



田野股份

NEEQ:832023

田野创新股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年1月，海南达川食品有限公司荣获海南食品安全协会“食品安全诚信单位”称号。

2021年2月，公司董事长姚玖志委员提交的《关于合浦加大工业园区建设与发展的建议》荣获合浦县政协优秀提案。

2021年3月，田野创新股份有限公司荣获“合浦县新冠肺炎疫情防控工作突出贡献团体（企业）”称号。

2021年3月，海南达川食品有限公司荣获“海南省诚信示范企业”称号。

2021年6月，在建党100周年到来之际，公司总经理单丹荣获“海南省优秀共产党员”称号。

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人姚玖志、主管会计工作负责人饶贵忠 及会计机构负责人（会计主管人员）饶贵忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司的治理提出了更高的要求，规范经营能力仍有待检验。因此，公司未来经营中存在的因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、生产许可、产品质量控制与安全生产风险	公司所处的行业属农副食品加工业，其生产过程中的安全问题及产品质量控制问题相当重要，直接决定下游终端产品的食用安全乃至消费者的安全。如果公司未来相关生产许可证换证审查无法通过，或者产品质量控制和安全生产过程中出现重大问题，则会对公司品牌形象、业务开展等产生不利影响，甚至使公司面临一定的索赔风险。
三、税收优惠政策变动风险	报告期内，公司享受的税收优惠政策未发生变化，但是不能排除未来公司产品的税收优惠政策被调整的可能性。如果税收优惠政策发生变动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。
四、市场风险	公司主要产品的热带原料果汁、速冻热带果蔬。受原料果、进口产品价格波动等因素影响，产品销售价格有一定的波动，进而导致公司存在销量和利润变化所造成的风险。此外，公司还面临着原料果价格波动从而影响到公司销量和利润，以及国际竞争的风险。
五、自然灾害	公司已在南宁邕宁区大规模种植热带果蔬，并在湖北省荆门市屈家岭管理区种植温带果蔬，未来如果遇到大旱或洪涝等自然

	灾害，将面临农作物大面积死亡而造成经济损失的风险。
六、部分房产未办理权证	截至报告期末，公司尚有部分房产未办理权证。上述房产均在自有土地上建设，未办理相应权证，存在被有关部门认定为违章建筑而处罚款并被拆除的风险，但前述建筑物大部分为辅助生产设施，不会对公司的生产经营造成实质性障碍。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、田野股份、母公司	指	田野创新股份有限公司
田野种业	指	广西田野科技种业有限公司
股东大会	指	田野创新股份有限公司股东大会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
海南达川	指	海南达川食品有限公司
田野销售	指	海南田野果饮食品销售有限公司
田野农业	指	广西田野创新农业科技有限公司
爱斯曼	指	湖北爱斯曼食品有限公司
农谷生物	指	湖北田野农谷生物科技有限公司
农谷果蔬	指	湖北田野创新农谷果蔬有限公司
香流湖投资	指	广西香流湖旅游产业投资有限公司
攀枝花田野	指	攀枝花田野创新农业科技有限公司
合肥方富	指	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）
上海欣融	指	上海欣融食品原料有限公司
天津方富	指	天津方富田野投资中心（有限合伙）
秋银大通	指	北京秋银大通投资管理中心
勐海茶业	指	勐海志存高远茶业有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	田野创新股份有限公司
英文名称及缩写	Tianye Innovation Company TIC
证券简称	田野股份
证券代码	832023
法定代表人	姚玖志

二、 联系方式

董事会秘书	张辉
联系地址	广西北海市合浦县工业园区创业大道
电话	0779-7107086
传真	0779-7106091
电子邮箱	zq@tianyefood.com
公司网址	www.tygfny.cn
办公地址	广西北海市合浦县工业园区创业大道
邮政编码	536100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广西北海市合浦县工业园区创业大道

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月23日
挂牌时间	2015年2月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-13 农副食品加工业-137 蔬菜、水果和坚果加工-1372 水果和坚果加工
主要业务	果蔬制品加工、销售，果蔬示范种植，进出口贸易
主要产品与服务项目	果蔬原浆、速冻产品、果蔬汁饮料等、鲜果销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	240,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚玖志、姚麟皓、姚久壮，一致行动人为姚玖志、姚麟皓、姚久壮

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914505007968370834	否
注册地址	广西北海市合浦县工业园区创业大道	否
注册资本（元）	240,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	国海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	218,886,913.89	106,668,616.97	105.20%
毛利率%	28.49%	28.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,665,093.56	7,388,220.26	423.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,471,193.42	11,534,282.39	207.53%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.90%	0.98%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.50%	1.54%	-
基本每股收益	0.16	0.03	423.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,088,377,902.70	975,377,511.87	11.59%
负债总计	280,733,186.06	205,933,380.79	36.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	807,644,716.64	769,444,131.08	4.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.21	4.96%
资产负债率% (母公司)	26.01%	18.95%	-
资产负债率% (合并)	25.79%	21.11%	-
流动比率	1.67	1.99	-
利息保障倍数	13.00	4.91	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	122,625,303.15	2,085,912.90	5,778.74%
应收账款周转率	4.09	1.94	-
存货周转率	1.56	1.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.59%	-0.42%	-
营业收入增长率%	105.20%	-22.75%	-
净利润增长率%	423.33%	-64.18%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司专业从事热带果蔬的加工，主要产品包括热带原料果汁、速冻热带果蔬等。

（一）种植模式：公司主要采取统一种植和销售，农户分散管理的种植模式。热带水果尤其是西番莲、火龙果等种植投入和技术要求较高，农户受制于资金和技术很难大面积种植。公司通过发挥资金优势和技术优势，统一进行土地平整、种苗培育和规模化种植。种植完成后由农户包片负责修枝、施药、施肥等日常管理，公司统一提供农机具、肥料、农药和技术指导。水果成熟后由公司统一组织采摘和对外销售。

（二）采购模式：公司的原料果蔬采购对象包括自有基地、自然人和进口等。公司主要从自然人供应商处采购原料果。公司的自然人供应商具备一定的种植面积、资金实力和销售渠道，与合作种植户、运输、装卸人员等有稳定的合作关系。公司自 2015 年开始从出口国加工企业和水果进出口贸易商进口榴莲开发速冻榴莲、榴莲冻干等产品。

（三）生产模式：公司采取季产年销、以销定产的生产方式。公司销售部门根据年度经营计划、预计需求量和价格、客户要求产品品质和交货时间等制定销售计划，报总经理办公会，经生产部、采购部、财务部等相关部门讨论后制定生产计划，并向生产部门下达。日常生产中，生产部与品控部、采购部、财务部根据原料价格、生产能力及工艺流程等共同制定月计划、周计划，并进行进应的生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，以达到对外成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求。此外，公司部分速冻果蔬委托外协单位进行生产加工。

（四）销售模式：公司的销售主要采取直销模式。公司原料果汁主要客户为饮料生产企业。公司的速冻果蔬主要客户为食品加工企业，客户具备一定的冷链配送和加工能力，能够对速冻果蔬进行存储、分装、加工等处理，再行销售给烘焙、餐饮、乳业等最终用户。公司的鲜果客户主要为农产品流通服务企业、自然人等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	207,230,171.09	19.04%	172,378,505.52	17.67%	20.22%
应收账款	55,900,725.97	5.14%	51,065,347.14	5.24%	9.47%
预付账款	4,754,224.64	0.44%	1,551,686.24	0.16%	206.39%
其他应收款	23,428,781.51	2.15%	23,397,816.65	2.40%	0.13%
存货	114,194,048.28	10.49%	86,860,728.86	8.91%	31.47%
合同资产	285,000.00	0.03%	285,000.00	0.03%	0.00%
其他流动资产	12,032,436.17	1.11%	13,426,668.62	1.38%	-10.38%
长期股权投资	0.00	0.00%	20,843,871.77	2.14%	-100.00%
固定资产	364,194,740.53	33.46%	363,126,336.49	37.23%	0.29%
在建工程	132,655,308.25	12.19%	132,109,684.08	13.54%	0.41%
无形资产	52,512,304.11	4.82%	53,153,608.97	5.45%	-1.21%
生产性生物资产	32,429,730.68	2.98%	30,547,432.50	3.13%	6.16%
长期待摊费用	23,311,672.18	2.14%	4,880,027.59	0.50%	377.70%
递延所得税资产	1,661,934.09	0.15%	2,491,441.62	0.26%	-33.29%
其他非流动资产	63,786,825.20	5.86%	19,259,355.82	1.97%	231.20%
短期借款	117,992,196.17	10.84%	106,764,385.85	10.95%	10.52%
应付账款	75,768,012.66	6.96%	42,421,214.82	4.35%	78.61%
预收款项	219,766.62	0.02%	259,436.44	0.03%	-15.29%
合同负债	31,608,159.26	2.90%	7,496,454.70	0.77%	321.64%
应付职工薪酬	4,417,393.86	0.41%	4,399,280.59	0.45%	0.41%
应交税费	3,535,571.94	0.32%	4,357,148.67	0.45%	-18.86%
其他应付款	13,700,469.82	1.26%	8,251,297.94	0.85%	66.04%
其他流动负债	2,255,913.46	0.21%	979,730.50	0.10%	130.26%
递延收益	30,896,591.95	2.84%	30,648,389.77	3.14%	0.81%
资产总计	1,088,377,902.70	100.00%	975,377,511.87	100.00%	11.59%

项目重大变动原因:

- 1、预付账款：预付账款较上年期末增加 206.39%，主要原因为预付材料和设备款有所增加。
- 2、存货：存货较上年期末增加 31.47%，主要原因为公司根据已签订单增加了备货。
- 3、长期股权投资：长期股权投资较上年期末减少 100%，主要原因为公司处置了对天津方富的投资。
- 4、长期待摊费用：长期待摊费用较上年期末增加 377.70%，主要原因为报告期内田野农业依协议支付了未来几年的土地租金。
- 5、递延所得税资产：递延所得税资产较上年期末减少 33.29%，主要原因为报告期内公司处置对天津方富的投资，因长期股权投资公允价值变动产生的递延所得税资产减少。
- 6、其他非流动资产：其他非流动资产较上年期末增加 231.20%，主要原因为公司预付攀枝花田野建设项目的工程款和设备采购款。
- 7、应付账款：应付账款较上年期末增加 78.61%，主要原因为报告期内采购原料大幅增加。
- 8、合同负债：合同负债较上年期末增加 321.64%，主要原因为新签订单增加客户预付款增加。
- 9、其他应付款：其他应付款较上年期末增加 66.04%，主要原因应付工程、费用相关款项增加。
- 10、其他流动负债：其他流动负债较上年期末增加 130.26%，主要原因为待转销项税额增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	218,886,913.89	-	106,668,616.97	-	105.20%
营业成本	156,522,934.29	71.51%	76,367,666.63	71.59%	104.96%
毛利率	28.49%		28.41%	-	0.29%
销售费用	7,748,878.22	3.54%	2,553,288.98	2.39%	203.49%
管理费用	13,314,423.26	6.08%	11,712,883.95	10.98%	13.67%
研发费用	1,823,277.59	0.83%	721,494.30	0.68%	152.71%
财务费用	3,043,030.82	1.39%	2,580,426.99	2.42%	17.93%
信用减值损失	-212,674.98	-0.10%	191,526.56	0.18%	-211.04%
资产处置收益	0.00		-9,860,441.54	9.24%	-100.00%
其他收益	2,508,237.65	1.15%	5,557,877.90	5.21%	-54.87%
营业利润	38,364,094.24	17.53%	8,219,154.83	7.71%	366.76%
营业外收入	1,998,693.89	0.91%	111,278.15	0.10%	1,696.12%
营业外支出	707,650.10	0.32%	469,799.68	0.44%	50.63%
净利润	38,665,093.56	17.66%	7,388,220.26	6.93%	423.33%
经营活动产生的现金流量净额	122,625,303.15	-	2,085,912.90	-	5,778.74%
投资活动产生的现金流量净额	-93,959,294.63	-	-21,738,862.49	-	332.22%
筹资活动产生的现金流量净额	6,185,665.26	-	-20,243,274.16	-	-130.56%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本：报告期内营业收入较上年同期增加 105.20%，营业成本较上年同期增加 104.96%，主要原因为上年同期受新冠疫情影响。
- 2、销售费用：报告期内销售费用较上年同期增加 203.49%，主要原因为营业收入增加。
- 3、研发费用：报告期内研发费用较上年同期增加 152.71%，主要原因为加大研发投入。
- 4、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期减少 211.04%，主要原因为期末应收账款等较上年期末有所增加。
- 5、其他收益：报告期内研发费用较上年同期减少 54.87%，主要原因为政府补助减少。
- 6、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期增加 1,696.12%，主要原因为收缴股东短线交易获利。
- 7、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增加 50.63%，主要原因为田野农业处置部分作物改种其他品种。
- 8、净利润：报告期内净利润较上年同期增加 423.33%，主要原因为收入大幅增加。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,778.74%，主要原因为收入和合同负债大幅增加。
- 10、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 332.22%，主要原因为投资建设攀枝花工厂。
- 11、筹资活动产生现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 130.56%，主要原因为报告期末银行借款余额基本保持稳定。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-600,453.97
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）	2,508,237.65
除上述各项之外其他营业收入和支出	1,891,497.76
非经常性损益合计	3,799,281.44
所得税影响数	605,381.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,193,900.14

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年12月7日修订发布了的《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司的实际情况，我公司目前无租赁业务，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南达川	子公司	农产品加工	15,000,000	291,122,172.16	171,087,281.71	100,489,095.06	18,313,151.40

	司	工销售					
田野销售	子公司	果饮食品销售	5,000,000	2,055,618.95	2,055,618.95		-605.95
田野农业	子公司	农业种植与销售以及技术研发推广及成果转化	30,000,000	93,628,331.60	88,370,477.37	3,424,576.00	129,522.42
爱斯曼	子公司	农产品加工销售	20,000,000	12,821,298.64	7,971,250.15		1,820,374.39
农谷生物	子公司	农产品研发、生产、销售	300,000,000	420,871,657.94	286,913,943.66	28,774,927.56	-1,999,275.49
农谷果蔬	子公司	农业种植与销售	5,000,000	21,688,641.44	11,742,270.40		193,575.48
攀枝花田野	子公司	农产品加工销售	30,000,000	110,603,188.58	28,077,701.56	3,876.11	-1,385,619.35

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意见融入到发展实践中，以科技创新、产品创新来回报社会；公司不断改善员工工作环境，逐步提高员工薪酬和福利待遇；积极承担社会责任，支持地方经济建设。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	30,000,000	522,964.79
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

报告期内，公司向关联方上海欣融销售产品 522,964.79 元。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-015	对子公司增资	275,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

湖北田野农谷生物科技有限公司为公司全资子公司，注册资本、实收资本均为 2,500 万元，为支持其发展，改善其资本结构，提升其融资能力，公司拟对其增资 27,500 万元，增资完成后湖北田野农谷生物科技有限公司注册资本、实收资本变更为 3 亿元。增资的资金来源于公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。增资不会改变湖北田野农谷生物科技有限公司的股权结构，增资前后公司持股比例均为 100%。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
发行	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 9 月 20 日		正在履行中
发行	其他股东	其他承诺（避免关联交易的承诺）	2016 年 9 月 20 日		正在履行中
发行	董监高	其他承诺（避免关联交易的承诺）	2016 年 9 月 20 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、2016 年 9 月，公司实际控制人姚玖志、姚麟皓、姚久壮出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如果未能履行上述承诺而给公司造成损失的，愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

2、2016 年 9 月，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事和高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

报告期内，各承诺人严格遵守上述承诺，未出现违反承诺的情形。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房和设备	固定资产	抵押	122,945,033.04	11.30%	借款
土地使用权	无形资产	抵押	12,263,168.16	1.13%	借款
总计	-	-	135,208,201.20	12.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	198,509,250	82.71%	0	198,509,250	82.71%
	其中：控股股东、实际控制人	11,795,750	4.91%	0	11,795,750	4.91%
	董事、监事、高管	32,500	0.01%		32,500	0.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,490,750	17.29%	0	41,490,750	17.29%
	其中：控股股东、实际控制人	36,218,250	15.09%	0	36,218,250	15.09%
	董事、监事、高管	5,272,500	2.20%	0	5,272,500	2.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		240,000,000	-	0	240,000,000	-
普通股股东人数						411

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚玖志	32,071,200	0	32,071,200	13.3630%	32,033,250	37,950	0	0
2	上海欣融	0	28,125,200	28,125,200	11.7188%	0	28,125,200	0	0
3	勐海茶业	11,062,800	0	11,062,800	4.6095%	0	11,062,800	0	0
4	张义敏	9,350,000	0	9,350,000	3.8958%	0	9,350,000	0	0
5	李青	7,602,000	0	7,602,000	3.1675%	0	7,602,000	0	0
6	王兆三	3,887,015	2,802,447	6,689,462	2.7873%	0	6,689,462	0	0
7	秋银大通	10,000,000	-4,500,000	5,500,000	2.2917%	0	5,500,000	0	0
8	姚麟皓	4,880,000	0	4,880,000	2.0333%	4,185,000	695,000	0	0
9	单丹	4,875,000	0	4,875,000	2.0313%	4,875,000	0	0	0
10	齐晓红	4,536,000	0	4,536,000	1.8900%	0	4,536,000	0	0
合计		88,264,015	26,427,647	114,691,662	47.7882%	41,093,250	73,598,412	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>姚玖志为公司第一大股东，勐海茶业为姚久壮设立的一人有限责任公司，姚玖志、姚麟皓、姚久壮为兄弟关系，为公司实际控制人。</p> <p>李青持有北京秋银投资管理有限公司 99%股权并担任其法定代表人，北京秋银投资管理有限公司系秋银大通执行事务合伙人。</p>									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚玖志	董事长	男	1971年5月	2019年11月25日	2022年11月24日
黄海晓	董事	男	1971年5月	2021年3月24日	2022年11月24日
单丹	董事、总经理	女	1968年11月	2019年11月25日	2022年11月24日
姚麟皓	董事	男	1967年7月	2019年11月25日	2021年3月24日
张辉	董事、董事会秘书兼 副总经理	男	1980年1月	2019年11月25日	2022年11月24日
杨真好	董事	男	1969年4月	2019年11月25日	2022年11月24日
莫艳秋	监事	女	1978年3月	2018年12月15日	2021年12月14日
朱君明	监事	男	1974年10月	2018年12月15日	2021年12月14日
杨东泽	监事	男	1988年2月	2018年12月15日	2021年12月14日
饶贵忠	财务总监	男	1962年4月	2018年12月15日	2021年12月14日
何振书	副总经理	男	1973年12月	2018年12月15日	2021年6月28日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东勐海茶业为姚久壮设立的一人有限公司，姚久壮与董事长姚玖志、股东姚麟皓为兄弟关系。

董事黄海晓为公司股东上海欣融董事长。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在其他相互关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚麟皓	董事	离任	无	辞职
黄海晓	无	新任	董事	任职
何振书	高级管理人员	离任	无	辞职

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

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

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	67	75
生产人员	202	220
销售人员	15	13
技术人员	59	59
财务人员	19	17
员工总计	362	384

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	28	0	0	28

核心员工的变动情况：

报告期内，公司的核心员工未发生变化。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	207,230,171.09	172,378,505.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、注释 2	55,900,725.97	51,065,347.14
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	4,754,224.64	1,551,686.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	23,428,781.51	23,397,816.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	114,194,048.28	86,860,728.86
合同资产	六、注释 6	285,000.00	285,000.00
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	12,032,436.17	13,426,668.62
流动资产合计		417,825,387.66	348,965,753.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、注释 8		20,843,871.77
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	364,194,740.53	363,126,336.49
在建工程	六、注释 10	132,655,308.25	132,109,684.08
生产性生物资产	六、注释 11	32,429,730.68	30,547,432.50
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 12	52,512,304.11	53,153,608.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 13	23,311,672.18	4,880,027.59
递延所得税资产	六、注释 14	1,661,934.09	2,491,441.62
其他非流动资产	六、注释 15	63,786,825.20	19,259,355.82
非流动资产合计		670,552,515.04	626,411,758.84
资产总计		1,088,377,902.70	975,377,511.87
流动负债：			
短期借款	六、注释 16	117,992,196.17	106,764,385.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 17	75,768,012.66	42,421,214.82
预收款项	六、注释 19	219,766.62	259,436.44
合同负债	六、注释 18	31,608,159.26	7,496,454.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 20	4,417,393.86	4,399,280.59
应交税费	六、注释 21	3,535,571.94	4,357,148.67
其他应付款	六、注释 22	13,700,469.82	8,251,297.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、注释 23	2,255,913.46	979,730.50
流动负债合计		249,497,483.79	174,928,949.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释 24	339,110.32	356,041.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 25	30,896,591.95	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		31,235,702.27	31,004,431.28
负债合计		280,733,186.06	205,933,380.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 26	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
减：库存股			
其他综合收益	六、注释 28		-2,632,212.00
专项储备			
盈余公积	六、注释 29	12,834,120.14	12,834,120.14
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 30	308,510,502.55	272,942,128.99
归属于母公司所有者权益合计		807,644,716.64	769,444,131.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		807,644,716.64	769,444,131.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,088,377,902.70	975,377,511.87

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		142,268,679.10	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	十六、注释 1	13,202,329.68	18,699,131.96
应收款项融资			
预付款项		2,676,033.87	696,559.00
其他应收款		135,011,391.53	345,741,653.76
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		42,715,933.50	37,190,964.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		335,874,367.68	493,743,161.27
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 2	406,947,188.62	152,791,060.39
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		74,069,940.41	71,251,014.79
在建工程			822,155.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,199,600.69	10,344,619.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		872,598.86	811,994.20
递延所得税资产		711,850.31	871,986.59
其他非流动资产		98,340.40	1,042,899.80
非流动资产合计		492,899,519.29	237,935,730.06
资产总计		828,773,886.97	731,678,891.33
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	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		39,459,010.35	18,479,862.60
预收款项		138,358.86	113,920.20
合同负债		14,254,978.88	5,261,255.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,453,173.97	1,592,560.99
应交税费		2,019,833.24	1,584,214.58
其他应付款		126,505,789.23	80,021,646.48
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
流动负债合计		214,831,144.53	137,777,907.01
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		768,041.41	882,268.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		768,041.41	882,268.19
负债合计		215,599,185.94	138,660,175.20
所有者权益（或股东权益）：			
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
专项储备			
盈余公积		12,834,120.14	12,834,120.14
一般风险准备			
未分配利润		116,230,854.18	98,707,081.28
所有者权益（或股东权益）合计		613,174,701.03	593,018,716.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		828,773,886.97	731,678,891.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		218,886,913.89	106,668,616.97
其中：营业收入	六、注释 31	218,886,913.89	106,668,616.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,890,693.48	94,338,425.06
其中：营业成本	六、注释 31	156,522,934.29	76,367,666.63

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 32	2,438,149.30	402,664.21
销售费用	六、注释 33	7,748,878.22	2,553,288.98
管理费用	六、注释 34	13,314,423.26	11,712,883.95
研发费用	六、注释 35	1,823,277.59	721,494.30
财务费用	六、注释 36	3,043,030.82	2,580,426.99
其中：利息费用		3,304,890.52	3,293,273.44
利息收入		305,001.39	378,487.31
加：其他收益	六、注释 40	2,508,237.65	5,557,877.90
投资收益（损失以“-”号填列）		1,474,928.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,474,928.23	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 37	-212,674.98	191,526.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 38	597,382.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 39		-9,860,441.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,364,094.24	8,219,154.83
加：营业外收入	六、注释 41	1,998,693.89	111,278.15
减：营业外支出	六、注释 42	707,650.10	469,799.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,655,138.03	7,860,633.30
减：所得税费用	六、注释 43	990,044.47	472,413.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,665,093.56	7,388,220.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,665,093.56	7,388,220.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,665,093.56	7,388,220.26
六、其他综合收益的税后净额		2,632,212.00	
（一）归属于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		41,297,305.56	7,388,220.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		41,297,305.56	7,388,220.26
(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）		0.16	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.03

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十六、注释3	106,125,633.32	45,404,171.97
减：营业成本	十六、注释3	76,653,061.41	33,083,474.12
税金及附加		978,503.46	227,442.92
销售费用		1,446,960.48	224,717.29
管理费用		5,422,045.16	2,970,911.42
研发费用		1,823,277.59	721,494.30
财务费用		393,934.33	214,653.22
其中：利息费用		590,868.04	878,140.00
利息收入		179,873.74	224,345.05
加：其他收益		174,510.15	147,150.41
投资收益（损失以“-”号填列）		1,474,928.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,103,371.62	122,337.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,953,917.65	8,230,966.86
加：营业外收入		1,987,248.47	77,381.11
减：营业外支出			77,518.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,941,166.12	8,230,829.00
减：所得税费用		320,673.22	377,751.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,620,492.90	7,853,077.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,620,492.90	7,853,077.04
（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		23,252,704.90	7,853,077.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,094,594.62	135,941,078.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		58,043.28	671,322.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 44	32,683,354.11	28,251,910.65
经营活动现金流入小计		309,835,992.01	164,864,312.03
购买商品、接受劳务支付的现金		124,502,821.58	104,854,917.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,930,068.49	14,509,827.60
支付的各项税费		14,979,576.81	8,736,608.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 44	24,798,221.98	34,677,045.87
经营活动现金流出小计		187,210,688.86	162,778,399.13
经营活动产生的现金流量净额		122,625,303.15	2,085,912.90
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		453,736.09	9,778.76
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		453,736.09	9,778.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,413,030.72	21,748,641.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,413,030.72	21,748,641.25
投资活动产生的现金流量净额		-93,959,294.63	-21,738,862.49
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		85,000,000.00	80,000,000.00
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		85,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,500,000.00	94,084,728.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,314,334.74	6,059,106.77
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			99,439.36
筹资活动现金流出小计		78,814,334.74	100,243,274.16
筹资活动产生的现金流量净额		6,185,665.26	-20,243,274.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8.21	9,508.55
五、现金及现金等价物净增加额		34,851,665.57	-39,886,715.20
加：期初现金及现金等价物余额		172,378,505.52	258,090,355.07
六、期末现金及现金等价物余额		207,230,171.09	218,203,639.87

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,046,174.08	55,618,041.38
收到的税费返还		57,176.74	23,322.58
收到其他与经营活动有关的现金		358,014,809.59	41,433,779.46
经营活动现金流入小计		487,118,160.41	97,075,143.42
购买商品、接受劳务支付的现金		46,728,429.83	36,936,352.98
支付给职工以及为职工支付的现金		10,740,506.65	7,240,922.56
支付的各项税费		7,536,539.28	5,319,473.23
支付其他与经营活动有关的现金		91,715,132.49	82,630,150.01
经营活动现金流出小计		156,720,608.25	132,126,898.78
经营活动产生的现金流量净额		330,397,552.16	-35,051,755.36
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		3,952,856.60	1,531,272.19
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		278,952,856.60	31,531,272.19
投资活动产生的现金流量净额		-278,952,856.60	-31,531,272.19
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	25,000,000.00
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	25,000,000.00
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		590,868.04	1,328,140.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,590,868.04	37,328,140.00
筹资活动产生的现金流量净额		-590,868.04	-12,328,140.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-973.45
五、现金及现金等价物净增加额		50,853,827.52	-78,912,141.00
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		142,268,679.10	78,444,519.93

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

否

(二) 财务报表项目附注

田野创新股份有限公司

2021 半年度 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1、 有限公司阶段

田野创新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北海田野食品有限公司，系由广西田野科技种业股份有限公司、姚玫志、霍伟东和刘有强共同出资组建。于 2007 年 1 月 23 日取得北海市工商行政管理局核发的（企）450500000005715 号《企业法人营业执照》。注册资本人民币 200.00 万元，全体股东出资人民币 200.00 万元，出资额占注册资本的 100.00%，出资方式均为货币出资，此次出资业经北海珠城（联合）会计师

事务所出具的北珠会验字[2007]第 006 号验资报告书验证。各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	170.00	85.00
霍伟东	10.00	5.00
刘有强	10.00	5.00
姚玖志	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

2009 年 4 月 15 日公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 800.00 万元，由广西田野科技种业股份有限公司货币增资 800.00 万元；此次增资业经钦州中恒联合会计师事务所出具的中恒验字[2009]第 210 号验资报告书验证。增资后的各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	970.00	97.00
霍伟东	10.00	1.00
刘有强	10.00	1.00
姚玖志	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

2009 年 5 月 6 日公司股东会决议，同意广西田野科技种业股份有限公司受让姚玖志、霍伟东和刘有强所持有的本公司全部股权。变更后的各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	100.00

2011 年 8 月 11 日公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 3,260.00 万元，由广西田野科技种业股份有限公司实物出资 2,500.00 万元，姚玖志货币出资 760.00 万元。其中首次增资由姚玖志货币出资 760.00 万元，广西田野科技种业股份有限公司在 2 年内完成出资。此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2011]046 号验资报告验证。上述实物出资由中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2011]第 493 号资产评估报告，截止 2011 年 10 月 28 日产权手续变更完毕，之后为确认本次实物资产出资产权变更完毕，中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2012]003 号验资报告验证。此次增资完成后，工商登记公司的注册资本为 4,260.00 万元，各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	82.16
姚玖志	760.00	17.84
合计	4,260.00	100.00

2011 年 9 月 2 日公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 1,240.00 万元，由自然人程呈、吴忠林、郭善杰、张培、陈宇、李正华、张金峰、赵永丽、韩凯峰、吕玲玲、黄会琼、李俊历、饶贵忠、赵发贵、吴东峰、吴

燕平、吴庆文、陈均荣、朱蓉、王键欣、赵发钰、农贤城、王剑峰以货币出资，此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2011]051号验资报告验证。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	63.64
姚玖志	760.00	13.82
程呈	230.00	4.18
吴忠林	160.00	2.91
陈宇	150.00	2.73
黄会琼	120.00	2.18
吕玲玲	100.00	1.82
韩凯峰	80.00	1.45
李正华	60.00	1.09
张金峰	60.00	1.09
赵永丽	60.00	1.09
李俊历	50.00	0.91
郭善杰	20.00	0.36
吴东峰	20.00	0.36
饶贵忠	19.00	0.35
赵发贵	19.00	0.35
王剑峰	19.00	0.35
吴庆文	11.00	0.20
王键欣	11.00	0.20
张培	10.00	0.18
吴燕平	10.00	0.18
陈均荣	10.00	0.18
朱蓉	10.00	0.18
赵发钰	6.00	0.11
农贤城	5.00	0.09
合计	5,500.00	100.00

2011年9月15日公司股东会决议，同意股东姚玖志将其所持公司1.27%股权转让给股东李俊历；同意股东姚玖志将其所持公司3.64%股权转让给北京中和正熙投资咨询有限公司。

2011年10月8日公司股东会决议，同意增加注册资本500.00万元，由同冀华成创业投资（北京）有限公司、苏松青、陈祖仁以货币出资，此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2011]055号验资报告验证。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	58.33
姚玖志	490.00	8.17
程呈	230.00	3.83

北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	3.33
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	3.33
吴忠林	160.00	2.67
陈宇	150.00	2.50
苏松青	150.00	2.50
陈祖仁	150.00	2.50
黄会琼	120.00	2.00
李俊历	120.00	2.00
吕玲玲	100.00	1.67
韩凯峰	80.00	1.33
李正华	60.00	1.00
张金峰	60.00	1.00
赵永丽	60.00	1.00
郭善杰	20.00	0.33
吴东峰	20.00	0.33
饶贵忠	19.00	0.32
赵发贵	19.00	0.32
王剑峰	19.00	0.32
吴庆文	11.00	0.18
王键欣	11.00	0.18
张培	10.00	0.17
吴燕平	10.00	0.17
陈均荣	10.00	0.17
朱蓉	10.00	0.17
赵发钰	6.00	0.10
农贤城	5.00	0.08
合计	6,000.00	100.00

2011年11月23日公司股东会决议，同意增加注册资本700.00万元，由北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）货币增资500.00万元，张军货币增资200.00万元。此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2011]060号验资报告验证。增资后的各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	52.24
北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	7.46
姚玖志	490.00	7.31
程呈	230.00	3.43
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.99
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.99
张军	200.00	2.99

吴忠林	160.00	2.39
陈宇	150.00	2.24
苏松青	150.00	2.24
陈祖仁	150.00	2.24
黄会琼	120.00	1.79
李俊历	120.00	1.79
吕玲玲	100.00	1.49
韩凯峰	80.00	1.19
李正华	60.00	0.90
张金峰	60.00	0.90
赵永丽	60.00	0.90
郭善杰	20.00	0.30
吴东峰	20.00	0.30
饶贵忠	19.00	0.28
赵发贵	19.00	0.28
王剑峰	19.00	0.28
吴庆文	11.00	0.16
王键欣	11.00	0.16
张培	10.00	0.15
吴燕平	10.00	0.15
陈均荣	10.00	0.15
朱蓉	10.00	0.15
赵发钰	6.00	0.09
农贤城	5.00	0.07
合计	6,700.00	100.00

2011年12月16日公司股东会决议，同意股东吴庆文将其所持公司0.01%股权（即1万元出资）转让给股东赵发贵，股东赵发钰将其所持公司0.01%股权（即1万元出资）转让给股东赵发贵，股东王键欣将其所持公司0.01%股权（即1万元出资）转让给股东王剑峰；同意增加注册资本人民币300.00万元，由北京海晏立方创业投资中心（有限合伙）货币增资300.00万元。此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2011]063号验资报告验证。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	50.00
北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	7.14
姚玖志	490.00	7.00
北京海晏立方创业投资中心（有限合伙）	300.00	4.29
程呈	230.00	3.29
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.86

同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.86
张军	200.00	2.86
吴忠林	160.00	2.29
陈宇	150.00	2.14
苏松青	150.00	2.14
陈祖仁	150.00	2.14
黄会琼	120.00	1.71
李俊历	120.00	1.71
吕玲玲	100.00	1.43
韩凯峰	80.00	1.14
李正华	60.00	0.86
张金峰	60.00	0.86
赵永丽	60.00	0.86
赵发贵	21.00	0.30
郭善杰	20.00	0.29
吴东峰	20.00	0.29
王剑峰	20.00	0.29
饶贵忠	19.00	0.27
吴庆文	10.00	0.14
王键欣	10.00	0.14
张培	10.00	0.14
吴燕平	10.00	0.14
陈均荣	10.00	0.14
朱蓉	10.00	0.14
赵发钰	5.00	0.07
农贤城	5.00	0.07
合计	7,000.00	100.00

2012年6月27日公司股东会决议，同意股东吴东峰将其所持公司0.29%股权转让给股东饶贵忠，股东赵发钰将其所持公司0.07%股权转让给股东饶贵忠，股东吴燕平将其所持公司0.14%股权转让给股东饶贵忠，股东农贤城将其所持公司0.07%股权转让给股东饶贵忠，股东陈均荣将其所持公司0.14%股权转让给股东饶贵忠，股东朱蓉将其所持公司0.14%股权转让给股东饶贵忠，股东王键欣将其所持公司0.14%股权转让给股东饶贵忠，股东吴庆文将其所持公司0.14%股权转让给股东饶贵忠，股东赵发贵将其所持公司0.07%股权转让给股东饶贵忠，股东赵发贵将其所持公司0.23%股权转让给股东蓝海鲲，股东程呈将其所持公司3.29%股权转让给股东齐晓红。

2012年6月27日公司股东会决议，同意增加注册资本1,500.00万元，由自然人单丹、李广江、李芮奇、赵瑞军、范佳、傅钰、董爱林、丁竹兰、曹冬梅、曾军、张德伟、吴开雄、何振书、周崇愿、郑定成、符端要、林雪云、杜金东、张义敏、李晓蓓、肖进、刘平、黄增华、黄慧芳、陈洁、石铭远以持有的海南达川食品有限公司全部股权出资。

此次增资额系依据 2012 年 6 月 13 日中联资产评估集团有限公司（评估基准日 2012 年 3 月 31 日）出具的中联评报字[2012]第 391 号《北海田野食品有限公司增资涉及的股东权益价值评估项目资产评估报告》、中联评报字[2012]第 392 号《北海田野食品有限公司拟增资置换海南达川食品有限公司股权项目资产评估报告》，计算确定支付对价。

此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2012]024 号验资报告验资。增资后的各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
姚玖志	490.00	5.76
北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
张军	200.00	2.35
吴忠林	160.00	1.88
陈宇	150.00	1.76
苏松青	150.00	1.76
陈祖仁	150.00	1.76
黄会琼	120.00	1.41
李俊历	120.00	1.41
吕玲玲	100.00	1.18
韩凯峰	80.00	0.94
李正华	60.00	0.71
张金峰	60.00	0.71
赵永丽	60.00	0.71
郭善杰	20.00	0.24
王剑峰	20.00	0.24
饶贵忠	104.00	1.22
张培	10.00	0.12
单丹	420.00	4.94
李广江	205.00	2.41
李芮奇	200.00	2.35
肖进	200.00	2.35
黄增华	102.00	1.20
赵瑞军	100.00	1.18
黄慧芳	55.00	0.65
刘平	45.50	0.54
杜金东	31.25	0.37
石铭远	25.00	0.29

张义敏	18.75	0.22
李晓蓓	12.50	0.15
范佳	10.00	0.12
傅钰	10.00	0.12
陈洁	10.00	0.12
董爱林	8.00	0.09
何振书	8.00	0.09
丁竹兰	7.00	0.08
曹冬梅	5.00	0.06
曾军	5.00	0.06
周崇愿	5.00	0.06
郑定成	5.00	0.06
符端要	5.00	0.06
张德伟	3.00	0.04
吴开雄	2.00	0.02
林雪云	2.00	0.02
蓝海鲲	16.00	0.19
齐晓红	230.00	2.71
合计	8,500.00	100.00

2012年8月16日公司股东会决议，同意股东饶贵忠将其所持公司1%股权转让给股东姚玖志。

2. 股份制改制情况

2012年9月24日田野创新股份有限公司创立大会暨第一次股东大会通过决议：以北海田野食品有限公司全体股东为发起人，按照北海田野食品有限公司截止2012年8月31日经审计的净资产186,609,726.71元折股85,000,000股，依法整体变更设立为股份有限公司；公司营业期限变更为永久存续。2012年9月24日，中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2012]第043号《验资报告》，对此次整体变更的出资情况进行了验证。2012年9月25日，田野创新股份有限公司在北海市工商行政管理局完成工商登记变更，并领取了注册号为450500000005715的《企业法人营业执照》。变更后各股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
3	姚玖志	575.00	6.76
4	单丹	420.00	4.94
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
9	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
10	张军	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35

12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	黄会琼	120.00	1.41
18	李俊历	120.00	1.41
19	饶贵忠	19.00	0.22
20	黄增华	102.00	1.20
21	吕玲玲	100.00	1.18
22	赵瑞军	100.00	1.18
23	韩凯峰	80.00	0.94
24	李正华	60.00	0.71
25	张金峰	60.00	0.71
26	赵永丽	60.00	0.71
27	黄慧芳	55.00	0.65
28	刘平	45.50	0.54
29	杜金东	31.25	0.37
30	石铭远	25.00	0.29
31	郭善杰	20.00	0.24
32	王剑峰	20.00	0.24
33	张义敏	18.75	0.22
34	蓝海鲲	16.00	0.19
35	李晓蓓	12.50	0.15
36	张培	10.00	0.12
37	范佳	10.00	0.12
38	傅钰	10.00	0.12
39	陈洁	10.00	0.12
40	董爱林	8.00	0.09
41	何振书	8.00	0.09
42	丁竹兰	7.00	0.08
43	曹冬梅	5.00	0.06
44	曾军	5.00	0.06
45	周崇愿	5.00	0.06
46	郑定成	5.00	0.06
47	符端要	5.00	0.06
48	张德伟	3.00	0.04
49	吴开雄	2.00	0.02
50	林雪云	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

2013年11月26日，姚玖志分别与吴东峰、吴庆文、朱蓉、王键欣、陈均荣、吴燕平、赵发钰、农贤城、赵发贵、饶贵忠签订《股权转让合同》，约定转让股份20万股给新股东吴东峰，转让股份10万股给新股东吴庆文，转让股份10万股给新股东朱蓉，转让股份10万股给新股东王键欣，转让股份10万股给新股东陈均荣，转让股份10万股给新股东吴燕平，转让股份5万股给新股东赵发钰，转让股份5万股给新股东农贤城，转让股份4万股给新股东赵发贵，转让股份1万股给股东饶贵忠，公司据此对股东名册进行了变更。

2013年12月28日，广西田野科技种业股份有限公司分别与姚玖志、赵颖、郭楠、李星平、李志奇、李慧云、银杏博融（北京）科技有限公司签订了《股权转让合同》，约定转让股份160万股给姚玖志，转让股份120万股给新股东赵颖，转让股份110万股给新股东郭楠，转让股份110万股给新股东李星平，转让股份100万股给新股东银杏博融，转让股份100万股给新股东李志奇，转让股份60万股给新股东李慧云，各受让方已于2014年1月完成股份转让对价支付，公司据此对股东名册进行了变更。变更后各股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	2,740.00	32.24
2	姚玖志	650.00	7.65
3	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
4	单丹	420.00	4.94
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
9	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
10	李芮奇	200.00	2.35
11	肖进	200.00	2.35
12	张军	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	黄会琼	120.00	1.41
18	李俊历	120.00	1.41
19	赵颖	120.00	1.41
20	郭楠	110.00	1.29
21	李星平	110.00	1.29
22	黄增华	102.00	1.2
23	吕玲玲	100.00	1.18
24	赵瑞军	100.00	1.18
25	银杏博融（北京）科技有限公司	100.00	1.18
26	李志奇	100.00	1.18

27	韩凯峰	80.00	0.94
28	李正华	60.00	0.71
29	张金峰	60.00	0.71
30	赵永丽	60.00	0.71
31	李慧云	60.00	0.71
32	黄慧芳	55.00	0.65
33	刘平	45.50	0.54
34	杜金东	31.25	0.37
35	石铭远	25.00	0.29
36	郭善杰	20.00	0.23
37	王剑峰	20.00	0.23
38	吴东峰	20.00	0.23
39	饶贵忠	20.00	0.23
40	张义敏	18.75	0.22
41	蓝海鲲	16.00	0.19
42	李晓蓓	12.50	0.15
43	张培	10.00	0.12
44	陈洁	10.00	0.12
45	范佳	10.00	0.12
46	傅钰	10.00	0.12
47	吴庆文	10.00	0.12
48	朱蓉	10.00	0.12
49	王键欣	10.00	0.12
50	陈均荣	10.00	0.12
51	吴燕平	10.00	0.12
52	何振书	8.00	0.09
53	董爱林	8.00	0.09
54	丁竹兰	7.00	0.08
55	曹冬梅	5.00	0.06
56	周崇愿	5.00	0.06
57	郑定成	5.00	0.06
58	符端要	5.00	0.06
59	曾军	5.00	0.06
60	赵发钰	5.00	0.06
61	农贤城	5.00	0.06
62	赵发贵	4.00	0.05
63	张德伟	3.00	0.04
64	吴开雄	2.00	0.02
65	林雪云	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

公司股东张德伟不幸于 2013 年 2 月病逝，经公司核查，第一顺序继承人仅有其配偶和儿子。其配偶楚苹于 2014 年 5 月 6 日出具了《关于田野创新股份有限公司张德伟所有股份继承的确认函》，确认张德伟生前所持公司股份 3 万股全部由张德伟儿子张航瑞承继。

2014 年 6 月 11 日，曾军与单丹签订了《股权转让合同》，将其所持公司股份 5 万股转让给单丹，公司据此对股东名册进行了变更。

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	2,740.00	32.24
2	姚玖志	650.00	7.65
3	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
4	单丹	425.00	5.00
5	北京海晏立方创业投资中心（有限合伙）	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.35
9	张军	200.00	2.35
10	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35
12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	李俊历	120.00	1.41
18	黄会琼	120.00	1.41
19	赵颖	120.00	1.41
20	郭楠	110.00	1.29
21	李星平	110.00	1.29
22	黄增华	102.00	1.20
23	吕玲玲	100.00	1.18
24	赵瑞军	100.00	1.18
25	银杏博融（北京）科技有限公司	100.00	1.18
26	李志奇	100.00	1.18
27	韩凯峰	80.00	0.94
28	李正华	60.00	0.71
29	赵永丽	60.00	0.71
30	张金峰	60.00	0.71
31	李慧云	60.00	0.71

32	黄慧芳	55.00	0.65
33	刘平	45.50	0.54
34	杜金东	31.25	0.37
35	石铭远	25.00	0.29
36	王剑峰	20.00	0.23
37	郭善杰	20.00	0.23
38	饶贵忠	20.00	0.23
39	吴东峰	20.00	0.23
40	张义敏	18.75	0.22
41	蓝海鲲	16.00	0.19
42	李晓蓓	12.50	0.15
43	张培	10.00	0.12
44	傅钰	10.00	0.12
45	范佳	10.00	0.12
46	陈洁	10.00	0.12
47	吴庆文	10.00	0.12
48	朱蓉	10.00	0.12
49	王键欣	10.00	0.12
50	陈均荣	10.00	0.12
51	吴燕平	10.00	0.12
52	何振书	8.00	0.09
53	董爱林	8.00	0.09
54	丁竹兰	7.00	0.08
55	曹冬梅	5.00	0.06
56	周崇愿	5.00	0.06
57	郑定成	5.00	0.06
58	符端要	5.00	0.06
59	赵发钰	5.00	0.06
60	农贤城	5.00	0.06
61	赵发贵	4.00	0.05
62	张航瑞	3.00	0.04
63	林雪云	2.00	0.02
64	吴开雄	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

2015年5月,根据公司2014年度股东大会审议通过的《田野创新股份有限公司股票发行方案》的议案和修改后的章程规定,公司向李星平、李俊历、张君、郭楠、李广江、银杏博融(北京)科技有限公司、财达证券有限责任公司、方富成长二期投资基金等43名投资者定价发行无限售条件的人民币普通股共计35,000,000.00,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币8.50元,本次股票共计募集人民币297,500,000.00元,注册

资本变更为人民币 120,000,000.00 元，经过大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，截止 2015 年 5 月 28 日止，上述 43 名投资者实缴人民币共计 297,500,000.00 元，公司实际募集资金净额为人民币 297,450,000.00 元，并出具大华验字【2015】000417 号验资报告。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	1,826.70	15.22
2	姚玖志	1,513.10	12.61
3	李芮奇	521.10	4.34
4	张义敏	518.75	4.32
5	北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	4.17
6	单丹	425.00	3.54
7	黄增华	413.90	3.45
8	李青	380.10	3.17
9	北京海晏立方创业投资中心（有限合伙）	300.00	2.50
10	北京方富资本管理股份有限公司	287.10	2.39
11	其他投资者	5,314.25	44.29
	合计	12,000.00	100.00

2016 年 4 月，根据公司 2015 年度股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配预案》所示，公司以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 12,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配现金红利 1,200 万元，剩余未分配利润结转以后年度。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 12,000 万股。转增股本后公司总股本变更为 24,000 万股。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	3,018.40	12.58
2	姚玖志	3,016.10	12.57
3	张义敏	1,000.00	4.17
4	北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	1,000.00	4.17
5	单丹	850.00	3.54
6	黄增华	800.00	3.33
7	李青	760.20	3.17
8	工投墨辰投资管理有限公司—汇信投资— 优质现代农业契约型基金	454.20	1.89
9	齐晓红	442.00	1.84
10	北京方富资本管理股份有限公司	400.00	1.67
11	其他投资者	12,259.10	51.07
	合计	24,000.00	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	比例 (%)
1	姚玖志	4,252.10	17.72
2	北京秋银大通投资管理中心 (有限合伙)	1,000.00	4.17
3	勐海志存高远茶业有限公司	1,000.00	4.17
4	张义敏	975.00	4.06
5	单丹	850.00	3.54
6	姚麟皓	800.00	3.33
7	李青	760.20	3.17
8	齐晓红	439.00	1.83
9	黄增华	428.30	1.78
10	李芮奇	421.80	1.76
11	其他投资者	13,073.60	54.47
	合计	24,000.00	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	比例 (%)
1	姚玖志	4,271.10	17.80
2	勐海志存高远茶业有限公司	1,017.50	4.24
3	北京秋银大通投资管理中心 (有限合伙)	1,000.00	4.17
4	张义敏	949.50	3.95
5	单丹	850.00	3.54
6	李青	760.20	3.17
7	姚麟皓	738.00	3.08
8	杨运萍	452.60	1.88
9	齐晓红	439.00	1.83
10	黄增华	424.30	1.77
11	其他	13,097.80	54.57
	合计	24,000.00	100.00

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	比例 (%)
1	姚玖志	4,271.10	17.80
2	北京秋银大通投资管理中心 (有限合伙)	1,000.00	4.17
3	张义敏	935.00	3.90
4	李青	760.20	3.17
5	单丹	650.00	2.71
6	勐海志存高远茶业有限公司	601.30	2.51
7	工投墨辰投资管理有限公司	569.80	2.37
8	姚麟皓	558.00	2.33
9	杨运萍	469.60	1.96
10	齐晓红	453.60	1.89

11	其他	13,731.40	57.21
	合计	24,000.00	100.00

截至 2020 年 06 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	4,253.10	17.72
2	合肥方富	2,812.52	11.72
3	秋银大通	1,000.00	4.17
4	张义敏	935.00	3.90
5	李青	760.20	3.17
6	姚麟皓	488.00	2.03
7	单丹	487.50	2.03
8	杨运萍	469.60	1.96
9	齐晓红	453.60	1.89
10	李俊历	410.30	1.71
11	其他	11,930.18	49.71
	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、蜜钱的生产、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 8 月 24 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

注：报告期，攀枝花田野创新为新纳入合并范围的子公司。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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

③金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之

和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

（九）、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以

及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：低风险组合，包括：应收关联方单位款项、押金保证金、备用金借款、预存款等可以确定回收的应收款项

应收账款组合 2：账龄分析组合

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	10
1-2 年	10	10
2-3 年	30	10
3-4 年	50	10
4-5 年	80	10
5 年以上	100	10

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	计提方法
1、银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：低风险组合，包括：应收关联方单位款项、押金保证金、备用金借款、预存款等可以确定回收的应收款项

其他应收账款组合 2：账龄分析组合（见应收账款账龄分析组合）

预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）、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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主

体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

(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

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)、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。

(十八)、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。

（十九）、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）、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。

(二十一)、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。

(二十二)、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

2020年1月1日后适用的会计政策，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。公司收入确认的具体方法：

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

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

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

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 / (十三) 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

□适用 √ 不适用

2、会计估计变更

本报告期内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（注释 1）	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%

注释 1：(1) 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 538 号）“第八条、(三) 购进农产品，除取得增值税专用发票或者海关进口增值税专用缴款书外，按照农产品收购发票或者销售发票上注明的农产品买价和 13% 的扣除率计算进项税额”的规定，公司及下属子公司 2017 年 7 月 1 日前采购的农产品按照 13% 的扣除率计算进项税额从销项税额中抵扣。

(2) 根据财税〔2017〕37 号财政部、税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知，公司及下属子公司 2017 年 7 月 1 日起采购的农产品按照 11% 的扣除率计算进项税额从销项税额中抵扣。

(3) 根据国家税务总局公告 2017 年第 19 号国家税务总局关于调整增值税纳税申报有关事项的公告附件 3，关于《增值税纳税申报表（一般纳税人适用）》及其附列资料填写说明的调整事项，公司及下属子公司 2017 年 7 月 1 日起，将购进的农产品用于生产销售或委托受托加工 17% 税率货物时，按照 11% 的扣除率的基础上，加计扣除 2% 计算进项税额从销项税额中抵扣。

(4) 根据财税〔2009〕9 号财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知，以及《财政部国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》(财税字〔1995〕52 号)的规定，

公司及下属子公司销售速冻产品适用 13%的增值税税率。

(5) 根据财税[2018]32 号财政部税务总局关于调整增值税税率的通知，自 2018 年 5 月 1 日起，制造业纳税人发生增值税销售行为或者进出口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。

(6) 根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知，自 2019 年 4 月 1 日起，制造业纳税人发生增值税销售行为或者进出口货物，原适用 16%、10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。

(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《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。

根据《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)、《西部地区鼓励类产业目

录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号), 田野创新股份有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号), 田野创新股份有限公司按照“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式享受该税收优惠。

(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) 根据国家税务总局海南省税务局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策(国家税务总局海南省税务局公告 2020 年第 4 号)有关问题的公告,《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例(以下简称实施条例)、《财政部 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)的规定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。自 2020 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	期初余额
库存现金	23,601.89	10,640.86
银行存款	207,206,569.20	172,158,314.54
其他货币资金		209,550.12
合计	207,230,171.09	172,378,505.52

说明: 截至 2021 年 6 月 30 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

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	53,520,892.58	46,822,711.65
1—2 年	2,831,100.24	3,800,673.54
2—3 年	2,172,545.25	2,898,034.61
3—4 年	1,801,020.50	1,982,532.50
4—5 年	432,979.40	716,372.00
5 年以上	506,399.60	
小计	61,264,937.57	56,220,324.30
减：坏账准备	5,364,211.60	5,154,977.16
合计	55,900,725.97	51,065,347.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	61,264,937.57	100.00	5,364,211.60	8.76	55,900,725.97
其中：组合1	61,264,937.57	100.00	5,364,211.60	8.76	55,900,725.97
组合2					
.....					
合计	61,264,937.57	100.00	5,364,211.60	8.76	55,900,725.97

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,520,892.58	2,676,044.63	5
1—2 年	2,831,100.24	283,110.02	10
2—3 年	2,172,545.25	651,763.58	30
3—4 年	1,801,020.50	900,510.25	50
4—5 年	432,979.40	346,383.52	80
5 年以上	506,399.60	506,399.60	100
合计	61,264,937.57	5,364,211.60	8.76

续:

账龄	期初余额		
	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

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	5,154,977.16	209,234.44				5,364,211.60
其中: 组合1	5,154,977.16	209,234.44				5,364,211.60
组合2						
.....						
合计	5,154,977.16	209,234.44				5,364,211.60

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
深圳市品道餐饮管理有限公司	10,916,761.15	非关联方	17.82	545,838.06
上海福敬德食品有限公司	7,874,048.00	非关联方	12.85	393,702.40

海南百至生物科技有限公司	5,701,394.70	非关联方	9.31	285,069.74
杭州海果贸易有限公司	4,985,440.00	非关联方	8.14	586,918.60
四川蜀味茶韵供应链有限公司	4,429,440.00	非关联方	7.23	221,472.00
合计	33,907,083.85			2,033,000.80

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	4,607,579.63	96.92	1,331,851.74	85.83
1—2 年	91,372.01	1.92	169,834.50	10.95
2—3 年	55,273.00	1.16	50,000.00	3.22
3 年以上				
合计	4,754,224.64	100	1,551,686.24	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
吴长辉	665,999.00	非关联方	14.01	交易未完成
恭城福凯养殖专业合作社	610,891.00	非关联方	12.85	交易未完成
吴守坚	504,070.00	非关联方	10.60	交易未完成
山东兴禹仓储装备有限公司	474,000.00	非关联方	9.97	交易未完成
张家港朗维机械有限公司	396,100.00	非关联方	8.33	交易未完成
合计	2,651,060.00		55.76	

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	23,428,781.51	23,397,816.65
合计	23,428,781.51	23,397,816.65

(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	25,677,006.46	25,614,397.75
1—2年	51,000.00	71,045.31
2—3年	1,973.00	29,331.00
3—4年	100,200.00	274,000.00
4—5年	200,000.00	14,380.69
5年以上	247,211.88	239,831.19

小计	26,277,391.34	26,242,985.94
减：坏账准备	2,848,609.83	2,845,169.29
合计	23,428,781.51	23,397,816.65

(2)、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例 (%)	
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	26,277,391.34	100	2,848,609.83	10.84	23,428,781.51
其中：组合1					
组合2					
组合3	26,277,391.34	100	2,848,609.83	10.84	23,428,781.51
合计	26,277,391.34	100	2,848,609.83	10.84	23,428,781.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例 (%)	
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

(3)、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	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	26,277,391.34	2,848,609.83	10.84
合计	26,277,391.34	2,848,609.83	10.84

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	2,602,377.41		242,791.88	2,845,169.29
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	2,472,940.54			2,472,940.54
本期转回	2,469,500.00			2,469,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,605,817.95		242,791.88	2,848,609.83

(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的情况

款项性质	期末余额	期初余额
资产转让款	22,538,011.88	24,700,000.00
往来款	1,927,306.53	249,136.22
保证金	172,458.36	306,159.46
备用金	895,009.91	119,392.75
代扣社保等	370,395.05	172,361.35
其他	374,209.61	695,936.16
合计	26,277,391.34	26,242,985.94

(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
北海市来领投资有限公司	资产转让款	22,318,800.00	非关联方	1年以内	84.94	
上海行动教育科技有限公司	往来款	996,000.00	非关联方	1年以内	3.79	
广西电网有限责任有限公司北海合浦供电局	往来款	814,092.69	非关联方	1年以内	3.10	
荆门市屈家岭管理区人力资源和社会保障局	代扣社保等款	200,000.00	非关联方	1年以内	0.76	
海南汇华供应链管理有限公司	其他	120,000.00	非关联方	2至3年	0.46	
合计		24,448,892.69			93.05	

注释 5: 存货

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	23,800,230.85	23,800,230.85	7,903,536.13		7,903,536.13
周转材料	4,743,373.28	4,743,373.28	3,441,389.61		3,441,389.61
库存商品	74,802,466.23	74,802,466.23	67,084,804.92	597,382.93	66,487,421.99
发出商品	6,991,308.50	6,991,308.50	7,421,638.94		7,421,638.94
消耗性生物资产					
在产品	3,856,669.42	3,856,669.42	1,606,742.19		1,606,742.19
合计	114,194,048.28	114,194,048.28	87,458,111.79	597,382.93	86,860,728.86

说明：存货报告期内不存在需计提跌价准备情形。

注释 6：合同资产

项目	期末余额	期初余额
保证金	285,000.00	285,000.00
合计	285,000.00	285,000.00

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	10,940,077.32	11,288,106.32
增值税待认证进项税额	1,092,358.85	2,138,562.30
预缴企业所得税		
土地租赁费		
预缴其他税费		
合计	12,032,436.17	13,426,668.62

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）	20,843,871.77		20,843,871.77		
合计	20,843,871.77		20,843,871.77		

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）						
合计						

公司第四届董事会第十二次会议于 2020 年 12 月 24 日通过了《田野创新股份有限公司出售资产的议案》，将持有的天津方富田野投资中心（有限合伙）99%份额全部转让给北海市来领投资有限公司，交易价为 2,231.88 万元，公司已于 2021 年 5 月 28 日完成了转让天津方富份额的变更登记。

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
1. 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	22,496,109.07	5,491,792.23	520,226.47	344,444.36		28,852,572.13
购置	17,514,661.82	4,303,560.93	520,226.47	344,444.36		22,682,893.58
在建工程转入	4,981,447.25	1,188,231.30				6,169,678.55
3. 本期减少金额	14,850,750.76	150,021.61	2,040.62	59,149.00		15,061,961.99
处置或报废	14,850,750.76	150,021.61	2,040.62	59,149.00		15,061,961.99
其他转出						
4. 期末余额	316,303,129.49	163,486,407.54	4,918,404.70	6,013,025.24	405,977.68	491,126,944.65
5. 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	5,975,676.44	6,827,093.30	208,730.92	308,166.14	6,523.86	13,326,190.66
计提	5,975,676.44	6,827,093.30	208,730.92	308,166.14	6,523.86	13,326,190.66
3. 本期减少金额	603,984.56					603,984.56
处置或报废	603,984.56					603,984.56
其他转出						
4. 期末余额	40,475,769.40	80,007,496.16	2,931,920.21	2,816,116.90	350,721.30	126,582,023.97
5. 减值准备						
1. 期初余额		323,180.27	26,999.88			350,180.15
2. 本期增加金额						

计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额		323,180.27	26,999.88			350,180.15
5. 账面价值合计						
期末账面价值	275,827,360.09	83,155,731.11	1,959,484.61	3,196,908.34	55,256.38	364,194,740.53
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 46。

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	85,875,928.63		85,875,928.63	85,254,900.86		85,254,900.86
盐边县芒果现代农业园区项目	30,807,271.27		30,807,271.27	30,060,519.65		30,060,519.65
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	15,477,913.61		15,477,913.61
污水处理池改造工程	494,194.74		494,194.74	494,194.74		494,194.74
合计	132,655,308.25		132,655,308.25	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	1,295,918.36		674,890.59		85,875,928.63
盐边县芒果现代农业园区项目	30,060,519.65	746,751.62				30,807,271.27
冷库工程	822,155.22			822,155.22		0.00
冷库 2 期工程		4,159,292.04		4,159,292.04		0.00
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					494,194.74
合计	132,109,684.08	6,201,962.02		5,656,337.85		132,655,308.25

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	39,739.33	83.72	83.72				募投

项目							
盐边县芒果现代农业园区项目	6,012.51	50.00	50.00				自筹
冷库工程	82.21	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	48,413.43						

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					合计
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	柠檬	
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	3,147,662.29	39,162,614.70
2. 本期增加金额	287,096.86		482,483.35	305,884.05	3,147,662.29	4,223,126.55
外购						
自行培育	287,096.86		482,483.35	305,884.05	3,147,662.29	4,223,126.55
企业合并增加						
股东投入						
其他转入						
3. 本期减少金额	2,689,268.17		1,032,438.37			3,721,706.54
处置	2,689,268.17		1,032,438.37			3,721,706.54
其他转出						
4. 期末余额	1,659,589.61	1,200,634.81	2,055,334.77	31,600,813.23	3,147,662.29	39,664,034.71
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	555,223.92			1,331,868.36		1,887,092.28
计提	555,223.92			1,331,868.36		1,887,092.28
企业合并增加						
其他转入						

项目	种植业					合计
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	柠檬	
3. 本期减少金额	2,235,532.08		1,032,438.37			3,267,970.45
处置	2,235,532.08		1,032,438.37			3,267,970.45
其他转出						
4. 期末余额	1,131,146.90	1,200,634.81	1,572,851.42	3,329,670.90		7,234,304.03
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	528,442.71		482,483.35	28,271,142.33	3,147,662.29	32,429,730.68
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 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					
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	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	7,030,505.74	12,148.52	10,900.00	53,148.78	7,106,703.04
2. 本期增加金额	635,489.18	385.02		5,430.66	641,304.86
计提	635,489.18	385.02		5,430.66	641,304.86
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	7,665,994.92	12,533.54	10,900.00	58,579.44	7,748,007.90
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	52,483,085.15	2,951.46		26,267.50	52,512,304.11
2. 期初账面价值	53,118,574.33	3,336.48		31,698.16	53,153,608.97

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 46。

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
厂房装修工程	3,055,533.10	176,065.04	228,580.00		3,003,018.14

土地租赁费	1,374,705.15	19,206,741.00	1,861,554.70		18,719,891.45
特色农业示范区其他工程	449,789.34	1,377,419.73	238,446.48		1,588,762.59
合计	4,880,027.59	20,760,225.77	2,328,581.18		23,311,672.18

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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,223,293.19	1,329,150.54	8,575,373.57	1,676,570.97
抵销内部未实现利润	1,128,079.95	169,211.99	1,128,079.95	169,211.99
可抵扣亏损				
政府补助	1,068,477.26	163,571.56	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	10,419,850.40	1,661,934.09	13,985,844.58	2,491,441.62

注释 15、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付盐边县芒果现代农业园区工程款	28,844,697.25	5,885,597.25
预付田野农谷科技园项目工程款	18,966,934.45	12,096,030.89
设备工程款	15,975,193.50	1,277,727.68
合计	63,786,825.20	19,259,355.82

注释 16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	39,500,000.00	30,000,000.00
抵押+保证借款	75,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	2,933,929.50	11,201,983.30
短期借款应计利息	558,266.67	562,402.55
合计	117,992,196.17	106,764,385.85

注释 17、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(%)
1年以内	72,729,273.66	96.00	38,739,786.11	91.31

1—2年	1,056,392.37	1.39	1,076,134.13	2.54
2—3年	473,040.51	0.62	1,079,939.38	2.55
3年以上	1,509,306.12	1.99	1,525,355.20	3.60
合计	75,768,012.66	100.00	42,421,214.82	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	63,133,035.96	21,732,098.06
费用相关款项	8,560,962.83	6,068,616.59
设备及工程采购款	4,018,091.30	14,551,097.32
其他	55,922.57	69,402.85
合计	75,768,012.66	42,421,214.82

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
江苏楷益智能科技有限公司	369,200.00	非关联方	结算未完成
武汉森泰环保工程公司	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
武汉权鼎环保科技有限公司	160,251.00	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
合计	1,063,796.92		

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	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
海南果然鲜实业有限责任公司	材料采购款	7,065,220.83	非关联方	9.32	1年以内
海南美之味进出口有限公司	材料采购款	4,651,284.12	非关联方	6.14	1年以内
浙江古茗商贸有限公司	材料采购款	4,321,679.31	非关联方	5.70	1年以内
徐闻县吴坚果菜专业合作社	材料采购款	4,090,124.82	非关联方	5.40	1年以内
浙江奇鼎进出口有限公司	材料采购款	3,187,486.24	非关联方	4.21	1年以内
合计		23,315,795.32		30.77	

注释 18、合同负债

1.合同负债按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	31,608,159.26	7,496,454.70
合计	31,608,159.26	7,496,454.70

合同负债其他说明：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、预收账款

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	91,585.46	41.67	152,910.28	58.94
1—2 年	63,820.96	29.04	38,355.96	14.78
2—3 年	19,847.40	9.03	16,445.00	6.34
3 年以上	44,512.80	20.26	51,725.20	19.94
合计	219,766.62	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	期初余额
货款	219,766.62	259,436.44
合计	219,766.62	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
厦门昊方贸易有限公司	货款	27,000.96	非关联方	12.29	1-2 年
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	6.73	1 年以内
广西果之道食品有限公司	货款	14,500.00	非关联方	6.60	2—3 年
海口椰语堂餐饮文化有限公司	货款	14,061.80	非关联方	6.40	1 年以内
广州顶川食品有限公司	货款	14,000.00	非关联方	6.37	1 年以内
合计		84,362.76		38.39	

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. 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	4,398,849.07	20,668,375.68	20,649,830.89	4,417,393.86
离职后福利—设定提存计划	431.52	994,093.64	994,525.16	
辞退福利		1,740.00	1,740.00	
合计	4,399,280.59	21,664,209.32	21,646,096.05	4,417,393.86

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	19,103,975.35	19,051,764.54	4,415,725.14
职工福利费	33,432.50	754,459.55	787,202.05	690.00
社会保险费	923.52	525,547.46	526,470.98	

其中：基本医疗保险费	923.52	507,277.71	508,201.23	
工伤保险费		18,269.75	18,269.75	
生育保险费				
住房公积金		277,721.00	277,721.00	
工会经费和职工教育经费	978.72	6,672.32	6,672.32	978.72
合计	4,398,849.07	20,668,375.68	20,649,830.89	4,417,393.86

2、设定提取计划列

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	431.52	961,067.76	961,499.28	
失业保险费		33,025.88	33,025.88	
合计	431.52	994,093.64	994,525.16	

注释 21、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,048,818.75	1,282,521.85
企业所得税	1,106,942.45	2,352,954.94
个人所得税	74,054.31	54,809.23
城市维护建设税	111,642.17	64,801.09
房产税	18,723.54	358,116.59
土地使用税	19,500.00	151,639.73
教育费及地方附加	111,642.18	64,801.10
印花税	41,123.50	24,379.08
环境保护税	3,125.04	3,125.06
合计	3,535,571.94	4,357,148.67

注释 22、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	1,075,000.00	1,075,000.00
其他应付款	12,625,469.82	7,176,297.94
合计	13,700,469.82	8,251,297.94

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,400,000.00	3,012,360.00
零星工程款	3,780,717.53	863,718.00
费用相关款项	5,338,891.04	3,013,768.57
往来款		84,230.40
代收代付款项	102,048.39	181,929.25
社保公积金等	3,812.86	19,291.72
其他		1,000.00

合计	12,625,469.82	7,176,297.94
----	---------------	--------------

注释 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,255,913.46	979,730.50
合计	2,255,913.46	979,730.50

注释 24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付长期设备款	339,110.32	356,041.51
合计	339,110.32	356,041.51

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	30,615,389.77	1,000,000.00	751,797.82	30,863,591.95	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
	30,648,389.77	1,000,000.00	751,797.82	30,896,591.95	

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		40,000.00		100,000.00	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		32,967.06		230,769.01	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,488,880.03		60,359.98		1,428,520.05	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,902,170.78		357,570.90		19,544,599.88	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	356,666.71				356,666.71	与资产相关
2017年自治区中小企业发展专项资金	742,268.19		74,226.78		668,041.41	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		11,250.00		266,250.00	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		16,855.52		291,877.80	与资产相关
农机购置补贴	13,020.00		976.50		12,043.50	与资产相关
节能与循环经济专项资金	146,666.80		9,999.96		136,666.84	与资产相关
贫困村(坡)农业产业创新开发关键技术研究示范项目	33,000.00				33,000.00	与收益相关
芒果种植补助	1,110,000.00		60,000.00		1,050,000.00	与资产相关
传统产业升级改造资金	1,956,763.01		23,278.92		1,933,484.09	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		64,312.20		2,844,672.66	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
现代农业发展气调低温库建设项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	30,648,389.77	1,000,000.00	751,797.82		30,896,591.95	

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					0.00
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					0.00
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					0.00

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	12,834,120.14			12,834,120.14
合计	12,834,120.14			12,834,120.14

说明：盈余公积系按照母公司净利润的 10.00% 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	272,942,128.99	
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	272,942,128.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,665,093.56	
减：提取法定盈余公积		
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		
对其他股东的分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	311,607,222.55	

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	218,886,913.89	156,522,934.29	106,668,616.97	76,367,666.63
合计	218,886,913.89	156,522,934.29	106,668,616.97	76,367,666.63

注释 32、税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	559,494.29	81,222.29
教育费附加	335,696.59	48,733.39
地方教育附加	223,797.71	32,488.91
房产税	749,514.82	146,504.28
城镇土地使用税	464,336.51	34,373.20
其他	105,309.38	59,342.14
合计	2,438,149.30	402,664.21

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	242,227.99	1,917,651.62
人工费用	718,283.13	342,412.96
广告宣传费	66,222.23	65,183.73
差旅费		
办公费		
邮寄费		
其他	6,722,144.87	228,040.67
合计	7,748,878.22	2,553,288.98

注释 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,409,813.99	3,897,235.34
办公费	645,641.02	310,664.96
无形资产摊销	498,288.30	826,930.92
折旧与摊销	2,103,878.53	3,557,685.03
长期待摊费用摊销	878,760.17	1,477,173.60
中介服务费	411,889.60	541,916.47
业务招待费	925,730.44	201,035.34
差旅费	183,216.60	117,399.93
税费		
其他	1,257,204.61	782,842.36
合计	13,314,423.26	11,712,883.95

注释 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	930,339.08	164,412.16
工人工资	853,832.37	517,983.15
折旧与摊销	39,106.14	39,098.99
合计	1,823,277.59	721,494.30

注释 36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,304,890.52	3,293,273.44
减：利息收入	305,001.39	378,487.31
汇兑净损益	-15,345.35	-9,508.55
财政贴息		-350,560.64
银行手续费	44,610.04	25,710.05
其他	13,877.00	
合计	3,043,030.82	2,580,426.99

注释 37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-212,674.98	191,526.56
合计	-212,674.98	191,526.56

注释 38、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		
存货跌价损失	597,382.93	
合计	597,382.93	

注释 39、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		
在建工程处置损失		-9,860,441.54
合计		-9,860,441.54

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	2,508,237.65	5,557,877.90
合计	2,508,237.65	5,557,877.90

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府拨付的基建扶持补助	645,162.02	1,822,232.94	与资产相关
税费返还	485,788.18	1,794,118.17	与收益相关
基础设施配套专项资金		427,386.60	与资产相关
其他	71,628.15	156,946.39	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	16,855.52		与收益相关
特色水果种植财政补贴款	1,131,609.98	1,200,000.00	与收益相关
中小企业特色发展资金	114,226.78	114,226.78	与收益相关
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
节能与循环经济专项资金	9,999.96	9,999.96	与资产相关
合计	2,508,237.65	5,557,877.90	

注释 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他	1,998,693.89	111,278.15
合计	1,998,693.89	111,278.15

注释 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		451,075.59
非流动资产处置损失	600,453.97	585.20
其他	107,196.13	18,138.89
合计	707,650.10	469,799.68

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		451,075.59
非流动资产处置损失	600,453.97	585.20
其他	107,196.13	18,138.89
合计	707,650.10	469,799.68

注释 43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	625,044.94	375,267.29
递延所得税费用	364,999.53	97,145.75
合计	990,044.47	472,413.04

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	39,655,138.03	7,860,633.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,948,270.70	2,616,522.81
子公司适用不同税率的影响	3,965,513.80	469,206.54
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-8,928,619.27	-2,501,970.49
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,879.24	199,631.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-383,758.21
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		72,781.32
所得税费用	990,044.47	472,413.04

注释 44、现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	27,654,908.69	21,745,031.15
政府补助	4,723,444.03	6,097,642.19
利息收入	305,001.39	378,487.31

其他		30,750.00
合计	32,683,354.11	28,251,910.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
付现费用	24,798,221.98	34,677,045.87
合计	24,798,221.98	34,677,045.87

注释 45、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	38,665,093.56	7,388,220.26
加：资产减值准备	-597,382.93	
信用减值准备	212,674.98	-191,526.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,213,282.94	11,124,691.54
无形资产摊销	641,304.86	915,967.86
长期待摊费用摊销	2,328,581.18	2,812,020.42
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）	600,453.97	9,860,441.54
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）	3,148,773.46	4,003,764.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,474,928.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	829,507.53	97,145.75
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）	-27,333,319.42	-32,831,771.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,635,964.39	-8,218,567.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,755,296.86	7,125,526.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,625,303.15	2,085,912.90
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	207,230,171.09	218,203,639.87
减：现金的年初余额	172,378,505.52	258,090,355.07
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	34,851,665.57	-39,886,715.20

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	207,230,171.09	218,203,639.87
其中：库存现金	23,601.89	63,097.64
随时用于支付的银行存款	207,206,569.20	218,036,461.60
随时用于支付的其他货币资金		104,080.63
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	207,230,171.09	218,203,639.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

注释 46、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	122,945,033.04	抵押借款
无形资产	12,263,168.16	抵押借款
合计	135,208,201.20	

说明：抵押借款详细信息详见附注六“注释 16 短期借款”。

合并范围的变更

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。

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。

反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年 4 月投资设立了攀枝花田野创新农业科技有限公司，2020 年公司合并范围增加一户。

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	攀枝花盐边	攀枝花盐边	农副产品的加工, 销售, 水果种植、销售等	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

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。

(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。

(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。

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。

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 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****	13.36	13.36
姚麟皓	实际控制人之一	44522219670725****	2.03	2.03
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	4.61	4.61
姚久壮	实际控制人之一	44522219680626****		

说明: 1.上述持股比例为截至 2021 年 6 月 30 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

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	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

不存在销售商品、提供劳务的关联交易。

3、购买商品、接受劳务的关联交易

不存在销售商品、提供劳务的关联交易

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

本公司作为被担保方如下：

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。

5、关联方应收应付

（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	广西田野生态旅游养生园管理有限公司	46,854.01	3,303.15	46,854.01	3,303.15

（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
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

(3) 本公司合同负债关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	上海欣融食品原料有限公司	5,216,563.54	

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

(1) 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。前述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	9,406.85	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2021年6月30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

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1、应收账款

1. 按账龄年应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,420,136.99	16,991,886.43
1-2年	962,732.60	1,032,904.88
2-3年	1,570,552.25	1,771,052.61
3-4年	760,405.50	760,405.50

4—5年	35,754.40	36,429.40
5年以上		
小计	14,749,581.74	20,592,678.82
减：坏账准备	1,547,252.06	1,893,546.86
合计	13,202,329.68	18,699,131.96

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	14,749,581.74	100.00	1,547,252.06	10.49	13,202,329.68
其中：组合1	14,749,581.74	100.00	1,547,252.06	10.49	13,202,329.68
组合2					
.....					
合计	14,749,581.74	100.00	1,547,252.06	10.49	13,202,329.68

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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、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	11,420,136.99	571,006.85	5%
1—2 年	962,732.60	96,273.26	10%
2—3 年	1,570,552.25	471,165.68	30%
3—4 年	760,405.50	380,202.75	50%
4—5 年	35,754.40	28,603.52	80%
5 年以上			100%
合计	14,749,581.74	1,547,252.06	

续：

账龄	期初余额		
	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			100.00
合计	20,592,678.82	1,893,546.86	9.20

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	1,893,546.86	-346,294.80				1,547,252.06
其中：组合1	1,893,546.86	-346,294.80				1,547,252.06
组合2						
.....						
合计	1,893,546.86	-346,294.80				1,547,252.06

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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海睿众实业有限公司	2,989,248.48	20.27	149,462.42
海南百至生物科技有限公司	2,941,659.70	19.94	147,082.99
深圳市品道餐饮管理有限公司	1,675,375.55	11.36	83,768.78
杭州海果贸易有限公司	1,288,514.40	8.74	361,063.44
温岭古茗商贸有限公司	1,259,160.00	8.54	62,958.00
合计	10,153,958.13	68.85	804,335.63

注释 2、长期股权投资

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
对子公司投资	418,737,642.83	11,790,454.21	406,947,188.62	143,737,642.83	11,790,454.21	131,947,188.62
对联营企业的投资				20,843,871.77		20,843,871.77
合计	418,737,642.83	11,790,454.21	406,947,188.62	164,581,514.60	11,790,454.21	152,791,060.39

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	减值准备期末余额

					减值准备
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	2,938,998.34
湖北爱斯曼食品有限公司	15,000,001.00	15,000,001.00		15,000,001.00	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	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	143,737,642.83	143,737,642.83	275,000,000.00	418,737,642.83	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
天津方富田野投资中心（有限合伙）	20,843,871.77		20,843,871.77		
合计	20,843,871.77		20,843,871.77		

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）						
合计						

说明：详见“六、合并财务报表主要注释”之“注释8 长期股权投资”。

注释3、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	105,953,445.71	76,489,534.71	45,338,715.97	33,036,559.72
其他业务	172,187.61	163,526.70	65,456.00	46,914.40
合计	106,125,633.32	76,653,061.41	45,404,171.97	33,083,474.12

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	-600,453.97	-9,860,441.54
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）	2,508,237.65	5,908,438.64
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	1,891,497.76	-358,521.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,799,281.44	-4,310,524.43
减：所得税影响额	605,381.30	164,461.80
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,193,900.14	-4,146,062.63

(二)、净资产收益率及每股收益

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	4.90	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.15	0.15

续：

报告期利润	2020年1-6月	
	加权平均	每股收益

	净资产收益率 (%)	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	0.98	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.05	0.05

十八、财务报表主要数据变动情况及原因说明

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	207,230,171.09	19.04%	172,378,505.52	17.67%	20.22%
应收账款	55,900,725.97	5.14%	51,065,347.14	5.24%	9.47%
预付账款	4,754,224.64	0.44%	1,551,686.24	0.16%	206.39%
其他应收款	23,428,781.51	2.15%	23,397,816.65	2.40%	0.13%
存货	114,194,048.28	10.49%	86,860,728.86	8.91%	31.47%
合同资产	285,000.00	0.03%	285,000.00	0.03%	0.00%
其他流动资产	12,032,436.17	1.11%	13,426,668.62	1.38%	-10.38%
长期股权投资	0.00	0.00%	20,843,871.77	2.14%	-100.00%
固定资产	364,194,740.53	33.46%	363,126,336.49	37.23%	0.29%
在建工程	132,655,308.25	12.19%	132,109,684.08	13.54%	0.41%
无形资产	52,512,304.11	4.82%	53,153,608.97	5.45%	-1.21%
生产性生物资产	32,429,730.68	2.98%	30,547,432.50	3.13%	6.16%
长期待摊费用	23,311,672.18	2.14%	4,880,027.59	0.50%	377.70%
递延所得税资产	1,661,934.09	0.15%	2,491,441.62	0.26%	-33.29%
其他非流动资产	63,786,825.20	5.86%	19,259,355.82	1.97%	231.20%
短期借款	117,992,196.17	10.84%	106,764,385.85	10.95%	10.52%
应付账款	75,768,012.66	6.96%	42,421,214.82	4.35%	78.61%
预收款项	219,766.62	0.02%	259,436.44	0.03%	-15.29%
合同负债	31,608,159.26	2.90%	7,496,454.70	0.77%	321.64%
应付职工薪酬	4,417,393.86	0.41%	4,399,280.59	0.45%	0.41%
应交税费	3,535,571.94	0.32%	4,357,148.67	0.45%	-18.86%
其他应付款	13,700,469.82	1.26%	8,251,297.94	0.85%	66.04%
其他流动负债	2,255,913.46	0.21%	979,730.50	0.10%	130.26%
递延收益	30,896,591.95	2.84%	30,648,389.77	3.14%	0.81%
资产总计	1,088,377,902.70	100.00%	975,377,511.87	100.00%	11.59%

1、预付账款：预付账款较上年期末增加 206.39%，主要原因为预付材料和设备款有所增加。

2、存货：存货较上年期末增加 31.47%，主要原因为公司根据已签订单增加了备货。

3、长期股权投资：长期股权投资较上年期末减少 100%，主要原因为公司处置了对天津方富的投资。

4、长期待摊费用：长期待摊费用较上年期末增加 377.70%，主要原因为报告期内田野农业依协议支付了未来几年的土地租金。

5、递延所得税资产：递延所得税资产较上年期末减少 33.29%，主要原因为报告期内公司处置对天津方富的投资，因长期股权投资公允价值变动产生的递延所得税资产减少。

6、其他非流动资产：其他非流动资产较上年期末增加 231.20%，主要原因为公司预付攀枝花田野建设项目的工程款和设备采购款。

7、应付账款：应付账款较上年期末增加 78.61%，主要原因为报告期内采购原料大幅增加。

8、合同负债：合同负债较上年期末增加 321.64%，主要原因为新签订单增加客户预付款增加。

9、其他应付款：其他应付款较上年期末增加 66.04%，主要原因应付工程、费用相关款项增加。

10、其他流动负债：其他流动负债较上年期末增加 130.26%，主要原因为待转销项税额增加。

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	218,886,913.89	-	106,668,616.97	-	105.20%
营业成本	156,522,934.29	71.51%	76,367,666.63	71.59%	104.96%
毛利率	28.49%		28.41%	-	0.29%
销售费用	7,748,878.22	3.54%	2,553,288.98	2.39%	203.49%
管理费用	13,314,423.26	6.08%	11,712,883.95	10.98%	13.67%
研发费用	1,823,277.59	0.83%	721,494.30	0.68%	152.71%
财务费用	3,043,030.82	1.39%	2,580,426.99	2.42%	17.93%
信用减值损失	-212,674.98	-0.10%	191,526.56	0.18%	-211.04%
资产处置收益	0.00		-9,860,441.54	9.24%	-100.00%
其他收益	2,508,237.65	1.15%	5,557,877.90	5.21%	-54.87%
营业利润	38,364,094.24	17.53%	8,219,154.83	7.71%	366.76%
营业外收入	1,998,693.89	0.91%	111,278.15	0.10%	1,696.12%
营业外支出	707,650.10	0.32%	469,799.68	0.44%	50.63%
净利润	38,665,093.56	17.66%	7,388,220.26	6.93%	423.33%
经营活动产生的现金流量净额	122,625,303.15	-	2,085,912.90	-	5,778.74%
投资活动产生的现金流量净额	-93,959,294.63	-	-21,738,862.49	-	332.22%
筹资活动产生的现金流量净额	6,185,665.26	-	-20,243,274.16	-	-130.56%

1、营业收入、营业成本：报告期内营业收入较上年同期增加 105.20%，营业成本较上年同期增加 104.96%，主要原因为上年同期受新冠疫情影响。

2、销售费用：报告期内销售费用较上年同期增加 203.49%，主要原因为营业收入增加。

3、研发费用：报告期内研发费用较上年同期增加 152.71%，主要原因为加大研发投入。

4、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期减少 211.04%，主要原因为期末应收账款等较上年期末有所增加。

5、其他收益：报告期内研发费用较上年同期减少 54.87%，主要原因为政府补助减少。

6、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期增加 1,696.12%，主要原因为收缴股东短线交易获利。

7、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增加 50.63%，主要原因为田野农业处置部分作物改种其他品种。

8、净利润：报告期内净利润较上年同期增加 423.33%，主要原因为收入大幅增加。

9、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,778.74%，主要原因为收入和合同负债大幅增加。

10、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 332.22%，主要原因为投资建设攀枝花工厂。

11、筹资活动产生现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 130.56%，主要原因为报告期末银行借款余额基本保持稳定。

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

北海市合浦县工业园区创业大道田野创新股份有限公司董事会办公室