50

2．生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

注释11．使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一. 账面原值			
1．2021 年 1 月 1 日		60,406,387.68	60,406,387.68
2．本期增加金额	14,493,081.71		14,493,081.71
重分类			
租赁	14,493,081.71		14,493,081.71
其他增加			
3．本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4．期末余额	14,493,081.71	60,406,387.68	74,899,469.39
二. 累计折旧			
1．2021 年 1 月 1 日			
2．本期增加金额	1,147,327.20	3,725,196.96	4,872,524.16
重分类			
本期计提	1,147,327.20	3,725,196.96	4,872,524.16
其他增加			
3．本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4．期末余额	1,147,327.20	3,725,196.96	4,872,524.16
三. 减值准备			
1．2021 年 1 月 1 日			
2．本期增加金额			
重分类			
本期计提			
其他增加			
3．本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4．期末余额			
四. 账面价值			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1．期末账面价值	13,345,754.51	56,681,190.72	70,026,945.23
2．2021 年 1 月 1 日		60,406,387.68	60,406,387.68

注释12．无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一．账面原值					
1．期初余额	60,149,080.07	15,485.00	10,900.00	84,846.94	60,260,312.01
2．本期增加金额		65,148.51		53,856.00	119,004.51
购置		65,148.51		53,856.00	119,004.51
内部研发					
其他转入					
2．本期减少金额					
处置					
其他转出					
3．期末余额	60,149,080.07	80,633.51	10,900.00	138,702.94	60,379,316.52
二．累计摊销					
1．期初余额	7,055,302.54	12,148.52	10,900.00	53,148.78	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
计提	1,280,285.93	1,312.94		18,042.13	1,299,641.00
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置					
其他转出					
4．期末余额	8,335,588.47	13,461.46	10,900.00	71,190.91	8,431,140.84
三．减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置					
其他转出					
4．期末余额					
四．账面价值合计					

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

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 50。

注释13．长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修工程	3,055,533.10	731,284.22	387,002.77		3,399,814.55
特色农业示范区其他工程	1,707,174.94		470,745.56		1,236,429.38
合计	4,762,708.04	731,284.22	857,748.33		4,636,243.93

注释14．递延所得税资产与递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
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
合计	7,103,384.64	1,065,507.70	10,379,381.55	1,590,139.24

2．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	477,932.24	3,069,135.74
资产减值准备		571,349.34
递延收益	36,904,536.98	29,462,718.71
可抵扣亏损	9,589,267.36	51,139,932.77
合计	46,971,736.58	84,243,136.56

3．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2020		
2021		6,352,955.53
2022	570,178.82	4,388,331.39

年份	期末余额	上年年末余额
2023	3,902,223.21	6,418,019.40
2024	348,328.45	2,412,668.30
2025	475,327.78	31,567,958.15
2026	4,293,209.10	
合计	9,589,267.36	51,139,932.77

注释15．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	上年年末余额
预付田野农谷科技园项目工程款	150,000.00	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	5,885,597.25
设备及工程款	10,897,478.85	1,277,727.68
合计	11,230,478.85	19,259,355.82

注释16．短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	375,448.50	11,201,983.30
质押借款		
抵押借款		
抵押+保证借款	80,000,000.00	95,000,000.00
短期借款应计利息	103,338.89	562,402.55
合计	80,478,787.39	106,764,385.85

说明 1：截至 2021 年 12 月 31 日短期借款余额中的 80,478,787.39 元系：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 375,448.50 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 30,000,000.00 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 30,000,000.00 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 50,000,000.00 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 50,000,000.00 元的最高额保证合同和抵押合同。

注释17．应付账款

1．应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,919,414.29	92.83	38,739,786.11	91.34
1－2 年	1,367,998.06	4.24	1,076,134.13	2.54
2－3 年	338,387.15	1.05	1,079,939.38	2.55
3 年以上	603,767.33	1.88	1,516,756.90	3.57
合计	32,229,566.83	100.00	42,412,616.52	100.00

2．应付账款按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	22,363,302.46	21,732,098.06
费用相关款项	5,167,554.68	6,068,616.59
设备及工程采购款	4,545,055.94	14,542,499.02
其他	153,653.75	69,402.85
合计	32,229,566.83	42,412,616.52

3．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
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．按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
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	

注释18．预收款项

1．预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,418.20	58.41	152,910.28	58.94
1－2 年	4,262.00	7.92	38,355.96	14.78
2－3 年			16,445.00	6.34
3 年以上	18,110.00	33.67	51,725.20	19.94
合计	53,790.20	100.00	259,436.44	100.00

2．预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
货款	53,790.20	259,436.44
合计	53,790.20	259,436.44

3．按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占预收款总额的比例(%)	账龄
陈远宽	货款	30,000.00	非关联方	55.77	1 年以内
天津丹尼食品有限公司	货款	13,050.00	非关联方	24.26	4 年以内
湖北美家果园食品科技有限公司	货款	4,500.00	非关联方	8.37	3－4 年
稷恩（北京）食品科技有限公司	货款	2,400.00	非关联方	4.46	1－2 年
许昌振合商贸有限公司	货款	780.00	非关联方	1.45	1－2 年
合计		50,730.00		94.31	

预收款项其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释19．合同负债

项目	期末余额	期初余额
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

注释20．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,398,064.11	46,214,893.72	45,808,680.77	4,804,277.06
离职后福利—设定提存计划	1,216.48	2,180,221.44	2181437.92	
辞退福利		96,340.00	96340	
合计	4,399,280.59	48,491,455.16	48086458.69	4,804,277.06

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
职工福利费	33,432.50	2,177,868.67	2,178,964.75	32,336.42
社会保险费	138.56	1,176,650.87	1,176,789.43	
其中：基本医疗保险费	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	
住房公积金		582,597.00	582,597.00	
工会经费和职工教育经费	978.72	637,776.13	637,776.13	978.72
合计	4,398,064.11	46,214,893.72	45,808,680.77	4804277.06

3.设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,174.91	2,108,176.17	2,109,351.08	
失业保险费	41.57	72045.27	72086.84	
合计	1,216.48	2,180,221.44	2,181,437.92	

注释21．应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,199,616.16	1,282,521.85
企业所得税	6,568,600.01	2,352,954.94
个人所得税	68,354.17	93,372.05
城市维护建设税	60,430.81	64,801.09
房产税	118,521.29	358,116.59
土地使用税	19,500.00	151,639.73
教育费及地方附加	60,430.83	64,801.10
印花税	34,573.32	24,379.08
环境保护税	3,125.04	3,125.06

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,133,151.63	4,395,711.49

注释22．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
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
合计	8,553,905.79	9,511,298.85

1．其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,808,119.16	67.90	7,763,322.61	92.02
1－2 年	2,663,937.45	31.14	78,645.71	0.93
2－3 年	2,319.18	0.03	98,452.87	1.17
3 年以上	79,530.00	0.93	495,877.66	5.88
合计	8,553,905.79	100.00	8,436,298.85	100.00

2．其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,948,605.81	3,012,360.00
零星工程款	979,502.46	2,187,281.73
费用相关款项	3,588,927.00	2,988,768.57
往来款	12,600.00	84,230.40
代收代付款项	20,672.29	143,366.43
社保公积金等	3,598.23	19,291.72
其他		1,000.00
合计	8,553,905.79	8,436,298.85

3．按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
上海汇禾食品有限公司	3,000,000.00	35.07	2 年以内
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	1,221,326.95	14.28	1 年以内
河南健坤供应链管理有限公司	764,187.55	8.93	1 年以内
山东兴禹仓储装备有限公司	374,725.66	4.38	1 年以内
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	283,018.87	3.31	1 年以内
合计	5,643,259.03	65.97	

注释23．一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
一年内到期的非流动资负债应付利息		
一年内到期的租赁负债	2,788,840.34	731,001.22
合计	2,788,840.34	731,001.22

注释24．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,160,221.83	979,730.50
合计	5,160,221.83	979,730.50

注释25．长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	
长期借款应计利息	13,750.00	
合计	9,013,750.00	

说明：截至 2021 年 12 月 31 日短期借款余额中的 9,000,000.00 元，系 2021 年 2 月，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司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 10,000,000.00 元的抵押借款合同，借款期限为三年，抵押物为房地产。

注释26．租赁负债

项目	期末余额	2021 年 1 月 1 日
土地租赁	41,998,569.90	58,991,388.44
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的租赁负债	2,788,840.34	
合计	52,971,810.05	58,991,388.44

注释27．长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付长期设备款	315,859.87	356,041.51
合计	315,859.87	356,041.51

注释28．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	30,615,389.77	8,973,000.00	1,765,569.33	37,822,820.44	详见下述说明
与收益相关政府补助	33,000.00		33,000.00		详见下述说明
合计	30,648,389.77	8,973,000.00	1,798,569.33	37,822,820.44	

1．与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	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	140,000.00		80,000.00		60,000.00	与资产相关
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
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
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
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
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
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
乡村旅游建设项目第一期经费	400,000.00				400,000.00	与资产相关
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
农机购置补贴	13,020.00		1,953.00		11,067.00	与资产相关
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
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究与示范项目	33,000.00		33,000.00			与收益相关
芒果种植补助	1,110,000.00		120,000.00		990,000.00	与资产相关
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
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	2,908,984.86		61,280.05		2,847,704.81	与资产相关
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
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
芒果初加工生产线项目		820,000.00	3,851.86		816,148.14	与资产相关
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
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

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
合计	30,648,389.77	8,973,000.00	1,798,569.33		37,822,820.44	

说明：截至 2021 年 12 月 31 日与政府补助相关的递延收益余额 37,822,820.44 元系：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.根据荆门市屈家岭管理区于 2012 年 2 月 9 日出具的“关于补贴湖北爱斯曼食品有限公司果蔬、速冻果蔬产品的生产、加工综合开发基建扶持的函”，公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司于 2012 年度、2013 年度陆续累计收到政府基建扶持补贴款 61,910,003.68 元，按照资产摊销年限 20 年对此笔政府补贴款项进行摊销。本期其他变动减少 30,674,252.64 元，系公司子公司湖北爱斯曼食品有限公司以 4,500.00 万元价格将位于荆门市屈家岭管理区易家岭屈岭路的土地及地上建筑附着物整体转让给荆门厚雨置业有限公司，公司将资产组有关的递延收益转入处置损益。

3.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。

4.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。

5.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 21,383,390.97 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

6.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。

7.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。

8.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。

9.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。

10.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。

11.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。

12.按照屈家岭管理区《关于加快发展屈家岭管理区总部经济的通知》文件规定，2018 年 2 月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财政局拨付的税费补助 2,256,600.00 元，公司按照资产摊销年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

13.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。

14.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与示范项目款 33,000.00 元，待验收通过后计入当期损益。

15.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。

16.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2021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。

17.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2021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。

18.根据荆门市财政局关于下达2019年第一批省传统产业改造升级资金的通知，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司2021年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600,000.00元，公司待资产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。

注释29．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	270,000,000.00
合计	240,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	270,000,000.00

注释30．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	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

注释31．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,632,212.00						-2,632,212.00			-2,632,212.00	
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			-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											
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											
外币报表折算差额											
一揽子处置子公司在丧失控制权之前											

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
产生的处置收益											
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											
其他综合收益合计	-2,632,212.00						-2,632,212.00			-2,632,212.00	

注释32．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,836,620.14	3,299,260.44		16,135,880.58
合计	12,836,620.14	3,299,260.44		16,135,880.58

说明：盈余公积系按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释33．未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金　额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	271,991,375.33	—
追溯调整金额		—
本期期初未分配利润	271,991,375.33	—
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	65,177,573.19	—
减：提取法定盈余公积	3,299,260.44	按母公司净利润 10%
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益	-3,096,720.00	
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	330,772,968.08	

注释34．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,396,177.42	325,434,545.37	266,213,874.08	195,720,958.83
其他业务				
合计	459,396,177.42	325,434,545.37	266,213,874.08	195,720,958.83

2．主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料果汁	415,855,796.55	296,814,864.25	149,372,043.79	107,624,382.00
速冻果蔬	19,473,243.56	11,771,174.11	47,131,788.52	31,389,888.70
鲜果	3,151,626.00	803,296.89	12,914,586.55	4,376,308.26
其他	20,915,511.31	16,045,210.12	56,795,455.22	52,330,379.87

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	459,396,177.42	325,434,545.37	266,213,874.08	195,720,958.83

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市品道餐饮管理有限公司	92,060,112.13	20.04
茶百道(注)	66,061,630.33	14.38
农夫山泉(注)	53,643,970.54	11.68
一点点(注)	53,208,168.23	11.58
沪上阿姨(注)	48,178,572.62	10.49
合计	313,152,453.85	68.17

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
农夫山泉(注)	35,735,074.44	13.37
深圳市品道餐饮管理有限公司	25,648,884.82	9.63
广东南丰行农业投资有限责任公司	23,723,794.60	8.91
广州粤凯贸易有限公司	17,186,311.90	6.46
茶百道(注)	16,476,817.64	6.19
合计	118,770,883.40	44.61

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。

注释35．税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
房产税	1,598,827.39	1,330,138.55
土地使用税	928,673.02	541,942.79
城建税	896,473.60	483,381.85
教育费附加	537,884.19	290,029.14
地方教育附加	358,589.43	191,567.04
印花税	286,227.54	211,752.58
环境保护税	12,500.14	12,500.22
其他税费	13,050.72	11,030.79
合计	4,632,226.03	3,072,342.96

注释36．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	9,327,097.07	2,792,798.15
职工薪酬	2,008,293.39	1,169,573.42
包装费用	1,550,349.90	563,542.16
物流费用	1,333,499.47	665,108.56
广告宣传费	686,175.49	142,556.49
业务招待费	146,466.23	92,564.50
办公和差旅费	99,913.80	73,678.25
其他	146,740.00	134,116.38
合计	15,298,535.35	5,633,937.91

注释37．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,810,389.85	9,796,439.65
折旧与摊销	10,133,158.57	11,129,450.78
办公和差旅费	4,020,430.10	2,181,339.37
仓储费	3,226,233.66	427,654.81
业务招待费	1,886,489.62	839,382.28
服务费用	1,104,087.34	783,471.55
中介费用	1,136,169.83	1,257,426.56
董事会费用	385,457.85	194,566.05
其他	873,169.07	572,567.86
合计	37,575,585.89	27,182,298.91

注释38．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,867,657.59	1,324,873.61
材料费	1,261,713.04	450,163.70
折旧与摊销	78,212.28	78,068.51
其他		97,087.38
合计	3,207,582.91	1,950,193.20

注释39．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,824,748.21	6,183,453.87
减：利息收入	656,822.28	710,187.82
汇兑净损益	-41,192.62	6,028.23

其他	131,683.30	173,198.71
合计	8,258,416.61	5,652,492.99

注释40．其他收益

1．其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,174,269.69	7,239,402.82
代扣个人所得税手续费	6,446.85	4,867.71
合计	3,180,716.54	7,244,270.53

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	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	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助			与资产相关
政府拨付的基建扶持补助		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	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	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	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	与资产相关
节能与循环经济专项资金	19,999.92	19,999.92	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	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		与资产相关
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	与收益相关
物流扶持资金	70,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/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
三品一标”认证补贴项目经费		10,000.00	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	与资产相关/与收益相关
减免的增值税	107,623.57	60,541.91	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
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与示范项目	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	

注释41．投资收益

1．投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,085,561.77
处置长期股权投资产生的投资收益	2,475,295.47	
合计	2,475,295.47	3,085,561.77

说明：权益法核算的长期股权投资收益系公司对天津方富田野投资中心（有限合伙）的投资按照合伙协议约定的份额应享有的收益或损失。

注释42．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,223,813.11	-2,934,558.06
合计	1,223,813.11	-2,934,558.06

注释43．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-15,000.00	-15,000.00
存货跌价损失	-502,410.11	-597,382.93
合计	-517,410.11	-612,382.93

注释44．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置收益	-818,302.39	
固定资产处置收益	-14,727.10	421,443.71
合计	-833,029.49	421,443.71

注释45．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		
违约赔偿收入	32,443.31	42,400.85
无法支付的款项	752,124.44	104,286.83
股票短线交易上缴公司收入	1,975,176.79	
其他	12,414.68	30,802.00
合计	2,772,159.22	177,489.68

1．计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		
违约赔偿收入	32,443.31	42,400.85
无法支付的款项	752,124.44	104,286.83
股票短线交易上缴公司收入	1,975,176.79	
其他	12,414.68	30,802.00
合计	2,772,159.22	177,489.68

注释46．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	610,000.00	618,856.62
罚款及滞纳金	2,221.63	251.93
非流动资产毁损报废损失	9,678.17	9,461,043.26
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
合计	966,430.77	10,292,809.08

1．计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	610,000.00	618,856.62

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	2,221.63	251.93
非流动资产毁损报废损失	9,678.17	9,461,043.26
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
合计	966,430.77	10,292,809.08

注释47．所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,086,702.50	2,968,023.76
递延所得税费用	60,123.54	120,914.02
合计	7,146,826.04	3,088,937.78

1．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	72,324,399.23	24,090,664.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,848,659.89	3,613,599.73
子公司适用不同税率的影响	-285,480.06	1,567,326.83
调整以前期间所得税的影响	-24,955.06	0.00
非应税收入的影响	-3,747,788.88	-4,137,379.46
不可抵扣的成本、费用和损失影响	478,759.49	3,036,826.43
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-253.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-601,225.67	-375,477.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	478,856.33	-615,704.78
其他		
所得税费用	7,146,826.04	3,088,937.78

注释48．现金流量表项目注释

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,492,600.00	6,255,886.28
政府补助	10,241,076.79	9,718,707.69
利息收入	656,822.28	710,187.82
股票短线交易上缴公司收入	1,975,176.79	

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入	343.00	10,868.00
合计	20,366,018.86	16,695,649.79

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,935,000.00	
付现费用	27,674,859.57	11,727,209.26
合计	35,609,859.57	11,727,209.26

3．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		767,666.71
应收账款贴现	5,799,249.50	7,102,923.89
合计	5,799,249.50	7,870,590.60

4．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
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	

注释49．现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,177,573.19	21,001,727.12
加：信用减值准备	-1,223,813.11	2,934,558.06
资产减值准备	517,410.11	612,382.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,532,460.03	27,963,895.44
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
长期待摊费用摊销	857,748.33	5,747,934.92
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
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,678.17	9,461,043.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	8,824,748.21	6,633,453.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,475,295.47	-3,085,561.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	60,123.54	120,914.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,850,783.92	-36,793,513.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,574,871.76	9,570,190.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	66,028,731.20	2,288,639.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,888,903.17	47,843,958.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	239,716,828.80	172,378,505.52
减：现金的年初余额	172,378,505.52	256,829,568.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,338,323.28	-84,451,062.65

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	239,716,828.80	172,378,505.52
其中：库存现金	5,884.44	10,640.86
可随时用于支付的银行存款	239,710,944.36	172,158,314.54
可随时用于支付的其他货币资金		209,550.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,716,828.80	172,378,505.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释50．所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	90,157,216.46	抵押借款
无形资产	21,187,253.82	抵押借款

在建工程	2,529,340.64	
合计	113,873,810.92	

说明：抵押借款详细信息详见附注六“注释 16 短期借款” 和“注释 25 长期借款”。

注释51．政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	80,000.00	递延收益	80,000.00
政府拨付的基建扶持补助			
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	500,000.00	递延收益	65,934.12
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00	递延收益	160,960.00
农谷科技园项目基础设施配套资金	22,876,390.97	递延收益	796,980.03
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00	递延收益	39,999.96
2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,200,000.00	递延收益	148,453.56
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00	递延收益	30,000.00
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	4,797,362.00	递延收益	19,335.18
节能与循环经济专项资金	180,000.00	递延收益	19,999.92
芒果种植补助	1,200,000.00	递延收益	120,000.00
农机购置补贴	19,530.00	递延收益	1,953.00
传统产业升级改造资金	2,000,000.00	递延收益	146,949.53
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	3,000,000.00	递延收益	61,280.05
农产品加工冷链冷库建设项目	1,200,000.00	递延收益	17,624.80
现代农业发展气调低温库建设补贴	1,000,000.00	递延收益	34,590.47
芒果初加工生产线项目	820,000.00	递延收益	3,851.86
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	660,000.00	递延收益	2,962.92
乡村振兴项目补助资金	3,400,000.00	递延收益	14,693.93
企业稳岗补贴	45,176.79	其他收益	45,176.79
物流扶持资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
收益相关的税费奖励	892,900.00	其他收益	892,900.00
减免的增值税	107,623.57	其他收益	107,623.57
以工代训补贴费	40,000.00	其他收益	40,000.00
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究与示范项目	33,000.00	其他收益	33,000.00
第三方质量管理体系民营企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
新进规上工业企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

七、合并范围的变更

(一)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。

(二)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。

(三)反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四)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	注销

(五)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 1 户，具体包括：

名称	变更原因
海南田野生物科技有限责任公司	投资新设

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南达川食品有限公司	海南定安	海南定安	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
广西田野创新农业科技有限公司	广西南宁	广西南宁	农业种植与销售以及技术研发推广及成果转让	100.00		投资设立
海南田野果饮食品销售有限公司	海南定安	海南定安	果饮食品销售	100.00		投资设立
湖北爱斯曼食品有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
湖北田野农谷生物科技有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农产品研发、生产、销售	100.00		投资设立
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农业种植与销售	100.00		投资设立
攀枝花田野创新农业科技	四川攀枝花	四川攀枝	农产品加工销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
有限公司		花				
海南田野生物科技有限责任公司	海南定安	海南定安	农产品研发、生产、销售	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和合同资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于大型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款和其他应收款和合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	47,756,740.86	6,319,586.16
其他应收款	2,115,831.36	211,583.14

账龄	账面余额	减值准备
合同资产	300,000.00	30,000.00
合计	50,172,572.22	6,561,169.30

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资相结合的方式，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	239,716,828.80	239,716,828.80	239,716,828.80			
应收账款	41,437,154.70	47,756,740.86	40,691,169.05	1,306,406.59	1,871,258.93	3,887,906.29
其他应收款	1,904,248.22	2,115,831.36	1,822,858.36	15,000.00	54,000.00	223,973.00
合同资产	270,000.00	300,000.00		300,000.00		
小计	283,328,231.72	289,889,401.02	282,230,856.21	1,621,406.59	1,925,258.93	4,111,879.29
短期借款	80,478,787.39	80,478,787.39	80,478,787.39			
应付账款	32,229,566.83	32,229,566.83	29,919,414.29	1,367,998.06	338,387.15	603,767.33
其他应付款	8,553,905.79	8,553,905.79	5,808,119.16	2,663,937.45	2,319.18	79,530.00
小计	121,262,260.01	121,262,260.01	116,206,320.84	4,031,935.51	340,706.33	683,297.33

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	172,378,505.52	172,378,505.52	172,378,505.52			
应收账款	51,064,213.70	56,214,657.10	46,822,711.65	3,800,673.54	2,898,034.61	2,693,237.30
其他应收款	23,410,416.65	26,256,985.94	25,625,397.75	74,045.31	29,331.00	528,211.88
小计	285,000.00	300,000.00	300,000.00			
短期借款	247,138,135.87	255,150,148.56	245,126,614.92	3,874,718.85	2,927,365.61	3,221,449.18
应付账款	106,764,385.85	106,764,385.85	106,764,385.85			
其他应付款	42,412,616.52	42,412,616.52	38,739,786.11	1,076,134.13	1,079,939.38	1,516,756.90

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
小计	9,511,298.85	9,511,298.85	8,838,322.61	78,645.71	98,452.87	495,877.66

（二）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

1．外汇风险

本公司报告期内的经营逐渐面向国外，出口业务主要以美元结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	557,484.06			557,484.06
合同负债				
小计	557,484.06			557,484.06

续：

项目	上年年末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	581,074.58			581,074.58
合同负债	10,602.96			10,602.96
小计	591,677.54			591,677.54

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）报告期内公司无利率互换安排。

十、以公允价值计量的金融工具

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503****	11.8782	11.8782
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	5.9047	5.9047

说明：1.上述持股比例为截至 2021 年 12 月 31 日的持股比例。

2. 姚玖志、勐海志存高远茶业有限公司于 2021 年 12 月 7 日签署了《一致行动人协议》，双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。如双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。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚麟皓	实际控制人姚玖志兄弟、董事、股东
姚久壮	实际控制人姚玖志兄弟、股东
单丹	董事、总经理、股东
杨真好	公司董事
广西田野科技种业股份有限公司	股东姚麟皓和姚玖志控制的公司
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	股东、实际控制人控制的公司的子公司

广西圣森贸易有限公司	股东姚久壮参股的公司
上海欣融食品原料有限公司	直接持有公司 5%以上股权的股东
欣融食品控股有限公司（SHINEROAD FOOD HOLDINGS LIMITED	间接持有公司 5%以上股权的股东
农谷（中国）有限公司	公司股东杨真好曾任职董事长兼总经理的公司

说明：上述关联方情况仅列示主要关联方及有关联交易的关联方。

(四)关联方交易

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

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
上海欣融食品原料有限公司	采购材料	535,350.00	
合计		535,350.00	

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	销售商品		27,645.01
广西圣森贸易有限公司	销售商品		76,240.00
上海欣融食品原料有限公司	销售商品	1,211,980.00	
农谷（中国）有限公司	销售商品	21,203,089.92	
合计		22,415,069.92	103,885.01

4．关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	50,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	借款到期后次日起三年	否

续

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	75,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	借款到期后次日起两年	是
姚玖志	30,000,000.00	2020 年 5 月 27 日	2028 年 5 月 26 日	否

5．关联应收应付余额

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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			46,854.01	3,303.15
	广西圣森贸易有限公司	76,240.00	7,624.00	76,240.00	3,812.00
	农谷（中国）有限公司	3,200,290.56	160,014.53		
	上海欣融食品原料有限公司	154,024.60	7,701.23		

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司		21,685.00
应付账款	上海欣融食品原料有限公司	535,350.00	
合同负债	上海欣融食品原料有限公司	5,207,646.37	

十二、股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十三、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

1．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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村民签订土地租赁协议，合同的详细情况如下：

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
广良村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村	10 年/13 年/16 年/25 年/39 年	9,406.95	主要为 520 元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4 年一期、5 年一期

除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）在建工程

公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司受广西壮族自治区“大棚房”问题专项清理整治行动影响停工的特色农业示范区配套设施在建工程项目，已于 2021 年 2 月 5 日取得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（桂林审准资南宁[2021]37 号），公司将在办理相关手续后，依法合规的恢复工程项目建设。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,034,077.65	16,991,886.43
1－2 年	848,716.89	1,032,904.88
2－3 年	696,554.10	1,771,052.61
3－4 年	1,074,244.89	760,405.50
4－5 年	720,293.00	36,429.40
5 年以上	13,711.00	
小计	10,387,597.53	20,592,678.82
减：坏账准备	2,103,529.47	1,893,546.86
合计	8,284,068.06	18,699,131.96

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	721,769.25	6.95	721,769.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,665,828.28	93.05	1,381,760.22	14.30	8,284,068.06
其中：组合 1	9,665,828.28	93.05	1,381,760.22	14.30	8,284,068.06
组合 2					
……					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	10,387,597.53	100.00	2,103,529.47	20.25	8,284,068.06

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96
其中：组合 1	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96
组合 2					
……					
合计	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96

3．单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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
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	721,769.25	721,769.25		

4．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,034,077.65	351,703.88	5.00
1－2 年	735,526.89	73,552.69	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2－3 年	683,909.10	205,172.73	30.00
3－4 年	728,402.64	364,201.32	50.00
4－5 年	483,912.00	387,129.60	80.00
5 年以上			
合计	9,665,828.28	1,381,760.22	14.30

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,991,886.43	849,594.32	5.00
1－2 年	1,032,904.88	103,290.49	10.00
2－3 年	1,771,052.61	531,315.78	30.00
3－4 年	760,405.50	380,202.75	50.00
4－5 年	36,429.40	29,143.52	80.00
5 年以上			
合计	20,592,678.82	1,893,546.86	9.20

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		744,587.65		22,818.40		721,769.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,893,546.86	-511,786.64				1,381,760.22
其中：组合 1	1,893,546.86	-511,786.64				1,381,760.22
组合 2						
……						
合计	1,893,546.86	232,801.01		22,818.40		2,103,529.47

6．本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,818.40

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2021 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生

单位名称	2021 年度				
天津普马纳科技有限公司	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	货款	100.00	客户已注销	管理层批准	否
合计		22,818.40			

7．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昆明亦云经贸有限公司	1,489,409.14	非关联方	14.34	74,470.46
上海睿众实业有限公司	1,352,807.91	非关联方	13.02	67,640.40
海南百至生物科技有限公司	1,301,300.00	非关联方	12.53	65,065.00
信丰农夫山泉饮料有限公司	937,080.00	非关联方	9.02	46,854.00
杭州海果贸易有限公司	838,514.40	非关联方	8.07	393,766.32
合计	5,919,111.45		56.98	647,796.18

注释2．其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,183,835.82	345,741,653.76
合计	141,183,835.82	345,741,653.76

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	95,286,074.84	119,071,869.35
1－2 年	45,946,050.55	17,551,045.31
2－3 年	51,000.00	50,003,131.00
3－4 年	1,973.00	159,196,316.94
4－5 年		
5 年以上		
小计	141,285,098.39	345,822,362.60
减：坏账准备	101,262.57	80,708.84
合计	141,183,835.82	345,741,653.76

2．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	140,272,472.73	345,015,274.20
备用金	21,989.75	28,198.41
代扣社保等	88,137.94	75,660.91
保证金	551,000.00	102,159.46

款项性质	期末余额	期初余额
其他	351,497.97	601,069.62
合计	141,285,098.39	345,822,362.60

3．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	141,285,098.39	100.00	101,262.57	0.07	141,183,835.82
其中：组合 1					
组合 2	140,272,472.73	99.28	0.00	0.00	140,272,472.73
组合 3	1,012,625.66	0.72	101,262.57	10.00	911,363.09
合计	141,285,098.39	100.00	101,262.57	0.07	141,183,835.82

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	345,822,362.60	100.00	80,708.84	0.02	345,741,653.76
其中：组合 1					
组合 2	345,015,274.20	99.77			345,015,274.20
组合 3	807,088.40	0.23	80,708.84	10.00	726,379.56
合计	345,822,362.60	100.00	80,708.84	0.02	345,741,653.76

4．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	1,012,625.66	101,262.57	10.00
合计	1,012,625.66	101,262.57	10.00

续：

项目	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

项目	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	807,088.40	80,708.84	10.00
合计	807,088.40	80,708.84	10.00

（2）组合 2

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	39,980,653.51			合并范围内关联方款项、无风险不计提
攀枝花田野创新农业科技有限公司	100,291,819.22			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	140,272,472.73			

续：

单位名称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	303,089,575.76			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北爱斯曼食品有限公司	11,925,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
攀枝花田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	345,015,274.20			

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	80,708.84			80,708.84
期初余额在本期				
—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	20,553.73			20,553.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	101,262.57			101,262.57

6．本期无核销其他应收款的情况。

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花田野创新农业科技有限公司	往来款	100,291,819.22	关联方	2 年以内	70.99	
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	39,980,653.51	关联方	2 年以内	28.30	
北海大白鲨水产食品贸易有限公司	保证金	500,000.00	关联方	1 年以内	0.35	50,000.00
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	其他	107,953.61	非关联方	1 年以内	0.08	10,795.36
海南欣耀会展服务有限公司	其他	83,796.00	非关联方	1 年以内	0.06	8,379.60
合计		140,964,222.34			99.78	69,174.96

注释3．长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	403,737,641.83	2,943,978.97	400,793,662.86	143,737,642.83	11,790,454.21	131,947,188.62
对联营企业的投资						
合计	403,737,641.83	2,943,978.97	400,793,662.86	143,737,642.83	11,790,454.21	131,947,188.62

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南达川食品有限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	4,980.63	2,943,978.97
湖北爱斯曼食品有限公司		15,000,001.00		15,000,001.00			
湖北田野农谷生物科技有限公司	300,000,000.00	25,000,000.00	275,000,000.00		300,000,000.00		
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
攀枝花田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	403,737,641.83	143,737,642.83	275,000,000.00	15,000,001.00	403,737,641.83	4,980.63	2,943,978.97

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,408,178.28	148,551,600.58	112,306,698.92	85,952,594.36
其他业务				
合计	203,408,178.28	148,551,600.58	112,306,698.92	85,952,594.36

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原料果汁	174,466,774.99	126,759,708.25	54,846,205.62	39,757,293.81
速冻果蔬	27,139,069.76	20,049,203.32	49,611,960.17	40,201,800.18
其他	1,802,333.53	1,742,689.01	7,848,533.13	5,993,500.37
合计	203,408,178.28	148,551,600.58	112,306,698.92	85,952,594.36

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
茶百道(注)	59,113,948.93	29.06
沪上阿姨(注)	47,973,085.89	23.58
深圳市品道餐饮管理有限公司	23,477,312.74	11.54
海南达川食品有限公司	17,478,861.16	8.59
海南百至生物科技有限公司	11,055,378.76	5.44
合计	159,098,587.48	78.21

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州粤凯贸易有限公司	17,186,311.90	15.30
海南达川食品有限公司	16,262,196.92	14.48
上海肇亿商贸有限公司	11,197,847.72	9.97
鲜活果汁(注)	10,133,557.20	9.02
深圳市品道餐饮管理有限公司	6,612,350.67	5.89
合计	61,392,264.41	54.66

注：鲜活果汁客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,085,561.77
处置长期股权投资产生的投资收益	4,146,212.60	
合计	4,146,212.60	3,085,561.77

十七、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,632,587.81	-9,039,599.55
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（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
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合并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
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,628,710.97	-1,999,605.16
减：所得税影响额	735,967.51	370,565.81
少数股东权益影响额（税后）		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,892,743.46	-2,370,170.97

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.2716	0.2716
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.2470	0.2470

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.0875	0.0875
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.0974	0.0974

田野创新股份有限公司

（公章）

会计机构负责人：

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

2022年4月8日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关

2022 年 03 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24　　发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

年度检验登记
Annual Renewal Registra

姓名：张晓萌

证书编号：110002960012

本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after

CPA任职资格检查合格
BICPA
2012

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：110002960012
Authorized Institute of CPAs

发证日期：北京注册会计师协会
Date of Issuance 年 月 日

2005-9-30

2006年3月1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴华会计师事务所
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2013年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华(蒙冀)
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年12月30日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应当将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应在即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the holder this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
票据专用章



姓名 Full name

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1971-7-23

工作单位 Working unit 北京[illegible]会计师事务所[illegible]

身份证号码 Identity card No. 132903197[illegible]

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名：郑小强

证书编号：310000060554

证书编号：310000060554
No. of Certificate

批准协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 04 月 24 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 月 日

2017

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所 东莞分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 11 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京宏会计师事务所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 11 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 14 日



姓　　名
Full name

性　　别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

田野创新股份有限公司
前期重大会计差错更正的
专项说明审核报告

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、前期会计差错更正专项说明审核报告

二、审核报告附送

1. 差错更正表

2. 前期会计差错更正专项说明

三、审核报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001672022057002321
报告名称：	田野创新股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告
报告文号：	中兴华报字（2022）第 010401 号
被审（验）单位名称：	田野创新股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 08 日
报备日期：	2022 年 04 月 07 日
签字人员：	张晓萌(110002960012)， 郑小强(310000060554)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于田野创新股份有限公司
前期会计差错更正专项说明审核报告

中兴华报字（2022）第 010401 号

田野创新股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的田野创新股份有限公司（以下简称“田野股份公司”）编制的《田野创新股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》以及中国证券监督管理委员会的相关要求，编制和对外披露专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是田野股份公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，田野股份公司管理层编制的《田野创新股份有限公司前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了田野股份公司前期会计差错的更正情况。

四、使用限制

本专项审核报告仅供田野股份公司对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2022 年 4 月 8 日

合并资产负债表差错更正表

2019年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二	项　　目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	257,597,234.88	257,597,234.88	-		短期借款	114,084,728.03	114,084,728.03	-	
交易性金融资产	-	-	-		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资产	-	-			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-		
衍生金融资产	-	-	-		衍生金融负债	-	-	-	
应收票据	-	-	-		应付票据	-	-	-	
应收账款	59,114,385.02	59,111,551.42	-2,833.60	1.(1)	应付账款	34,109,853.27	34,101,254.97	-8,598.30	1.(6)
应收款项融资	-	-	-		预收款项	2,692,363.10	2,692,363.10	-	
预付款项	2,134,373.39	2,131,373.39	-3,000.00	1.(2)	合同负债	-	-		
其他应收款	1,222,410.16	1,225,110.16	2,700.00	1.(3)	应付职工薪酬	3,717,302.13	3,717,302.13	-	
其中：应收利息	-	-	-		应交税费	3,081,368.31	3,133,095.21	51,726.90	1.(7)
应收股利	-	-	-		其他应付款	4,160,084.72	4,083,357.82	-76,726.90	1.(8)
存货	50,593,198.72	50,593,198.72	-		其中：应付利息	-	-	-	
合同资产	-	-			应付股利	-	-	-	
持有待售资产	-	-	-		持有待售负债	-	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	-		一年内到期的非流动负债	31,657,741.94	31,657,741.94	-	
其他流动资产	10,836,905.92	10,836,905.92	-		其他流动负债		-	-	
流动资产合计	**381,498,508.09**	**381,495,374.49**	**-3,133.60**		**流动负债合计**	**193,503,441.50**	**193,469,843.20**	**-33,598.30**	
非流动资产：					**非流动负债：**				
债权投资	-	-	-		长期借款	-	-	-	
可供出售金融资产	-	-			应付债券	-	-	-	
其他债权投资	-	-	-		其中：优先股	-	-	-	
持有至到期投资	-	-			永续债	-	-	-	
长期应收款	-	-	-		租赁负债	-	-		
长期股权投资	17,758,310.00	17,758,310.00	-		长期应付款	381,371.52	381,371.52	-	
其他权益工具投资	-	-	-		长期应付职工薪酬	-	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	-		预计负债	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-		递延收益	61,326,677.13	61,326,677.13	-	
固定资产	320,015,617.97	320,015,617.97	-		递延所得税负债	-	-	-	
在建工程	129,213,004.74	129,213,004.74	-		其他非流动负债	-	-	-	
生产性生物资产	33,572,076.42	33,572,076.42	-		**非流动负债合计**	**61,708,048.65**	**61,708,048.65**	**-**	
油气资产	-	-	-		**负债合计**	**255,211,490.15**	**255,177,891.85**	**-33,598.30**	
使用权资产	-	-			**股东权益：**				
无形资产	85,556,427.37	85,540,938.13	-15,489.24	1.(4)	股本	240,000,000.00	240,000,000.00	-	
开发支出	-	-	-		其他权益工具	-	-	-	
商誉	14,857,682.84	14,857,682.84	-		其中：优先股	-	-	-	
长期待摊费用	8,008,571.90	8,008,571.90	-		永续债	-	-	-	
递延所得税资产	1,816,166.31	1,711,053.26	-105,113.05	1.(5)	资本公积	246,300,093.95	246,300,093.95	-	
其他非流动资产	10,499,412.40	10,499,412.40	-		减：库存股	-	-	-	
非流动资产合计	**621,297,269.95**	**621,176,667.66**	**-120,602.29**		其他综合收益	-2,632,212.00	-2,632,212.00	-	
					专项储备	-	-	-	
					盈余公积	11,367,901.03	11,370,401.03	2,500.00	1.(9)
					未分配利润	252,548,504.91	252,455,867.32	-92,637.59	1.(10)
					归属于母公司股东权益合计	747,584,287.89	747,494,150.30	-90,137.59	
					少数股东权益	-	-	-	
					股东权益合计	**747,584,287.89**	**747,494,150.30**	**-90,137.59**	
资产总计	**1,002,795,778.04**	**1,002,672,042.15**	**-123,735.89**		**负债和股东权益总计**	**1,002,795,778.04**	**1,002,672,042.15**	**-123,735.89**	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：饶贵忠　　会计机构负责人：饶贵忠

合并利润表差错更正表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　**单位：元　币种：人民币**

项　　目	更正前	更正后	调整金额	注释二
	①	②	③=②-①	
一、营业总收入	**290,342,840.35**	**290,342,840.35**	**-**	
其中：营业收入	290,342,840.35	290,342,840.35	-	
二、营业总成本	**270,956,475.91**	**270,965,783.47**	9,307.56	
其中：营业成本	211,831,531.96	211,831,531.96	-	
税金及附加	3,689,658.48	3,689,658.48	-	
销售费用	17,850,406.25	17,683,051.72	-167,354.53	1.(11)
管理费用	30,184,926.45	30,361,588.54	176,662.09	1.(12)
研发费用	1,598,659.44	1,598,659.44	-	
财务费用	5,801,293.33	5,801,293.33	-	
其中：利息费用	6,475,446.39	6,475,446.39	-	
利息收入	835,240.91	835,240.91	-	
加：其他收益	6,769,495.52	6,779,495.52	10,000.00	1.(13)
投资收益（损失以“－”号填列）	530,093.22	530,093.22	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	530,093.22	530,093.22	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,654,322.31	-1,653,488.87	833.44	1.(14)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-71,400.00	-196,161.35	-124,761.35	1.(15)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,202.60	-12,202.60	-	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	**24,948,028.27**	**24,824,792.80**	-123,235.47	
加：营业外收入	976,270.26	974,270.27	-1,999.99	1.(16)
减：营业外支出	240,457.62	115,696.27	-124,761.35	1.(17)
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**25,683,840.91**	**25,683,366.80**	**-474.11**	
减：所得税费用	1,302,105.96	1,362,447.38	60,341.42	1.(18)
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	**24,381,734.95**	**24,320,919.42**	**-60,815.53**	
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,381,734.95	24,320,919.42	-60,815.53	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	24,381,734.95	24,320,919.42	-60,815.53	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
（1）重新计量设定受益计划变动额			-	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-	
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-	
……				
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-	
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）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			-	
……			-	
（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	**24,381,734.95**	**24,320,919.42**	**-60,815.53**	
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	24,381,734.95	24,320,919.42	-60,815.53	
（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）	0.1013	0.1013	-	1.(19)
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1013	0.1013	-	1.(19)

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表差错更正表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
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	294,394,064.53	294,394,064.53	-	
收到的税费返还	470,500.00	-	-470,500.00	1.(20)
收到其他与经营活动有关的现金	7,637,728.06	8,108,228.06	470,500.00	
经营活动现金流入小计	**302,502,292.59**	**302,502,292.59**	**-**	
购买商品、接受劳务支付的现金	163,886,820.50	163,886,820.50	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	29,714,661.34	29,714,661.34	-	
支付的各项税费	15,419,172.45	15,103,604.71	-315,567.74	
支付其他与经营活动有关的现金	27,471,726.36	27,787,294.10	315,567.74	1.(20)
经营活动现金流出小计	**236,492,380.65**	**236,492,380.65**	**0.00**	
经营活动产生的现金流量净额	**66,009,911.94**	**66,009,911.94**	**-0.00**	
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	1,696,000.00	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	117,528.00	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	**1,813,528.00**	**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	44,977,569.96	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	**44,977,569.96**	**44,977,569.96**	**-**	
投资活动产生的现金流量净额	**-43,164,041.96**	**-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	-	-	-	
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	111,000,000.00	111,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	19,066,182.40	19,066,182.40	-	
筹资活动现金流入小计	**130,066,182.40**	**130,066,182.40**	**-**	
偿还债务支付的现金	101,000,000.00	101,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,479,613.06	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	1,316,000.07	1,316,000.07	-	
筹资活动现金流出小计	**110,795,613.13**	**110,795,613.13**	**-**	
筹资活动产生的现金流量净额	**19,270,569.27**	**19,270,569.27**	**-**	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**39,108.59**	**39,108.59**	**-**	
五、现金及现金等价物净增加额	**42,155,547.84**	**42,155,547.84**	**-**	
加：期初现金及现金等价物余额	**214,674,020.33**	**214,674,020.33**	**-**	
六、期末现金及现金等价物余额	**256,829,568.17**	**256,829,568.17**	**-**	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：饶贵忠　　会计机构负责人：饶贵忠

母公司资产负债表差错更正表

2019年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司 **单位：元　币种：人民币**

项目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二	项目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	157,356,660.93	157,356,660.93	-		短期借款	36,000,000.00	36,000,000.00	-	
交易性金融资产	-	-			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资产		-	-		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-		
衍生金融资产	-	-	-		衍生金融负债	-	-	-	
应收票据	-	-	-		应付票据	-	-	-	
应收账款	19,554,383.43	19,554,383.43	-		应付账款	23,285,090.91	23,285,090.91	-	
应收款项融资	-	-			预收款项	1,817,182.84	1,817,182.84	-	
预付款项	479,778.29	479,778.29	-		合同负债	-	-		
其他应收款	281,125,796.22	281,125,796.22	-		应付职工薪酬	1,597,823.84	1,597,823.84	-	
其中：应收利息	-	-	-		应交税费	285,358.39	337,085.29	51,726.90	2.(1)
应收股利	-	-	-		其他应付款	49,641,807.33	49,565,080.43	-76,726.90	2.(2)
存货	27,684,371.46	27,684,371.46	-		其中：应付利息	-	-	-	
合同资产	-	-			应付股利	-	-	-	
持有待售资产	-	-	-		持有待售负债	-	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	-		一年内到期的非流动负债	-	-	-	
其他流动资产	569,236.98	569,236.98	-		其他流动负债	-	-	-	
流动资产合计	**486,770,227.31**	**486,770,227.31**	**-**		**流动负债合计**	**112,627,263.31**	**112,602,263.31**	**-25,000.00**	
非流动资产：					**非流动负债：**			-	
债权投资	-	-	-		长期借款	-	-	-	
可供出售金融资产	-	-			应付债券	-	-	-	
其他债权投资	-	-			其中：优先股	-	-	-	
持有至到期投资	-	-			永续债	-	-	-	
长期应收款	-	-	-		租赁负债	-	-		
长期股权投资	120,898,515.41	120,898,515.41	-		长期应付款	-	-	-	
其他权益工具投资	-	-	-		长期应付职工薪酬	-	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	-		预计负债	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-		递延收益	1,110,721.75	1,110,721.75	-	
固定资产	71,878,916.88	71,878,916.88	-		递延所得税负债	-	-	-	
在建工程	-0.00	-0.00	-		其他非流动负债	-	-	-	
生产性生物资产	-	-	-		**非流动负债合计**	**1,110,721.75**	**1,110,721.75**	**-**	
油气资产	-	-	-		**负债合计**	**113,737,985.06**	**113,712,985.06**	**-25,000.00**	
使用权资产	-	-			**股东权益：**				
无形资产	10,634,655.83	10,634,655.83	-		股本	240,000,000.00	240,000,000.00	-	
开发支出	-	-	-		其他权益工具	-	-	-	
商誉	-	-	-		其中：优先股	-	-	-	
长期待摊费用	532,852.38	532,852.38	-		永续债	-	-	-	
递延所得税资产	864,440.34	864,440.34	-		资本公积	244,109,726.71	244,109,726.71	-	
其他非流动资产	514,901.90	514,901.90	-		减：库存股	-	-	-	
非流动资产合计	**205,324,282.74**	**205,324,282.74**	**-**		其他综合收益	-2,632,212.00	-2,632,212.00	-	
					专项储备	-	-	-	
					盈余公积	11,367,901.03	11,370,401.03	2,500.00	2.(3)
					未分配利润	85,511,109.25	85,533,609.25	22,500.00	2.(4)
					股东权益合计	**578,356,524.99**	**578,381,524.99**	**25,000.00**	
资产总计	**692,094,510.05**	**692,094,510.05**	**-**		**负债和股东权益总计**	**692,094,510.05**	**692,094,510.05**	**-**	

法定代表人： 姚志　**主管会计工作负责人：** 张忠　**会计机构负责人：** 张忠

母公司利润表差错更正表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
一、营业收入	**101,892,706.74**	**101,892,706.74**	-	
减：营业成本	75,655,499.45	75,655,499.45	-	
税金及附加	1,038,797.35	1,038,797.35	-	
销售费用	11,159,000.17	11,159,000.17	-	
管理费用	8,152,386.67	8,152,386.67	-	
研发费用	1,598,659.44	1,598,659.44	-	
财务费用	478,111.34	478,111.34	-	
其中：利息费用	1,012,818.50	1,012,818.50	-	
利息收入	549,741.44	549,741.44	-	
加：其他收益	314,027.35	314,027.35	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	530,093.22	530,093.22	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	530,093.22	530,093.22	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-760,664.67	-760,664.67	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-367,161.85	-407,526.11	**-40,364.26**	2.(5)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-84,254.94	-84,254.94	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	**3,442,291.43**	**3,401,927.17**	**-40,364.26**	
加：营业外收入	328,282.50	328,282.50	-	
减：营业外支出	40,364.26	-	**-40,364.26**	2.(6)
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**3,730,209.67**	**3,730,209.67**	-	
减：所得税费用	472,231.17	472,231.17	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	**3,257,978.50**	**3,257,978.50**	-	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,257,978.50	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	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-	
……			-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-	
2. 其他债权投资公允价值变动			-	
3. 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			-	
……			-	
六、综合收益总额	**3,257,978.50**	**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）			-	

法定代表人： **主管会计工作负责人：** 饶贵忠 **会计机构负责人：** 饶贵忠

母公司现金流量表差错更正表

2019年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	更正前	更正后	调整金额	注释二
	①	②	③=②-①	
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	105,554,049.68	105,554,049.68	-	
收到的税费返还	-	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	38,340,936.75	38,340,936.75	-	
经营活动现金流入小计	**143,894,986.43**	**143,894,986.43**	**-**	
购买商品、接受劳务支付的现金	65,494,903.42	65,494,903.42	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	14,071,219.07	14,071,219.07	-	
支付的各项税费	6,655,318.53	6,339,750.79	-315,567.74	2.(7)
支付其他与经营活动有关的现金	54,400,339.72	54,715,907.46	315,567.74	2.(7)
经营活动现金流出小计	**140,621,780.74**	**140,621,780.74**	**0.00**	
经营活动产生的现金流量净额	**3,273,205.69**	**3,273,205.69**	**-0.00**	
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	1,696,000.00	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	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	**1,728,528.00**	**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	4,143,743.15	4,143,743.15	-	
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	**4,143,743.15**	**4,143,743.15**	**-**	
投资活动产生的现金流量净额	**-2,415,215.15**	**-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	-	-	-	
取得借款收到的现金	36,000,000.00	36,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	**36,000,000.00**	**36,000,000.00**	**-**	
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	36,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,732,818.50	1,732,818.50	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
筹资活动现金流出小计	**37,732,818.50**	**37,732,818.50**	**-**	
筹资活动产生的现金流量净额	**-1,732,818.50**	**-1,732,818.50**	**-**	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-4.04**	**-4.04**	**-**	
五、现金及现金等价物净增加额	**-874,832.00**	**-874,832.00**	**-**	
加：期初现金及现金等价物余额	**158,231,492.93**	**158,231,492.93**	**-**	
六、期末现金及现金等价物余额	**157,356,660.93**	**157,356,660.93**	**-**	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表差错更正表

2020年12月31日

编制单位：田野创新股份有限公司　　**单位：元　币种：人民币**

项　　目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二	项　　目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	172,378,505.52	172,378,505.52	-		短期借款	106,764,385.85	106,764,385.85	-	
交易性金融资产	-	-	-		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资产	-	-			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-		
衍生金融资产	-	-	-		衍生金融负债	-	-	-	
应收票据	-	-	-		应付票据	-	-	-	
应收账款	51,065,347.14	51,064,213.70	-1,133.44	3.(1)	应付账款	42,421,214.82	42,412,616.52	-8,598.30	3.(9)
应收款项融资	-	-	-		预收款项	259,436.44	259,436.44	-	
预付款项	1,551,686.24	1,510,350.94	-41,335.30	3.(2)	合同负债	7,496,454.70	7,496,454.70	-	
其他应收款	23,397,816.65	23,410,416.65	12,600.00	3.(3)	应付职工薪酬	4,399,280.59	4,399,280.59	-	
其中：应收利息	-	-	-		应交税费	4,357,148.67	4,395,711.49	38,562.82	3.(10)
应收股利	-	-	-		其他应付款	8,251,297.94	9,511,298.85	1,260,000.91	3.(11)
存货	86,860,728.86	86,860,728.86	-		其中：应付利息	-	1,075,000.00	1,075,000.00	
合同资产	285,000.00	285,000.00	-		应付股利	-	-	-	
持有待售资产	-	20,843,871.77	20,843,871.77	3.(4)	持有待售负债	-	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	-		一年内到期的非流动负债	-	-	-	
其他流动资产	13,426,668.62	13,426,668.62	-		其他流动负债	979,730.50	979,730.50	-	
流动资产合计	**348,965,753.03**	**369,779,756.06**	**20,814,003.03**		**流动负债合计**	**174,928,949.51**	**176,218,914.94**	**1,289,965.43**	
非流动资产：					**非流动负债：**				
债权投资	-	-	-		长期借款	-	-	-	
可供出售金融资产	-	-			应付债券	-	-	-	
其他债权投资	-	-	-		其中：优先股	-	-	-	
持有至到期投资	-	-			永续债	-	-	-	
长期应收款	-	-	-		租赁负债	-	-		
长期股权投资	20,843,871.77	-	-20,843,871.77	3.(5)	长期应付款	356,041.51	356,041.51	-	
其他权益工具投资	-	-	-		长期应付职工薪酬	-	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	-		预计负债	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-		递延收益	30,648,389.77	30,648,389.77	-	
固定资产	363,126,336.49	363,126,336.49	-		递延所得税负债	-	-	-	
在建工程	132,109,684.08	132,109,684.08	-		其他非流动负债	-	-	-	
生产性生物资产	30,547,432.50	30,547,432.50	-		**非流动负债合计**	**31,004,431.28**	**31,004,431.28**	**-**	
油气资产	-	-	-		**负债合计**	**205,933,380.79**	**207,223,346.22**	**1,289,965.43**	
使用权资产	-	-			**股东权益：**				
无形资产	53,153,608.97	53,128,812.17	-24,796.80	3.(6)	股本	240,000,000.00	240,000,000.00	-	
开发支出	-	-	-		其他权益工具	-	-	-	
商誉	-	-	-		其中：优先股	-	-	-	
长期待摊费用	4,880,027.59	6,177,707.28	1,297,679.69	3.(7)	永续债	-	-	-	
递延所得税资产	2,491,441.62	1,590,139.24	-901,302.38	3.(8)	资本公积	246,300,093.95	246,300,093.95	-	
其他非流动资产	19,259,355.82	19,259,355.82	-		减：库存股	-	-	-	
非流动资产合计	**626,411,758.84**	**605,939,467.58**	**-20,472,291.26**		其他综合收益	-2,632,212.00	-2,632,212.00	-	
					专项储备	-	-	-	
					盈余公积	12,834,120.14	12,836,620.14	2,500.00	3.(12)
					未分配利润	272,942,128.99	271,991,375.33	-950,753.66	3.(13)
					归属于母公司股东权益合计	769,444,131.08	768,495,877.42	-948,253.66	
					少数股东权益	-	-	-	
					股东权益合计	**769,444,131.08**	**768,495,877.42**	**-948,253.66**	
资产总计	**975,377,511.87**	**975,719,223.64**	**341,711.77**		**负债和股东权益总计**	**975,377,511.87**	**975,719,223.64**	**341,711.77**	

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表差错更正表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
一、营业总收入	**266,213,874.08**	**266,213,874.08**	-	
其中：营业收入	266,213,874.08	266,213,874.08	-	
二、营业总成本	**239,149,697.90**	**239,212,224.80**	62,526.90	
其中：营业成本	195,720,958.83	195,720,958.83	-	
税金及附加	3,071,553.03	3,072,342.96	789.93	3.(14)
销售费用	6,055,510.08	5,633,937.91	-421,572.17	3.(15)
管理费用	26,698,989.77	27,182,298.91	483,309.14	3.(16)
研发费用	1,950,193.20	1,950,193.20	-	
财务费用	5,652,492.99	5,652,492.99	-	
其中：利息费用	6,183,453.87	6,183,453.87	-	
利息收入	710,187.82	710,187.82	-	
加：其他收益	7,180,270.53	7,244,270.53	64,000.00	3.(17)
投资收益（损失以“－”号填列）	3,085,561.77	3,085,561.77	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,085,561.77	3,085,561.77	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,935,158.22	-2,934,558.06	600.16	3.(18)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-612,382.93	-612,382.93	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	421,443.71	421,443.71	-	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	**34,203,911.04**	**34,205,984.30**	**2,073.26**	
加：营业外收入	241,489.68	177,489.68	-64,000.00	3.(19)
减：营业外支出	10,292,809.08	10,292,809.08	-	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**24,152,591.64**	**24,090,664.90**	**-61,926.74**	
减：所得税费用	2,292,748.45	3,088,937.78	796,189.33	3.(20)
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	**21,859,843.19**	**21,001,727.12**	**-858,116.07**	
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,859,843.19	21,001,727.12	-858,116.07	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	21,859,843.19	21,001,727.12	-858,116.07	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
（1）重新计量设定受益计划变动额			-	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-	
……			-	
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-	
（2）其他债权投资公允价值变动			-	
（3）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			-	
……			-	
（二） 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	**21,859,843.19**	**21,001,727.12**	**-858,116.07**	
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	21,859,843.19	21,001,727.12	-858,116.07	
（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）	0.09	0.09	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.09	0.09	-	

法定代表人： **主管会计工作负责人：** 饶贵忠 **会计机构负责人：** 饶贵忠

合并现金流量表差错更正表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	307,239,281.61	307,239,281.61	-	
收到的税费返还	134,559.30	134,559.30	-	
收到其他与经营活动有关的现金	16,695,649.79	16,695,649.79	-	
经营活动现金流入小计	**324,069,490.70**	**324,069,490.70**	**-**	
购买商品、接受劳务支付的现金	210,686,658.25	221,537,101.74	10,850,443.49	
支付给职工以及为职工支付的现金	30,943,802.35	30,943,802.35	-	
支付的各项税费	12,116,827.71	12,017,419.17	-99,408.54	
支付其他与经营活动有关的现金	22,505,902.21	11,727,209.26	-10,778,692.95	
经营活动现金流出小计	**276,253,190.52**	**276,225,532.52**	**-27,658.00**	
经营活动产生的现金流量净额	**47,816,300.18**	**47,843,958.18**	**27,658.00**	
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	-	
取得投资收益收到的现金	-	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,663,087.06	19,663,087.06	-	
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	**19,663,087.06**	**19,663,087.06**	**-**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,907,481.96	114,935,139.96	27,658.00	
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	**114,907,481.96**	**114,935,139.96**	**27,658.00**	
投资活动产生的现金流量净额	**-95,244,394.90**	**-95,272,052.90**	**-27,658.00**	
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		-	
取得借款收到的现金	115,000,000.00	115,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,870,590.60	7,870,590.60	-	
筹资活动现金流入小计	**122,870,590.60**	**122,870,590.60**	**-**	
偿还债务支付的现金	151,000,000.00	151,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,864,819.82	8,864,819.82	-	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
筹资活动现金流出小计	**159,864,819.82**	**159,864,819.82**	**-**	
筹资活动产生的现金流量净额	**-36,994,229.22**	**-36,994,229.22**	**-**	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-28,738.71**	**-28,738.71**	**-**	
五、现金及现金等价物净增加额	**-84,451,062.65**	**-84,451,062.65**	**-**	
加：期初现金及现金等价物余额	**256,829,568.17**	**256,829,568.17**	**-**	
六、期末现金及现金等价物余额	**172,378,505.52**	**172,378,505.52**	**-**	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：魏贵忠　　会计机构负责人：魏贵忠

母公司资产负债表差错更正表

2020年12月31日

编制单位：[illegible]创新股份有限公司　　**单位：元　币种：人民币**

项　目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二	项　目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	91,414,851.58	91,414,851.58	-		短期借款	30,035,291.66	30,035,291.66	-	
交易性金融资产	-	-	-		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资产	-	-			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-		
衍生金融资产	-	-	-		衍生金融负债	-	-	-	
应收票据	-	-	-		应付票据	-	-	-	
应收账款	18,699,131.96	18,699,131.96	-		应付账款	18,479,862.60	18,479,862.60	-	
应收款项融资	-	-	-		预收款项	113,920.20	113,920.20	-	
预付款项	696,559.00	696,559.00	-		合同负债	5,261,255.85	5,261,255.85	-	
其他应收款	345,741,653.76	345,741,653.76	-		应付职工薪酬	1,592,560.99	1,592,560.99	-	
其中：应收利息	-	-	-		应交税费	1,584,214.58	1,622,777.40	38,562.82	4.(3)
应收股利	-	-	-		其他应付款	80,021,646.48	79,958,083.66	-63,562.82	4.(4)
存货	37,190,964.97	37,190,964.97	-		其中：应付利息	-	-	-	
合同资产	-	-	-		应付股利	-	-	-	
持有待售资产	-	20,843,871.77	20,843,871.77	4.(1)	持有待售负债	-	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	-		一年内到期的非流动负债	-	-	-	
其他流动资产	-	-	-		其他流动负债	689,154.65	689,154.65	-	
流动资产合计	**493,743,161.27**	**514,587,033.04**	**20,843,871.77**		**流动负债合计**	**137,777,907.01**	**137,752,907.01**	**-25,000.00**	
非流动资产：			-		**非流动负债：**			-	
债权投资	-	-	-		长期借款	-	-	-	
可供出售金融资产	-	-			应付债券	-	-	-	
其他债权投资	-	-	-		其中：优先股	-	-	-	
持有至到期投资	-	-			永续债	-	-	-	
长期应收款	-	-	-		租赁负债	-	-		
长期股权投资	152,791,060.39	131,947,188.62	-20,843,871.77	4.(2)	长期应付款	-	-	-	
其他权益工具投资	-	-	-		长期应付职工薪酬	-	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	-		预计负债	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-		递延收益	882,268.19	882,268.19	-	
固定资产	71,251,014.79	71,251,014.79	-		递延所得税负债	-	-	-	
在建工程	822,155.22	822,155.22	-		其他非流动负债	-	-	-	
生产性生物资产	-	-	-		**非流动负债合计**	**882,268.19**	**882,268.19**	-	
油气资产	-	-	-		**负债合计**	**138,660,175.20**	**138,635,175.20**	**-25,000.00**	
使用权资产	-	-			**股东权益：**				
无形资产	10,344,619.07	10,344,619.07	-		股本	240,000,000.00	240,000,000.00	-	
开发支出	-	-	-		其他权益工具	-	-	-	
商誉	-	-	-		其中：优先股	-	-	-	
长期待摊费用	811,994.20	811,994.20	-		永续债	-	-	-	
递延所得税资产	871,986.59	871,986.59	-		资本公积	244,109,726.71	244,109,726.71	-	
其他非流动资产	1,042,899.80	1,042,899.80	-		减：库存股	-	-	-	
非流动资产合计	**237,935,730.06**	**217,091,858.29**	**-20,843,871.77**		其他综合收益	-2,632,212.00	-2,632,212.00	-	
					专项储备	-	-	-	
					盈余公积	12,834,120.14	12,836,620.14	2,500.00	4.(5)
					未分配利润	98,707,081.28	98,729,581.28	22,500.00	4.(6)
					股东权益合计	**593,018,716.13**	**593,043,716.13**	**25,000.00**	
资产总计	**731,678,891.33**	**731,678,891.33**	-		**负债和股东权益总计**	**731,678,891.33**	**731,678,891.33**	-	

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司利润表差错更正表

2020年度

编制单位：田野创新设份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	更正前 ①	更正后 ②	调整金额 ③=②-①	注释二
一、营业收入	**112,306,698.92**	**112,306,698.92**	-	
减：营业成本	85,952,594.36	85,952,594.36	-	
税金及附加	786,280.44	786,280.44	-	
销售费用	1,494,199.01	1,494,199.01	-	
管理费用	7,419,280.21	7,419,280.21	-	
研发费用	1,950,193.20	1,950,193.20	-	
财务费用	737,662.94	737,662.94	-	
其中：利息费用	1,015,264.98	1,015,264.98	-	
利息收入	328,989.43	328,989.43	-	
加：其他收益	340,968.64	404,968.64	64,000.00	4.(7)
投资收益（损失以“-”号填列）	3,085,561.77	3,085,561.77	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,085,561.77	3,085,561.77	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-198,761.85	-198,761.85	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,193,016.79	-1,193,016.79	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	**16,001,240.53**	**16,065,240.53**	**64,000.00**	
加：营业外收入	166,407.03	102,407.03	-64,000.00	4.(8)
减：营业外支出	78,379.49	78,379.49	-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**16,089,268.07**	**16,089,268.07**	-	
减：所得税费用	1,427,076.93	1,427,076.93	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	**14,662,191.14**	**14,662,191.14**	-	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,662,191.14	14,662,191.14	-	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-	
……			-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-	
2. 其他债权投资公允价值变动			-	
3. 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			-	
……			-	
六、综合收益总额	**14,662,191.14**	**14,662,191.14**	-	
七、每股收益：			-	
（一）基本每股收益（元/股）			-	
（二）稀释每股收益（元/股）			-	

法定代表人： **主管会计工作负责人：** 倪贵忠 **会计机构负责人：** 倪贵忠

母公司现金流量表差错更正表

2020年度

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	更正前	更正后	调整金额	注释二
	①	②	③=②-①	
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	121,666,765.24	121,666,765.24	-	
收到的税费返还	38,382.31	38,382.31	-	
收到其他与经营活动有关的现金	93,403,176.46	93,403,176.46	-	
经营活动现金流入小计	**215,108,324.01**	**215,108,324.01**	**-**	
购买商品、接受劳务支付的现金	69,872,189.95	73,204,896.57	3,332,706.62	
支付给职工以及为职工支付的现金	14,560,345.77	14,560,345.77	-	
支付的各项税费	4,009,475.27	3,909,276.80	-100,198.47	
支付其他与经营活动有关的现金	146,062,277.18	142,829,769.03	-3,232,508.15	
经营活动现金流出小计	**234,504,288.17**	**234,504,288.17**	**-**	
经营活动产生的现金流量净额	**-19,395,964.16**	**-19,395,964.16**	**-**	
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	-	
取得投资收益收到的现金	-	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	
投资活动现金流入小计	**-**	**-**	**-**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,051,898.69	9,051,898.69	-	
投资支付的现金	30,000,000.00	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	**39,051,898.69**	**39,051,898.69**	**-**	
投资活动产生的现金流量净额	**-39,051,898.69**	**-39,051,898.69**	**-**	
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	**30,000,000.00**	**30,000,000.00**	**-**	
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	36,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,465,264.98	1,465,264.98	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	
筹资活动现金流出小计	**37,465,264.98**	**37,465,264.98**	**-**	
筹资活动产生的现金流量净额	**-7,465,264.98**	**-7,465,264.98**	**-**	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-28,681.52**	**-28,681.52**	**-**	
五、现金及现金等价物净增加额	**-65,941,809.35**	**-65,941,809.35**	**-**	
加：期初现金及现金等价物余额	**157,356,660.93**	**157,356,660.93**	**-**	
六、期末现金及现金等价物余额	**91,414,851.58**	**91,414,851.58**	**-**	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：饶贵忠　　会计机构负责人：饶贵忠

田野创新股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

田野创新股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于近期发现以下前期会计差错事项，本公司已对此相关会计差错进行了更正，并对前期财务报表进行了追溯调整。：

一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现，公司编制的 2019 年度、2020 年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错，为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，对前期会计差错进行追溯调整。

二、前期会计差错更正的影响及内容

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，合计调减其他应付款 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，调增减未分配利润调 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采购买商品、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，调减采购买商品、接受劳务支付的现金 27,658.00 元。综合调增采购买商品、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买商品、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 元至长期待费用，调减采购买商品、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采购买商品、接受劳务支付的现金，调增采购买商品、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采购买商品、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。



田野创新股份有限公司

2022 年 4 月 8 日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2022 年 03 月 04 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24　　发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：张晓萌
证书编号：110002960012

本证书经检验合格，有效期一年
This certificate is valid for another year after

CPA注册资格检查印鉴
BICPA
2012

证书编号：
No. of Certificate
110002960012

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2005-9-30

2006年 3月 1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferred-out Institute of CPAs
2013年 12月 30日

转入协会盖章
Stamp of the transferred-in Institute of CPAs
2013年 12月 30日

注意事项

一、注册会计师执行业务，应当向委托人出示本证书。
二、本证书只供本人使用，不得转让。
三、注册会计师变更工作单位办理变更事项，应当将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如有丢失，应即向注册会计师协会报告，经登报声明作废后，可以申请补发。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show this certificate when necessary.
2. This certificate shall not be transferred to others by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 张晓萌
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-7-23
工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所有限责任公司
身份证号 Identity card No. 132903197107236947

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

姓名：郑小强

证书编号：310000060554

证书编号：310000060554
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014年04月24日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所 东莞分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 11 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京宏会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 11 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 14 日



姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1984-11-04

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

身份证号码 Identity Card No. 430524198411041195

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所 报告专用章

田野创新股份有限公司

2022年1-6月合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第010826号

田野创新股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了田野创新股份有限公司（以下简称“田野股份公司”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表， 2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了田野股份公司2022年6月30日合并及母公司的财务状况以及2022年1-6月合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2022年1-6月的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

相关会计期间：2022年1-6月。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京22AOC9WEW3

1、事项描述

如合并财务报表附注“五、（二十三）收入”确认原则的会计政策以及财务报表附注“七、注释 34 营业收入和营业成本”所示，田野股份公司 2022 年 1-6 月、2021 年 1-6 月营业收入分别为 211,965,151.56 元、218,886,913.89 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制运行的有效性。

（2）抽样检查销售合同，识别与相关商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）选取收入交易样本，核对发票、出库单、发货单据、物流单据和对账单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（4）获取退换货的记录，检查是否存在重大异常退换货情况。

（5）对客户进行实地走访，函证交易和应收账款余额，以确认其真实性、完整性和准确性。

（6）与同行业进行比较，并结合客户和产品结构、价格管理等因素的变化，评估营业收入变动的合理性。

（7）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率执行波动分析，并与以前期间进行比较。

（8）通过公开信息平台抽样查询销售客户的工商资料，获取并检查关联方清单，以确认与客户是否存在关联关系。

（9）结合其他收入审计程序如检查期后回款记录、检查期后销售退货记录、检查与客户对账函等，以确认本期收入的真实性及完整性。

（二）投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的账面价值

相关会计期间：2022 年 1-6 月。

1、事项描述

如合并财务报表附注“五、（十二）投资性房地产、五、（十三）固定资产、五、（十四）在建工程、五、（十五）借款费用、五、（十六）生物资产、五、（十七）使用权资产、五、（十九）资产减值”等会计政策以及财务报表附注“六、注释 8

投资性房地产、六、注释 9 固定资产、六、注释 10 在建工程、六、注释 11 生产性生物资产、六、注释 12 使用权资产”等所示，田野股份公司 2022 年 6 月 30 日投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产账面价值合计为 686,571,746.69 元，占资产总额的比例为 54.29%。由于投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的支出是否符合资本化条件，其初始确认及后续计量、期末存在和状况及减值测试，涉及管理层的重大判断，且投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产账面价值对合并财务报表占重大，因此，我们将投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价和测试投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产相关的内部控制制度及其运行情况。

（2）查验大额的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的产权证书、担保情况和租赁协议，确认固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的权属状态是否异常。

（3）检查大额的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的增加和减少凭证，检查其合同、发票、构建活动记录、资金流水，以及其结转为可使用资产的判断依据资料，对固定资产、在建工程和生产性生物资产价值进行重估比较，重新估算使用权资产，测试其入账价值是否正确、资本化和资本化利息是否准确、入账数量是否真实、会计处理是否正确。

（4）根据公司业务和同行业公司的情况，比较和评估管理层用于评估主要固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理，对投资性房地产、固定资产和生产性生物资产折旧执行重新计算的程序，以验证计提折旧金额的准确性。

（5）现场实地观察重要的项目，观察在建工程的实际状态和工程规模情况，检查其工程验收资料、工程决算资料等，检查转固时点及转固金额是否准确。

（6）根据公司业务和生产经营情况、在手订单，对固定资产的规模和分布状态进行分析，确认投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的产能、产量、订单是否相匹配。

（7）对投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产进行函证，函证合同、付款、发票、进度情况，获取第三方审计证据，确认固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的真实性。

（8）对期末投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产进行全面实地盘点，评估其存在和状况。以及复核企业管理层对固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产期末减值测试的过程及方法，评价其减值的合理性。

（9）检查投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产确认相关的会计处理是否正确，在财务报表中的列报与披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督田野股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对田野股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致田野股份公司不能持续经营。

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

（六）就田野股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

2022 年 10 月 8 日

合并资产负债表

编制单位：[illegible]创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注七	2022年6月30日	2021年12月31日	项 目	附注七	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	注释1	233,962,777.22	239,716,828.80	短期借款	注释17	107,095,641.67	80,478,787.39
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债			
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	注释2	65,088,435.79	41,437,154.70	应付账款	注释18	51,768,279.44	32,229,566.83
应收款项融资		-	-	预收款项	注释19	23,477.20	53,790.20
预付款项	注释3	17,895,487.42	13,138,711.02	合同负债	注释20	16,544,604.75	39,694,013.81
其他应收款	注释4	3,577,800.22	1,904,248.22	应付职工薪酬	注释21	2,836,973.24	4,804,277.06
其中：应收利息				应交税费	注释22	15,408,262.49	8,133,151.63
应收股利				其他应付款	注释23	12,548,896.01	8,553,905.79
存货	注释5	166,047,939.05	134,225,662.34	其中：应付利息			
合同资产	注释6	-	270,000.00	应付股利			
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	注释24	2,822,108.00	2,788,840.34
其他流动资产	注释7	11,767,792.04	27,021,979.11	其他流动负债	注释25	3,618,878.91	5,160,221.83
流动资产合计		**498,340,231.74**	**457,714,584.19**	**流动负债合计**		**212,667,121.71**	**181,896,554.88**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资		-	-	长期借款	注释26	8,011,250.00	9,013,750.00
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股			
长期股权投资		-	-	永续债			
其他权益工具投资		-	-	租赁负债	注释27	52,514,225.15	52,971,810.05
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款	注释28	294,985.53	315,859.87
投资性房地产	注释8	7,142,436.42	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	注释9	548,615,566.19	533,623,964.93	预计负债		-	-
在建工程	注释10	32,293,346.49	47,806,279.54	递延收益	注释29	38,716,812.23	37,822,820.44
生产性生物资产	注释11	31,786,489.41	32,541,341.50	递延所得税负债		-	-
油气资产				其他非流动负债		-	-
使用权资产	注释12	66,733,908.18	70,026,945.23	**非流动负债合计**		**99,537,272.91**	**100,124,240.36**
无形资产	注释13	61,782,064.04	51,948,175.68	**负债合计**		**312,204,394.62**	**282,020,795.24**
开发支出				**股东权益：**			
商誉		-	-	股本	注释30	270,000,000.00	270,000,000.00
长期待摊费用	注释14	4,330,241.24	4,636,243.93	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	注释15	2,567,297.89	1,065,507.70	其中：优先股			
其他非流动资产	注释16	11,047,490.37	11,230,478.85	永续债			
非流动资产合计		**766,298,840.23**	**752,878,937.36**	资本公积	注释31	311,663,877.65	311,663,877.65
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	注释32	16,135,880.58	16,135,880.58
				未分配利润	注释33	354,634,919.12	330,772,968.08
				归属于母公司股东权益合计		**952,434,677.35**	**928,572,726.31**
				少数股东权益			
				股东权益合计		**952,434,677.35**	**928,572,726.31**
资产总计		**1,264,639,071.97**	**1,210,593,521.55**	**负债和股东权益总计**		**1,264,639,071.97**	**1,210,593,521.55**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

编制单位：日野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注七	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		**211,965,151.56**	**218,886,913.89**
其中：营业收入	注释34	211,965,151.56	218,886,913.89
二、营业总成本		**185,209,945.98**	**186,150,069.15**
其中：营业成本	注释34	150,899,155.22	156,046,522.07
税金及附加	注释35	2,169,100.14	2,438,149.30
销售费用	注释36	4,812,407.42	8,089,056.82
管理费用	注释37	22,857,671.08	13,485,140.15
研发费用	注释38	1,750,857.47	1,823,277.59
财务费用	注释39	2,720,754.65	4,267,923.22
其中:利息费用		3,079,928.90	4,488,762.71
利息收入		371,014.94	305,001.39
加：其他收益	注释40	1,318,943.09	1,711,194.66
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	注释41	-1,597,797.43	680,490.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-211,342.50	-66,080.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释43	-15,121.46	-453,736.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**26,249,887.28**	**34,608,712.74**
加：营业外收入	注释44	84,592.44	2,010,050.89
减：营业外支出	注释45	945,980.44	137,473.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**25,388,499.28**	**36,481,290.47**
减：所得税费用	注释46	1,526,548.24	4,764,718.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**23,861,951.04**	**31,716,571.95**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,861,951.04	31,716,571.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,861,951.04	31,716,571.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
……			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
……			
（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		**23,861,951.04**	**31,716,571.95**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		23,861,951.04	31,716,571.95
（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）		0.0884	0.1322
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0884	0.1322

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注七	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,286,040.27	268,899,271.73
收到的税费返还		18,115,660.04	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	4,065,941.46	5,436,727.06
经营活动现金流入小计		**207,467,641.77**	**274,335,998.79**
购买商品、接受劳务支付的现金		157,909,141.63	132,910,267.99
支付给职工以及为职工支付的现金		25,518,802.71	21,593,489.71
支付的各项税费		4,790,786.69	14,918,529.23
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	13,852,061.69	12,196,943.25
经营活动现金流出小计		**202,070,792.72**	**181,619,230.18**
经营活动产生的现金流量净额		**5,396,849.05**	**92,716,768.61**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,500.00	24,695,000.00
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		**19,500.00**	**24,695,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,225,545.26	74,006,435.87
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		**34,225,545.26**	**74,006,435.87**
投资活动产生的现金流量净额		**-34,206,045.26**	**-49,311,435.87**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,385,808.00	4,328,816.50
筹资活动现金流入小计		**58,385,808.00**	**89,328,816.50**
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	75,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,974,820.80	3,314,334.74
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	注释47	2,355,842.57	19,079,682.30
筹资活动现金流出小计		**35,330,663.37**	**97,894,017.04**
筹资活动产生的现金流量净额		**23,055,144.63**	**-8,565,200.54**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	**5,804.82**
五、现金及现金等价物净增加额		**-5,754,051.58**	**34,845,937.02**
加：期初现金及现金等价物余额		**239,716,828.80**	**172,378,505.52**
六、期末现金及现金等价物余额		**233,962,777.22**	**207,224,442.54**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：[illegible]野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**270,000,000.00**	-	-	-	**311,663,877.65**	-		-	**16,135,880.58**	**330,772,968.08**	**928,572,726.31**	-	**928,572,726.31**
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、本年年初余额	**270,000,000.00**	-	-	-	**311,663,877.65**	-	-	-	**16,135,880.58**	**330,772,968.08**	**928,572,726.31**	-	**928,572,726.31**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**23,861,951.04**	**23,861,951.04**	-	**23,861,951.04**
（一）综合收益总额							-			23,861,951.04	23,861,951.04	-	**23,861,951.04**
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-				-						-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入股东权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-		-
2．对所有者（或股东）的分配											-		-
3．其他									-	-	-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	**270,000,000.00**	-	-	-	**311,663,877.65**	-	-	-	**16,135,880.58**	**354,634,919.12**	**952,434,677.35**	-	**952,434,6**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**240,000,000.00**				**246,300,093.95**		**-2,632,212.00**		**12,836,620.14**	**271,991,375.33**	**768,495,877.42**		**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、本年年初余额	**240,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**246,300,093.95**	**-**	**-2,632,212.00**	**-**	**12,836,620.14**	**271,991,375.33**	**768,495,877.42**	**-**	**768,495,877.42**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**31,716,571.95**	**31,716,571.95**	**-**	**31,716,571.95**
（一）综合收益总额							-			31,716,571.95	31,716,571.95	-	**31,716,571.95**
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入股东权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-		-
2．对所有者（或股东）的分配											-		-
3．其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	**240,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**246,300,093.95**	**-**	**-2,632,212.00**	**-**	**12,836,620.14**	**303,707,947.28**	**800,212,449.37**	**-**	**800,212,44**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注十七	2022年6月30日	2021年12月31日	负债和股东权益	附注十七	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		144,766,509.42	181,599,485.71	短期借款		57,026,891.67	30,034,588.89
交易性金融资产				交易性金融负债		-	-
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		-	-	应付票据			
应收账款	注释1	16,812,892.95	8,284,068.06	应付账款		25,418,044.94	18,189,495.98
应收款项融资		-	-	预收款项		2,574.20	2,574.20
预付款项		9,529,343.93	2,749,002.60	合同负债		611,371.33	15,967,651.82
其他应收款	注释2	156,807,875.11	141,183,835.82	应付职工薪酬		612,891.87	1,471,565.60
其中：应收利息				应交税费		4,544,261.51	2,855,851.63
应收股利				其他应付款		89,292,685.17	86,900,408.49
存货		70,462,906.84	54,364,793.82	其中：应付利息			
合同资产		-	270,000.00	应付股利			
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		2,822,108.00	2,788,840.34
其他流动资产		3,999,828.20	1,692,943.14	其他流动负债		634,252.53	2,075,794.75
流动资产合计		402,379,356.45	390,144,129.15	**流动负债合计**		**180,965,081.22**	**160,286,771.70**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股			
长期股权投资	注释3	411,793,662.86	400,793,662.86	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		9,553,819.92	10,973,240.15
其他非流动金融资产				长期应付款		-	-
投资性房地产				长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		65,953,072.28	70,246,415.90	预计负债		-	-
在建工程		16,830,897.09	2,642,257.46	递延收益		539,587.85	653,814.63
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产				其他非流动负债		-	-
使用权资产		11,896,446.34	13,345,754.51	**非流动负债合计**		**10,093,407.77**	**11,627,054.78**
无形资产		9,909,563.93	10,054,582.31	**负债合计**		**191,058,488.99**	**171,913,826.48**
开发支出		-	-	**股东权益：**			
商誉		-	-	股本		**270,000,000.00**	**270,000,000.00**
长期待摊费用		1,177,224.83	1,118,956.72	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		457,217.37	424,291.00	其中：优先股			
其他非流动资产		2,212,653.45	5,079,740.00	永续债			
非流动资产合计		**520,230,738.15**	**503,705,660.76**	资本公积		310,473,877.65	310,473,877.65
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		16,135,880.58	16,135,880.58
				未分配利润		134,941,847.38	125,326,205.20
				股东权益合计		**731,551,605.61**	**721,935,963.43**
资产总计		**922,610,094.60**	**893,849,789.91**	**负债和股东权益总计**		**922,610,094.60**	**893,849,789.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注十七	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	注释4	91,629,785.38	106,125,633.32
减：营业成本	注释4	68,489,445.82	76,653,061.41
税金及附加		569,839.96	978,503.46
销售费用		1,446,371.72	1,967,744.29
管理费用		8,195,200.78	4,999,601.75
研发费用		1,320,421.73	1,823,277.59
财务费用		504,247.28	427,526.08
其中：利息费用		766,635.23	583,405.55
利息收入		249,655.53	179,873.74
加：其他收益		161,959.65	174,510.15
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-323,735.94	-215,534.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		30,000.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,827.60	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**10,956,654.20**	**19,234,893.95**
加：营业外收入		81,600.80	1,987,248.47
减：营业外支出		50,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**10,988,255.00**	**21,222,142.42**
减：所得税费用		1,372,612.82	2,795,748.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**9,615,642.18**	**18,426,393.58**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,615,642.18	18,426,393.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
……			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
……			
六、综合收益总额		**9,615,642.18**	**18,426,393.58**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：[illegible]野创新股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,845,507.11	129,873,732.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		891,388.40	357,704,273.86
经营活动现金流入小计		**73,736,895.51**	**487,578,006.03**
购买商品、接受劳务支付的现金		80,203,979.33	53,919,609.08
支付给职工以及为职工支付的现金		10,810,098.23	9,504,797.09
支付的各项税费		2,528,830.55	7,480,072.17
支付其他与经营活动有关的现金		20,843,701.31	87,233,487.76
经营活动现金流出小计		**114,386,609.42**	**158,137,966.10**
经营活动产生的现金流量净额		**-40,649,713.91**	**329,440,039.93**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	-
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		**18,000.00**	**-**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,244,247.35	3,006,869.53
投资支付的现金		11,000,000.00	275,000,000.00
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		**20,244,247.35**	**278,006,869.53**
投资活动产生的现金流量净额		**-20,226,247.35**	**-278,006,869.53**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		57,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**57,000,000.00**	**30,000,000.00**
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		620,862.46	590,868.04
支付其他与筹资活动有关的现金		2,336,152.57	-
筹资活动现金流出小计		**32,957,015.03**	**30,590,868.04**
筹资活动产生的现金流量净额		**24,042,984.97**	**-590,868.04**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-**	**5,762.58**
五、现金及现金等价物净增加额		**-36,832,976.29**	**50,848,064.94**
加：期初现金及现金等价物余额		**181,599,485.71**	**91,414,851.58**
六、期末现金及现金等价物余额		**144,766,509.42**	**142,262,916.52**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	270,000,000.00	-	-	-	310,473,877.65	-		-	16,135,880.58	125,326,205.20	721,935,963.43
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	270,000,000.00	-	-	-	310,473,877.65	-	-	-	16,135,880.58	125,326,205.20	721,935,963.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,615,642.18	9,615,642.18
（一）综合收益总额							-			9,615,642.18	9,615,642.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-				-						-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积									-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	270,000,000.00	-	-	-	310,473,877.65	-	-	-	16,135,880.58	134,941,847.38	731,551,605.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：田野创新股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项目	2021年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**240,000,000.00**				**246,300,093.95**		**-2,632,212.00**		**12,836,620.14**	**98,729,581.28**	**595,234,083.37**
加：　会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**240,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**246,300,093.95**	**-**	**-2,632,212.00**	**-**	**12,836,620.14**	**98,729,581.28**	**595,234,083.37**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**18,426,393.58**	**18,426,393.58**
（一）综合收益总额							-			18,426,393.58	**18,426,393.58**
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**240,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**246,300,093.95**	**-**	**-2,632,212.00**	**-**	**12,836,620.14**	**117,155,974.86**	**613,660,476.95**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

田野创新股份有限公司

2022 年 1-6 月

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)基本情况

田野创新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身系北海田野食品有限公司，由广西田野科技种业股份有限公司、北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)、姚玖志、单丹、北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)和其他股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司证券代码：832023。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司股权构成如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	姚玖志	3,207.12	11.8782
2	上海欣融食品原料有限公司	2,812.52	10.4167
3	勐海志存高远茶业有限公司	1,594.28	5.9047
4	深圳市品道餐饮管理有限公司	1,200.00	4.4444
5	张义敏	935.00	3.463
6	上海三桐投资管理中心（有限合伙）	901.34	3.3383
7	李青	760.20	2.8156
8	上海流岚企业管理 中心（有限合伙）	700.00	2.5926
9	王兆三	668.95	2.4776
10	单丹	487.50	1.8056
11	其他投资者	13,733.09	50.8633
	合计	27,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

（二）经营范围

公司经营范围为：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）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“制造业”中的“果菜汁及果菜汁饮料制造”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 10 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南达川食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广西田野创新农业科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
海南田野果饮食品销售有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北田野农谷生物科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
攀枝花田野创新农业科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
海南田野生物科技有限责任公司	全资子公司	1	100.00	100.00

注：合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)持续经营

本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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

五、重要会计政策、会计估计

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。本中期（本报告期）是指 2022 年 1-6 月。

（二） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2．同一控制下的企业合并

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。

3．非同一控制下的企业合并

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。

4．为合并发生的相关费用

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。

（四） 合并财务报表的编制方法

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。

（五） 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。

（六） 外币业务和外币报表折算

1．外币业务

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．外币财务报表的折算

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。

（七） 金融工具

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的合同义务。

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

（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。

（八） 存货

1．存货的分类

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

2．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及存货跌价准备的计提方法

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。

（九） 合同资产

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附注（七）5.金融资产减值。

（十） 划分为持有待售资产

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。

（十一）长期股权投资

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附注五／（三）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，按照投资合同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应对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。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十三）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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．固定资产初始计量

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定

资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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
运输工具	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

（2）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。

（3）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。

（十四）在建工程

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。

（十五）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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的各部分分别完工，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。

（十六）生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

1．生物资产确认条件

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2．生物资产初始计量

（1）消耗性生物资产

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）生产性生物资产

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。

1）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。

2）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”。

3．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。

本公司生产性生物资产预计无净残值，预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	年折旧率（%）
百香果	2	50.00
芒果	10	10.00
火龙果	4	25.00
菠萝	2	50.00
香蕉	2	50.00
甘蔗	2	50.00
木瓜	3	33.33
番石榴	4	25.00

（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。

4．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和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，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，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。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。

（十七）使用权资产

（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、减值准备计提方法见附注五、17。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利权、商标权、软件等。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年/50 年/70 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	
商标权	10 年	
软件	3－5 年	

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。

3．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。

4．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。

（十九）长期资产减值

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。

（二十）长期待摊费用

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	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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

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

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

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

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。

（二十二）预计负债

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。

（二十三）收入

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（参见附注五、七、（5））。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。

（二十四）合同成本

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。

（二十五）政府补助

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）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。

（二十七）租赁

（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见附注五、17。

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。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)不同纳税主体企业所得税税率说明：

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%

纳税主体名称	所得税税率
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%

(三)税收优惠政策及依据

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有限公司自产自销农作物、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《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 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。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,475.92	5,884.44

项目	期末余额	期初余额
银行存款	233,950,294.43	239,710,944.36
其他货币资金	6.87	
合计	233,962,777.22	239,716,828.80

注释2．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,049,456.53	40,691,169.05
1－2 年	780,674.03	1,306,406.59
2－3 年	1,438,660.75	1,871,258.93
3－4 年	1,798,107.66	1,257,499.89
4－5 年	372,563.77	1,942,420.00
5 年以上	2,380,406.40	687,986.40
小计	72,819,869.14	47,756,740.86
减：坏账准备	7,731,433.35	6,319,586.16
合计	65,088,435.79	41,437,154.70

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,797,579.25	3.84	2,797,579.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	70,022,289.89	96.16	4,933,854.10	7.05	65,088,435.79
其中：组合 1	70,022,289.89	96.16	4,933,854.10	7.05	65,088,435.79
组合 2					
……					
合计	72,819,869.14	100.00	7,731,433.35	10.62	65,088,435.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,827,579.25	5.92	2,827,579.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,929,161.61	94.08	3,492,006.91	7.77	41,437,154.70

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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

3．单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	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	21,108.25	21,108.25	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	2,797,579.25	2,797,579.25	100.00	

4．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,049,456.53	3,302,472.82	5.00
1－2 年	745,751.63	74,575.16	10.00
2－3 年	1,150,010.55	345,003.17	30.00
3－4 年	1,655,454.66	827,727.33	50.00
4－5 年	187,704.52	150,163.62	80.00
5 年以上	233,912.00	233,912.00	100.00
合计	70,022,289.89	4,933,854.10	7.05

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	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

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,827,579.25		30,000.00			2,797,579.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,492,006.91	1,441,847.19				4,933,854.10
其中：组合 1	3,492,006.91	1,441,847.19				4,933,854.10
组合 2						
……						
合计	6,319,586.16	1,441,847.19	30,000.00			7,731,433.35

6．本报告期无实际核销的应收账款

7．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	账龄
上海福敬德食品有限公司	18,342,864.90	非关联方	25.19	917,143.25	1 年以内
深圳市品道餐饮管理有限公司	11,345,423.84	非关联方	15.58	567,271.19	1 年以内
四川蜀味茶韵供应链有限公司	8,621,001.60	非关联方	11.84	431,050.08	1 年以内
上海汇禾食品有限公司	6,286,826.00	非关联方	8.63	314,341.30	1 年以内
杭州盘桃仙会科技有限公司	5,205,343.13	非关联方	7.15	260,267.16	1 年以内
合计	49,801,459.47		68.39	2,490,072.98	

注释3．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,832,690.27	99.65	13,080,920.02	99.56
1—2 年	13,464.15	0.08	8,458.00	0.06
2—3 年			49,333.00	0.38
3 年以上	49,333.00	0.27		
合计	17,895,487.42	100.00	13,138,711.02	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
海南香树食品有限公司	6,000,000.00	33.53	交易未完成
广西恒润佳食品有限公司	3,548,412.00	19.83	交易未完成
海口广顺达包装材料有限公司	2,038,889.43	11.39	交易未完成
浙江古茗商贸有限公司	1,802,283.60	10.07	交易未完成
南宁市桂禾源食品有限公司	1,584,775.30	8.86	交易未完成
合计	14,974,360.33	83.68	

3．期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的款项

注释4．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,577,800.22	1,904,248.22
合计	3,577,800.22	1,904,248.22

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,766,370.85	1,822,858.36
1—2 年	125,989.75	15,000.00
2—3 年	11,000.00	54,000.00
3—4 年	54,000.00	1,973.00
4—5 年	1,973.00	200,000.00
5 年以上	16,000.00	22,000.00
小计	3,975,333.60	2,115,831.36
减：坏账准备	397,533.38	211,583.14
合计	3,577,800.22	1,904,248.22

2．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	229,166.67	
保证金	2,156,900.00	1,375,900.00
备用金	186,987.13	105,058.33
代扣社保等	270,776.99	221,649.93
其他	1,131,502.81	413,223.10
合计	3,975,333.60	2,115,831.36

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,975,333.60	397,533.38	3,577,800.22	2,115,831.36	211,583.14	1,904,248.22
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,975,333.60	397,533.38	3,577,800.22	2,115,831.36	211,583.14	1,904,248.22

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,975,333.60	100.00	397,533.38	10.00	3,577,800.22
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	3,975,333.60	100.00	397,533.38	10.00	3,577,800.22
合计	3,975,333.60	100.00	397,533.38	10.00	3,577,800.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	2,115,831.36	100.00	211,583.14	10.00	1,904,248.22

5．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	3,975,333.60	397,533.38	10.00
合计	3,975,333.60	397,533.38	10.00

续：

项目	期初余额		
	其他应收款	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

6．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	211,583.14			211,583.14
期初余额在本期				
—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	185,950.24			185,950.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	397,533.38			397,533.38

7．本报告期无实际核销的其他应收款

8．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南丰源同力钢结构工程有限公司	保证金	1,000,000.00	非关联方	1 年以内	25.16	100,000.00
广西四季丰禾冷链物流有限公司	保证金	500,000.00	非关联方	1 年以内	12.58	50,000.00
盐边县财政局	保证金	435,000.00	非关联方	1 年以内	10.94	43,500.00
深圳市纳嘉广告有限公司	其他	300,000.00	非关联方	1 年以内	7.55	30,000.00
合浦煜龙管道燃气有限公司	其他	232,679.46	非关联方	1 年以内	5.85	23,267.95
合计		2,467,679.46			62.08	246,767.95

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	14,686,771.40		14,686,771.40	16,495,421.45		16,495,421.45
在产品	5,969,441.28		5,969,441.28	3,030,675.92		3,030,675.92
库存商品	137,496,545.17	324,575.87	137,171,969.30	103,485,988.96	83,233.37	103,402,755.59
发出商品	455,346.55		455,346.55	5,091,654.99		5,091,654.99
周转材料	7,756,153.64		7,756,153.64	6,205,154.39		6,205,154.39
在途物资	8,256.88		8,256.88			
合计	166,372,514.92	324,575.87	166,047,939.05	134,308,895.71	83,233.37	134,225,662.34

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品	83,233.37	241,342.50					324,575.87
周转材料							
合计	83,233.37	241,342.50					324,575.87

注释6. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	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						

项目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
的合同资产						
合计				300,000.00	30,000.00	270,000.00

注释7．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	937,091.70	16,373,856.78
增值税待认证进项税额	1,546,920.07	1,538,331.87
待取得的增值税进项税额	7,573,078.69	8,101,917.23
首发上市中介费用	1,179,245.28	283,018.87
待摊销的培训费	531,456.30	724,854.36
合计	11,767,792.04	27,021,979.11

注释8．投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一.账面原值		
1．期初余额		
2．本期增加金额	8,357,819.21	8,357,819.21
外购		
存货\固定资产\在建工程转入	8,357,819.21	8,357,819.21
其他原因增加		
本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
3．期末余额	8,357,819.21	8,357,819.21
二．累计折旧（摊销）		
1．期初余额		
2．本期增加金额	1,215,382.79	1,215,382.79
本期计提	78,391.77	78,391.77
存货\固定资产\在建工程转入	1,136,991.02	1,136,991.02
其他原因增加		
本期减少金额		
处置		
处置子公司		

项目	房屋建筑物	合计
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
3．期末余额	1,215,382.79	1,215,382.79
三. 减值准备		
1．期初余额		
2．本期增加金额		
本期计提		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3．本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4．期末余额		
四. 账面价值		
1．期末账面价值	7,142,436.42	7,142,436.42
2．期初账面价值		

注释9．固定资产

1．固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1．期初余额	437,870,808.72	221,873,242.59	5,762,946.32	6,562,184.77	401,535.80	672,470,718.20
2．本期增加金额	37,609,805.39	6,632,648.47	310,202.78	261,627.48		44,814,284.12
购置	715,596.34	1,696,755.41	310,202.78	261,627.48		2,984,182.01
在建工程转入	36,894,209.05	4,935,893.06				41,830,102.11
3．本期减少金额	12,666,051.06	1,581,907.56	175,150.56	1,756.72		14,424,865.90
处置或报废		11,111.11	175,150.56	1,756.72		188,018.39
转入投资性房地产	8,357,819.21					8,357,819.21
其他转出	4,308,231.85	1,570,796.45				5,879,028.30
4．期末余额	462,814,563.05	226,923,983.50	5,897,998.54	6,822,055.53	401,535.80	702,860,136.42
二. 累计折旧						
1．期初余额	45,533,139.39	86,253,806.59	3,232,158.14	3,131,341.39	346,494.28	138,496,939.79
2．本期增加金额	7,996,090.87	9,455,957.03	299,693.46	346,366.63	7,236.36	18,105,344.35
计提	7,996,090.87	9,455,957.03	299,693.46	346,366.63	7,236.36	18,105,344.35
3．本期减少金额	2,348,173.96	215,440.32	142,244.23	1,668.88		2,707,527.39
处置或报废		9,852.08	142,244.23	1,668.88		153,765.19
转入投资性房地产	1,136,991.02					1,136,991.02
其他转出	1,211,182.94	205,588.24				1,416,771.18
4．期末余额	51,181,056.30	95,494,323.30	3,389,607.37	3,476,039.14	353,730.64	153,894,756.75

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
三. 减值准备						
1．期初余额		322,813.60	26,999.88			349,813.48
2．本期增加金额						
计提						
3．本期减少金额						
处置或报废						
其他转出						
4．期末余额		322,813.60	26,999.88			349,813.48
四. 账面价值合计						
1．期末账面价值	411,633,506.75	131,106,846.60	2,481,391.29	3,346,016.39	47,805.16	548,615,566.19
2．期初账面价值	392,337,669.33	135,296,622.40	2,503,788.30	3,430,843.38	55,041.52	533,623,964.93

2．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,533,711.19	协调办理中
合计	6,533,711.19	

3．期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 49。

注释10．在建工程

1．在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	2,172,294.46		2,172,294.46	2,829,049.96		2,829,049.96
盐边县芒果现代农业园区项目	12,505,771.40		12,505,771.40	26,857,058.51		26,857,058.51
冷库工程	10,247,298.47		10,247,298.47	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	7,367,982.16		7,367,982.16	28,890.02		28,890.02
合计	32,293,346.49		32,293,346.49	47,806,279.54		47,806,279.54

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
田野农谷科技园项目	2,829,049.96	875,228.31		1,531,983.81		2,172,294.46
盐边县芒果现代农业园区项目	26,857,058.51	6,374,207.15		20,725,494.26		12,505,771.40
冷库工程	2,613,367.44	7,633,931.03				10,247,298.47
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	8,156,699.29		817,607.15		7,367,982.16
其他零星工程		3,277,103.28		3,277,103.28		
合计	47,806,279.54	26,317,169.06		41,830,102.11		32,293,346.49

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例(%)	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	89.58	89.58				自筹
盐边县芒果现代农业园区项目	13,200.00	75.70	75.70				自筹
冷库工程	882.00	86.55	86.55				自筹
特色农业示范区配套设施	2,735.48	100.00	100.00				自筹
其他零星工程	327.71	100.00	100.00				自筹
合计	56,884.52						

3．期末用于抵押的在建工程情况

期末不存在用于抵押的在建工程。

注释11. 生产性生物资产

1．以成本计量的生产性生物资产

项目	种植业						
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	柠檬	桃树	合计
一．账面原值合计							
1．期初余额	1,433,517.67	1,200,634.81	2,158,879.73	32,115,251.45	3,783,332.02	187,829.50	40,879,445.18
2．本期增加金额	639,395.96		255,413.16	601,577.72	124,865.80		1,621,252.64
外购							
自行培育	639,395.96		255,413.16	601,577.72	124,865.80		1,621,252.64
企业合并增加							
股东投入							
其他转入							
3．本期减少金额			562,757.77	895,248.15			1,458,005.92
处置			562,757.77	895,248.15			1,458,005.92
其他转出							
4．期末余额	2,072,913.63	1,200,634.81	1,851,535.12	31,821,581.02	3,908,197.82	187,829.50	41,042,691.90
二．累计折旧							
1．期初余额	903,078.19	1,200,634.81	1,572,851.42	4,661,539.26			8,338,103.68
2．本期增加金额	148,988.22			1,331,868.36			1,480,856.58
计提	148,988.22			1,331,868.36			1,480,856.58
企业合并增加							

项目	种植业						
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	柠檬	桃树	合计
其他转入							
3．本期减少金额			562,757.77				562,757.77
处置			562,757.77				562,757.77
其他转出							
4．期末余额	1,052,066.41	1,200,634.81	1,010,093.65	5,993,407.62			9,256,202.49
三．减值准备							
1．期初余额							
2．本期增加金额							
计提							
企业合并增加							
其他转入							
3．本期减少金额							
处置							
其他转出							
4．期末余额							
四．账面价值							
1．期末账面价值	1,020,847.22		841,441.47	25,828,173.40	3,908,197.82	187,829.50	31,786,489.41
2．期初账面价值	530,439.48		586,028.31	27,453,712.19	3,783,332.02	187,829.50	32,541,341.50

2．生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

注释12．使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一. 账面原值			
1．期初余额	14,493,081.71	60,406,387.68	74,899,469.39
2．本期增加金额		19,690.00	19,690.00
重分类			
租赁		19,690.00	19,690.00
其他增加			
3．本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4．期末余额	14,493,081.71	60,426,077.68	74,919,159.39
二. 累计折旧			
1．期初余额	1,147,327.20	3,725,196.96	4,872,524.16
2．本期增加金额	1,449,308.17	1,863,418.88	3,312,727.05
重分类			
本期计提	1,449,308.17	1,863,418.88	3,312,727.05
其他增加			
3．本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4．期末余额	2,596,635.37	5,588,615.84	8,185,251.21
三. 减值准备			
1．期初余额			
2．本期增加金额			
重分类			
本期计提			
其他增加			
3．本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4．期末余额			
四. 账面价值			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1．期末账面价值	11,896,446.34	54,837,461.84	66,733,908.18
2．期初账面价值	13,345,754.51	56,681,190.72	70,026,945.23

注释13．无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一．账面原值					
1．期初余额	60,149,080.07	80,633.51	10,900.00	138,702.94	60,379,316.52
2．本期增加金额	10,506,000.00				10,506,000.00
购置	10,506,000.00				10,506,000.00
内部研发					
其他转入					
2．本期减少金额					
处置					
其他转出					
3．期末余额	70,655,080.07	80,633.51	10,900.00	138,702.94	70,885,316.52
二．累计摊销					
1．期初余额	8,335,588.47	13,461.46	10,900.00	71,190.91	8,431,140.84
2．本期增加金额	657,652.96	3,642.42		10,816.26	672,111.64
计提	657,652.96	3,642.42		10,816.26	672,111.64
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置					
其他转出					
4．期末余额	8,993,241.43	17,103.88	10,900.00	82,007.17	9,103,252.48
三．减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置					
其他转出					
4．期末余额					
四．账面价值合计					

1．期末账面价值	61,661,838.64	63,529.63		56,695.77	61,782,064.04
2．期初账面价值	51,813,491.60	67,172.05		67,512.03	51,948,175.68

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 49，本期新增的土地无形资产产权证书正在正常办理中。

注释14．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修工程	3,399,814.55	241,980.19	311,159.40		3,330,635.34
特色农业示范区其他工程	1,236,429.38		236,823.48		999,605.90
合计	4,636,243.93	241,980.19	547,982.88		4,330,241.24

注释15．递延所得税资产与递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,547,524.69	1,245,319.09	6,053,237.06	907,985.57
资产减值准备	324,575.87	48,686.38	113,233.37	16,985.01
内部未实现利润	185,234.72	27,785.21	18,630.75	2,794.61
政府补助	5,306,323.09	1,245,507.21	918,283.46	137,742.51
合计	13,363,658.37	2,567,297.89	7,103,384.64	1,065,507.70

2．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	463,924.41	477,932.24
递延收益	6,831,268.53	11,663,794.31
可抵扣亏损	5,219,496.97	9,589,267.36
合计	12,514,689.91	21,730,993.91

3．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022		570,178.82
2023	102,631.64	3,902,223.21
2024	348,328.45	348,328.45
2025	475,327.78	475,327.78
2026	4,293,209.10	4,293,209.10
2027	1,840,193.58	

年份	期末余额	期初余额
合计	7,059,690.55	9,589,267.36

注释16．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付田野农谷科技园项目工程款	293,000.00	150,000.00
预付盐边县芒果现代农业园区项目工程款	1,388,518.07	183,000.00
设备及工程款	9,365,972.30	10,897,478.85
合计	11,047,490.37	11,230,478.85

注释17．短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		375,448.50
抵押+保证借款	107,000,000.00	80,000,000.00
短期借款应计利息	95,641.67	103,338.89
合计	107,095,641.67	80,478,787.39

说明 1：截至 2022 年 6 月 30 日短期借款余额中的 107,000,000.00 元系：1）2022 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 034500216922062169744 3 号的 30,000,000.00 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 45002169100420060001 号的最高额 30,000,000.00 元的抵押和编号为 45002169100620060001 号保证合同。2）2022 年 5 月，公司与中国农业银行股份有限公司合浦肢支行签订了编号为 45010120220001058 号的 27,000,000.00 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 45100520220000403 号的最高额 27,000,000.00 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 50,000,000.00 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 50,000,000.00 元的最高额保证合同和抵押合同。

注释18．应付账款

1．应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	48,985,232.23	94.62	29,919,414.29	92.83
1—2 年	1,940,866.50	3.75	1,367,998.06	4.24
2—3 年	316,519.19	0.61	338,387.15	1.05
3 年以上	525,661.52	1.02	603,767.33	1.88
合计	51,768,279.44	100.00	32,229,566.83	100.00

2．应付账款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	37,992,567.07	22,363,302.46
费用相关款项	11,318,559.67	5,167,554.68
设备及工程采购款	2,429,794.95	4,545,055.94
其他	27,357.75	153,653.75
合计	51,768,279.44	32,229,566.83

3．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
李华开	992,620.00	结算未完成
上海长隆工业设备有限公司	158,000.00	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	1,407,321.92	

4．按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
徐闻县吴坚果菜专业合作社	7,059,932.30	13.64	1 年以内
广东贵果农业有限公司	3,353,414.56	6.48	1 年以内
攀枝花湘果汇农产品销售有限公司	2,406,394.74	4.65	1 年以内
上海顶桢物流有限公司	2,209,671.49	4.27	1 年以内
海南美之味进出口有限公司	2,018,557.50	3.90	1 年以内
合计	17,047,970.59	32.94	

注释19．预收款项

1．预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50.00	0.21	31,418.20	58.41
1－2 年	2,530.20	10.78	4,262.00	7.92
2－3 年	2,787.00	11.87		
3 年以上	18,110.00	77.14	18,110.00	33.67
合计	23,477.20	100.00	53,790.20	100.00

2．预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	23,477.20	53,790.20
合计	23,477.20	53,790.20

预收款项其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释20．合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	16,544,604.75	39,694,013.81
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	16,544,604.75	39,694,013.81

注释21．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,804,277.06	22,206,832.75	24,174,136.57	2,836,973.24
离职后福利—设定提存计划		1,325,192.21	1,325,192.21	
辞退福利		170,643.93	170,643.93	
合计	4,804,277.06	23,702,668.89	25,669,972.71	2,836,973.24

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,770,961.92	19,932,750.15	21,868,409.38	2,835,302.69
职工福利费	32,336.42	969,375.73	1,001,020.32	691.83
社会保险费		742,933.96	742,933.96	
其中：基本医疗保险费		700,561.79	700,561.79	
工伤保险费		42,199.25	42,199.25	
生育保险费				
其他		172.92	172.92	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		333,528.00	333,528.00	
工会经费和职工教育经费	978.72	228,244.91	228,244.91	978.72
合计	4804277.06	22,206,832.75	24,174,136.57	2,836,973.24

3.设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,281,616.01	1,281,616.01	
失业保险费		43,576.20	43,576.20	
合计		1,325,192.21	1,325,192.21	

注释22．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,743,563.26	1,199,616.16
企业所得税	8,496,667.42	6,568,600.01
个人所得税	100,277.84	68,354.17
城市维护建设税	264,739.33	60,430.81
房产税	347,723.92	118,521.29
土地使用税	151,234.31	19,500.00
教育费及地方附加	264,739.37	60,430.83
印花税	36,192.00	34,573.32
环境保护税	3,125.04	3,125.04
合计	15,408,262.49	8,133,151.63

注释23．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,548,896.01	8,553,905.79
合计	12,548,896.01	8,553,905.79

1．其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,861,367.71	78.58	5,808,119.16	67.90
1－2 年	2,605,473.40	20.76	2,663,937.45	31.14
2－3 年	2,144.90	0.02	2,319.18	0.03

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	79,910.00	0.64	79,530.00	0.93
合计	12,548,896.01	100.00	8,553,905.79	100.00

2．其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,624,389.41	3,948,605.81
零星工程款	3,578,356.04	979,502.46
费用相关款项	4,924,402.08	3,588,927.00
往来款	72,371.56	12,600.00
代收代付款项	39,127.06	20,672.29
社保公积金等	1,818.23	3,598.23
其他	308,431.63	
合计	12,548,896.01	8,553,905.79

3．按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
上海汇禾食品有限公司	3,462,136.04	27.59	2 年以内
河南健坤供应链管理有限公司	1,981,668.01	15.79	1 年以内
四川雪臣建筑工程有限公司	1,974,857.78	15.74	1 年以内
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	1,151,552.95	9.18	1 年以内
海南锐工科技工程有限公司	856,444.68	6.82	1 年以内
合计	9,426,659.46	75.12	

注释24．一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,822,108.00	2,788,840.34
合计	2,822,108.00	2,788,840.34

注释25．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,618,878.91	5,160,221.83
合计	3,618,878.91	5,160,221.83

注释26．长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	9,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
长期借款应计利息	11,250.00	13,750.00
合计	8,011,250.00	9,013,750.00

说明：截至 2022 年 6 月 30 日短期借款余额中的 8,000,000.00 元，系 2021 年 2 月，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司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 10,000,000.00 元的抵押借款合同，借款期限为三年，抵押物为房地产。

注释27．租赁负债

项目	期末余额	2021 年 1 月 1 日
土地租赁	42,960,405.23	41,998,569.90
仓库租赁	12,375,927.92	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的租赁负债	2,822,108.00	2,788,840.34
合计	52,514,225.15	52,971,810.05

注释28．长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付长期设备款	294,985.53	315,859.87
合计	294,985.53	315,859.87

注释29．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	37,822,820.44	2,010,000.00	1,116,008.21	38,716,812.23	详见下述说明
与收益相关政府补助					详见下述说明
合计	37,822,820.44	2,010,000.00	1,116,008.21	38,716,812.23	

1．与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	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	60,000.00		40,000.00		20,000.00	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	197,801.95		32,967.06		164,834.89	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,327,920.03		80,480.00		1,247,440.03	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	20,598,190.75	2,000,000.00	413,640.82		22,184,549.93	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	316,666.75		19,999.98		296,666.77	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	593,814.63		74,226.78		519,587.85	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	247,500.00		15,000.00		232,500.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	400,000.00		3,333.33		396,666.67	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	289,398.14		9,667.60		279,730.54	与资产相关
农机购置补贴	11,067.00		976.50		10,090.50	与资产相关
节能与循环经济专项资金	126,666.88		9,999.96		116,666.92	与资产相关
芒果种植补助	990,000.00		60,000.00		930,000.00	与资产相关
传统产业升级改造资金	1,809,813.48		97,550.48		1,712,263.00	与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	2,847,704.81		64,380.38		2,783,324.43	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	1,182,375.20		31,535.10		1,150,840.10	与资产相关
现代农业发展气调低温库建设补贴	965,409.53		24,510.74		940,898.79	与资产相关
芒果初加工生产线项目	816,148.14		23,111.14		793,037.00	与资产相关
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	657,037.08		17,777.47		639,259.61	与资产相关
乡村振兴项目补助资金	3,385,306.07		88,163.54		3,297,142.53	与资产相关
2018 年南宁市休闲农业示范园政府补助金	1,000,000.00		8,333.33		991,666.67	与资产相关
新能源汽车补贴		10,000.00	354.00		9,646.00	与资产相关
合计	37,822,820.44	2,010,000.00	1,116,008.21		38,716,812.23	

说明：截至 2022 年 6 月 30 日与政府补助相关的递延收益余额 38,716,812.23 元系：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 2022 年 6 月 30 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 24,876,390.97 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与示范项目款 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 年供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，公司待相关资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。

22.公司下属子公司海南达川食品有限公司收到新能源汽车补助资金 10,000.00 元。公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

注释30．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	270,000,000.00						270,000,000.00
合计	270,000,000.00						270,000,000.00

注释31．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	310,473,877.65			310,473,877.65
其他资本公积	1,190,000.00			1,190,000.00
合计	311,663,877.65			311,663,877.65

注释32．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,135,880.58			16,135,880.58
合计	16,135,880.58			16,135,880.58

说明：盈余公积系按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释33．未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金　额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	330,772,968.08	—

项目	金　额	提取或分配比例(%)
追溯调整金额		—
本期期初未分配利润	330,772,968.08	—
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	23,861,951.04	—
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润 10%
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	354,634,919.12	

注释34．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,735,984.89	150,846,894.05	218,886,913.89	156,046,522.07
其他业务	229,166.67	52,261.17		
合计	211,965,151.56	150,899,155.22	218,886,913.89	156,046,522.07

2．主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料果汁	176,611,262.85	123,268,304.86	194,418,424.15	138,297,020.89
速冻果蔬	28,848,617.73	23,508,803.02	11,017,715.18	6,911,891.88
鲜果	978,000.00	309,000.10	688,554.00	231,034.03
其他	5,298,104.31	3,760,786.07	12,762,220.56	10,606,575.27
合计	211,735,984.89	150,846,894.05	218,886,913.89	156,046,522.07

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
奈雪の茶（注）	55,006,770.77	25.95
茶百道（注）	52,593,868.04	24.81
一点点（注）	26,802,932.64	12.64
农夫山泉（注）	12,327,740.63	5.82
沪上阿姨（注）	11,760,306.18	5.55
合计	158,491,618.26	74.77

注：奈雪の茶、茶百道、农夫山泉、一点点、沪上阿姨等实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集

中采购的关联方。

注释35．税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
房产税	950,059.82	749,514.82
土地使用税	464,336.51	464,336.51
城建税	316,940.08	559,494.29
教育费附加	190,164.06	335,696.59
地方教育附加	126,776.01	223,797.71
印花税	109,821.68	92,147.42
环境保护税	6,250.08	6,250.06
其他税费	4,751.90	6,911.90
合计	2,169,100.14	2,438,149.30

注释36．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	3,077,918.49	5,278,810.73
职工薪酬	617,929.48	718,283.13
包装费用	64,670.28	813,669.88
物流费用	656,385.36	605,000.14
广告宣传费	235,539.74	493,179.06
业务招待费	35,524.12	82,040.50
办公和差旅费	25,845.88	54,016.19
其他	98,594.07	44,057.19
合计	4,812,407.42	8,089,056.82

注释37．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,121,117.77	6,012,547.49
折旧与摊销	8,988,841.36	3,786,172.78
办公和差旅费	2,453,994.44	990,991.84
仓储费	1,288,867.40	862,210.41
业务招待费	1,023,271.30	440,593.60
服务费用	705,482.74	385,117.76
中介费用	680,620.45	180,605.21
董事会费用	67,696.17	118,467.37
其他	527,779.45	708,433.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	22,857,671.08	13,485,140.15

注释38．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,075,475.67	853,832.37
材料费	633,214.49	930,339.08
折旧与摊销	42,167.31	39,106.14
合计	1,750,857.47	1,823,277.59

注释39．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,079,928.90	4,488,762.71
减：利息收入	371,014.94	305,001.39
汇兑净损益	-27,909.19	-9,616.80
其他	39,749.88	93,778.70
合计	2,720,754.65	4,267,923.22

注释40．其他收益

1．其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,305,261.26	1,704,556.48
代扣个人所得税手续费	13,681.83	6,638.18
合计	1,318,943.09	1,711,194.66

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	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	40,000.00	40,000.00	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	32,967.06	32,967.06	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	80,480.00	80,480.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	413,640.82	412,066.01	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	19,999.98	19,999.98	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	74,226.78	74,226.78	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	15,000.00	15,000.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	3,333.33		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	9,667.60	9,667.59	与资产相关
节能与循环经济专项资金	9,999.96	9,999.96	与资产相关
芒果种植补助	60,000.00	60,000.00	与资产相关
农机购置补贴	976.50	976.50	与资产相关
传统产业升级改造资金	97,550.48	85,939.83	与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	64,380.38	64,312.20	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	31,535.10	1,228.87	与资产相关
现代农业发展气调低温库建设补贴	24,510.74	14,890.05	与资产相关
芒果初加工生产线项目	23,111.14		与资产相关
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	17,777.47		与资产相关
乡村振兴项目补助资金	88,163.54		与资产相关
2018 年南宁市休闲农业示范园政府补助金	8,333.33		与资产相关
新能源汽车补贴	354.00		与资产相关
企业稳岗补贴	46,490.09	27,151.65	与收益相关
物流扶持资金		10,000.00	与收益相关
资产相关的税费奖励		459,000.00	与资产相关/与收益相关
减免的增值税	18,000.00	33,650.00	与收益相关
失业保险补贴	24,762.96		与收益相关
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究与示范项目		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	100,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	1,305,261.26	1,704,556.48	

注释41．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,597,797.43	680,490.15
合计	-1,597,797.43	680,490.15

注释42．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	30,000.00	
存货跌价损失	-241,342.50	-66,080.72
合计	-211,342.50	-66,080.72

注释43．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置收益		-453,736.09
固定资产处置收益	-15,121.46	
合计	-15,121.46	-453,736.09

注释44．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	80,000.00	
无法支付的款项		11,357.00
股票短线交易上缴公司收入		1,975,176.79
其他	4,592.44	23,517.10
合计	84,592.44	2,010,050.89

1．计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	80,000.00	
无法支付的款项		11,357.00
股票短线交易上缴公司收入		1,975,176.79
其他	4,592.44	23,517.10
合计	84,592.44	2,010,050.89

注释45．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	895,248.15	
对外捐赠	50,000.00	
罚款及滞纳金		81.82
非常损失		135,391.34
其他	732.29	2,000.00
合计	945,980.44	137,473.16

1．计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产损失	895,248.15	
对外捐赠	50,000.00	
罚款及滞纳金		81.82
非常损失		135,391.34
其他	732.29	2,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	945,980.44	137,473.16

注释46．所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,028,338.43	4,735,717.77
递延所得税费用	-1,501,790.19	29,000.75
合计	1,526,548.24	4,764,718.52

1．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,388,499.28	36,481,290.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,808,274.89	5,472,193.57
子公司适用不同税率的影响	464,037.13	-317,939.64
调整以前期间所得税的影响		-49,910.12
非应税收入的影响	-1,822,404.29	-637,434.82
不可抵扣的成本、费用和损失影响	72,843.06	60,632.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,296,572.26	-590,584.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	300,369.71	827,761.41
其他		
所得税费用	1,526,548.24	4,764,718.52

注释47．现金流量表项目注释

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,368,000.00	400,000.00
政府补助	2,261,253.05	2,729,651.65
利息收入	371,014.94	305,001.39
股票短线交易上缴公司收入		1,975,176.79
其他收入	65,673.47	26,897.23
合计	4,065,941.46	5,436,727.06

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,577,200.00	160,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,274,861.69	12,036,943.25
合计	13,852,061.69	12,196,943.25

3．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款贴现	1,385,808.00	4,328,816.50
合计	1,385,808.00	4,328,816.50

4．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,405,842.57	19,079,682.30
首发上市中介费用	950,000.00	
合计	2,355,842.57	19,079,682.30

注释48．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,861,951.04	31,716,571.95
加：信用减值准备	1,597,797.43	-680,490.15
资产减值准备	211,342.50	66,080.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,664,592.70	14,609,298.38
使用权资产折旧	3,312,727.05	1,862,598.48
无形资产摊销	672,111.63	647,753.84
长期待摊费用摊销	547,982.88	462,502.05
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）	910,369.61	453,736.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,079,928.90	4,488,762.71
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,501,790.19	29,000.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-32,063,619.21	-26,366,816.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,331,878.39	-7,269,867.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-564,666.90	72,697,637.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,396,849.05	92,716,768.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	233,956,791.18	207,224,442.54
减：现金的年初余额	239,716,828.80	172,378,505.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,760,037.62	34,845,937.02

2．现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	233,962,777.22	207,224,442.54
其中：库存现金	12,475.92	23,601.89
可随时用于支付的银行存款	233,950,294.43	207,200,840.65
可随时用于支付的其他货币资金	6.87	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	233,962,777.22	207,224,442.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释49．所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	138,017,106.36	抵押借款
无形资产	40,803,315.45	抵押借款
合计	178,820,421.81	

说明：抵押借款详细信息详见附注七“注释 17 短期借款” 和“注释 25 长期借款”。

注释50．政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	800,000.00	递延收益	40,000.00
海南省出口食品农产品质量安全示范	500,000.00	递延收益	32,967.06

区补助			
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00	递延收益	80,480.00
农谷科技园项目基础设施配套资金	24,876,390.97	递延收益	413,640.82
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00	递延收益	19,999.98
2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,200,000.00	递延收益	74,226.78
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00	递延收益	15,000.00
乡村旅游建设项目第一期经费	400,000.00	递延收益	3,333.33
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	4,797,362.00	递延收益	9,667.60
节能与循环经济专项资金	180,000.00	递延收益	9,999.96
芒果种植补助	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
农机购置补贴	19,530.00	递延收益	976.50
传统产业升级改造资金	2,000,000.00	递延收益	97,550.48
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	3,000,000.00	递延收益	64,380.38
农产品加工冷链冷库建设项目	1,200,000.00	递延收益	31,535.10
现代农业发展气调低温库建设补贴	1,000,000.00	递延收益	24,510.74
芒果初加工生产线项目	820,000.00	递延收益	23,111.14
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	660,000.00	递延收益	17,777.47
乡村振兴项目补助资金	3,400,000.00	递延收益	88,163.54
2018 年南宁市休闲农业示范园政府补助金	1,000,000.00	递延收益	8,333.33
新能源汽车补贴	10,000.00	递延收益	354.00
企业稳岗补贴	46,490.09	其他收益	46,490.09
减免的增值税	18,000.00	其他收益	18,000.00
失业保险补贴	24,762.96	其他收益	24,762.96
新进规上工业企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
优秀诚信纳税人奖励金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
合计			1,385,261.26

八、合并范围的变更

(一)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。

(二)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。

(三)反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四)处置子公司

本本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五)其他原因的合并范围变动

本报告期内公司未发生其他原因的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南达川食品有限公司	海南定安	海南定安	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
广西田野创新农业科技有限公司	广西南宁	广西南宁	农业种植与销售以及技术研发推广及成果转让	100.00		投资设立
海南田野果饮食品销售有限公司	海南定安	海南定安	果饮食品销售	100.00		投资设立
湖北田野农谷生物科技有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农产品研发、生产、销售	100.00		投资设立
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	湖北荆门	湖北荆门	农业种植与销售	100.00		投资设立
攀枝花田野创新农业科技有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	农产品加工销售	100.00		投资设立
海南田野生物科技有限责任公司	琼中黎族苗族自治县	琼中黎族苗族自治县	农产品研发、生产、销售	100.00		投资设立

十、与金融工具相关的风险披露

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本

公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和合同资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于大型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款和其他应收款和合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	72,819,869.14	7,731,433.35
其他应收款	3,975,333.60	397,536.71
合计	76,795,202.74	8,128,970.06

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资相结合的方式，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	233,962,777.22	233,962,777.22	233,962,777.22			
应收账款	65,088,435.79	72,819,869.14	66,049,456.53	780,674.03	1,438,660.75	4,551,077.83
其他应收款	3,577,800.22	3,975,333.60	3,766,370.85	125,989.75	11,000.00	71,973.00

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
小计	302,629,013.23	310,757,979.96	303,778,604.60	906,663.78	1,449,660.75	4,623,050.83
短期借款	107,095,641.67	107,095,641.67	107,095,641.67			
应付账款	51,768,279.44	51,768,279.44	48,985,232.23	1,940,866.50	316,519.19	525,661.52
其他应付款	12,548,896.01	12,548,896.01	9,861,367.71	2,605,473.40	2,144.90	79,910.00
小计	171,412,817.12	171,412,817.12	165,942,241.61	4,546,339.90	318,664.09	605,571.52

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	239,716,828.80	239,716,828.80	239,716,828.80			
应收账款	41,437,154.70	47,756,740.86	40,691,169.05	1,306,406.59	1,871,258.93	3,887,906.29
其他应收款	1,904,248.22	2,115,831.36	1,822,858.36	15,000.00	54,000.00	223,973.00
合同资产	270,000.00	300,000.00		300,000.00		
小计	283,328,231.72	289,889,401.02	282,230,856.21	1,621,406.59	1,925,258.93	4,111,879.29
短期借款	80,478,787.39	80,478,787.39	80,478,787.39			
应付账款	32,229,566.83	32,229,566.83	29,919,414.29	1,367,998.06	338,387.15	603,767.33
其他应付款	8,553,905.79	8,553,905.79	5,808,119.16	2,663,937.45	2,319.18	79,530.00
小计	121,262,260.01	121,262,260.01	116,206,320.84	4,031,935.51	340,706.33	683,297.33

（二）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

1．外汇风险

本公司报告期内的国外业务较少，公司出口业务主要以美元结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

（2）截至 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	586,781.82			586,781.82
小计	586,781.82			586,781.82

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	557,484.06			557,484.06
小计	557,484.06			557,484.06

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）报告期内公司无利率互换安排。

十一、以公允价值计量的金融工具

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一)本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503****	11.8782	11.8782

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	5.9047	5.9047

说明：1.上述持股比例为截至 2022 年 6 月 30 日的持股比例。

2. 姚玖志、勐海志存高远茶业有限公司于 2021 年 12 月 7 日签署了《一致行动人协议》，双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。如双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。

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚麟皓	实际控制人姚玖志兄弟、董事、股东
姚久壮	实际控制人姚玖志兄弟、股东
单丹	董事、总经理、股东
杨真好	公司董事
广西田野科技种业股份有限公司	股东姚麟皓控制的公司
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	股东、实际控制人控制的公司的子公司
广西圣森贸易有限公司	股东姚久壮参股的公司
上海欣融食品原料有限公司	直接持有公司 5%以上股权的股东
欣融食品控股有限公司（SHINEROAD FOOD HOLDINGS LIMITED	间接持有公司 5%以上股权的股东
农谷（中国）有限公司	公司股东杨真好曾任职董事长兼总经理的公司

说明：上述关联方情况仅列示主要关联方及有关联交易的关联方。

(四)关联方交易

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

2．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
上海欣融食品原料有限公司	销售商品	722,647.60	732,211.40
农谷（中国）有限公司	销售商品	48,735.00	10,991,301.12
农谷（中国）有限公司	提供服务	74,420.00	
合计		845,802.60	11,723,512.52

3．关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	50,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	借款到期后次日起三年	否

续

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	30,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	借款到期后次日起两年	否
姚玖志	27000,000.00	2022 年 4 月 18 日	借款到期后次日起三年	否

4．关联应收应付余额

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西圣森贸易有限公司	76,240.00	7,624.00	76,240.00	7,624.00
	上海欣融食品原料有限公司			154,024.60	7,701.23
其他应收款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司	13,600.00	1,360.00		

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海欣融食品原料有限公司		535,350.00
合同负债	上海欣融食品原料有限公司	4,431,830.27	5,207,646.37
	农谷（中国）有限公司	2,832,115.54	2,832,115.54

十三、股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十四、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

1．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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村民签订土地租赁协议，合同的详细情况如下：

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

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	主要为 520 元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4 年一期、5 年一期

除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,155,218.83	7,034,077.65
1－2 年	609,478.43	848,716.89
2－3 年	809,475.20	696,554.10
3－4 年	922,244.02	1,074,244.89
4－5 年	191,332.77	720,293.00
5 年以上	484,004.00	13,711.00
小计	19,171,753.25	10,387,597.53
减：坏账准备	2,358,860.30	2,103,529.47
合计	16,812,892.95	8,284,068.06

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	691,769.25	4.66	691,769.25	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,479,984.00	96.39	1,667,091.05	9.02	16,812,892.95
其中：组合 1	17,566,481.60	91.63	1,667,091.05	9.49	15,899,390.55
组合 2					
……	913,502.40	4.76			913,502.40
合计	19,171,753.25	100.00	2,358,860.30	12.30	16,812,892.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	721,769.25	6.95	721,769.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,665,828.28	93.05	1,381,760.22	14.30	8,284,068.06
其中：组合 1	9,665,828.28	93.05	1,381,760.22	14.30	8,284,068.06
组合 2					
……					
合计	10,387,597.53	100.00	2,103,529.47	20.25	8,284,068.06

3．单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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
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	21,108.25	21,108.25	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	691,769.25	691,769.25		

4．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,241,716.43	762,085.82	5.00
1－2 年	576,588.43	57,658.84	10.00
2－3 年	728,200.20	218,460.06	30.00
3－4 年	779,591.02	389,795.51	50.00
4－5 年	6,473.52	5,178.82	80.00
5 年以上	233,912.00	233,912.00	100.00
合计	17,566,481.60	1,667,091.05	9.49

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,034,077.65	351,703.88	5.00
1－2 年	735,526.89	73,552.69	10.00
2－3 年	683,909.10	205,172.73	30.00
3－4 年	728,402.64	364,201.32	50.00
4－5 年	483,912.00	387,129.60	80.00
5 年以上			
合计	9,665,828.28	1,381,760.22	14.30

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	721,769.25		30,000.00			691,769.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,381,760.22	285,330.83				1,667,091.05
其中：组合 1	1,381,760.22	285,330.83				1,667,091.05
组合 2						
……						
合计	2,103,529.47	285,330.83	30,000.00			2,358,860.30

6．本报告期无实际核销的应收账款

7．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海汇禾食品有限公司	5,635,730.00	非关联方	29.40	281,786.50
上海福敬德食品有限公司	2,462,544.00	非关联方	12.84	123,127.20

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昆明亦云经贸有限公司	1,158,691.54	非关联方	6.04	57,934.58
四川蜀味茶韵供应链有限公司	1,033,936.80	非关联方	5.39	51,696.84
海南百至生物科技有限公司	856,300.00	非关联方	4.47	42,815.00
合计	11,147,202.34		58.14	557,360.12

注释2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	156,807,875.11	141,183,835.82
合计	156,807,875.11	141,183,835.82

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,974,142.93	95,286,074.84
1－2 年	88,950,426.86	45,946,050.55
2－3 年	18,000,000.00	51,000.00
3－4 年	51,000.00	1,973.00
4－5 年	1,973.00	
5 年以上		
小计	156,977,542.79	141,285,098.39
减：坏账准备	169,667.68	101,262.57
合计	156,807,875.11	141,183,835.82

2．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	155,280,866.07	140,272,472.73
备用金	50,578.75	21,989.75
代扣社保等	130,059.87	88,137.94
保证金	551,000.00	551,000.00
其他	965,038.10	351,497.97
合计	156,977,542.79	141,285,098.39

3．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	156,977,542.79	100.00	169,667.68	0.11	156,807,875.11
其中：组合 1					
组合 2	155,280,866.07	98.92			155,280,866.07
组合 3	1,696,676.72	1.08	169,667.68	10.00	1,527,009.04
合计	156,977,542.79	100.00	169,667.68	0.11	156,807,875.11

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	141,285,098.39	100.00	101,262.57	0.07	141,183,835.82
其中：组合 1					
组合 2	140,272,472.73	99.28	0.00	0.00	140,272,472.73
组合 3	1,012,625.66	0.72	101,262.57	10.00	911,363.09
合计	141,285,098.39	100.00	101,262.57	0.07	141,183,835.82

4．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	1,696,676.72	169,667.68	10.00
合计	1,696,676.72	169,667.68	10.00

续：

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、代垫及暂付款项等	1,012,625.66	101,262.57	10.00
合计	1,012,625.66	101,262.57	10.00

（2）组合 2

单位名称	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	39,974,672.07			合并范围内关联方款项、无风险不计提
攀枝花田野创新农业科技有限公司	115,306,194.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	155,280,866.07			

续：

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	39,980,653.51			合并范围内关联方款项、无风险不计提
攀枝花田野创新农业科技有限公司	100,291,819.22			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	140,272,472.73			

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	101,262.57			101,262.57
期初余额在本期				
—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	68,405.11			68,405.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	169,667.68			169,667.68

6．本期无核销其他应收款的情况。

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花田野创新农业科技有限公司	往来款	115,306,194.00	关联方	3 年以内	73.45	
湖北田野农谷生物科	往来款	39,974,672.07	关联方	2 年以内	25.47	

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
技有限公司						
广西四季丰禾冷链物流有限公司	保证金	500,000.00	非关联方	1 年以内	0.32	5,000.00
深圳市纳嘉广告有限公司	其他	300,000.00	非关联方	1 年以内	0.19	3,000.00
合浦煜龙管道燃气有限公司	其他	232,679.46	非关联方	1 年以内	0.15	2,326.79
合计		156,313,545.53			99.58	10,326.79

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	414,737,641.83	2,943,978.97	411,793,662.86	403,737,641.83	2,943,978.97	400,793,662.86
合计	414,737,641.83	2,943,978.97	411,793,662.86	403,737,641.83	2,943,978.97	400,793,662.86

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南达川食品有限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		2,943,978.97
海南田野生物科技有限责任公司	11,000,000.00		11,000,000.00		11,000,000.00		
湖北田野农谷生物科技有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00		
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
攀枝花田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	414,737,641.83	403,737,641.83	11,000,000.00		414,737,641.83		2,943,978.97

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,629,785.38	68,489,445.82	106,125,633.32	76,653,061.41
其他业务				
合计	91,629,785.38	68,489,445.82	106,125,633.32	76,653,061.41

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
茶百道(注)	30,338,864.54	33.11
奈雪の茶(注)	17,573,618.04	19.18
沪上阿姨(注)	11,259,964.59	12.29
上海汇禾食品有限公司	8,220,860.86	8.97
广州市普迈生物科技有限公司	4,618,617.22	5.04
合计	72,011,925.25	78.59

注：茶百道、奈雪の茶、沪上阿姨等客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

十八、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-910,369.61	-453,736.09
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（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）	1,385,261.26	1,704,556.48
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合并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	30,000.00	
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	-32,458.02	1,879,215.91

项目	本期发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,905.50	
小计	649,339.13	3,130,036.30
减：所得税影响额	144,151.02	546,572.72
少数股东权益影响额（税后）		
合计	505,188.11	2,583,463.58

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.0884	0.0884
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.0865	0.0865

续：

报告期利润	2021 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.1322	0.1322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.1214	0.1214

田野创新股份有限公司

（公章）

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

2022年10月8日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副 本) (5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农，乔久华

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：工程管理服务；资产评估。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

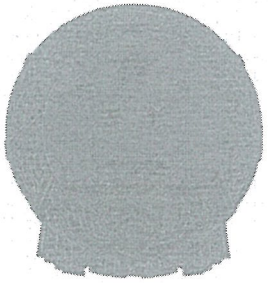
登记机关

2022年 07月 08日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24　　发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：张晓萌
证书编号：110002960012

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after

CPA任职资格检查合格
BICPA
2012

证书编号：
No. of Certificate: 110002960012

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance: 2005-9-30

2006年3月1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会 转所专用章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2013年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会 转所专用章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年12月30日

注意事项

一、注册会计师执行业务，应当向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应当将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应当即向主管注册会计师协会挂失，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章



姓名 Full name: 张晓萌
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1971-7-23
工作单位 Working unit: 北京红日会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.: 132903197107236947

姓名：郑小雄

证书编号：310000060554

证书编号：
No. of Certificate 310000060554

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 04 月 24 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，续期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 月 日

2017 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 11 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京宏会计师事务所

事务所 CPAs

北京注册会计师协会转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 11 月 30 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京宏会计师事务所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 14 日

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth 1984-11-04

工作单位
Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

身份证号码
Identity card No. 430524198411041195

报名专用章

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）