



田野股份

832023

田野创新股份有限公司



年度报告

—2022—

公司年度大事记

2022年2月，公司与海南大学签署《技术开发（合作）合同》暨合作开展“田野创新人才遴选和科技创新计划”。

2022年3月，湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省妇女联合会授予公司总经理单丹“湖北省三八红旗手称号”。

2022年4月，中华全国总工会决定命名海南达川食品有限公司生产部为“工人先锋号”。

2022年9月，公司被广西壮族自治区工商联、广西壮族自治区科学技术厅联合授予“2022广西最具潜力民营企业”。

2022年10月，子公司广西田野创新农业科技有限公司被广西农业产业化联席会议审核认定为“自治区农业产业化重点龙头企业”。

2022年10月，荆门市屈家岭管理区关心下一代委员会等授予湖北田野农谷生物科技有限公司“倾情助学爱心单位”。

2022年11月，湖北田野农谷生物科技有限公司通过“高新技术企业”认定。

2022年11月，海南省人民政府向海南达川食品有限公司“芒果、菠萝等热带主要水果综合加工关键技术及产业化项目”颁发“海南省科学技术进步奖一等奖”。

2022年12月，广西壮族自治区工业和信息化厅认定公司为2022年度广西壮族自治区创新型中小企业。

2022年12月，中国证券监督管理委员会印发《关于同意田野创新股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】3199号）。

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	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动及股东情况	39
第七节	融资与利润分配情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	46
第九节	行业信息	51
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	52
第十一节	财务会计报告	61
第十二节	备查文件目录	172

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性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）饶贵忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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

【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
食品安全风险	公司下游行业主要为食品饮料行业和新茶饮行业，产品主要用于食品饮料，与最终用户的生命健康息息相关。报告期内公司未因食品安全和产品质量问题受到过政府部门的处罚。但是食品安全和产品质量的风险并不能被完全隔离，公司需面临自身、同行业、下游行业发生食品安全事件进而对行业声誉、公司业绩造成不利影响的的风险。
市场竞争风险	公司属于饮料制造业，产品同质化现象突出，消费者需求呈多元化，如果公司产品不能保持较高质量标准、稳定的品质和持续创新，市场份额可能会受到竞争对手的侵蚀，从而影响公司的盈利能力。随着新茶饮行业快速发展带动热带原料果汁需求快速增长，巨大的市场成长空间也吸引着其他竞争者涌入，公司面临激烈的市场竞争，如果不能及时有效地调整经营策略，在新产品研发和成本控制等方面加大力度，将可能面临发展空间受挤、市场占有率降低的竞争风险。
税收优惠政策变动风险	公司、攀枝花田野均享受西部大开发税收优惠政策，海南达川、海南田野享受海南自由贸易港企业税收优惠政策。公司存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的可能，可能会对公司盈利能力产生不利影响。
客户稳定性风险	报告期内，公司对前五大客户的销售收入占比较高。公司主要客户大多

	为知名品牌，信誉良好且具备较强的资金实力。虽然公司与主要客户保持稳定的合作关系，但若未来主要客户的需求下降或向其他供应商采购产品，将会对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。
原材料供应风险	公司采取以销定产、季产年销的生产销售模式，所需的原材料主要是热带果蔬，其种植、生长、采摘不仅受气候条件、病虫害等因素影响，还受周期性、季节性、地域性和其他一些偶然因素的影响。一旦公司生产所需原材料产地发生气候或病虫害等灾害，或受到其他因素的重大影响，将导致原材料无法及时供货。公司产能布局涵盖热带果蔬主产区，产品结构涵盖四十余种果蔬原料。如公司未能合理判断某一品种或区域的原材料供应变动，及时调整产品结构和生产计划，将对公司经营业绩造成不利影响。
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

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		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
股东大会	指	田野创新股份有限公司股东大会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、保荐机构、国海证券	指	国海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
海南田野	指	海南田野生物科技有限责任公司
田野农业	指	广西田野创新农业科技有限公司
香流湖投资	指	广西香流湖旅游产业投资有限公司
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
攀枝花田野	指	攀枝花田野创新农业科技有限公司
上海欣融	指	上海欣融食品原料有限公司
农谷集团	指	湖北农谷实业集团有限责任公司
农谷投资	指	湖北农谷投资管理有限公司
勐海茶业	指	勐海志存高远茶业有限公司
深圳品道	指	深圳市品道餐饮管理有限公司
上海三桐	指	上海三桐投资管理中心（有限合伙）
上海流岚	指	上海流岚企业管理中心（有限合伙）

第二节 公司概况

一、基本信息

证券简称	田野股份
证券代码	832023
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
法定代表人	姚玖志

二、联系方式

董事会秘书姓名	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	0779-7103750
董秘邮箱	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
公司邮箱	zq@tianyefood.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报(www.cs.com.cn)、证券时报 (www.stcn.com)
公司年度报告备置地	广西北海市合浦县工业园区创业大道

四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2007年1月23日
上市时间	2023年2月2日
行业分类	C 制造业-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C152 饮料制造-C1523 果菜汁及果菜汁饮料制造
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	连续竞价交易
普通股总股本（股）	270,000,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚玖志、姚久壮），一致行动人为（姚玖志、姚久壮）

五、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	广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道	否
注册资本	270,000,000	否

六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
	签字会计师姓名	张晓萌、郑小强
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国海证券
	办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号
	保荐代表人姓名	张彦忠、薛羽
	持续督导的期间	2023 年 2 月 2 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、自愿披露

适用 不适用

八、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	470,751,577.28	459,396,177.42	2.47%	266,213,874.08
毛利率%	28.38%	29.16%	-	26.48%
归属于上市公司股东的净利润	53,507,434.51	65,177,573.19	-17.91%	21,001,727.12
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	50,073,884.41	59,284,829.73	-15.54%	23,371,898.09
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	5.60%	8.06%	-	2.77%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	5.24%	7.33%	-	3.08%
基本每股收益	0.20	0.27	-26.60%	0.09

二、偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上 年末增减%	2020 年末
资产总计	1,261,209,679.30	1,210,593,521.55	4.18%	975,719,223.64
负债总计	279,129,518.48	282,020,795.24	-1.03%	207,223,346.22
归属于上市公司股东的净资 产	982,080,160.82	928,572,726.31	5.76%	768,495,877.42
归属于上市公司股东的每股 净资产	3.64	3.44	-	3.20
资产负债率%（母公司）	21.69%	19.23%	-	18.95%
资产负债率%（合并）	22.13%	23.30%	-	21.24%
流动比率	2.39	2.52		2.10
	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
利息保障倍数	10.17	9.20	-	4.90

三、营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	28,873,893.86	96,888,903.17	-70.20%	47,843,958.18
应收账款周转率	5.74	8.84	-	4.44
存货周转率	2.17	2.93	-	2.83

四、成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
总资产增长率%	4.18%	24.07%	-	-2.69%
营业收入增长率%	2.47%	72.57%	-	-8.31%
净利润增长率%	-17.91%	210.34%	-	-13.65%

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

2023 年 2 月 27 日公司在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露《2022 年年度业绩快报公告》（公告编号：2023-013）中未经审计的营业收入 509,343,332.68 元，归属于上市公司股东的净利润 54,463,028.53 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 51,139,922.61 元，总资产 1,266,266,100.72 元，归属于上市公司股东的所有者权益 983,035,754.84 元。与审计后的相关数据差异如下：

项目	未经审计 (A)	经审计 (B)	差异 (C=B-A)	差异比例 (D=C/B)
营业收入	509,343,332.68	470,751,577.28	-38,591,755.40	-8.20%
净利润	54,463,028.53	53,507,434.51	-955,594.02	-1.79%
扣除非经常性损益 净利润	51,139,922.61	50,073,884.41	-1,066,038.20	-2.13%
总资产	1,266,266,100.72	1,261,209,679.30	-5,056,421.42	-0.40%
净资产	983,035,754.84	982,080,160.82	-955,594.02	-0.10%

差异原因如下：

1、营业收入：公司购入速冻榴莲肉，部分用于生产加工榴莲浆等产品，部分对外销售，对外销售速冻榴莲肉收入 4,057.76 万元，成本 3,859.18 万元，公司按总额法确认收入，审计调整按净额法确认收入。

2、净利润、扣除非经常性损益净利润、总资产、净资产：田野农业解除部分土地租赁合同，与出

租方协商将已预付给出租方，出租方应退回田野农业的租金，抵消以后年度田野农业应向出租方支付的租金，公司财务人员计算使用权资产、租赁负债、财务费用等存在错误，审计机构进行了审计调整。

七、2022年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	68,459,849.88	143,505,301.68	146,854,678.06	111,931,747.66
归属于上市公司股东的净利润	3,014,861.81	20,847,089.23	18,163,598.37	11,481,885.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,468,234.19	20,888,528.74	17,203,917.26	9,513,204.22

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022年金额	2021年金额	2020年金额	说明
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	-545,819.94	1,632,587.81	-9,039,599.55	
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）	4,337,196.09	3,174,269.69	7,689,402.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	61,100.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,835.44	1,821,853.47	-649,408.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	395,558.64			
非经常性损益合计	3,845,199.35	6,628,710.97	-1,999,605.16	
所得税影响数	411,649.25	735,967.51	370,565.81	
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性损益净额	3,433,550.10	5,892,743.46	-2,370,170.97	

九、补充财务指标

适用 不适用

十、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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式:

公司主要从事热带果蔬制品的研发、生产和销售，主要产品包括原料果汁、速冻果蔬、鲜果等。公司原料果汁产品包括浓缩果汁、NFC、调配果汁等多种形态和规格，掌握芒果、西番莲、荔枝等四十多种果蔬加工工艺，拥有省级企业技术中心，参与制定国家农业行业标准《非浓缩还原果蔬汁用原料》（NY/T 3907-2021），在热带原料果汁细分行业拥有较高的市场占有率和知名度。公司在广西北海、海南定安、四川攀枝花、湖北荆门拥有四个现代化工厂，产能布局涵盖中国热带果蔬主要产区。海南达川为农业产业化国家重点龙头企业，公司、田野农业、田野农谷为农业产业化省级重点龙头企业，攀枝花田野为农业产业化市级重点龙头企业。公司以客户需求为导向开展产品创新、服务创新和模式创新，深度融入下游客户供应链、创新链和价值链，为客户提供“产品+配方+服务”的一站式解决方案，是奈雪の茶、茶百道、沪上阿姨等知名连锁茶饮品牌的原料果汁主要供应商，是农夫山泉、可口可乐、娃哈哈等食品饮料企业的供应商。

1、采购模式

公司采购的物料包括原料果蔬、外购产品、辅料和包装材料等。公司与农业合作社等种植主体合作，由各工厂采购部负责采购原料果蔬。公司一般在榨季来临前根据销售计划制定榨季生产计划和采购计划，与供应商签订框架协议，约定按照随行就市的原则向其采购一定数量的原料果蔬。水果集中上市季节，公司会派出采购人员到主产区驻守，了解原料果品种、品质、价格波动等情况，随行就市向供应商发出采购订单，供应商接单后组织原料并送至公司。外购产品、辅料和包装材料等采购，公司集团采购中心负责对供应商实施准入管理，各工厂的采购部对合格供应商进行询价和采购。

2、销售模式

公司主要采取直销模式，主要客户为食品饮料企业和新茶饮企业。公司的大型企业客户普遍实施供应商准入管理，公司与其达成建立合作意向后，需接受其审核，通过其审核后方可成为合格供应商。公司成为其合格供应商后，客户与公司签署销售合同或订单，公司依据销售合同或订单向客户发货。

3、生产或服务模式

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

4、研发模式

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

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

其他相关	公司全资子公司海南达川 2021 年通过省级“专精特新”认定，田野农谷 2022 年
------	--

的认定情况	11月通过“高新技术企业”认定，2023年3月通过2023年湖北省第五批专精特新中小企业公示。
-------	---

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年，宏观经济面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三大压力，前三季度新冠疫情多源多点、散发频发，国内重要城市地区轮番采取严格管控措施，给公司生产经营带来较大压力。公司持续完善公司治理和内部控制，稳步推进组织结构及管理方式变革，加大产品创新、技术创新、工艺创新，以改革和创新应对不利的外部环境挑战，成功度过了行业的艰难时刻。

2022年，公司实现营业收入4.71亿元，同比增长2.47%，归属于母公司股东的净利润5,350.74万元，同比减少17.91%，经营活动产生的现金流量净额2,887.39万元，同比下降70.20%。截至2022年12月31日，公司总资产12.61亿元，比年初增长4.18%，总负债2.79亿元，比年初减少1.03%，归属于母公司所有者权益合计9.82亿元，比年初增长5.76%。

2022年，公司开发了桑葚、树莓、榴莲、无花果等新产品，取得了良好的市场效果。2022年12月，公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意田野创新股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】3199号），成功进入了新的发展阶段。

随着新冠疫情进入“乙类乙管”常态化防控阶段，公司下游新茶饮行业复苏势头明显，有望带动公司2023年业绩稳步增长。

(二) 行业情况

公司专注热带果蔬原料制品加工，通过完善产能布局占据中国热带果蔬主产区“天时”、“地利”，发挥农产品加工行业“调余缺”、“度远近”、“衡四时”功能，在“从田间到舌尖”的农业全产业链中，精准卡位将非标准农产品转换为标准化原料制品的关键环节，聚焦热带果蔬产地加工，持续研发新的果蔬品种加工工艺和配方，以供应链为纽带切入下游客户创新链和价值链。

近年来，公司下游预包装果汁饮料需求增长乏力，新茶饮行业鲜果茶、水果茶需求快速增长。在扩大内需、消费升级大背景下，消费者对健康、天然、多样化果汁饮料的需求将持续增长，带动热带原料果汁需求持续增长。新茶饮行业在快速发展的同时，存在进入门槛低、竞争压力大，存活

率低等餐饮行业共性问题，疫情加速行业洗牌，新茶饮行业将呈现强者恒强的竞争态势，大型新茶饮企业产地定制原料果汁需求将快速增长。

国家建立最严谨的标准、实施最严格的监管、实行最严厉的处罚、坚持最严肃的问责，守护“舌尖上的安全”，对果蔬原料制品行业提出了更高的质量要求，相当一部分中小企业因难以达到国家标准和下游客户质量要求而被迫退出市场，而行业内龙头企业将加速替代小企业留下的市场空白，在全面提升行业食品安全水平同时加快行业整合。果蔬加工行业是农业全产业链中重要环节，对上游果蔬种植业具有保障、拉动、优化功能，既是国家乡村振兴、西部大开发政策的参与者和实施者，又是政策的受益者。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		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	181,159,789.96	14.36%	239,716,828.80	19.80%	-24.43%
应收账款	106,000,657.77	8.40%	41,437,154.70	3.42%	155.81%
其他应收款	3,199,046.97	0.25%	1,904,248.22	0.16%	68.00%
存货	175,233,499.74	13.89%	134,225,662.34	11.09%	30.55%
合同资产	0.00	0.00%	270,000.00	0.02%	-100.00%
其他流动资产	12,731,766.31	1.01%	27,021,979.11	2.23%	-52.88%
投资性房地产	6,985,652.88	0.55%	0.00	0.00%	
固定资产	584,737,921.80	46.36%	533,623,964.93	44.08%	9.58%
在建工程	6,821,104.46	0.54%	47,806,279.54	3.95%	-85.73%
生产性生物资产	28,549,155.55	2.26%	32,541,341.50	2.69%	-12.27%
使用权资产	38,320,624.19	3.04%	70,026,945.23	5.78%	-45.28%
无形资产	74,048,719.76	5.87%	51,948,175.68	4.29%	42.54%
长期待摊费用	5,723,704.79	0.45%	4,636,243.93	0.38%	23.46%
递延所得税资产	2,495,236.00	0.20%	1,065,507.70	0.09%	134.18%
其他非流动资产	23,374,972.99	1.85%	11,230,478.85	0.93%	108.14%
短期借款	107,767,509.72	8.54%	80,478,787.39	6.65%	33.91%
应付账款	43,106,261.95	3.42%	32,229,566.83	2.66%	33.75%
预收款项	32,884.23	0.00%	53,790.20	0.00%	-38.87%
合同负债	13,041,898.42	1.03%	39,694,013.81	3.28%	-67.14%
应交税费	17,512,915.63	1.39%	8,133,151.63	0.67%	115.33%
其他应付款	13,684,668.43	1.09%	8,553,905.79	0.71%	59.98%
长期借款	7,010,972.25	0.56%	9,013,750.00	0.74%	-22.22%
其他流动负债	1,524,479.61	0.12%	5,160,221.83	0.43%	-70.46%
租赁负债	26,434,407.07	2.10%	52,971,810.05	4.38%	-50.10%
递延收益	40,510,850.80	3.21%	37,822,820.44	3.12%	7.11%
资产总计	1,261,209,679.30	100.00%	1,210,593,521.55	100.00%	4.18%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款：2022 年底应收账款较上年增加 155.81%，主要原因为随着疫情防控措施调整，公司启动了速冻榴莲肉购销业务，购入速冻榴莲肉部分用于生产加工部分对外销售，2022 年 11 月、12 月对外销售速冻榴莲肉金额较大，形成的应收账款截至年底尚未满结算期。

2、其他应收款：2022 年底其他应收款较上年增加 68.00%，主要原因为田野农业为规范经营，报告期内处置了部分生物资产，相关款项截至年底尚未满结算期。

3、存货：2022 年底存货较上年增加 30.55%，主要原因为随着公司业务规模的扩大，加大了备货量。

4、合同资产：2022 年底合同资产较上年减少 100%，主要原因为报告期内全额收回了资产转让尾款。

5、投资性房地产：2022 年底投资性房地产较上年增加 698.57 万元，主要原因为报告期内特色农业示范区配套设施项目投入使用，部分配套设施出租给第三方使用。

6、其他流动资产：2022 年底其他流动资产较上年减少 52.88%，主要原因为增值税留抵税额大幅减少。

7、在建工程：2022 年底在建工程较上年减少 85.73%，主要原因为报告期内田野农谷科技园项目、盐边县芒果现代农业园区项目、特色农业示范区配套设施项目投入使用，相关在建工程转入固定资产。

8、使用权资产、租赁负债：2022 年底使用权资产、租赁负债较上年大幅减少，主要因为田野农业为规范经营，解除了部分土地租赁协议。

9、无形资产：2022 年底无形资产较上年增加 42.54%，主要原因为海南自贸港智能工厂（一期）建设项目、海南达川热带特色产业扩产项目摘牌取得土地。

10、递延所得税资产：2022 年底递延所得税资产较上年增加 134.18%，主要原因为信用减值准备、政府补助形成的递延所得税资产增加。

11、其他非流动资产：2022 年底其他非流动资产较上年增加 108.14%，主要原因为海南达川热带特色产业扩产项目启动建设，预付工程款等大幅增加。

12、短期借款：2022 年底短期借款较上年增加 33.91%，主要原因为报告期内金融机构加大信贷支持实体经济力度，实际贷款利率下降，公司短期借款金额有所增加。

13、应付账款：2022 年底应付账款较上年增加 33.75%，主要原因为应付材料采购款有所增加。

14、合同负债：2022 年底合同负债较上年减少 67.14%，主要原因为收到客户预付货款减少。

15、应交税费：2022 年底应交税费较上年增加 115.33%，主要原因为应交增值税、企业所得税增加。

16、其他应付款：2022 年底其他应付款较上年增加 59.98%，主要原因为收到的保证金、应付零星工程款有所增加。

17、其他流动负债：2022 年底其他流动负债较上年减少 70.46%，主要原因为待转销项税额减少。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2022年		2021年		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	470,751,577.28	-	459,396,177.42	-	2.47%
营业成本	337,135,053.85	71.62%	325,434,545.37	70.84%	3.60%
毛利率	28.38%	-	29.16%	-	-
销售费用	9,194,189.60	1.95%	15,298,535.35	3.33%	-39.90%
管理费用	48,023,212.09	10.20%	37,575,585.89	8.18%	27.80%
研发费用	4,824,573.95	1.02%	3,207,582.91	0.70%	50.41%
财务费用	5,733,886.56	1.22%	8,258,416.61	1.80%	-30.57%
信用减值损失	-4,090,115.04	-0.87%	1,223,813.11	0.27%	-434.21%
资产减值损失	-730,323.05	-0.16%	-517,410.11	-0.11%	41.15%
其他收益	2,487,877.92	0.53%	3,180,716.54	0.69%	-21.78%
投资收益	0.00	0.00%	2,475,295.47	0.54%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	572,158.40	0.12%	-833,029.49	-0.18%	-168.68%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	59,124,167.08	12.56%	70,518,670.78	15.35%	-16.16%
营业外收入	1,870,588.04	0.40%	2,772,159.22	0.60%	-32.52%
营业外支出	1,542,083.65	0.33%	966,430.77	0.21%	59.56%
净利润	53,507,434.51	11.37%	65,177,573.19	14.19%	-17.91%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：2022年销售费用较上年减少39.90%，主要原因为销售服务费、包装费用减少。
- 2、研发费用：2022年研发费用较上年增加50.41%，主要原因为公司加大研发投入。
- 3、财务费用：2022年财务费用较上年减少30.57%，主要原因为主要原因为报告期内金融机构加大信贷支持实体经济力度，实际贷款利率下降。
- 4、信用减值损失：2022年信用减值损失较上年减少434.21%，主要原因为2022年底应收账款、其他应收款较上年大幅增加。
- 5、资产减值损失：2022年资产减值损失较上年增加41.15%，主要原因为存货跌价损失增加。
- 6、投资收益：2022年投资收益较上年减少100%，主要原因为2022年未取得投资收益。
- 7、资产处置收益：2022年资产处置收益较上年减少168.68%，主要原因为田野农业2021年处置部分生物资产形成损失，2022年处置部分生物资产取得收益。
- 8、营业外收入：2022年营业外收入较上年减少32.52%，主要原因为公司2021年收缴股票短线交易的收入。
- 9、营业外支出：2022年营业外支出较上年增加59.56%，主要原因为2022年报废一批长期未使用的设备。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
主营业务收入	470,120,843.33	459,396,177.42	2.33%

其他业务收入	630,733.95	-	
主营业务成本	336,899,878.54	325,434,545.37	3.52%
其他业务成本	235,175.31	-	

其他业务收入、其他业务成本为田野农业将部分现代农业示范区配套设施出租给第三方用于经营，取得的收入和发生的成本。

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
原料果汁	412,447,925.85	293,523,131.59	28.83%	-0.82%	-1.11%	增加 0.21 个百分点
速冻果蔬	46,972,917.26	35,586,374.88	24.24%	141.22%	202.32%	减少 15.31 个百分点
鲜果	978,000.00	347,069.29	64.51%	-68.97%	-56.79%	减少 10.00 个百分点
其他	9,722,000.22	7,443,302.78	23.44%	-53.52%	-53.61%	增加 0.15 个百分点
合计	470,120,843.33	336,899,878.54	28.34%	2.33%	3.52%	减少 0.82 个百分点

2022 年速冻果蔬收入较上年大幅增加，主要原因为攀枝花田野投产，开发的速冻桑葚产品取得了良好的市场效果。2022 年鲜果销售收入较上年大幅减少，主要原因为田野农业为规范经营，处置了部分生物资产导致产量和对外销售量有所下降。2022 年其他收入较上年大幅下降，主要原因为果汁饮料等其他产品销售收入有所下降。

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	470,681,977.28	337,088,190.62	28.38%	2.69%	3.87%	减少 0.82 个百分点
国外	69,600.00	46,863.23	32.67%	-93.37%	-94.89%	增加 19.95 个百分点
合计	470,751,577.28	337,135,053.85	28.38%	2.47%	3.60%	减少 0.78 个百分点

收入构成变动的的原因：

公司以满足国内市场需求为主，出口业务收入占比极低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市品道餐饮管理有限公司	116,699,759.79	24.79%	否
2	茶百道 ^(注)	101,113,076.15	21.48%	否

3	农夫山泉 ^(注)	67,181,792.94	14.27%	否
4	一点点 ^(注)	48,013,803.67	10.20%	否
5	沪上阿姨 ^(注)	22,551,021.23	4.79%	否
合计		355,559,453.78	75.53%	-

注：该等客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	徐闻县吴坚果菜专业合作社	34,601,267.00	7.90%	否
2	南宁市桂禾源食品有限公司	27,341,641.10	6.24%	否
3	德昌鑫泰农业科技发展有限公司	26,600,113.20	6.07%	否
4	福建省贷贷果贸易有限公司	23,269,228.28	5.31%	否
5	广东贵果农业有限公司	15,002,780.97	3.43%	否
合计		126,815,030.55	28.96%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,873,893.86	96,888,903.17	-70.20%
投资活动产生的现金流量净额	-107,411,711.84	-87,289,995.40	23.05%
筹资活动产生的现金流量净额	18,811,858.60	57,752,518.81	-67.43%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2022年经营活动产生的现金流量净额较上年减少70.20%，主要原因为公司下游行业处于艰难时刻，公司销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：2022年投资活动产生现金流量净额较上年增加23.05%，主要原因为2021年公司收回投资收到的现金、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金金额较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2022年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少67.43%主要原因2021年定向发行股份募集资金总额9,660万元。

(四) 投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

1、海南达川食品有限公司，注册资本 1500 万元，公司持股比例 100%，负责运营海南定安工厂，功能定位为依托海南热带果蔬资源，生产加工芒果、菠萝、番石榴、椰子、柠檬等原料果汁。
2、湖北田野农谷生物科技有限公司，注册资本 30000 万元，公司持股比例 100%，负责运营湖北荆门工厂，功能定位为依托中部省份果蔬资源，生产加工葡萄、桃子、西柚、杏、草莓等原料果汁。
3、攀枝花田野创新农业科技有限公司，注册资本 3000 万元，公司持股比例 100%，负责运营四川攀枝花工厂，功能定位为依托金沙江干热河谷区域热带果蔬资源，生产加工芒果、石榴、桑葚、枇杷等原料果汁。
4、海南田野生物科技有限责任公司，注册资本 3000 万元，公司持股比例 100%，负责实施海南自贸港智能工厂（一期）建设项目，项目建成后负责运营海南琼中工厂。
5、广西田野创新农业科技有限公司，注册资本 3000 万元，公司持股比例 100%，负责运营广西南宁种植基地，功能定位为流转土地种植百香果、芒果等热带果蔬，依托自营种植基地开展引进新品种、育苗、培训等，带动周边农户种植。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
海南达川食品有限公司	控股子公司	农产品加工销售	214,452,722.40	58,096,201.82	32,479,602.83
湖北田野农谷生物科技有限公司	控股子公司	农产品研发、生产、销售	108,985,925.84	20,654,831.58	12,487,104.47
攀枝花田野创新农业科技有限公司	控股子公司	农产品加工销售	22,800,565.64	2,822,985.11	-6,348,442.72
广西田野创新农业科技有限公司	控股子公司	农业种植与销售以及技术研发推广及成果转化	16,481,507.00	7,191,434.66	1,264,442.81

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号）“第十五条、（一）农业生产者销售的自产农产品免征增值税”的规定，经南宁市国家税务局、南宁市邕宁区国家税务局备案批准，公司下属全资子公司广西田野创新农业科技有限公司自产自销农作物、果蔬免征增值税，自 2014 年 1 月 1 日起执行。

2、企业所得税税收优惠

（1）田野创新股份有限公司

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

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

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

（2）海南达川食品有限公司

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

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

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

（3）广西田野创新农业科技有限公司

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

（4）攀枝花田野创新农业科技有限公司

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

至 2020 年 12 月 31 日，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

(5) 海南田野生物科技有限责任公司

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

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,824,573.95	3,207,582.91
研发支出占营业收入的比例	1.02%	0.70%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
硕士		
本科	7	9
专科及以下	19	23
研发人员总计	26	32
研发人员占员工总量的比例（%）	6.00%	7.24%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	41
公司拥有的发明专利数量	6	5

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
冷冻龙眼汁加工技术	龙眼榨季较短且与芒果重合，规模化生产难度大，将龙眼鲜果冷冻后再行榨汁，发挥农产品加工“衡四时”功能，可大大提高龙眼汁的产量	量产	冷冻龙眼鲜果后解冻后榨汁，产品风味与使用鲜果榨汁基本保持一致，单位产品耗用原材料具备经济性	丰富公司产品种类，提升特色产品产量，提升公司竞争力
桃原浆生产工艺技术改进升级	改进桃原浆生产工艺，降低单位产品的能源和原料耗用，节能减排，降本增效	量产	改进后的生产工艺，解决了传统工艺中营养的流失、果肉氧化和浪费等问题，降低了能耗、减少了排放，提高了生产效率	降低桃原浆产品成本，提升公司竞争力
油柑汁生产工艺技术研发	研发油柑汁生产工艺，保留其营养成分和功效，去除酸涩口感	量产	油柑果味甘、酸、涩，具有消食健胃、生津止咳的功效，采用本工艺生产的油柑汁，保留油柑的清香风味和食疗功效，去除了酸涩口感	丰富公司产品种类，提升公司竞争力
红树莓原浆冷冻浆生产工艺技术的研发	研发红树莓生产工艺，保留保留其营养成分和功效，解决红树莓籽影响果汁口感的问题	量产	本生产工艺最大限度的保留红树莓的鲜感、风味及维生素 E、膳食纤维和果胶等有效营养成分，降低了能耗，解决了传统工艺中营养流失和浪费问题。公司就项目申请了发明专利。	丰富公司产品种类，提升公司竞争力

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
海南大学食品科学与工程学院	人才遴选和科技创新计划	<p>1、人才遴选计划：双方共建本科生和研究生的教学实践基地，海南大学每年推荐不少 20 名学生到公司实习。</p> <p>2、科技创新服务：海南大学每年固定开展 2 项包括但不限于应急性技术研究、前瞻性技术研究、战略性技术研究，帮助公司申请 2 项以上专利。</p> <p>3、班级命名/活动冠名：每年在海南大学食品科学与工程学院遴选一个班级命名为田野创新班；在海南大学组织实施公司冠名的新茶饮创新大赛。</p>

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 收入确认

相关会计期间：2022 年度。

1、事项描述

如合并财务报表附注“五、（二十三）收入”确认原则的会计政策以及财务报表附注“七、注释 34 营业收入和营业成本”所示，田野股份公司 2022 年度、2021 年度营业收入分别为 470,751,577.28 元、459,396,177.42 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制运行的有效性。

（2）抽样检查销售合同，识别与相关商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）选取收入交易样本，核对发票、出库单、发货单据、物流单据和对账单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（4）获取退换货的记录，检查是否存在重大异常退换货情况。

（5）对收入进行函证，函证交易和应收账款余额，以确认其真实性、完整性和准确性。

（6）与同行业进行比较，并结合客户和产品结构、价格管理等因素的变化，评估营业收入变动的合理性。

（7）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率执行波动分析，并与以前期间进行比较。

（8）通过公开信息平台抽样查询销售客户的工商资料，获取并检查关联方清单，以确认与客户是否存在关联关系。

（9）结合其他收入审计程序如检查期后回款记录、检查期后销售退货记录、检查与客户对账函等，以确认本期收入的真实性及完整性。

(二) 投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的账面价值

相关会计期间：2022 年度。

1、事项描述

如合并财务报表附注“五、（十二）投资性房地产、五、（十三）固定资产、五、（十四）在建工程、五、（十五）借款费用、五、（十六）生物资产、五、（十七）使用权资产、五、（十九）资产减值”等会计政策以及财务报表附注“六、注释 8 投资性房地产、六、注释 9 固定资产、六、注释 10 在建工程、六、注释 11 生产性生物资产、六、注释 12 使用权资产”等所示，田野股份公司 2022 年 12 月 31 日投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产账面价值合计为 665,414,458.88 元，占资产总额的比例为 52.76%。由于投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的支出是否符合资本化条件，其初始确认及后续计量、期末存在和状况及减值测试，涉及管理层的重大判断，且投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产账面价值对合并财务报表占重大，因此，我们将投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价和测试投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产相关的内部控制制度及其运行情况。

（2）查验大额的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的产权证书、担保情况和租赁协议，确认固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的权属状态

是否异常。

(3) 检查大额的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的增加和减少凭证，检查其合同、发票、构建活动记录、资金流水，以及其结转为可使用资产的判断依据资料，对固定资产、在建工程和生产性生物资产价值进行重估比较，重新估算使用权资产，测试其入账价值是否正确、资本化和资本化利息是否准确、入账数量是否真实、会计处理是否正确。

(4) 根据公司业务和同行业公司的情况，比较和评估管理层用于评估主要固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理，对投资性房地产、固定资产和生产性生物资产折旧执行重新计算的程序，以验证计提折旧金额的准确性。

(5) 现场实地观察重要的项目，观察在建工程的实际状态和工程规模情况，检查其工程验收资料、工程决算资料等，检查转固时点及转固金额是否准确。

(6) 根据公司业务和生产经营情况、在手订单，对固定资产的规模和分布状态进行分析，确认投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的产能、产量、订单是否相匹配。

(7) 对投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产进行函证，函证合同、付款、发票、进度情况，获取第三方审计证据，确认固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产真实性。

(8) 对期末投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产进行全面实地盘点，评估其存在和状况。以及复核企业管理层对固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产期末减值测试的过程及方法，评价其减值的合理性。

(9) 检查投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产确认相关的会计处理是否正确，在财务报表中的列报与披露是否恰当。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）在年报审计期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责。公司的审计委员会对中兴华专业胜任能力、诚信状况、独立性进行了充分的了解和审查，认为其具备相关审计资格，能够为公司提供真实、公允的审计服务。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2022年8月海南爆发新冠疫情,海南达川向定安县捐献价值约11万元的防疫物资和果汁饮料,公司总经理单丹个人向定安县红十字会捐款10万元。2022年10月,屈家岭管理区关心下一代委员会等授予田野农谷“倾情助学爱心单位”。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

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

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

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

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

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

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、未来展望

(一) 行业发展趋势

原料果汁加工行业在农业全产业链中处于行业中游,能够发挥“调余缺”、“度远近”、“衡四时”功能,解决果蔬产销不对称、地域不对称、季节不对称问题。原料果汁企业一般在产地建厂加工,果蔬种植业的地域分布决定了原料果汁行业的生产布局。我国苹果汁生产企业主要集中在陕西、山东、河南等,热带原料果汁生产企业主要集中在海南、广东、广西、云南和四川等。

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

原料果汁行业下游客户主要为食品饮料企业和以新茶饮企业,下游客户因自身业态和产品属性差异,对原料果汁产品和服务需求侧重点各有不同,食品饮料企业对原料果汁需求产品规格以大包装的浓缩汁为主,新茶饮行业客户对原料果汁需求产品规格以小包装 NFC、定制化产品为主。近年来,食品饮料行业的预包装果汁饮料增长乏力,新茶饮行业的水果茶等产品则快速增长。新茶饮行业门槛较低,新型网红产品一经推出,则会被其他茶饮品牌快速复制,行业产品同质化趋势明显,挖掘小众水果则成了新茶饮行业的破圈之路,新茶饮以油柑、黄皮、刺梨、桑葚等小众水果频频出圈,获得了广大消费者的喜爱。

(二) 公司发展战略

2023年2月2日，公司成功登陆北交所，成为热带原料果汁第一股，站上了新的历史起点。公司将以北交所上市为新起点，务必谦虚谨慎、艰苦奋斗，以供应链切入下游客户创新链和价值链，面向市场开展创新，引领行业发展。

坚持传统产业转型升级，严格界定主业的边界，卡位产业链关键环节，围绕主业开展产品创新、服务创新、模式创新。

坚持行稳致远，守稳产业链卡位和产地加工优势，与客户、供应商维护稳固的伙伴关系，保持稳健的资本结构，稳步推进组织结构及管理方式的变革。

坚持产融结合，守正出奇，“守正”夯实主业基本盘、巩固行业地位，通过设立产业基金等“出奇”培育新增长点、抓住新机遇、创造新价值。

(三) 经营计划或目标

1、持续完善与公司发展阶段相适应的集团组织架构，引进行业精英人才，创业团队和引进团队共治共创共享，集团管理和运营高效。

2、完善产能布局+优化供应链双轮驱动。产业链卡位为基点，横向拓宽产能布局，巩固热带原料果汁细分行业地位。与产地工厂合作，通过产业基金和管理赋能，发挥比较优势优化供应链，轻资产加快特色水果主产区产能布局。顺应“双循环”新发展格局，抓住海南国际自贸港的历史机遇，发挥国内大市场优势，进口白糖、植物蛋白、原料果汁等产品，架构全球化的供应链。

3、持续优化产品结构和客户结构。提升芒果等大单品的市场占有率，顺应食品行业市场需求和科技进步，从品种、配方、性价比等维度把产品差异化做到极致，持续培育新的年产万吨量级的大单品；缩短小产品、新产品的商品化周期，快速响应客户需求。以客户需求为导向，通过与自建、与第三方合作、产业基金培育等多种方式，拓宽产品品类，开发植物蛋白、口感颗粒、糖浆等新品类。工业客户和新茶饮客户并重，持续提升客户结构的广度和韧性，与主要品牌建立业务合作关系，做好客户储备，降低客户依赖、行业依赖带来的经营风险。

(四) 不确定性因素

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

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

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

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、食品安全风险

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

应对措施：建立完善的质量控制体系，明确每个生产环节的质量责任，设置安全生产专员，制定了质量管理体系文件等，配备充足的品质检测人员和检测设备，防范食品安全风险；加强食品安全事件舆情检测，及时应对解决问题，避免给公司声誉带来不利影响。

2、客户稳定性风险

报告期内，公司对前五大客户的销售收入占比较高。公司主要客户大多为知名品牌，信誉良好且具备较强的资金实力。虽然公司与主要客户保持稳定的合作关系，但若未来主要客户的需求下降或向其他供应商采购产品，将会对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。

应对措施：加大产品创新投入，提升管理效能，持续提升对客户的服务，降低客户流失的风险。优化客户结构，与下游行业主要客户均建立业务合作，维持较广泛的客户群体，降低对单一客户依赖的风险。

3、原材料供应风险

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

应对措施：加强对原料果价格的监测和预判，与下游客户协商产品价格和数量的调整机制，将原材料价格波动风险转移给下游客户；加大生产工艺研究和设备升级改造投入，持续提升生产效率，降低原材料供应风险；加大产品研发投入，丰富产品种类，分散原材料供应风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,450,000.00	7,083,895.90	10,533,895.90	1.07%

1、2022年5月，公司因买卖合同纠纷起诉德乐（中国）食品饮料有限公司（下称“德乐公司”），诉请其向公司支付违约金345万元，德乐公司对公司提起了反诉，诉请公司向其支付违约金345万元。2022年10月法院做出终审判决，判决德乐公司赔偿公司损失175.70万元，驳回其全部反诉请求。

2、2022年12月，北海大白鲨水产食品贸易有限公司（下称“大白鲨”）起诉公司，称公司应向其支付2022年2月至12月拖欠的仓储费及保证金363.39万元，法院已通知当事人各方2023

年4月开庭审理本案。公司2021年8月与大白鲨签署了仓储合同租赁冻库一宗，2022年1月与大白鲨就上述合同签署了合同终止确认书，并向大白鲨付清了截至2022年1月的租金及装卸费等。2022年1月，公司与广西四季丰禾冷链物流有限公司（下称“四季丰禾”）就同宗冷库签订了仓储合同，并向四季丰禾支付了2022年2月-9月的租金，在得知大白鲨和四季丰禾之间纠纷后，自2022年10月起暂停向四季丰禾支付租金。公司租赁的冻库由某破产企业管理人负责管理，大白鲨与破产管理人就该冻库签署过租赁协议，四季丰禾与破产企业管理人就该冻库签署过破产资产变卖协议，四季丰禾已就大白鲨等相关方侵占其财产行为向公安机关报案，并向法院提起了诉讼。

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、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重大关联交易情况

1、公司是否预计日常性关联交易

是 否

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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	60,000,000	5,397,035.56
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		

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露
					起始日期	终止日期			

				责任的金额					时间
姚玖志	银行借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0	2021年12月5日	2025年12月15日	保证	连带	2021年11月2日

公司2022年6月20日取得邮储银行北海大道支行发放的1年期流动资金贷款3000万元,2022年5月12日取得农业银行合浦县支行发放的1年期流动资金贷款2700万元,姚玖志无偿为上述两笔借款提供了连带责任保证。公司单方面获得利益接受担保,且放款行未要求公司出具相关文件,公司未将其作为关联交易进行披露或审议。

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		发行	同业竞争承诺	其他(避免同业竞争的承诺)	正在履行中
其他股东	2016年9月20日		发行	其他承诺(避免关联交易的承诺)	其他(避免关联交易的承诺)	正在履行中
董监高	2022年9月20日		发行	其他承诺(避免关联交易的承诺)	其他(避免关联交易的承诺)	正在履行中
公司	2022年3月1日		发行	关于北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺	详见《承诺事项详细情况:(一)》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月1日		发行	关于北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺	详见《承诺事项详细情况:(二)》	正在履行中
董事、高级管理人员	2022年3月1日		发行	关于北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺	详见《承诺事项详细情况:(三)》	正在履行中
实际控制	2022年11		发行	自愿延长锁定期限的补	详见《承诺事	正在履行中

人或控股股东	月2日			充承诺	项详细情况： (四)》	
公司	2022年3月1日		发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见《承诺事项详细情况： (五)》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月1日		发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见《承诺事项详细情况： (六)》	正在履行中
董事、高级管理人员	2022年3月1日		发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见《承诺事项详细情况： (七)》	正在履行中
公司	2022年3月1日		发行	有关承诺的相应约束措施及承诺	详见《承诺事项详细情况： (八)》	正在履行中
实际控制人、持股5%以上的股东	2022年3月1日		发行	有关承诺的相应约束措施及承诺	详见《承诺事项详细情况： (九)》	正在履行中
董监高	2022年3月1日		发行	有关承诺的相应约束措施及承诺	详见《承诺事项详细情况： (十)》	正在履行中
公司	2022年3月1日		发行	关于北交所上市后未来三年股东分红回报的承诺	详见《承诺事项详细情况： (十一)》	正在履行中
公司	2022年3月1日		发行	关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺	详见《承诺事项详细情况： (十二)》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月1日		发行	限售承诺	详见《承诺事项详细情况： (十三)》	正在履行中
董监高	2022年3月1日		发行	限售承诺	详见《承诺事项详细情况： (十四)》	正在履行中
持股10%以上的股东	2022年3月1日		发行	限售承诺	详见《承诺事项详细情况： (十五)》	正在履行中
持股10%以上的股东	2022年11月7日	2025年2月2日	发行	自愿延长锁定期限的承诺	详见《承诺事项详细情况： (十六)》	正在履行中
实际控制人	2022年3月1日		发行	关于避免同业竞争的承诺函	详见《承诺事项详细情况：	正在履行中

					(十七)》	
实际控制人、持股5%以上的股东	2022年3月1日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺函	详见《承诺事项详细情况：(十八)》	正在履行中
董监高	2022年3月1日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺函	详见《承诺事项详细情况：(十九)》	正在履行中
实际控制人	2022年3月1日		发行	关于不占用公司资金的承诺	详见《承诺事项详细情况：(二十)》	正在履行中
深圳品道、上海流岚	2022年11月3日	2023年8月2日	发行	自愿延长锁定期限的承诺	详见《承诺事项详细情况：(二十一)》	正在履行中
实际控制人、董事长、总经理	2022年11月30日		发行	限售承诺	详见《承诺事项详细情况：(二十二)》	正在履行中
实际控制人	2022年11月30日		发行	自愿放弃质押、抵押等担保的承诺	详见《承诺事项详细情况：(二十三)》	正在履行中

承诺事项详细情况：

(一) 公司关于北交所上市后三年稳定股价措施的承诺

1、自公司本次公开发行股票并在北交所上市之日起三年内，本公司将严格依法履行《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》所规定的股价稳定措施的相关义务；

2、如本公司未能履行相关义务，承诺将接受以下约束措施：（1）在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；（3）非因不可抗力而未履行稳定股价义务致使投资者遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(二) 实际控制人关于北交所上市后三年稳定股价措施的承诺

1、自公司本次公开发行股票并在北交所上市之日起三年内，本人将严格依法履行《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》所规定的股价稳定措施的相关义务；

2、若本人违反上市后三年内稳定股价预案中的承诺，则本人应：（1）在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉；（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；（3）非因不可抗力而未履行稳定股价义务致使投资者遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。本人保证将严格履行上述承诺事项，并严格遵守董事会决议采取的约束措施。

(三) 董事、高级管理人员关于北交所上市后三年内稳定股价措施的承诺

1、自公司本次公开发行股票并在北交所上市之日起三年内，本人将严格依法履行《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》所规定的股价稳定措施的相关义务；

2、若本人有增持公司股票义务但违反上市后三年内稳定股价预案中的承诺，则本人应：（1）自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起三年内，当《关于公司公开发行

股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》中规定的启动稳定股价措施的条件成就时，将严格履行《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》所规定的稳定股价的相关义务；（2）在公司就稳定股价的具体方案召开的董事会上，将对公司稳定股价方案的相关决议投赞成票；（3）如本人未履行实施稳定股价措施的相关义务，则公司有权从当年及以后年度扣留本人应得薪酬并归公司所有，直至累计扣留金额与本人应履行增持股票义务所需金额相等或本人采取相应的股价稳定措施并实施完毕；本人在任职期间连续两次以上未履行稳定股价义务的，公司可依法定程序更换或解聘本人。本人保证将严格履行上述承诺事项，并严格遵守董事会决议采取的约束措施。

（四）实际控制人自愿延长锁定期限的补充承诺

自公司股票在北交所上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份，并依法办理所持股份的锁定手续。

（五）公司关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1、增强现有业务竞争力，进一步提高公司盈利能力公司将进一步积极探索有利于公司持续发展的生产管理及销售模式，进一步拓展国内外客户，以提高业务收入、降低成本费用、增加利润总额。努力提高资金的使用效率，设计更合理的资金使用方案，控制资金成本，节约财务费用支出。公司还将加强企业内部控制，进一步推进预算管理，加强成本控制，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。2、完善管理体制，提高管理效率公司将不断完善管理体制，以建立健全现代企业制度为目标，按照集约化、专业化、扁平化管理的要求，构建符合公司特点的流程管理体系。同时，公司将加快资源的优化整合力度，大力推进信息化升级与改造，增强公司整体经营管理效率。3、积极、稳妥地实施募集资金投资项目本次募集资金投资项目符合国家产业政策、行业发展趋势与公司发展战略，可进一步巩固公司的市场地位，提高公司的盈利能力与综合竞争力。公司已充分做好了募集资金投资项目前期的可行性研究工作，对募集资金投资项目所涉及行业进行了深入的了解和分析，结合行业趋势、市场容量及公司自身等基本情况，最终拟定了项目规划。本次募集资金到位后，本公司将加快推进募集资金投资项目的实施，争取早日投产并实现预期效益。

（四）完善利润分配制度，强化投资者回报机制公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证券监督管理委员会、北京证券交易所相关规定及监管要求，制定了北京证券交易所上市后适用的《公司章程（草案）》和《利润分配管理制度》等治理制度，就利润分配决策程序、决策机制、利润分配形式、现金分红的具体条件和比例、利润分配的审议程序及信息披露等事宜进行详细规定，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的投资回报能力。公司将根据中国证监会、北京证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。若公司未履行填补被摊薄即期回报措施的，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将在股东大会及中国证监会、北交所指定媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。

（六）实际控制人关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1、本人不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益；2、若本人违反该等承诺或拒不履行承诺，本人自愿接受中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。

（七）董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1、本人承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会制订的薪酬制度与公司

填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若本人违反该等承诺或拒不履行承诺，本人自愿接受中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。

（八）公司有关承诺的相应约束措施及承诺

1、公司保证将严格履行公司招股说明书所披露的公开承诺事项，积极接受社会监督。2、如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，公司届时将根据实际需要提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；（3）如果因未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法向投资者赔偿相关损失；（4）公司作出的、本次发行上市招股说明书所披露的其他承诺约束措施。3、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等公司自身无法控制的客观原因，导致公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的，公司将在股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定媒体上及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。

（九）实际控制人、持股 5%以上的股东有关承诺的相应约束措施及承诺

1、如本人/本公司未履行在公开发行的股票出具的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。2、本人/本公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、有效的补充承诺或替代性承诺。3、因本人/本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者承担赔偿责任。

（十）董监高有关承诺的相应约束措施及承诺

1、如本人未履行在公开发行的股票出具的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。2、本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、有效的补充承诺或替代性承诺。3、因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者承担赔偿责任。

（十一）公司关于北交所上市后未来三年股东分红回报的承诺

公司承诺向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后，公司将严格遵守《公司章程》以及相关法律法规中关于利润分配政策的规定，按照《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年分红回报规划》履行分红义务。

（十二）公司关于在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺

因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，公司将依法回购公开发行的全部新股。公司将在上述情形发生之日起 5 个工作日内启动股份回购程序（包括但不限于制定股份回购方案、召开董事会及股东大会、履行相关信息披露义务等）。回购价格不低于向不特定合格投资者公开发行股票的发行价（如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应按照有关规定作相应价格调整）与股票公开发行完成日至股票回购公告日期间的银行同期活期存款利息之和。因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由等按照届时有效的法律法规的规定执行。

(十三) 实际控制人限售承诺

(1) 自公司股票在北京证券交易所上市之日起 12 个月内, 本人不转让或者委托他人管理在北交所上市之前直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的, 本人仍将遵守上述承诺。法律法规、部门规章、规范性文件和北京证券交易所有关规定对前述股票的限售期另有规定的, 同时还应遵守相关规定。

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

(十四) 董监高限售承诺

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

(十五) 持股 10%以上的股东限售承诺

(1) 自股票在北京证券交易所上市之日起 12 个月内, 本公司不转让或者委托他人管理在上市之前持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本公司持有的公司股份发生变化的, 本公司仍将遵守上述承诺。(2) 本公司作为持有公司 5%以上股份的股东期间, 对于本公司直接持有的公司股票, 在卖出后六个月内再行买入股份, 或买入后六个月内再行卖出股份的, 则所得收益归公司所有。(3) 自审议股票公开发行并在北京证券交易所上市事项的股东大会股权登记日次日起两个交易日内, 本公司通过公司披露自愿限售的公告, 承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并在北交所上市之日不减持公司股票, 并于公告披露当日向北京证券交易所申请办理股票限售。(4) 本公司将不会变更、解除本承诺。本公司将忠实履行上述承诺, 并承担相应的法律责任, 若未履行本承诺所赋予的义务和责任, 本公司将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失, 违规减持公司股票的收益将归公司所有。

(十六) 持股 10%以上的股东(欣融食品) 自愿延长锁定期限的承诺

自田野股份股票在北京证券交易所上市之日起 24 个月内, 不转让或者委托他人管理我司持有的田野股份股票, 并依法办理所持股票的锁定手续。

(十七) 实际控制人关于避免同业竞争的承诺函

(1) 本人现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司及其控股子公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。(2) 自本承诺出具之日起, 本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事, 包括但不限于单独与他人合作直接或间接从事与公司及其控股子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。(3) 本人保证不直接或间接投资并控股于业务与公司及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权, 或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。(4) 若本人直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司及其控股子公司有竞争, 则本人将作为参股股东或促使本人控制的参股股东对此等事项行使否决权。(5) 本人不向其他业务与公司及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司及其控股子公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密。(6) 若未来本人或本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司或其控股子公司存在同业竞争, 本人将本着公司及其控股子公司优先的原则与公司或其控股子公司协商解决。(7) 若本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与公司及其控股子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的, 本人承诺将上述商业机会通知公司及其控股子公司, 在通知中所指定的合理期间内, 如公司及其控股子公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复, 则本人及本人控制的其他企业将放弃该商业机会, 以确保公司及其控股子公司及其全体股东利益不受损害; 如果公司及其控股子公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复, 则视为放弃该商业机会。(8) 若公司及其控股子公司今后从事新的业务领域, 则本人及本人控制的其他公司或其他组织将不以控股方式或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司或其控股子公司新的业务领域有直接竞争的业务活动, 包括但不限于投资、收购、兼并与公司及其控股子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。(9) 本人保证促使本人的直系亲属遵守本承诺, 并愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的全部经济损失。上述承诺自即日起具有法律效力, 对本人具有法律约束力, 如有违反并因此给公司及其控股子公司造成损失, 本人愿意承担法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销, 直至本人不再对公司有重大影响为止。

(十八) 实际控制人、持股 5%以上的股东关于减少和规范关联交易的承诺函

本人/本公司已向公司在北交所公开发行股票并上市的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本人/本公司及本人/本公司关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况, 且其相应资料是真

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

（十九）董监高关于减少和规范关联交易的承诺函

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

（二十）实际控制人关于不占用公司资金的承诺

截至 2022 年 3 月 1 日，本人及本人控制的其他企业不存在占用公司资产、资金而损害公司利益的情况。自 2022 年 3 月 1 日起，本人及本人控制的其他企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式违规占用或使用公司的资金、资产和资源，也不会违规要求公司为本人及本人控制的其他企业的借款或其他债务提供担保。前述承诺系无条件且不可撤销的，并在本人继续为公司实际控制人期间持续有效。本人违反前述承诺将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。

（二十一）深圳品道、上海流岚自愿延长锁定期限的承诺

自田野股份股票在北京证券交易所上市之日起 6 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的田野股份股票，并依法办理所持股票的锁定手续。

（二十二）实际控制人、董事长、总经理限售承诺

1、若公司上市后发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规情形，自前述违法违规情形发生之日起，至违法违规情形消除后 6 个月内，本人自愿限售直接或间接持有的公司股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。2、若公司上市后本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为，自前述违法违规行为发生之日起，至违法违规情形消除后 12 个月内，本人自愿限售直接或间接持有的公司股份，并按照北交所相关要求办理自愿限售手续。

（二十三）实际控制人自愿放弃质押、抵押等担保的承诺

截至 2022 年 11 月 30 日，本人未将直接或间接持有的公司股票设置抵押、质押。自 2022 年 11 月 30 日起至公司股票在北京证券交易所上市之日后 36 个月内，本人（姚久壮）承诺不转让、质押、抵押持有勐海志存高远茶业有限公司的股权，本人（姚玖志、姚久壮）承诺不会将直接或间接持有的公司股票用于质押、抵押等担保。

（五）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
货币资金	货币资金	冻结	1,112,431.25	0.09%	诉前财产保全
固定资产	固定资产	抵押借款	139,703,057.17	11.08%	抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押借款	39,590,820.84	3.14%	抵押贷款
总计	-	-	180,406,309.26	14.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、货币资金：2022 年 12 月，北海大白鲨水产食品贸易有限公司起诉公司，称公司应向其支付 2022 年 2 月至 12 月拖欠的仓储费及保证金 363.39 万元，并向合浦县法院申请了诉前财产保全。截至 2022 年 12 月 31 日，合浦县法院限额冻结公司三个银行账户实际控制金额 111.24 万元，冻结资金占公司货币资金比例极小，对公司生产经营无重大不利影响。

2、固定资产、无形资产：公司基于业务需要，以固定资产、无形资产抵押向银行申请贷款，已履行相应的审议程序，对公司正常经营无影响。

第六节 股份变动及股东情况

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	241,967,850	89.62%	-72,384,550	169,583,300	62.81%
	其中：控股股东、实际控制人	23,960,600	8.87%	-23,960,600	0	0%
	董事、监事、高管	1,331,250	0.49%	-1,331,250.00		0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,032,150	10.38%	72,384,550	100,416,700	37.19%
	其中：控股股东、实际控制人	24,053,400	8.91%	23,960,600	48,014,000	17.78%
	董事、监事、高管	3,978,750	1.47%	1,201,250.00	5,180,000.00	1.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		270,000,000	-	0	270,000,000	-
普通股股东人数						454

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	境内自然人	32,071,200	0	32,071,200	11.88%	32,071,200	0	0	0

2	上海欣融	境内非国有法人	28,125,200	0	28,125,200	10.42%	28,125,200	0	0	0
3	勐海茶业	境内非国有法人	15,942,800	0	15,942,800	5.90%	15,942,800	0	0	0
4	深圳品道	境内非国有法人	12,000,000	0	12,000,000	4.44%	12,000,000	0	0	0
5	张义敏	境内自然人	9,350,000	0	9,350,000	3.46%	0	9,350,000	0	0
6	上海三桐	境内非国有法人	7,521,400	1,492,000	9,013,400	3.34%	0	9,013,400	0	0
7	李青	境内自然人	7,602,000	0	7,602,000	2.82%	0	7,602,000	0	0
8	上海流岚	境内非国有法人	7,000,000	0	7,000,000	2.59%	7,000,000	0	0	0
9	王兆三	境内自然人	6,689,462	0	6,689,462	2.48%	0	6,689,462	0	0
10	单丹	境内自然人	4,875,000	0	4,875,000	1.81%	4,875,000	0	0	0
合计		-	131,177,062	1,492,000	132,669,062	49.14%	100,014,200	32,654,862	0	0
勐海茶业为姚久壮设立的一人有限责任公司，姚玖志、姚久壮为兄弟关系。										

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。姚玖志为公司第一大股东，截至 2022 年 12 月 31 日，持有 32,071,200 股股份，占公司股份总额的 11.8782%。

（二）实际控制人情况

姚玖志、勐海茶业持有公司股票数量分别为 32,071,200 股、15,942,800 股，合计持股数量 48,014,000 股，持股比例分别为 11.8782%、5.9047%，合计持股比例为 17.7830%。勐海茶业为姚久壮设立的一人有限责任公司，姚玖志、姚久壮为兄弟关系，为公司实际控制人。

姚玖志、勐海茶业于 2021 年 12 月 7 日签署了《一致行动人协议》，双方约定作为一致行动人共同行使重大决策权，包括但不限于表决权、提案权、提名权等与公司密切相关且需经公司董事会及股东大会决定的重大经营事项。如双方对审议事项无法达成一致意见的，则最终以姚玖志的意见和表决意向为准。

姚玖志先生出生于 1971 年 5 月，中国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 44522219710503****，住所为广西北海市海城区北京路，现任公司董事长。深圳大学行政管理专业大专毕业，经济师职称。1995 年 9 月至 1997 年 12 月任北海凌志工贸公司副总经理，1998 年 3 月至 2004 年 8 月历任种业有限副总经理，田野种业董事、副总经理，2004 年 9 月至 2006 年 5 月出国到非洲尼日利亚从事商贸工作，2007 年 1 月至 2012 年 8 月任田野食品执行董事并长期兼任总经理，2012 年 9 月至今任田野股份董事长。

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

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

适用 不适用

(2) 公开发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年第一次股票非公开发行	96,600,000.00	53,337,373.37	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金用途为偿还银行借款 29,774,159.00 元、补充流动资金 66,825,841.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金已用于偿还银行借款 29,774,159.00 元，补充流动资金 66,902,879.17 元，不存在募集资金变更用途的情形。

单位：元

募集资金净额	96,600,000.00	本报告期投入募集资金总额	53,337,373.37
变更用途的募集资金总额	0	已累计投入募集资金总额	96,677,038.17
变更用途的募集资金总额比例	0%		

募集资金用途	是否已变更项目,含部分变更	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
偿还银行借款	否	29,774,159.00		29,774,159.00	100.00%	不适用	是	否
补充流动资金	否	66,902,879.17	53,337,373.37	66,902,879.17	100.00%	不适用	是	否
合计	-	96,677,038.17	53,337,373.37	96,677,038.17	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)	否							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	无							
超募资金投向	不适用							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用							
募集资金其他使用情况说明	不适用							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+ 保证借款	工商银行定安支行	商业银行	50,000,000.00	2022年12月7日	2023年12月15日	3.20%
2	抵押+ 保证借款	邮储银行北海大道支行	商业银行	30,000,000.00	2022年6月20日	2023年6月19日	1.85%
3	抵押+ 保证借款	农业银行合浦县支行	商业银行	27,000,000.00	2022年5月12日	2023年5月11日	1.53%
4	抵押+ 保证借款	攀枝花农商行新城分理处	商业银行	7,000,000.00	2021年2月2日	2024年1月31日	3.85%
5	信用借款	摩根大通银行（中国）有限公司上海分行	商业银行	689,040.00	2022年9月22日	2023年3月29日	3.35%-3.55%
合计	-	-	-	114,689,040.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

结合公司 2022 年度经营情况及 2023 年度公司发展规划，经董事会讨论，2022 年度公司拟不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
姚玖志	董事长	男	1971年5月	2012年9月24日	2025年11月24日	60.78	是
黄海晓	董事	男	1971年5月	2021年3月24日	2025年11月24日	0	否
单丹	董事、总经理	女	1968年11月	2012年9月24日	2025年11月24日	129.17	是
张辉	董事、董事会秘书、副总经理	男	1980年1月	2018年12月15日	2025年11月24日	38.44	是
杨真好	董事	男	1969年4月	2019年11月25日	2022年2月9日	0	否
张跃平	独立董事	男	1961年7月	2022年2月9日	2025年11月24日	0	否
孙居考	独立董事	男	1946年9月	2022年2月9日	2025年11月24日	0	否
王利刚	独立董事	男	1982年11月	2022年2月9日	2025年11月24日	0	否
莫艳秋	监事会主席	女	1978年3月	2015年11月27日	2024年12月30日	21.38	是
杨东泽	监事	男	1988年2月	2016年8月31日	2024年12月30日	0	否
朱君明	监事	男	1974年10月	2017年5月14日	2024年12月30日	16.02	是
饶贵忠	财务负责人	男	1962年4月	2012年9月24日	2025年11月24日	37.72	是
郑定成	副总经理	男	1980年11月	2021年8月3日	2022年11月24日	26.63	是
董事会人数:						7	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

姚玖志、单丹、饶贵忠、郑定成为公司股东，姚久壮设立的一人有限公司勐海茶业为公司股东，姚久壮与姚玖志为兄弟关系。单丹成年子女李芮奇为公司股东、莫艳秋配偶王键欣为公司股东。董事黄海晓为公司股东上海欣融实际控制人。杨东泽曾任方富资本董事会秘书，2022年8月辞任，方富资本管理的基金产品为公司股东。杨真好2022年2月辞任公司董事，杨真好任农谷集团高管，农谷集团下属公司农谷投资为公司股东。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他相互关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
姚玖志	董事长	32,071,200	0	32,071,200	11.88%	0	0	0
单丹	董事、总经理	4,875,000	0	4,875,000	1.81%	0	0	0
饶贵忠	财务负责人	295,000	0	295,000	0.11%	0	0	0
郑定成	副总经理	10,000	0	10,000	0.00%	0	0	0
合计	-	37,251,200	-	37,251,200	13.80%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张跃平	无	新任	独立董事	任职
孙居考	无	新任	独立董事	任职
王利刚	无	新任	独立董事	任职
杨真好	董事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张跃平，男，1961年7月出生，中共党员，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，教授。1985年5月至今，历任中南民族大学数学系教师，经济学院副教授、教授，博士生导师，2021年9月任海波重型工程科技股份有限公司独立董事。

孙居考，男，1946年9月出生，中共党员，中国国籍，无境外居留权，初中学历，副研究员，

1964年12月至1973年10月任西藏军区7886部队连队政治指导员，1973年11月至1983年12月任西藏革命展览馆业务科科长，1984年1月至1987年7月任西藏自治区党委政策研究室正科级干事，1987年8月至1992年10月任西藏自治区经济社会发展研究中心综合研究室副主任，1992年11月至2000年5月任广西壮族自治区经济体制改革委员会企业处处长，退休后2000年7月至2009年1月任广西助力策划咨询有限公司（注销）执行董事、总经理，2012年9月至2018年12月任田野创新股份有限公司独立董事。

王利刚，男，1982年11月出生，中共党员，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，高级会计师、注册会计师，2007年6月至2007年12月任大信会计师事务所江西分所审计员，2007年12月至2010年8月任大信会计师事务所北京总部审计员、项目经理，2010年8月至2011年12月任建龙钢铁控股有限公司财务管理师，2012年1月至今任正大制药投资（北京）有限公司部门副经理、部门经理、部门副总经理。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：报告期内，在公司担任具体管理职务的董事/监事，根据其在公司的具体任职岗位领取相应报酬，不再单独领取董事/监事津贴；其他董事人员津贴为固定报酬；高级管理人员薪酬根据其在公司任职岗位，依据公司年度经营业绩和个人绩效情况进行综合考核领取相应报酬。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司薪酬制度、经营业绩、个人绩效考核综合确定。

支付情况：报告期内，公司已按照相关规定支付，公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	0	3	22
生产人员	273	38	50	261
销售人员	12	2	3	11
技术人员	65	24	14	75
财务人员	18	3	1	20
行政人员	40	24	11	53
员工总计	433	91	82	442

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

硕士	4	3
本科	30	36
专科	147	155
专科以下	252	248
员工总计	433	442

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：公司坚持“以人为本”，重视员工的培训和发展，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

√适用 □不适用

公司劳务外包数量较小，相关人员均从事保安、保洁等后勤辅助工作，劳务用工符合国家及行业相关规定。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王山	无变动	销售	0	0	0
姚久壮	无变动	经理	0	0	0
刘力刚	离职	经理	0	0	0
刘银霞	无变动	技术	0	0	0
王招坤	无变动	销售	0	0	0
罗盛浮	无变动	行政	0	0	0
殷林涛	无变动	生产	0	0	0
曲圣智	无变动	行政	0	0	0
钟文丰	无变动	采购	0	0	0
莫艳秋	无变动	技术	0	0	0
潘志琼	无变动	技术	0	0	0
庞成玲	无变动	生产	0	0	0

罗新明	无变动	生产	0	0	0
赵克福	无变动	采购	0	0	0
郭海	无变动	生产	0	0	0
姚久国	无变动	生产	0	0	0
罗二龙	无变动	生产	0	0	0
莫能量	无变动	生产	0	0	0
张熙松	无变动	生产	0	0	0
邱万华	无变动	技术	0	0	0
郭侠	无变动	生产	0	0	0
黄秋丽	无变动	技术	0	0	0
彭智良	无变动	生产	0	0	0
曾慧先	无变动	行政	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及证监会和全国股转公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。公司三会的召集、召开程序和信息披露工作符合有关法律法规和《公司章程》的要求；公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策符合《公司章程》和相关内控制度规定的程序和规则；公司治理状况符合相关规范性文件的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》和股东大会会议事规则的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东享有平等权利。根据公司章程规定，公司召开股东大会时提供了网络投票方式，为不方便现场参会的股东提供投票便利，同时在审议影响中小股东利益的重大事项时对中小股东的表决情况单独计票情形。公司在全国股转公司网站披露公告，并建立了完善的投资者关系管理制度，股东可通过电话、网络、现场参观等方式充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照《公司章程》及相关内部控制制度的规定进行重大决策，根据各事项的审批权限召开公司董事会、监事会或股东大会对重大决策事项进行审议。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项已严格按照相关法律法规及《公司章程》的要求履行决策程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行过两次修改，并制定了《公司章程》（草案），该章程草案自公司股票在北交所上市之日起施行：

1、公司分别于2022年1月19日、2022年2月9日召开第四届董事会第二十三会议、2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，就公司独立董事的变更情况并

相应修改了公司章程；

2、公司于2022年3月11日、2022年3月28日召开第四届董事会第二十五次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行股票并在北交所上市后适用的〈公司章程（草案）〉（于北交所上市后适用）〉的议案。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p>2022年1月19日，第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司申请在中国境内首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市的议案》、《关于授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市事宜的议案》、《关于公司发行上市前滚存未分配利润的分配预案》、《关于公司长期回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市募集资金投向及其可行性分析报告的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报分析及填补措施的议案》、《关于公司作出的首次公开发行股票相关承诺的议案》、《关于制定〈公司章程(草案)〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈股东大会议事规则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈董事会议事规则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈监事会议事规则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈对外担保管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈对外投资管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈关联交易管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈股东大会网络投票实施细则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于调整公司董事会成员并提名独立董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司2022年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2022年2月9日，第四届董事会第二十四次会议审议通过《关于制定〈董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈董事会秘书工作制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈内幕知情人管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈投资者关系管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈信息披露管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈重大信息内部报告制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈总经理工作细则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于在董事会设立专门委员会并制定各专门委员会工作细则议案》、《关于聘请公司首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市的中介机构的议案》、《聘任公司副总经理的议案》；</p>

2022年3月11日，第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于取消公司第四届董事会第二十三次、二十四次会议形成的部分决议的议案》、《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市前滚存未分配利润的分配预案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年分红回报规划的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后摊薄即期回报分析及填补措施的议案》、《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公开发行股票并在北交所上市相关事宜的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后适用的〈公司章程（草案）〉（于北交所上市后适用）的议案》、《关于制定公司公开发行股票并在北交所上市后适用的公司治理制度的议案》、《关于聘请公司公开发行股票并在北交所上市的相关中介机构的议案》、《关于提请召开2022年第二次临时股东大会的议案》；

2022年4月8日，第四届董事会第二十六次会议审议通过《2021年年度报告及其摘要》议案、《2021年总经理工作报告》议案、《2021年董事会工作报告》议案、《2021年财务决算报告》议案、《2022年财务预算报告》议案、《2021年利润分配预案》议案、《中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2021年度审计报告》议案、《关于申请银行贷款的议案》、《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《拟续聘会计师事务所》议案、《关于补充确认关联交易》议案、《关于预计2022年日常性关联交易》议案、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正2019年年度报告及摘要、2020年年度报告及摘要的议案》、《关于召开2021年年度股东大会的议案》；

2022年6月6日，第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于对2019年年度报告补充更正的议案》、《关于2022年1-3月审阅报告的议案》；

2022年8月10日，第四届董事会第二十八次会议审议通过《关于更正2021年半年度报告的议案》、《2022年半年度报告》议案、《关于2022年半年度募集资金存放和使用情况的专项报告》议案、《关于2022年1-6月审阅报告》议案；

2022年10月19日，第四届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司2022年1-6月审计报告的议案》、《关于公司2022年1-6月非经常性损益的专项审核报告的议案》、《关于公司内部控制鉴证报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况鉴证报告的议案》；

2022年10月26日，第四届董事会第三十次会议审议通过《关于全资子公司海南达川食品有限公司拟申请银行贷款暨关联交易的议案》；

2022年11月9日，第四届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》、《关于提请召开2022年第三次临时股东大会的议案》；

2022年11月18日，第四届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司2022年1-9月审阅报告的议案》；

2022年11月25日，第五届董事会第一次会议审议通过《关于选举姚玖志为公司第五届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第五届董事会专门委员会委员的议案》、《关于总经理单丹任期延期的议案》、《关于公司财务负责人饶贵忠任期

		延期的议案》、《关于张辉公司董事会秘书任期顺延暨副总经理任职的议案》、《关于聘任郑定成为公司副总经理的议案》； 2022年12月30日，第五届董事会第二次会议 审议通过《关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市的具体方案的议案》。
监事会	8	2022年1月19日，第四届监事会第一次会议 审议通过《关于公司申请在中国境内首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市的议案》、《关于授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市事宜的议案》、《关于公司发行上市前滚存未分配利润的分配预案》、《关于公司长期回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市募集资金投向及其可行性分析报告的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报分析及填补措施的议案》、《关于公司做出的首次公开发行股票相关承诺的议案》、《关于制定〈公司章程（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈股东大会议事规则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈监事会议事规则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈对外担保管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈对外投资管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈关联交易管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈股东大会网络投票实施细则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于选举公司第四届监事会主席的议案》； 2022年3月11日，第四届监事会第二次会议 审议通过《关于取消公司第四届监事会第一次会议形成的部分决议的议案》、《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市前滚存未分配利润的分配预案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年分红回报规划的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后摊薄即期回报分析及填补措施的议案》、《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后适用的〈公司章程（草案）〉（于北交所上市后适用）的议案》、《关于制定公司公开发行股票并在北交所上市后适用的公司治理制度的议案》； 2022年4月8日，第四届监事会第三次会议 审议通过《2021年年度报告及其摘要》议案、《2021年度监事会工作报告》议案、《2021年度财务决算报告》议案、《2022年度财务预算报告》议案、《2021年度利润分配预案》议案、《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于续聘会计师事务所》议案、《关于前期会计差错更正议案》、《关于更正2019年年度报告及摘要、2020年年度报告及摘要》议案； 2022年6月6日，第四届监事会第四次会议 审议通过《关于对2019年年度报告补充更正的议案》、《关于2022年1-3月审阅报告的议案》； 2022年8月10日，第四届监事会第五次会议 审议通过《关于更正2021年半年

	<p>度报告的议案》、《2022年半年度报告》议案、《关于2022年半年度募集资金存放和使用情况的专项报告》议案、《关于2022年1-6月审阅报告》议案；</p> <p>2022年10月19日，第四届监事会第六次会议审议通过《关于公司2022年1-6月审计报告的议案》、《关于公司2022年1-6月非经常性损益的专项审核报告的议案》、《关于公司内部控制鉴证报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况鉴证报告的议案》；</p> <p>2022年11月18日，第四届监事会第七次会议审议通过《关于公司2022年1-9月审阅报告的议案》；</p> <p>2022年12月30日，第四届监事会第八次会议审议通过《关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市的具体方案的议案》。</p>
<p>股 东 大 会</p>	<p>4</p> <p>2022年2月9日，2022年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请在中国境内首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市的议案》、《关于授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市事宜的议案》、《关于公司发行上市前滚存未分配利润的分配预案》、《关于公司长期回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市募集资金投向及其可行性分析报告的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报分析及填补措施的议案》、《关于公司作出的首次公开发行股票相关承诺的议案》、《关于制定〈公司章程（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈股东大会议事规则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈董事会议事规则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈监事会议事规则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈对外担保管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈对外投资管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈关联交易管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈股东大会网络投票实施细则（草案）〉（上市后适用）的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于调整公司董事会成员并提名独立董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>2022年3月28日，2022年第二次临时股东大会审议通过《关于取消公司第四届董事会第二十三次、第二十四次会议形成的部分决议的议案》、《关于取消公司第四届监事会第一次会议形成的部分决议的议案》、《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市前滚存未分配利润的分配预案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年分红回报规划的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价预案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后摊薄即期回报分析及填补措施的议案》、《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》、《关于公司公开发行股票并在北交所上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于制定公司公开发行股票并在北交所</p>

	<p>上市后适用的公司治理制度的议案》；</p> <p>2022年4月29日，2021年年度股东大会审议通过《2021年年度报告及其摘要》议案、《2021年董事会工作报告》议案、《2021年监事会工作报告》议案、《2021年财务决算报告》议案、《2022年财务预算报告》议案、《2021年利润分配预案》议案、《中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2021年度审计报告》议案、《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《拟续聘会计师事务所》议案、《关于补充确认关联交易》议案、《预计2022年日常性关联交易》议案、《关于前期会计差错更正》议案、《关于更正2019年年度报告及摘要、2020年年度报告及摘要》议案；</p> <p>2022年11月25日，2022年第三次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》。</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。

在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

（四）投资者关系管理情况

公司按照相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，推动公司规范开展投资者关系管理。公司按照相关法律法规要求，及时披露相关信息，提高公司透明度，保障股东（投资者）对公司重大事项的知情权。除此之外，公司还通过电话、邮箱以及面谈等方式保持与股东（投资者）的交流，维护股东（投资者）和公司的长期信任关系。

二、内部控制

（一）董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会各专门委员会分别为战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的主任委员（召集人）为会计专业人士。报告期内，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
张跃平	11	现场+通讯	4	现场+通讯
孙居考	11	现场+通讯	4	现场+通讯
王利刚	11	现场+通讯	4	现场+通讯

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事以维护公司和股东的最大利益为行为准则，按照有关规定，忠实勤勉履行自己的职责，出席董事会会议并认真审议各项议案，在公司经营管理方面提出了建议和意见对公司董事会有效决策、提高管理水平、规范运作等起到了积极的作用，切实维护了中小股东的利益。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司具备完整的业务流程和经营场所，主营业务涉及果蔬农副产品初加工、精深加工及全产业链。公司组织架构健全，设有采购、技术研发、质量安全、生产、销售等独立部门，不存在实际控制人、大股东通过控制上述机构损害公司利益的情形，公司独立获取业务收入和经营利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖于股东的情形。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举和聘任产生，不存在实际控制人、大股东通过其他非法途径干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任免均符合《公司法》《公司章程》等关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘管理人员和员工，与公司员工签订了劳动合同，为员工缴存社会保险，保证公司人员独立。

3、机构独立

公司按照建立和规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策及监

督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司加强内控管理，根据业务发展需要，重新完善了内部组织结构，做到权责清晰，机构独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

5、资产独立

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的知识产权。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

结合公司自身实际情况，公司依据《公司法》等有关法律法规、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《公司章程》的要求制定了内部控制制度。报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，亦未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善相关内控制度。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开4次股东大会，均提供了网络投票方式。报告期内公司提交股东大会表决的议案中，不存在适用累积投票制的情形。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

第十一节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 011758 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 2 年	郑小强 4 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	70 万元			

审计报告

中兴华审字（2023）第 011758 号

田野创新股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了田野创新股份有限公司（以下简称“田野股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了田野股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2022 年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

相关会计期间：2022 年度。

1、事项描述

如合并财务报表附注“五、（二十三）收入”确认原则的会计政策以及财务报表附注“七、注释 34 营业收入和营业成本”所示，田野股份公司 2022 年度、2021 年度营业收入分别为 470,751,577.28 元、459,396,177.42 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制运行的有效性。

（2）抽样检查销售合同，识别与相关商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）选取收入交易样本，核对发票、出库单、发货单据、物流单据和对账单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（4）获取退换货的记录，检查是否存在重大异常退换货情况。

（5）对收入进行函证，函证交易和应收账款余额，以确认其真实性、完整性和准确性。

（6）与同行业进行比较，并结合客户和产品结构、价格管理等因素的变化，评估营业收入变动的合理性。

（7）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率执行波动分析，并与以前期间进行比较。

（8）通过公开信息平台抽样查询销售客户的工商资料，获取并检查关联方清单，以确认与客户是否存在关联关系。

（9）结合其他收入审计程序如检查期后回款记录、检查期后销售退货记录、检查与客户对账函等，以确认本期收入的真实性及完整性。

（二）投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的账面价

值

相关会计期间：2022 年度。

1、事项描述

如合并财务报表附注“五、（十二）投资性房地产、五、（十三）固定资产、五、（十四）在建工程、五、（十五）借款费用、五、（十六）生物资产、五、（十七）使用权资产、五、（十九）资产减值”等会计政策以及财务报表附注“六、注释 8 投资性房地产、六、注释 9 固定资产、六、注释 10 在建工程、六、注释 11 生产性生物资产、六、注释 12 使用权资产”等所示，田野股份公司 2022 年 12 月 31 日投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产账面价值合计为 665,414,458.88 元，占资产总额的比例为 52.76%。由于投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的支出是否符合资本化条件，其初始确认及后续计量、期末存在和状况及减值测试，涉及管理层的重大判断，且投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产账面价值对合并财务报表占重大，因此，我们将投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价和测试投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产相关的内部控制制度及其运行情况。

（2）查验大额的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的产权证书、担保情况和租赁协议，确认固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的权属状态是否异常。

（3）检查大额的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的增加和减少凭证，检查其合同、发票、构建活动记录、资金流水，以及其结转为可使用资产的判断依据资料，对固定资产、在建工程和生产性生物资产价值进行重估比较，重新估算使用权资产，测试其入账价值是否正确、资本化和资本化利息是否准确、入账数量是否真实、会计处理是否正确。

（4）根据公司业务和同行业公司的情况，比较和评估管理层用于评估主要固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理，对投资性房地产、固定资产和生产性生物资产折旧执行重新计算的程序，以验证计提折旧金额的准确性。

（5）现场实地观察重要的项目，观察在建工程的实际状态和工程规模情况，检查其工程验收资料、工程决算资料等，检查转固时点及转固金额是否准确。

（6）根据公司业务和生产经营情况、在手订单，对固定资产的规模和分布状态进行分

析，确认投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的产能、产量、订单是否相匹配。

(7) 对投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产进行函证，函证合同、付款、发票、进度情况，获取第三方审计证据，确认固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产的真实性和完整性。

(8) 对期末投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产进行全面实地盘点，评估其存在和状况。以及复核企业管理层对固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产期末减值测试的过程及方法，评价其减值的合理性。

(9) 检查投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和生产性生物资产确认相关的会计处理是否正确，在财务报表中的列报与披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督田野股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对田野股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致田野股份公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2023年4月26日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	181,159,789.96	239,716,828.80
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	注释 2	106,000,657.77	41,437,154.70
应收款项融资		-	
预付款项	注释 3	11,827,826.13	13,138,711.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	3,199,046.97	1,904,248.22
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	注释 5	175,233,499.74	134,225,662.34
合同资产	注释 6	-	270,000.00
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	注释 7	12,731,766.31	27,021,979.11
流动资产合计		490,152,586.88	457,714,584.19
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		-	
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产	注释 8	6,985,652.88	
固定资产	注释 9	584,737,921.80	533,623,964.93
在建工程	注释 10	6,821,104.46	47,806,279.54
生产性生物资产	注释 11	28,549,155.55	32,541,341.50
油气资产		-	
使用权资产	注释 12	38,320,624.19	70,026,945.23

无形资产	注释 13	74,048,719.76	51,948,175.68
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	注释 14	5,723,704.79	4,636,243.93
递延所得税资产	注释 15	2,495,236.00	1,065,507.70
其他非流动资产	注释 16	23,374,972.99	11,230,478.85
非流动资产合计		771,057,092.42	752,878,937.36
资产总计		1,261,209,679.30	1,210,593,521.55
流动负债：			
短期借款	注释 17	107,767,509.72	80,478,787.39
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	注释 18	43,106,261.95	32,229,566.83
预收款项	注释 19	32,884.23	53,790.20
合同负债	注释 20	13,041,898.42	39,694,013.81
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	注释 21	5,375,563.72	4,804,277.06
应交税费	注释 22	17,512,915.63	8,133,151.63
其他应付款	注释 23	13,684,668.43	8,553,905.79
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	注释 24	2,855,772.50	2,788,840.34
其他流动负债	注释 25	1,524,479.61	5,160,221.83
流动负债合计		204,901,954.21	181,896,554.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 26	7,010,972.25	9,013,750.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债	注释 27	26,434,407.07	52,971,810.05
长期应付款	注释 28	271,334.15	315,859.87
长期应付职工薪酬		-	

预计负债		-	
递延收益	注释 29	40,510,850.80	37,822,820.44
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		74,227,564.27	100,124,240.36
负债合计		279,129,518.48	282,020,795.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 30	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	注释 31	311,663,877.65	311,663,877.65
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	注释 32	17,595,399.72	16,135,880.58
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	382,820,883.45	330,772,968.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		982,080,160.82	928,572,726.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		982,080,160.82	928,572,726.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,261,209,679.30	1,210,593,521.55

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		135,156,580.70	181,599,485.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	43,400,912.57	8,284,068.06
应收款项融资			
预付款项		4,776,768.81	2,749,002.60
其他应收款	注释 2	156,970,130.26	141,183,835.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		73,366,032.12	54,364,793.82
合同资产			270,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,504,639.07	1,692,943.14
流动资产合计		418,175,063.53	390,144,129.15
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	注释 3	411,793,662.86	400,793,662.86
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		84,660,367.83	70,246,415.90
在建工程		1,601,158.86	2,642,257.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,447,138.16	13,345,754.51
无形资产		9,764,545.55	10,054,582.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,086,415.50	1,118,956.72
递延所得税资产		710,408.66	424,291.00
其他非流动资产		1,253,644.10	5,079,740.00
非流动资产合计		522,317,341.52	503,705,660.76
资产总计		940,492,405.05	893,849,789.91
流动负债：			
短期借款		57,029,580.83	30,034,588.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,157,348.14	18,189,495.98
预收款项		2,574.20	2,574.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		625,508.92	1,471,565.60
应交税费		3,565,127.16	2,855,851.63
其他应付款		79,669,432.33	86,900,408.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,666,495.04	15,967,651.82
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,855,772.50	2,788,840.34
其他流动负债		826,582.37	2,075,794.75
流动负债合计		195,398,421.49	160,286,771.70
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		8,117,467.65	10,973,240.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		445,361.07	653,814.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,562,828.72	11,627,054.78
负债合计		203,961,250.21	171,913,826.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		310,473,877.65	310,473,877.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,595,399.72	16,135,880.58
一般风险准备			
未分配利润		138,461,877.47	125,326,205.20
所有者权益（或股东权益）合计		736,531,154.84	721,935,963.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		940,492,405.05	893,849,789.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		470,751,577.28	459,396,177.42
其中：营业收入	注释 34	470,751,577.28	459,396,177.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		409,867,008.43	394,406,892.16
其中：营业成本	注释 34	337,135,053.85	325,434,545.37
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	注释 35	4,956,092.38	4,632,226.03
销售费用	注释 36	9,194,189.60	15,298,535.35
管理费用	注释 37	48,023,212.09	37,575,585.89
研发费用	注释 38	4,824,573.95	3,207,582.91
财务费用	注释 39	5,733,886.56	8,258,416.61
其中：利息费用		6,486,511.40	8,824,748.21
利息收入		727,113.00	656,822.28
加：其他收益	注释 40	2,487,877.92	3,180,716.54
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41		2,475,295.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			2,475,295.47
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）	注释 42	-4,090,115.04	1,223,813.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-730,323.05	-517,410.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 44	572,158.40	-833,029.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,124,167.08	70,518,670.78
加：营业外收入	注释 45	1,870,588.04	2,772,159.22
减：营业外支出	注释 46	1,542,083.65	966,430.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,452,671.47	72,324,399.23
减：所得税费用	注释 47	5,945,236.96	7,146,826.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,507,434.51	65,177,573.19
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）		53,507,434.51	65,177,573.19
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）		53,507,434.51	65,177,573.19

六、其他综合收益的税后净额			-464,508.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-464,508.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-464,508.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-464,508.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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		53,507,434.51	64,713,065.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		53,507,434.51	64,713,065.19
（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）		0.20	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.27

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	2022年	2021年
一、营业收入	注释 4	180,143,496.08	203,408,178.28
减：营业成本	注释 4	138,708,802.36	148,551,600.58
税金及附加		1,123,427.74	1,433,706.65
销售费用		2,561,571.01	3,849,988.92
管理费用		15,899,269.66	15,171,108.61
研发费用		3,162,843.14	3,207,582.91
财务费用		870,981.48	914,462.54
其中：利息费用		1,383,646.16	1,291,736.97
利息收入		476,285.17	419,449.18
加：其他收益		316,686.43	424,605.04

投资收益（损失以“-”号填列）			4,146,212.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			4,146,212.60
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）		-2,085,904.64	-253,354.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,510.75	-288,033.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,827.60	-19,020.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,033,065.63	34,290,137.53
加：营业外收入		566,799.02	2,183,977.24
减：营业外支出		211,316.41	159,467.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,388,548.24	36,314,647.18
减：所得税费用		1,793,356.83	3,322,042.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,595,191.41	32,992,604.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,595,191.41	32,992,604.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-464,508.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-464,508.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-464,508.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,595,191.41	32,528,096.36
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	2022 年	2021 年
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		440,283,227.74	555,792,898.13
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		25,077,396.89	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 48	9,795,012.92	20,366,018.86
经营活动现金流入小计		475,155,637.55	576,158,916.99
购买商品、接受劳务支付的现金		350,845,487.93	370,110,490.13
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		49,108,835.62	47,557,256.43
支付的各项税费		19,265,957.84	25,992,407.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 48	27,061,462.30	35,609,859.57
经营活动现金流出小计		446,281,743.69	479,270,013.82
经营活动产生的现金流量净额		28,873,893.86	96,888,903.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,318,800.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,267,500.00	24,813,125.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,267,500.00	47,131,925.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,679,211.84	134,421,920.66
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		108,679,211.84	134,421,920.66
投资活动产生的现金流量净额		-107,411,711.84	-87,289,995.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			96,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		107,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,474,541.50	5,799,249.50
筹资活动现金流入小计		110,474,541.50	237,399,249.50
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,576,500.15	8,135,799.99
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		6,086,182.75	20,510,930.70
筹资活动现金流出小计		91,662,682.90	179,646,730.69
筹资活动产生的现金流量净额		18,811,858.60	57,752,518.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,489.29	-13,103.30
五、现金及现金等价物净增加额		-59,669,470.09	67,338,323.28
加：期初现金及现金等价物余额		239,716,828.80	172,378,505.52
六、期末现金及现金等价物余额		180,047,358.71	239,716,828.80

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	2022年	2021年
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		152,510,803.09	250,943,354.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,747,518.04	365,482,109.88
经营活动现金流入小计		165,258,321.13	616,425,464.87
购买商品、接受劳务支付的现金		142,863,247.16	164,309,888.05
支付给职工以及为职工支付的现金		19,592,283.61	21,843,561.37
支付的各项税费		5,777,134.96	11,432,264.60
支付其他与经营活动有关的现金		34,794,190.62	153,682,802.20
经营活动现金流出小计		203,026,856.35	351,268,516.22
经营活动产生的现金流量净额		-37,768,535.22	265,156,948.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,318,800.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800.00	22,318,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,680,273.51	16,318,710.50
投资支付的现金		11,000,000.00	275,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,680,273.51	291,318,710.50
投资活动产生的现金流量净额		-29,678,473.51	-268,999,910.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			96,600,000.00
取得借款收到的现金		57,000,000.00	30,000,000.00
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		57,000,000.00	126,600,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,098,249.44	1,159,541.62
支付其他与筹资活动有关的现金		6,066,492.75	1,399,748.40
筹资活动现金流出小计		37,164,742.19	32,559,290.02
筹资活动产生的现金流量净额		19,835,257.81	94,040,709.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,414.66	-13,114.00
五、现金及现金等价物净增加额		-47,555,336.26	90,184,634.13
加：期初现金及现金等价物余额		181,599,485.71	91,414,851.58
六、期末现金及现金等价物余额		134,044,149.45	181,599,485.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	270,000,000.00				311,663,877.65				16,135,880.58		330,772,968.08		928,572,726.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	270,000,000.00				311,663,877.65				16,135,880.58		330,772,968.08		928,572,726.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,459,519.14		52,047,915.37		53,507,434.51
(一) 综合收益总额											53,507,434.51		53,507,434.51
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,459,519.14		-1,459,519.14			
1. 提取盈余公积								1,459,519.14		-1,459,519.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	270,000,000.00	0.00	0.00	0.00	311,663,877.65	0.00	0.00	0.00	17,595,399.72	0.00	382,820,883.45	0.00	982,080,160.82

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		12,836,620.14		271,991,375.33		768,495,877.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		12,836,620.14		271,991,375.33		768,495,877.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				65,363,783.70		2,632,212.00		3,299,260.44		58,781,592.75	0.00	160,076,848.89
(一) 综合收益总额							-464,508.00				65,177,573.19		64,713,065.19
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				65,363,783.70								95,363,783.70
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				65,363,783.70								95,363,783.70
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,299,260.44		-3,299,260.44			
1. 提取盈余公积								3,299,260.44		-3,299,260.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转							3,096,720.00				-3,096,720.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							3,096,720.00				-3,096,720.00		
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本年期末余额	270,000,000.00	0.00	0.00	0.00	311,663,877.65	0.00	0.00	0.00	16,135,880.58	0.00	330,772,968.08	0.00	928,572,726.31

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	270,000,000.00				310,473,877.65				16,135,880.58		125,326,205.20	721,935,963.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				310,473,877.65				16,135,880.58		125,326,205.20	721,935,963.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,459,519.14	0.00	13,135,672.27	14,595,191.41
(一) 综合收益总额											14,595,191.41	14,595,191.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,459,519.14		-1,459,519.14		
1. 提取盈余公积								1,459,519.14		-1,459,519.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	270,000,000.00				310,473,877.65			17,595,399.72		138,461,877.47		736,531,154.84

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		12,836,620.14		98,729,581.28	593,043,716.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		12,836,620.14		98,729,581.28	593,043,716.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				66,364,150.94		2,632,212.00		3,299,260.44		26,596,623.92	128,892,247.30
(一) 综合收益总额							-464,508.00				32,992,604.36	32,528,096.36
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				66,364,150.94							96,364,150.94
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				66,364,150.94							96,364,150.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,299,260.44		-3,299,260.44	
1. 提取盈余公积									3,299,260.44		-3,299,260.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							3,096,720.00				-3,096,720.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							3,096,720.00				-3,096,720.00	
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	270,000,000.00				310,473,877.65				16,135,880.58		125,326,205.20	721,935,963.43

三、财务报表附注

田野创新股份有限公司 2022 年度 财务报表附注

一、公司基本情况

(一)基本情况

田野创新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北海田野食品有限公司，由广西田野科技种业股份有限公司、北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)、姚玖志、单丹、北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)和其他股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，2023 年 2 月 2 日正式在北京证券交易所上市，公司证券代码：832023。

截至 2022 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	3,207.12	11.8782
2	上海欣融食品原料有限公司	2,812.52	10.4167
3	勐海志存高远茶业有限公司	1,594.28	5.9047
4	深圳市品道餐饮管理有限公司	1,200.00	4.4444
5	张义敏	935.00	3.463
6	上海三桐投资管理中心（有限合伙）	901.34	3.3383
7	李青	760.20	2.8156
8	上海流岚企业管理中心（有限合伙）	700.00	2.5926
9	王兆三	668.95	2.4776
10	单丹	487.50	1.8056
11	其他投资者	13,733.09	50.8633
	合计	27,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

(二)经营范围

公司经营范围为：食品生产；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；食品互联网销售；食品互联网销售（销售预包装食品）；货物进出口；技术

进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；初级农产品收购（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“制造业”中的“果菜汁及果菜汁饮料制造”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

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

注：合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本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。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

五、重要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

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

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

（七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4. 金融工具的公允价值

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

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

对于划分为组合 1 的应收款项和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

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

(5) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

（6）已发生信用减值的金融资产

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

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（7）预期信用损失准备的列报

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

（8）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

（八） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(九) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(七)5.金融资产减值。

(十) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 划分为持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

合同所产生的权利。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到

预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产与在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

1. 生物资产确认条件

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

(1) 消耗性生物资产

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

②投资者投入的消耗性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为消耗性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

③自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括在收获前耗用的种苗、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(2) 生产性生物资产

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

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

作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

1) 未成熟生产性生物资产的会计核算方法

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

2) 成熟生产性生物资产的会计核算方法

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

3. 生产性生物资产后续计量

(1) 生产性生物资产折旧

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产预计无净残值，预计使用寿命和年折旧率如下：

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

(2) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

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

（十七）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、17。

（十八）无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

公司本报告期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与

商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1. 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、七、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

2. 收入确认具体方法

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

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

(2) 外销产品收入确认：公司外销产品主要为 FOB 形式，交货地为离岸港口，取得货运提单作为收款的凭据，并报关装船出口，公司以完成报关的日期，确认产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 企业合并形成的交易或直接在所有者权益中确认的交易或事项；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(二十七) 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注五、17。

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

1. 短期租赁

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

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

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

2. 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

3. 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1. 融资租赁

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

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

2. 经营租赁

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

3. 租赁变更

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

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

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

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

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

(二) 不同纳税主体企业所得税税率说明:

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

(三) 税收优惠政策及依据

1、增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）“第十五条、（一）农业生产者销售的自产农产品免征增值税”的规定，经南宁市国家税务局、南宁市邕宁区国家税务局备案批准，公司下属全资子公司广西田野创新农业科技有限公司自产自销农作物、果蔬免征增值税，自 2014 年 1 月 1 日起执行。

2、企业所得税税收优惠

(1) 田野创新股份有限公司

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

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

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

(2) 海南达川食品有限公司

1) 根据《财政部 国家税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财

税(2020)31号)规定,对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按15%的税率征收企业所得税,公司下属全资子公司海南达川食品有限公司自2020年1月1日至2024年12月31日,减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

(3) 广西田野创新农业科技有限公司

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

(4) 攀枝花田野创新农业科技有限公司

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

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

(5) 海南田野生物科技有限公司

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

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,507.38	5,884.44
银行存款	181,111,282.58	239,710,944.36
合计	181,159,789.96	239,716,828.80

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	1,112,431.25	
合计	1,112,431.25	

说明:截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司不存在质押,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	107,353,039.83	40,691,169.05
1—2 年	2,753,206.64	1,306,406.59
2—3 年	944,336.39	1,871,258.93
3—4 年	1,856,206.93	1,257,499.89
4—5 年	979,296.25	1,942,420.00
5 年以上	2,380,406.40	687,986.40
小计	116,266,492.44	47,756,740.86
减:坏账准备	10,265,834.67	6,319,586.16
合计	106,000,657.77	41,437,154.70

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	2,766,479.25	2.38	2,766,479.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,500,013.19	97.62	7,499,355.42	6.61	106,000,657.77
其中:组合 1					
组合 2					

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 (%)	
.....					
合计	116,266,492.44	100.00	10,265,834.67	8.83	106,000,657.77

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	2,827,579.25	5.92	2,827,579.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,929,161.61	94.08	3,492,006.91	7.77	41,437,154.70
其中: 组合 1	44,929,161.61	94.08	3,492,006.91	7.77	41,437,154.70
组合 2					
.....					
合计	47,756,740.86	100.00	6,319,586.16	13.23	41,437,154.70

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西果力妙生物科技有限公司	998,445.00	998,445.00	100.00	预计无法收回
海南吉庆食品工业有限公司	897,957.40	897,957.40	100.00	预计无法收回
安阳市京膳堂饮料有限公司	334,840.00	334,840.00	100.00	预计无法收回
海南聚鲜汇实业有限公司	209,407.60	209,407.60	100.00	预计无法收回
任银	140,156.00	140,156.00	100.00	预计无法收回
驻马店市豫粮生物科技有限公司	98,800.00	98,800.00	100.00	预计无法收回
广州茂煌贸易有限公司	72,284.00	72,284.00	100.00	预计无法收回
青州金湖食品有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
上海和沁经贸有限公司	870.00	870.00	100.00	预计无法收回
阜阳欣荣食品有限公司	675.00	675.00	100.00	预计无法收回
南宁华侨投资区森景园食品有限公司	36.00	36.00	100.00	预计无法收回
河南世锦生物工程有限公司	8.25	8.25	100.00	预计无法收回
合计	2,766,479.25	2,766,479.25	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,353,039.83	5,367,652.00	5.00
1—2 年	2,753,206.64	275,320.66	10.00
2—3 年	829,113.99	248,734.19	30.00
3—4 年	1,636,186.73	818,093.37	50.00
4—5 年	694,554.00	555,643.20	80.00
5 年以上	233,912.00	233,912.00	100.00
合计	113,500,013.19	7,499,355.42	6.61

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,691,169.05	2,034,558.45	5.00
1—2 年	1,191,184.19	119,118.42	10.00
2—3 年	1,651,238.73	495,371.62	30.00
3—4 年	911,657.64	455,828.82	50.00
4—5 年	483,912.00	387,129.60	80.00
5 年以上			100.00
合计	44,929,161.61	3,492,006.91	7.77

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,827,579.25		61,100.00			2,766,479.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,492,006.91	4,007,348.51				7,499,355.42
其中：组合 1	3,492,006.91	4,007,348.51				7,499,355.42
组合 2						
.....						
合计	6,319,586.16	4,007,348.51	61,100.00			10,265,834.67

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	账龄
信丰农夫山泉饮料有限公司	13,368,525.00	非关联方	11.50	668,426.25	1 年以内

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	账龄
广州粤凯贸易有限公司	11,671,166.40	非关联方	10.04	583,558.32	1 年以内
广西皇英嘉莱供应链有限公司	11,595,081.84	非关联方	9.97	579,754.09	1 年以内
农夫山泉（建德）新安江饮用水有限公司	10,940,400.00	非关联方	9.41	547,020.00	1 年以内
海南百至生物科技有限公司	8,421,717.00	非关联方	7.24	421,085.85	1 年以内
合计	55,996,890.24		48.16	2,799,844.51	

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	10,515,328.87	88.90	13,080,920.02	99.56
1—2 年	1,263,525.96	10.68	8,458.00	0.06
2—3 年	6,708.00	0.06	49,333.00	0.38
3 年以上	42,263.30	0.36		
合计	11,827,826.13	100.00	13,138,711.02	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
海口广顺达包装材料有限公司	4,917,699.32	41.58	交易未完成
海南香树食品有限公司	4,000,000.00	33.82	交易未完成
广西恒润佳食品有限公司	1,479,996.00	12.51	交易未完成
海南一龄医疗产业发展有限公司	676,600.00	5.72	交易未完成
海南美之味进出口有限公司	440,833.96	3.73	交易未完成
合计	11,515,129.28	97.36	

3. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的款项

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,199,046.97	1,904,248.22
合计	3,199,046.97	1,904,248.22

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,330,720.69	1,822,858.36
1—2 年	149,802.95	15,000.00
2—3 年	11,000.00	54,000.00
3—4 年	51,000.00	1,973.00
4—5 年	1,973.00	200,000.00
5 年以上	10,000.00	22,000.00
小计	3,554,496.64	2,115,831.36
减：坏账准备	355,449.67	211,583.14
合计	3,199,046.97	1,904,248.22

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资产转让款	1,121,861.89	
保证金	1,217,000.00	1,375,900.00
备用金	104,576.40	105,058.33
代扣社保等	294,536.10	221,649.93
其他	816,522.25	413,223.10
合计	3,554,496.64	2,115,831.36

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,554,496.64	355,449.67	3,199,046.97	2,115,831.36	211,583.14	1,904,248.22
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,554,496.64	355,449.67	3,199,046.97	2,115,831.36	211,583.14	1,904,248.22

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,554,496.64	100.00	355,449.67	10.00	3,199,046.97
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	3,554,496.64	100.00	355,449.67	10.00	3,199,046.97
合计	3,554,496.64	100.00	355,449.67	10.00	3,199,046.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,115,831.36	100.00	211,583.14	10.00	1,904,248.22
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	2,115,831.36	100.00	211,583.14	10.00	1,904,248.22
合计	2,115,831.36	100.00	211,583.14	10.00	1,904,248.22

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	3,554,496.64	355,449.67	10.00
合计	3,554,496.64	355,449.67	10.00

续：

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	2,115,831.36	211,583.14	10.00
合计	2,115,831.36	211,583.14	10.00

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	211,583.14			211,583.14
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	143,866.53			143,866.53
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	355,449.67			355,449.67

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
汕尾市南果农业有限公司	资产转让款	1,121,861.89	非关联方	1 年以内	31.56	112,186.19
海南丰源同力钢结构工程有限公司	保证金	1,000,000.00	非关联方	1 年以内	28.13	100,000.00
深圳市黛钻凰星珠宝有限公司	其他	200,000.00	非关联方	1 年以内	5.63	20,000.00
海南汇华供应链管理有限公司	保证金	150,000.00	非关联方	2 年以内	4.22	15,000.00
广州磊翔展览服务有限公司	其他	116,200.00	非关联方	1 年以内	3.27	11,620.00
合计		2,588,061.89			72.81	258,806.19

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	12,803,666.76		12,803,666.76	16,495,421.45		16,495,421.45
在产品	1,690,665.12		1,690,665.12	3,030,675.92		3,030,675.92
库存商品	153,048,410.01	760,729.56	152,287,680.45	103,485,988.96	83,233.37	103,402,755.59
发出商品	2,592,720.45		2,592,720.45	5,091,654.99		5,091,654.99
周转材料	5,858,766.96		5,858,766.96	6,205,154.39		6,205,154.39
合计	175,994,229.30	760,729.56	175,233,499.74	134,308,895.71	83,233.37	134,225,662.34

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	83,233.37	760,729.56			83,233.37		760,729.56
合计	83,233.37	760,729.56			83,233.37		760,729.56

注释6. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
资产转让尾款				300,000.00	30,000.00	270,000.00
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
合计				300,000.00	30,000.00	270,000.00

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	336,710.48	16,373,856.78
增值税待认证进项税额	34,810.57	1,538,331.87
待取得的增值税进项税额	7,855,793.38	8,101,917.23
首发上市中介费用	3,875,936.55	283,018.87
待摊销的费用	628,515.33	724,854.36
合计	12,731,766.31	27,021,979.11

注释8. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,357,819.21	8,357,819.21
外购		
存货\固定资产\在建工程转入	8,357,819.21	8,357,819.21
其他原因增加		
本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
3. 期末余额	8,357,819.21	8,357,819.21
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,372,166.33	1,372,166.33
本期计提	235,175.31	235,175.31
存货\固定资产\在建工程转入	1,136,991.02	1,136,991.02
其他原因增加		

项目	房屋建筑物	合计
本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
3. 期末余额	1,372,166.33	1,372,166.33
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,985,652.88	6,985,652.88
2. 期初账面价值		

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	437,870,808.72	221,873,242.59	5,762,946.32	6,562,184.77	401,535.80	672,470,718.20
2. 本期增加金额	69,275,803.75	31,775,521.64	859,399.38	840,134.18		102,750,858.95
购置	1,607,151.69	7,605,626.91	859,399.38	840,134.18		10,912,312.16
在建工程转入	67,668,652.06	24,169,894.73				91,838,546.79
3. 本期减少金额	14,669,855.07	4,994,907.08	261,770.56	13,869.11		19,940,401.82
处置或报废		2,796,737.52	261,770.56	13,869.11		3,072,377.19
转入投资性房地产	8,357,819.21					8,357,819.21
其他转出	6,312,035.86	2,198,169.56				8,510,205.42
4. 期末余额	492,476,757.40	248,653,857.15	6,360,575.14	7,388,449.84	401,535.80	755,281,175.33
二. 累计折旧						
1. 期初余额	45,533,139.39	86,253,806.59	3,232,158.14	3,131,341.39	346,494.28	138,496,939.79
2. 本期增加金额	16,897,938.22	19,361,661.76	608,173.53	725,245.21	14,320.81	37,607,339.53
计提	16,897,938.22	19,361,661.76	608,173.53	725,245.21	14,320.81	37,607,339.53
3. 本期减少金额	2,749,175.74	2,878,253.40	224,533.23	13,175.66		5,865,138.03
处置或报废		2,593,452.50	224,533.23	13,175.66		2,831,161.39
转入投资性房地产	1,136,991.02					1,136,991.02
其他转出	1,612,184.72	284,800.90				1,896,985.62
4. 期末余额	59,681,901.87	102,737,214.95	3,615,798.44	3,843,410.94	360,815.09	170,239,141.29

田野创新股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
三. 减值准备						
1. 期初余额		322,813.60	26,999.88			349,813.48
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额		45,701.24				45,701.24
处置或报废		45,701.24				45,701.24
其他转出						
4. 期末余额		277,112.36	26,999.88			304,112.24
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	432,794,855.53	145,639,529.84	2,717,776.82	3,545,038.90	40,720.71	584,737,921.80
2. 期初账面价值	392,337,669.33	135,296,622.40	2,503,788.30	3,430,843.38	55,041.52	533,623,964.93

说明：固定资产其他减少系固定资产进行改扩建，固定资产原值和累计折旧转入在建工程。

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,287,010.20	协调办理中
合计	3,287,010.20	

3. 期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 50。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目				2,829,049.96		2,829,049.96
盐边县芒果现代农业园区项目				26,857,058.51		26,857,058.51
冷库工程				2,613,367.44		2,613,367.44
特色农业示范区配套设施				15,477,913.61		15,477,913.61
设备安装工程	979,725.71		979,725.71	28,890.02		28,890.02
厂房改造工程	1,601,158.86		1,601,158.86			
海南达川热带特色产业扩产项目	3,046,734.62		3,046,734.62			
其他零星工程	1,193,485.27		1,193,485.27			
合计	6,821,104.46		6,821,104.46	47,806,279.54		47,806,279.54

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
田野农谷科技园项目	2,829,049.96	1,516,587.62		4,345,637.58		
盐边县芒果现代农业园区项目	26,857,058.51	9,658,696.38		36,515,754.89		
冷库工程	2,613,367.44	13,171,312.33		15,784,679.77		
特色农业示范区配套设施	15,477,913.61			15,477,913.61		
厂房改造工程		4,814,158.08		3,212,999.22		1,601,158.86
设备安装工程	28,890.02	14,175,294.13		13,224,458.44		979,725.71

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	
海南达川热带特色产业扩产项目		3,046,734.62				3,046,734.62
其他零星工程		4,470,588.55		3,277,103.28		1,193,485.27
合计	47,806,279.54	50,853,371.71		91,838,546.79		6,821,104.46

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
田野农谷科技园项目	39,739.33	100.00	100.00				自筹
盐边县芒果现代农业园区项目	13,200.00	100.00	100.00				自筹
冷库工程	1,578.47	100.00	100.00				自筹
特色农业示范区配套设施	2,735.48	100.00	100.00				自筹
厂房改造工程	1,118.45	43.04	43.04				
设备安装工程	1,450.00	97.96	97.96				
海南达川热带特色产业扩产项目	17,533.17	1.74	1.74				募投+自筹
其他零星工程	460.00	97.19	97.19				自筹
合计	77,814.90						

3. 期末用于抵押的在建工程情况

期末不存在用于抵押的在建工程。

注释11. 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	种植业						合计
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	柠檬	桃树	
一. 账面原值合计							
1. 期初余额	1,433,517.67	1,200,634.81	2,158,879.73	32,115,251.45	3,783,332.02	187,829.50	40,879,445.18
2. 本期增加金额	2,260,959.12		329,095.37	805,223.46	251,396.60		3,646,674.55
外购							
自行培育	2,260,959.12		329,095.37	805,223.46	251,396.60		3,646,674.55
企业合并增加							
股东投入							
其他转入							
3. 本期减少金额	3,240,890.06	1,200,634.81	1,598,805.01	2,286,784.24			8,327,114.12
处置	3,240,890.06	1,200,634.81	1,598,805.01	2,286,784.24			8,327,114.12
其他转出							
4. 期末余额	453,586.73		889,170.09	30,633,690.67	4,034,728.62	187,829.50	36,199,005.61
二. 累计折旧							
1. 期初余额	903,078.19	1,200,634.81	1,572,851.42	4,661,539.26			8,338,103.68
2. 本期增加金额	291,393.37			2,628,948.33			2,920,341.70
计提	291,393.37			2,628,948.33			2,920,341.70
企业合并增加							

项目	种植业						合计
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	柠檬	桃树	
其他转入							
3. 本期减少金额	1,135,779.72	1,200,634.81	924,296.77	347,884.02			3,608,595.32
处置	1,135,779.72	1,200,634.81	924,296.77	347,884.02			3,608,595.32
其他转出							
4. 期末余额	58,691.84		648,554.65	6,942,603.57			7,649,850.06
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	394,894.89		240,615.44	23,691,087.10	4,034,728.62	187,829.50	28,549,155.55
2. 期初账面价值	530,439.48	-	586,028.31	27,453,712.19	3,783,332.02	187,829.50	32,541,341.50

2. 生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	14,493,081.71	60,406,387.68	74,899,469.39
2. 本期增加金额		19,690.00	19,690.00
重分类			
租赁		19,690.00	19,690.00
其他增加			
3. 本期减少金额		28,455,629.35	28,455,629.35
租赁到期			
处置子公司			
其他减少		28,455,629.35	28,455,629.35
4. 期末余额	14,493,081.71	31,970,448.33	46,463,530.04
二. 累计折旧			
1. 期初余额	1,147,327.20	3,725,196.96	4,872,524.16
2. 本期增加金额	2,898,616.35	3,307,048.91	6,205,665.26
重分类			
本期计提	2,898,616.35	3,307,048.91	6,205,665.26
其他增加			
3. 本期减少金额		2,935,283.57	2,935,283.57
租赁到期			
处置子公司			
其他减少		2,935,283.57	2,935,283.57
4. 期末余额	4,045,943.55	4,096,962.30	8,142,905.85
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	10,447,138.16	27,873,486.03	38,320,624.19
2. 期初账面价值	13,345,754.51	56,681,190.72	70,026,945.23

说明：使用权资产其他减少系本期解除土地租赁合同，使用权资产原值和累计折旧、租赁负债的净额转入资产处置收益。

注释13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	60,149,080.07	80,633.51	10,900.00	138,702.94	60,379,316.52
2. 本期增加金额	23,633,860.68				23,633,860.68
购置	23,633,860.68				23,633,860.68
内部研发					
其他转入					
2. 本期减少金额				53,856.00	53,856.00
处置				53,856.00	53,856.00
其他转出					
3. 期末余额	83,782,940.75	80,633.51	10,900.00	84,846.94	83,959,321.20
二. 累计摊销					
1. 期初余额	8,335,588.47	13,461.46	10,900.00	71,190.91	8,431,140.84
2. 本期增加金额	1,468,495.24	7,284.84		18,939.72	1,494,719.80
计提	1,468,495.24	7,284.84		18,939.72	1,494,719.80
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额				15,259.20	15,259.20
处置				15,259.20	15,259.20
其他转出					
4. 期末余额	9,804,083.71	20,746.30	10,900.00	74,871.43	9,910,601.44
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	73,978,857.04	59,887.21		9,975.51	74,048,719.76
2. 期初账面价值	51,813,491.60	67,172.05		67,512.03	51,948,175.68

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 50。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修工程	3,399,814.55	2,231,300.60	751,347.95		4,879,767.20
特色农业示范区其他工程	243,756.58		208,934.16		34,822.42
农业公司绿化工程	992,672.80		264,712.80		727,960.00
云技术服务费		100,744.32	19,589.15		81,155.17
合计	4,636,243.93	2,332,044.92	1,244,584.06		5,723,704.79

注释15. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,297,737.22	1,544,660.59	6,053,237.06	907,985.57
资产减值准备	749,814.41	112,472.16	113,233.37	16,985.01
内部未实现利润	561,096.47	84,164.47	18,630.75	2,794.61
政府补助	5,026,258.56	753,938.78	918,283.46	137,742.51
合计	16,634,906.66	2,495,236.00	7,103,384.64	1,065,507.70

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	41,245.77	477,932.24
递延收益	8,907,279.85	11,663,794.31
可抵扣亏损	11,781,991.16	10,975,964.83
合计	20,730,516.78	23,117,691.38

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022		570,178.82
2023	102,631.64	5,288,920.68
2024	348,328.45	348,328.45
2025	475,327.78	475,327.78
2026	4,293,209.10	4,293,209.10
2027	6,562,494.19	
合计	11,781,991.16	10,975,964.83

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
-------	------	------

类别及内容	期末余额	期初余额
预付田野农谷科技园项目工程款		150,000.00
预付盐边县芒果现代农业园区项目工程款		183,000.00
海南达川热带特色产业扩产项目	21,941,924.71	
设备及工程款	1,433,048.28	10,897,478.85
合计	23,374,972.99	11,230,478.85

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	689,040.00	375,448.50
抵押+保证借款	107,000,000.00	80,000,000.00
短期借款应计利息	78,469.72	103,338.89
合计	107,767,509.72	80,478,787.39

说明1：截至2022年12月31日短期借款余额中的107,000,000.00元系：1) 2022年6月，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北海市北海大道支行签订了编号为0345002169220621697443号的30,000,000.00元的借款合同，借款期限为一年，抵押物为房地产，保证人为姚玖志，并签订了编号为45002169100420060001号的最高额30,000,000.00元的抵押和编号为45002169100620060001号保证合同。2) 2022年5月，公司与中国农业银行股份有限公司合浦县支行签订了编号为45010120220001058号的27,000,000.00元的借款合同，借款期限为一年，抵押物为房地产，保证人为姚玖志，并签订了编号为45100520220000403号的最高额27,000,000.00元的抵押和保证合同。

3) 2022年12月1日，公司下属子公司海南达川食品有限公司与中国工商银行股份有限公司定安支行签订了编号为0220100093-2022(贷款)000211的50,000,000.00元的借款合同，借款期限为1年，抵押物为房地产，保证人为公司及姚玖志，并签订了编号为2022年(定安)最高保字001号、2022年(定安)最高保字002号、0220100093-2022年定安(抵)字0019号、0220100093-2022年定安(抵)字0020号的50,000,000.00元的最高额保证合同和抵押合同。

注释18. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,494,756.21	96.26	29,919,414.29	92.83
1-2年	805,412.49	1.87	1,367,998.06	4.24
2-3年	131,214.07	0.30	338,387.15	1.05
3年以上	674,879.18	1.57	603,767.33	1.88
合计	43,106,261.95	100.00	32,229,566.83	100.00

2. 应付账款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	32,256,749.72	22,363,302.46
费用相关款项	5,992,878.04	5,167,554.68
设备及工程采购款	4,795,911.49	4,545,055.94

项目	期末余额	期初余额
其他	60,722.70	153,653.75
合计	43,106,261.95	32,229,566.83

3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
海南智捷盛包装有限公司	178,708.42	结算未完成
大连渴望科技发展有限公司	100,000.00	结算未完成
合计	278,708.42	

4. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的 比例(%)	账龄
中山市正通贸易有限公司	4,309,075.08	10.00	1 年以内
徐闻县吴坚果菜专业合作社	3,294,249.00	7.64	1 年以内
广东贵果农业有限公司	2,514,437.29	5.83	1 年以内
海口宝利元塑业有限公司	2,236,034.16	5.19	1 年以内
洋浦天成物流有限公司	1,831,652.34	4.25	1 年以内
合计	14,185,447.87	32.91	

注释19. 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,457.03	28.76	31,418.20	58.41
1—2 年	1,055.20	3.21	4,262.00	7.92
2—3 年	4,262.00	12.96		
3 年以上	18,110.00	55.07	18,110.00	33.67
合计	32,884.23	100.00	53,790.20	100.00

2. 预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	32,884.23	53,790.20
合计	32,884.23	53,790.20

预收款项其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	13,041,898.42	39,694,013.81

项目	期末余额	期初余额
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	13,041,898.42	39,694,013.81

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,804,277.06	47,003,488.88	46,432,202.22	5,375,563.72
离职后福利—设定提存计划		2,841,804.25	2,841,804.25	
辞退福利		170,643.93	170,643.93	
合计	4,804,277.06	50,015,937.06	49,444,650.40	5,375,563.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,770,961.92	42,747,365.87	42,173,220.29	5,345,107.50
职工福利费	32,336.42	1,905,386.21	1,908,245.13	29,477.50
社会保险费		1,585,946.86	1,585,946.86	0.00
其中：基本医疗保险费		1,494,684.73	1,494,684.73	
工伤保险费		90,935.97	90,935.97	
生育保险费				
其他		326.16	326.16	
住房公积金		694,047.00	694,047.00	
工会经费和职工教育经费	978.72	70,742.94	70,742.94	978.72
合计	4,804,277.06	47,003,488.88	46,432,202.22	5,375,563.72

3. 设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,748,027.99	2,748,027.99	
失业保险费		93,776.26	93,776.26	
合计		2,841,804.25	2,841,804.25	

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,709,809.80	1,199,616.16
企业所得税	12,193,294.25	6,568,600.01
个人所得税	231,162.48	68,354.17
城市维护建设税	185,108.77	60,430.81
房产税	851,116.90	118,521.29
土地使用税	46,866.76	19,500.00

税费项目	期末余额	期初余额
教育费及地方附加	185,108.80	60,430.83
印花税	107,322.83	34,573.32
环境保护税	3,125.04	3,125.04
合计	17,512,915.63	8,133,151.63

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,684,668.43	8,553,905.79
合计	13,684,668.43	8,553,905.79

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,095,782.34	81.08	5,808,119.16	67.90
1—2 年	818,954.54	5.98	2,663,937.45	31.14
2—3 年	1,689,821.55	12.35	2,319.18	0.03
3 年以上	80,110.00	0.59	79,530.00	0.93
合计	13,684,668.43	100.00	8,553,905.79	100.00

2. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,598,383.20	3,948,605.81
零星工程款	3,561,395.51	979,502.46
费用相关款项	4,395,431.74	3,588,927.00
往来款	67,462.87	12,600.00
代收代付款项	60,117.21	20,672.29
社保公积金等	1,877.90	3,598.23
合计	13,684,668.43	8,553,905.79

3. 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
海南锐工科技工程有限公司	3,486,200.00	25.48	1 年以内
上海汇禾食品有限公司	3,112,435.20	22.74	3 年以内
河南健坤供应链管理有限公司	1,551,769.68	11.34	1 年以内
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	717,399.68	5.24	1 年以内
四川雪臣建筑工程有限公司盐边县分公司	640,000.00	4.68	1 年以内
合计	9,507,804.56	69.48	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,855,772.50	2,788,840.34
合计	2,855,772.50	2,788,840.34

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,524,479.61	5,160,221.83
合计	1,524,479.61	5,160,221.83

注释26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	9,000,000.00
长期借款应计利息	10,972.25	13,750.00
合计	7,010,972.25	9,013,750.00

说明：截至 2022 年 12 月 31 日短期借款余额中的 7,000,000.00 元，系 2021 年 2 月，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司与攀枝花农村商业银行股份有限公司盐边支行营业部签订了编号为 1379142021001296 号的 10,000,000.00 元的抵押借款合同，借款期限为三年，抵押物为房地产。

注释27. 租赁负债

项目	期末余额	2021 年 1 月 1 日
土地租赁	18,316,939.42	41,998,569.90
仓库租赁	10,973,240.15	13,762,080.49
减：土地租赁一年内到期的租赁负债		
减：仓库租赁一年内到期的租赁负债	2,855,772.50	2,788,840.34
合计	26,434,407.07	52,971,810.05

注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付长期设备款	271,334.15	315,859.87
合计	271,334.15	315,859.87

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	37,822,820.44	4,928,000.00	2,239,969.64	40,510,850.80	详见下述说明
与收益相关政府补助					详见下述说明
合计	37,822,820.44	4,928,000.00	2,239,969.64	40,510,850.80	

1. 与政府补助相关的递延收益

田野创新股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

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 ^{注 1}	60,000.00		60,000.00			与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助 ^{注 2}	197,801.95		65,934.12		131,867.83	与资产相关
特色水果种植财政补贴款 ^{注 3}	1,327,920.03		160,960.03		1,166,960.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金 ^{注 4}	20,598,190.75	2,000,000.00	836,203.68		21,761,987.07	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金 ^{注 5}	316,666.75		39,999.96		276,666.79	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金 ^{注 6}	593,814.63		148,453.56		445,361.07	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 ^{注 7}	247,500.00		30,000.00		217,500.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费 ^{注 8}	400,000.00		10,000.00		390,000.00	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励 ^{注 9}	289,398.14		18,199.61		271,198.53	与资产相关
农机购置补贴 ^{注 10}	11,067.00		1,953.00		9,114.00	与资产相关
节能与循环经济专项资金 ^{注 11}	126,666.88		19,999.92		106,666.96	与资产相关
芒果种植补助 ^{注 12}	990,000.00		120,000.00		870,000.00	与资产相关
传统产业升级改造资金 ^{注 13}	1,809,813.48		195,509.83		1,614,303.65	与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设补助资金 ^{注 14}	2,847,704.81		128,760.76		2,718,944.05	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目 ^{注 15}	1,182,375.20		63,070.44		1,119,304.76	与资产相关
现代农业发展气调低温库建设补贴 ^{注 16}	965,409.53		49,021.60		916,387.93	与资产相关
芒果初加工生产线项目 ^{注 17}	816,148.14		46,222.32		769,925.82	与资产相关
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目 ^{注 18}	657,037.08		35,555.04		621,482.04	与资产相关
乡村振兴项目补助资金 ^{注 19}	3,385,306.07	270,000.00	177,559.39		3,477,746.68	与资产相关
2018 年南宁市休闲农业示范园政府补助金 ^{注 20}	1,000,000.00		25,000.00		975,000.00	与资产相关
新能源汽车补贴 ^{注 21}		10,000.00	885.00		9,115.00	与资产相关
百香果种苗研究补助 ^{注 22}		648,000.00			648,000.00	与资产相关
水果加工设备配套购置工程资金 ^{注 23}		2,000,000.00	6,681.38		1,993,318.62	与资产相关
合计	37,822,820.44	4,928,000.00	2,239,969.64		40,510,850.80	

说明：截至 2022 年 12 月 31 日与政府补助相关的递延收益余额 40,510,850.80 元系：1. 根据广西壮族自治区财政厅文件桂财企[2012]128 号“关于下达 2012 年地方特色产业中小企业发展资金的通知”，公司于 2012 年 10 月 16 日收到合浦县财政局中小企业发展专项资金 800,000.00 元，用于果蔬加工项目，按照资产折旧年限分 10 年摊销。

2. 根据海南省财政厅文件《琼财企【2014】2041 号》“关于拨付 2014 年度海南省出口食品农产品质量安全示范区项目建设资金的通知”，公司下属子公司海南达川食品有限公司于 2015 年 5 月 14 日收到海南省出口食品农产品质量安全示范区补助资金 500,000.00 元。公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

3. 根据南宁市邕宁区 2016 年农业产业化发展及扶持工作方案，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司收到南宁市邕宁区蒲庙镇人民政府新种植特色水果财政补贴资金 1,609,600.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

4. 根据《屈家岭管理区运用财政资金支持产业发展暂行办法》规定，截至 2022 年 12 月 31 日公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司，湖北省屈家岭经济开发区管理委员会累计拨付的基础设施配套扶持资金 26,876,390.97 元，本年收到补助 2,000,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

5. 根据 2016 年湖北省固定资产投资计划，公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司收到荆门市屈家岭管理区发展和改革局下达的果蔬汁浆生产线技术改造资金 400,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

6. 根据广西壮族自治区合浦县财政局合财企[2017]21 号和广西壮族自治区财政厅文件关于下达 2017 年第二批自治区中小企业发展专项资金（果蔬干、蜜饯加工生产线项目），公司于 2017 年 12 月 4 日收到 1,200,000.00 元的发展专项资金补助，按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

7. 根据广西壮族自治区财政厅文件桂财农[2015]226 号“关于组织开展 2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金项目申报工作的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于 2017 年 9 月 20 日收到南宁市邕宁区农林水利局 2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金 300,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

8. 根据南宁市邕宁区人民政府办公室邕府办函[2017]36 号“关于印发 2017 年邕宁区旅游厕所建设工作实施方案的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于 2017 年 12 月 8 日、2017 年 12 月 27 日收到南宁市邕宁区文化新闻出版体育局田野乡村旅游建设项目第一期经费 800,000.00 元，验收通过后按照资产折旧年限进行摊销。

9. 根据《邕宁香流溪热带水果产业（核心）示范区创建实施方案》（邕办发〔2014〕44 号）文件，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于 2017 年 6 月 7 日收到南宁市邕宁区农林水利局拨付的南宁市邕宁区香流溪热带水果产业（核心）示范区建设相关的费用支出资金 4,797,362.00 元。公司对该笔政府补助按照收益相关和资产相关进行分摊。

10. 根据湖北省农业厅办公室文件“农业厅办公室关于做好 2017 年农机购置补贴实施工作的通知”，公司下属子公司湖北田野创新农谷果蔬有限公司于 2017 年 12 月 11 日收到荆门市屈家岭管理区农水局拨付的购买农机补助款 19,530.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

11. 根据海南省财政厅文件《琼财建【2018】1954 号》“关于拨付 2018 年省节能与循环经济专项资金”，公司下属子公司海南达川食品有限公司于 2019 年 5 月收到定安县工业信息和科学技术局拨付 2018 年省节能与循环经济专项资金 180,000.00 元。公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

12. 根据南宁市邕宁区 2017 年农业产业化扶持专项资金的通知，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司收到南宁市邕宁区农业农村局拨付的 800 亩芒果产业化种植基地经营项目补助资金 1,200,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

13. 根据关于下达 2019 年第一批省传统产业改造升级资金的通知，公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司 2020 年累计收到荆门市屈家岭管理区经济发展局拨付的传统产业改造升级补助资金 2,000,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

14. 根据湖北省商务厅关于下达 2019 年中英服务业发展资金（推动农商互联完善农产品供应链）的通知，公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司 2020 年累计收到荆门市屈家岭管理区经济发展局拨付的农产品产业化商品化处理设施建设类补助资金 3,000,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

15. 根据盐边县 2020 年省级现代农业园区培育项目的规定，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2020 年、2021 年供收到盐边县红格镇人民政府拨付农产品加工冷链冷库建设项目补助资金 1,200,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

16. 根据盐边县 2020 年省级财政现代农业发展工程农产品仓储保鲜冷链物流项目实施方案的规定，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2021 年收到现代农业发展气调低温库建设补助资金 1,000,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

17. 根据盐边县省级现代农业园区培育示范项目方案，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2021 年收到芒果初加工新生产和芒果果皮补助资金 820,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

18. 根据盐边县省级现代农业园区培育示范项目方案，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2021 年收到果核分离破碎循环生产线项目补助资金 660,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

19. 根据盐边县财政局关于下达第二批省级财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划的通知，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司累计收到拨付的乡村振兴补助资金 3,670,000.00 元，本年收到补助 270,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

20. 根据南宁休闲农业示范区（2017-2019）建设实施方案的通知，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司 2021 年 1 月收到南宁市邕宁区农业农村局拨付的 2018 年南宁市休闲农业示范区财政补助资金 1,000,000.00 元，公司待相关建设完成后按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

21. 公司下属子公司海南达川食品有限公司收到新能源汽车补助资金 10,000.00 元。公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

22. 公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司收到百香果种苗脱毒及高效繁育研究与新品种健康种苗工厂化开发应用款 648,000.00 元。

23. 根据关于下达 2022 年省级财政乡村振兴共同财政事权转移支付资金的通知，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司收到水果加工设备购置工程资金补助 2,000,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

注释30. 股本

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

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	310,473,877.65			310,473,877.65
其他资本公积	1,190,000.00			1,190,000.00
合计	311,663,877.65			311,663,877.65

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,135,880.58	1,459,519.14		17,595,399.72
合计	16,135,880.58	1,459,519.14		17,595,399.72

说明：盈余公积系按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释33. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金 额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	330,772,968.08	—
追溯调整金额		—
本期期初未分配利润	330,772,968.08	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,507,434.51	—
减：提取法定盈余公积	1,459,519.14	按母公司净利润 10%
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	382,820,883.45	

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,120,843.33	336,899,878.54	459,396,177.42	325,434,545.37
其他业务	630,733.95	235,175.31		
合计	470,751,577.28	337,135,053.85	459,396,177.42	325,434,545.37

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料果汁	412,447,925.85	293,523,131.59	415,855,796.55	296,814,864.25
速冻果蔬	46,972,917.26	35,586,374.88	19,473,243.56	11,771,174.11
鲜果	978,000.00	347,069.29	3,151,626.00	803,296.89
其他	9,722,000.22	7,443,302.78	20,915,511.31	16,045,210.12
合计	470,120,843.33	336,899,878.54	459,396,177.42	325,434,545.37

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
奈雪の茶 ^(注)	116,699,759.79	24.79
茶百道 ^(注)	101,113,076.15	21.48
农夫山泉 ^(注)	67,181,792.94	14.27
一点点 ^(注)	48,013,803.67	10.20
沪上阿姨 ^(注)	22,551,021.23	4.79
合计	355,559,453.78	75.53

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
奈雪的茶 ^(注)	92,060,112.13	20.04
茶百道 ^(注)	66,061,630.33	14.38
农夫山泉 ^(注)	53,643,970.54	11.68
一点点 ^(注)	53,208,168.23	11.58
沪上阿姨 ^(注)	48,178,572.62	10.49
合计	313,152,453.85	68.17

注：奈雪的茶、茶百道、农夫山泉、一点点、沪上阿姨等实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释35. 税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
房产税	2,590,789.16	1,598,827.39
土地使用税	652,377.43	928,673.02
城建税	648,634.67	896,473.60
教育费附加	388,685.03	537,884.19
地方教育附加	259,123.32	358,589.43
印花税	392,840.89	286,227.54
环境保护税	12,500.16	12,500.14
其他税费	11,141.72	13,050.72
合计	4,956,092.38	4,632,226.03

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	4,988,522.20	9,327,097.07
职工薪酬	1,883,753.16	2,008,293.39
包装费用	210,808.33	1,550,349.90
物流费用	1,260,490.79	1,333,499.47
广告宣传费	557,975.27	686,175.49
业务招待费	81,038.86	146,466.23
办公和差旅费	48,283.23	99,913.80
其他	163,317.76	146,740.00
合计	9,194,189.60	15,298,535.35

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,663,004.76	14,810,389.85
折旧与摊销	18,623,486.57	10,133,158.57

项目	本期发生额	上期发生额
办公和差旅费	4,407,705.68	4,020,430.10
仓储费	3,481,018.39	3,226,233.66
业务招待费	1,878,702.40	1,886,489.62
服务费用	1,186,447.75	1,104,087.34
中介费用	1,618,910.88	1,136,169.83
董事会费用	67,696.17	385,457.85
其他	1,096,239.49	873,169.07
合计	48,023,212.09	37,575,585.89

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,338,402.42	1,867,657.59
材料费	2,331,069.60	1,261,713.04
折旧与摊销	112,649.10	78,212.28
其他	42,452.83	
合计	4,824,573.95	3,207,582.91

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,486,511.40	8,824,748.21
减：利息收入	727,113.00	656,822.28
汇兑净损益	-108,256.27	-41,192.62
其他	82,744.43	131,683.30
合计	5,733,886.56	8,258,416.61

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	2,474,196.09	3,174,269.69
代扣个人所得税手续费	13,681.83	6,446.85
合计	2,487,877.92	3,180,716.54

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	60,000.00	80,000.00	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助			与资产相关
政府拨付的基建扶持补助			与资产相关

田野创新股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	65,934.12	65,934.12	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	160,960.03	160,960.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	836,203.68	796,980.03	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	39,999.96	39,999.96	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	148,453.56	148,453.56	与资产相关
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	10,000.00		与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	18,199.61	19,335.18	与资产相关
节能与循环经济专项资金	19,999.92	19,999.92	与资产相关
芒果种植补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关
农机购置补贴	1,953.00	1,953.00	与资产相关
传统产业升级改造资金	195,509.83	146,949.53	与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	128,760.76	61,280.05	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	63,070.44	17,624.80	与资产相关
现代农业发展气调低温库建设补贴	49,021.60	34,590.47	与资产相关
芒果初加工生产线项目	46,222.32	3,851.86	与资产相关
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	35,555.04	2,962.92	与资产相关
乡村振兴项目补助资金	177,559.39	14,693.93	与资产相关
2018 年南宁市休闲农业示范园政府补助金	25,000.00		与资产相关
新能源汽车补贴	885.00		与资产相关
水果加工设备配套购置工程资金	6,681.38		与资产相关
企业稳岗补贴	91,963.49	45,176.79	与收益相关
物流扶持资金		70,000.00	与收益相关
资产相关的税费奖励		892,900.00	与资产相关/与收益相关
减免的增值税	18,000.00	107,623.57	与收益相关
失业保险补贴	24,762.96		与收益相关
留工补助	99,500.00		与收益相关
以工代训补贴费		40,000.00	与收益相关
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术与示范项目		33,000.00	与收益相关
第三方质量管理体系民营企业奖励		20,000.00	与收益相关
新进规上工业企业奖励		200,000.00	与收益相关
合计	2,474,196.09	3,174,269.69	

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,475,295.47
合计		2,475,295.47

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,090,115.04	1,223,813.11
合计	-4,090,115.04	1,223,813.11

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	30,000.00	-15,000.00
存货跌价损失	-760,323.05	-502,410.11
合计	-730,323.05	-517,410.11

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置收益	625,876.66	-818,302.39
固定资产处置收益	-15,121.46	-14,727.10
无形资产处置收益	-38,596.80	
合计	572,158.40	-833,029.49

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	1,863,000.00	
违约赔偿收入	1,000.00	32,443.31
无法支付的款项	797.38	752,124.44
股票短线交易上缴公司收入		1,975,176.79
其他	5,790.66	12,414.68
合计	1,870,588.04	2,772,159.22

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	1,863,000.00	
违约赔偿收入	1,000.00	32,443.31
无法支付的款项	797.38	752,124.44
股票短线交易上缴公司收入		1,975,176.79
其他	5,790.66	12,414.68
合计	1,870,588.04	2,772,159.22

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	210,249.01	610,000.00
罚款及滞纳金	3.68	2,221.63
非流动资产毁损报废损失	1,117,978.34	9,678.17
非常损失	202,905.05	212,344.84
违约赔偿支出	810.57	115,955.77
其他	10,137.00	16,230.36
合计	1,542,083.65	966,430.77

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	210,249.01	610,000.00
罚款及滞纳金	3.68	2,221.63
非流动资产毁损报废损失	1,117,978.34	9,678.17
非常损失	202,905.05	212,344.84
违约赔偿支出	810.57	115,955.77
其他	10,137.00	16,230.36
合计	1,542,083.65	966,430.77

注释47. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,374,965.26	7,086,702.50
递延所得税费用	-1,429,728.30	60,123.54
合计	5,945,236.96	7,146,826.04

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	59,452,671.47	72,324,399.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,917,900.72	10,848,659.89
子公司适用不同税率的影响	124,993.73	-285,480.06
调整以前期间所得税的影响	-767,601.62	-24,955.06
非应税收入的影响	-2,814,958.88	-3,747,788.88
不可抵扣的成本、费用和损失影响	276,635.47	478,759.49
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-778,006.53	-601,225.67
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	986,274.07	478,856.33
其他		

所得税费用	5,945,236.96	7,146,826.04
-------	--------------	--------------

注释48. 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,995,000.00	7,492,600.00
政府补助	7,007,226.45	10,241,076.79
利息收入	727,113.00	656,822.28
股票短线交易上缴公司收入		1,975,176.79
其他收入	65,673.47	343.00
合计	9,795,012.92	20,366,018.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,363,800.00	7,935,000.00
付现费用	23,585,231.05	27,674,859.57
受限货币资金	1,112,431.25	
合计	27,061,462.30	35,609,859.57

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款贴现	3,474,541.50	5,799,249.50
合计	3,474,541.50	5,799,249.50

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	2,467,690.00	19,975,081.64
发行股份费用		235,849.06
首发上市中介费用	3,618,492.75	300,000.00
合计	6,086,182.75	20,510,930.70

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,507,434.51	65,177,573.19
加：信用减值准备	4,090,115.04	-1,223,813.11
资产减值准备	730,323.05	517,410.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,762,856.54	30,532,460.03

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	6,205,665.26	4,872,524.16
无形资产摊销	1,494,719.80	1,299,641.00
长期待摊费用摊销	1,244,584.06	857,748.33
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）	-572,158.40	833,029.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,117,978.34	9,678.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,486,511.40	8,824,748.21
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,475,295.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,429,728.30	60,123.54
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）	-41,685,333.59	-46,850,783.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,799,874.86	-31,574,871.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,720,801.01	66,028,731.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,873,893.86	96,888,903.17
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	180,047,358.71	239,716,828.80
减：现金的年初余额	239,716,828.80	172,378,505.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,669,470.09	67,338,323.28

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	180,047,358.71	239,716,828.80
其中：库存现金	48,507.38	5,884.44
可随时用于支付的银行存款	179,998,851.33	239,710,944.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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	180,047,358.71	239,716,828.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,112,431.25	

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,112,431.25	冻结
固定资产	139,703,057.17	抵押借款
无形资产	39,590,820.84	抵押借款
合计	180,406,309.26	

说明：抵押借款详细信息详见附注七“注释 17 短期借款”和“注释 26 长期借款”。

注释51. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	800,000.00	递延收益	60,000.00
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	500,000.00	递延收益	65,934.12
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00	递延收益	160,960.03
农谷科技园项目基础设施配套资金	26,876,390.97	递延收益	836,203.68
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00	递延收益	39,999.96
2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,200,000.00	递延收益	148,453.56
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00	递延收益	30,000.00
乡村旅游建设项目第一期经费	400,000.00	递延收益	10,000.00
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	4,797,362.00	递延收益	18,199.61
节能与循环经济专项资金	180,000.00	递延收益	19,999.92
芒果种植补助	1,200,000.00	递延收益	120,000.00
农机购置补贴	19,530.00	递延收益	1,953.00
传统产业升级改造资金	2,000,000.00	递延收益	195,509.83
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	3,000,000.00	递延收益	128,760.76
农产品加工冷链冷库建设项目	1,200,000.00	递延收益	63,070.44
现代农业发展气调低温库建设补贴	1,000,000.00	递延收益	49,021.60
芒果初加工生产线项目	820,000.00	递延收益	46,222.32
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	660,000.00	递延收益	35,555.04
乡村振兴项目补助资金	3,670,000.00	递延收益	177,559.39
2018 年南宁市休闲农业示范园政府补助金	1,000,000.00	递延收益	25,000.00
新能源汽车补贴	10,000.00	递延收益	885.00
百香果种苗研究补助	648,000.00	递延收益	
水果加工设备配套购置工程资金	2,000,000.00	递延收益	6,681.38
企业稳岗补贴	91,963.49	其他收益	91,963.49
减免的增值税	18,000.00	其他收益	18,000.00
失业保险补贴	24,762.96	其他收益	24,762.96
留工补助	99,500.00	其他收益	99,500.00
营业收入上规模奖补资金	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
新进规上工业企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00

优秀诚信纳税人奖励金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
融资奖补资金	483,000.00	营业外收入	483,000.00
合计			4,337,196.09

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期内公司未发生其他原因的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

十、与金融工具相关的风险披露

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

风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

（一）信用风险

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

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	116,266,492.44	10,265,834.67
其他应收款	3,199,046.97	916,617.07
合计	119,465,539.41	11,182,451.74

（二）流动性风险

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	181,159,789.96	181,159,789.96	181,159,789.96			
应收账款	106,000,657.77	116,266,492.44	107,353,039.83	2,753,206.64	944,336.39	5,215,909.58

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应收款	3,199,046.97	3,554,496.64	3,330,720.69	149,802.95	11,000.00	62,973.00
小计	290,359,494.70	300,980,779.04	291,843,550.48	2,903,009.59	955,336.39	5,278,882.58
短期借款	107,767,509.72	107,767,509.72	107,767,509.72			
应付账款	43,106,261.95	43,106,261.95	41,494,756.21	805,412.49	131,214.07	674,879.18
其他应付款	13,684,668.43	13,684,668.43	11,095,782.34	818,954.54	1,689,821.55	80,110.00
小计	164,558,440.10	164,558,440.10	160,358,048.27	1,624,367.03	1,821,035.62	754,989.18

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

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

（二）市场风险

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

1. 外汇风险

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

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	1,145,862.65			1,145,862.65
小计	1,145,862.65			1,145,862.65

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	557,484.06			557,484.06
小计	557,484.06			557,484.06

2. 利率风险

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

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

(1) 报告期内公司无利率互换安排。

十一、以公允价值计量的金融工具

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503****	11.8782	11.8782
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	5.9047	5.9047

说明：1. 上述持股比例为截至 2022 年 12 月 31 日的持股比例。

2. 姚玖志、勐海志存高远茶业有限公司于 2021 年 12 月 7 日签署了《一致行动人协议》，双方约定作为一致行动人共同行使重大决策权，包括但不限于表决权、提案权、提名权等与公司密切相关且需经公司董事会及股东大会决定的重大经营事项。如双方对审议事项无法达成一致意见的，则最终以姚玖志的意见和表决意向为准。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚麟皓	实际控制人姚玖志兄弟、董事、股东
姚久壮	实际控制人姚玖志兄弟、股东
单丹	董事、总经理、股东
杨真好	曾任公司董事，2022 年 2 月辞任
广西圣森贸易有限公司	股东姚久壮参股的公司
上海欣融食品原料有限公司	直接持有公司 5%以上股权的股东
农谷（中国）有限公司	杨真好曾任职董事长兼总经理的公司

说明：上述关联方情况仅列示主要关联方及有关关联交易的关联方。

(四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
上海欣融食品原料有限公司	采购材料		535,350.00
合计			535,350.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
上海欣融食品原料有限公司	销售商品	1,634,735.60	1,211,980.00
农谷（中国）有限公司	销售商品	3,687,879.96	21,203,089.92
农谷（中国）有限公司	提供服务	74,420.00	
合计		5,397,035.56	22,415,069.92

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	50,000,000.00	2021 年 12 月 5 日	借款到期后次日起三年	否
姚玖志	30,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	借款到期后次日起两年	否
姚玖志	27,000,000.00	2022 年 4 月 18 日	借款到期后次日起三年	否

5. 关联应收应付余额

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西圣森贸易有限公司	73,150.00	21,945.00	76,240.00	7,624.00
	上海欣融食品原料有限公司			154,024.60	7,701.23

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海欣融食品原料有限公司		535,350.00
合同负债	上海欣融食品原料有限公司	3,624,672.74	5,207,646.37
	农谷（中国）有限公司	797,440.90	2,832,115.54

十三、股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2013 年起公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司陆续与南宁市邕宁区蒲庙镇广良村村民签订土地租赁协议，合同的详细情况如下：

出租方	土地所在地	承包或转包期	土地面积（亩）	合同金额	租金缴纳方式
广良村、联团村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村、联团村	10 年/13 年/13.6 年/16 年/24 年/25 年/39 年	5,107.44	主要为 520 元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4 年一期、5 年一期

除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

2022 年 12 月，北海大白鲨水产食品贸易有限公司（下称“大白鲨”）起诉公司，称公司应向其支付 2022 年 2 月至 12 月拖欠的仓储费及保证金 363.39 万元，法院已通知当事人各方 2023 年 4 月开庭审理本案。公司 2021 年 8 月与大白鲨签署了仓储合同租赁冻库一宗，2022 年 1 月与大白鲨就上述合同签署了合同终止确认书，并向大白鲨付清了截至 2022 年 1 月的租金及装卸费等。2022 年 1 月，公司与广西四季丰禾冷链物流有限公司（下称“四季丰禾”）就同宗冷库签订了仓储合同，并向四季丰禾支付了 2022 年 2 月-9 月的租金，在得知大白鲨和四季丰禾之间纠纷后，自 2022 年 10 月起暂停向四季丰禾支付租金。公司租赁的冻库由某破产企业管理人负责管理，大白鲨与破产管理人就该冻库签署过租赁协议，四季丰禾与破产企业管理人就该冻库签署过破产资产变卖协议，四季丰禾已就大白鲨等相关方侵占其财产行为向公安机关报案，并向法院提起了诉讼。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 发行股票

根据田野股份第五届董事会第二次会议、第四届监事会第八次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等议案，确定了公司公开发行股票并在北交所上市（以下简称“本次发行上市”）的具体方案，并经中国证券监督管理委员会证监许可

[2022]3199 号文《关于同意田野创新股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》同意注册，2023 年 2 月 2 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票在北京证券交易所正式上市，本次合计公开发行股票 5,730.40 万股，每股发行价 3.60 元，合计募集资金 206,294,400.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 15,935,587.90 元，公司实际募集资金净额为人民币 190,358,812.10 元，其中计入股本 57,304,000.00 元，计入资本公积 133,054,812.10 元。

十六、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,137,034.20	7,034,077.65
1—2 年	1,858,378.42	848,716.89
2—3 年	521,079.93	696,554.10
3—4 年	681,554.10	1,074,244.89
4—5 年	925,802.25	720,293.00
5 年以上	484,004.00	13,711.00
小计	47,607,852.90	10,387,597.53
减：坏账准备	4,206,940.33	2,103,529.47
合计	43,400,912.57	8,284,068.06

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	660,669.25	1.39	660,669.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,947,183.65	98.61	3,546,271.08	7.55	43,400,912.57
其中：组合 1	46,947,183.65	98.61	3,546,271.08	7.55	43,400,912.57
组合 2					
组合 3					
合计	47,607,852.90	100.00	4,206,940.33	8.84	43,400,912.57

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收	721,769.25	6.95	721,769.25	100.00	

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 (%)	
账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,665,828.28	93.05	1,381,760.22	14.30	8,284,068.06
其中：组合 1	9,665,828.28	93.05	1,381,760.22	14.30	8,284,068.06
组合 2					
.....					
合计	10,387,597.53	100.00	2,103,529.47	20.25	8,284,068.06

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安阳市京膳堂饮料有限公司	334,840.00	334,840.00	100.00	预计无法收回
任银	140,156.00	140,156.00	100.00	预计无法收回
驻马店市豫粮生物科技有限公司	98,800.00	98,800.00	100.00	预计无法收回
广州茂煌贸易有限公司	72,284.00	72,284.00	100.00	预计无法收回
河南世锦生物工程有限公司	8.25	8.25	100.00	预计无法收回
青州金湖食品有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
上海和沁经贸有限公司	870.00	870.00	100.00	预计无法收回
阜阳欣荣食品有限公司	675.00	675.00	100.00	预计无法收回
南宁华侨投资区森景园食品有限公司	36.00	36.00	100.00	预计无法收回
合计	660,669.25	660,669.25		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,137,034.20	2,156,851.71	5.00
1—2 年	1,858,378.42	185,837.84	10.00
2—3 年	407,889.93	122,366.98	30.00
3—4 年	668,909.10	334,454.55	50.00
4—5 年	641,060.00	512,848.00	80.00
5 年以上	233,912.00	233,912.00	100.00
合计	46,947,183.65	3,546,271.08	7.55

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,034,077.65	351,703.88	5.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	735,526.89	73,552.69	10.00
2—3 年	683,909.10	205,172.73	30.00
3—4 年	728,402.64	364,201.32	50.00
4—5 年	483,912.00	387,129.60	80.00
5 年以上			
合计	9,665,828.28	1,381,760.22	14.30

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	721,769.25		61,100.00			660,669.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,381,760.22	2,164,510.86				3,546,271.08
其中：组合 1	1,381,760.22	2,164,510.86				3,546,271.08
组合 2						
.....						
合计	2,103,529.47	2,164,510.86	61,100.00			4,206,940.33

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	11,671,166.40	非关联方	24.52	583,558.32
广西皇英嘉莱供应链有限公司	11,595,081.84	非关联方	24.36	579,754.09
佛山粤凯食品科技有限公司	7,998,688.00	非关联方	16.80	399,934.40
海南百至生物科技有限公司	5,328,482.00	非关联方	11.19	296,489.10
广西英瑞贸易有限责任公司	1,586,000.00	非关联方	3.33	79,300.00
合计	38,179,418.24		80.20	1,939,035.91

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	156,970,130.26	141,183,835.82
合计	156,970,130.26	141,183,835.82

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,836,750.57	95,286,074.84

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	94,336,225.13	45,946,050.55
2—3 年	38,827,937.91	51,000.00
3—4 年	51,000.00	1,973.00
4—5 年	1,973.00	
5 年以上		
小计	157,053,886.61	141,285,098.39
减：坏账准备	83,756.35	101,262.57
合计	156,970,130.26	141,183,835.82

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	156,216,323.16	140,272,472.73
备用金	41,578.75	21,989.75
代扣社保等	132,927.88	88,137.94
保证金	51,000.00	551,000.00
其他	612,056.82	351,497.97
合计	157,053,886.61	141,285,098.39

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	157,053,886.61	100.00	83,756.35	0.05	156,970,130.26
其中：组合 1					
组合 2	156,216,323.16	99.47			156,216,323.16
组合 3	837,563.45	0.53	83,756.35	10.00	753,807.10
合计	157,053,886.61	100.00	83,756.35	0.05	156,970,130.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	141,285,098.39	100.00	101,262.57	0.07	141,183,835.82
其中：组合 1					
组合 2	140,272,472.73	99.28	0.00	0.00	140,272,472.73

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 (%)	
组合 3	1,012,625.66	0.72	101,262.57	10.00	911,363.09
合计	141,285,098.39	100.00	101,262.57	0.07	141,183,835.82

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	837,563.45	83,756.35	10.00
合计	837,563.45	83,756.35	10.00

续:

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	1,012,625.66	101,262.57	10.00
合计	1,012,625.66	101,262.57	10.00

(2) 组合 2

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
攀枝花田野创新农业科技有限公司	115,316,635.29			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北田野农谷生物科技有限公司	40,899,687.87			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	156,216,323.16			

续:

单位名称	期初余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北田野农谷生物科技有限公司	39,980,653.51			合并范围内关联方款项、无风险不计提
攀枝花田野创新农业科技有限公司	100,291,819.22			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	140,272,472.73			

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	101,262.57			101,262.57
期初余额在本期				

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)	
—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	-17,506.22			-17,506.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	83,756.35			83,756.35

6. 本期无核销其他应收款的情况。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花田野创新农业科技有限公司	往来款	115,316,635.29	关联方	3 年以内	73.42	
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	40,899,687.87	关联方	3 年以内	26.04	
深圳市黛钻凤凰星珠宝有限公司	其他	200,000.00	非关联方	1 年以内	0.13	20,000.00
广州磊翔展览服务有限公司	其他	116,200.00	非关联方	1 年以内	0.07	11,620.00
合浦煜龙管道燃气有限公司	其他	87,586.86	非关联方	1 年以内	0.06	8,758.69
合计		156,620,110.02			99.72	40,378.69

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	414,737,641.83	2,943,978.97	411,793,662.86	403,737,641.83	2,943,978.97	400,793,662.86
合计	414,737,641.83	2,943,978.97	411,793,662.86	403,737,641.83	2,943,978.97	400,793,662.86

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南达川食品有限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		2,943,978.97
海南田野生物科技有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00		11,000,000.00		
湖北田野农谷生物科技有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00		

田野创新股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
攀枝花田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	414,737,641.83	403,737,641.83	11,000,000.00		414,737,641.83		2,943,978.97

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,143,496.08	138,708,802.36	203,408,178.28	148,551,600.58
其他业务				
合计	180,143,496.08	138,708,802.36	203,408,178.28	148,551,600.58

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原料果汁	150,177,205.76	116,441,201.80	174,466,774.99	126,759,708.25
速冻果蔬	29,885,199.07	22,191,665.15	27,139,069.76	20,049,203.32
其他	81,091.25	75,935.41	1,802,333.53	1,742,689.01
合计	180,143,496.08	138,708,802.36	203,408,178.28	148,551,600.58

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
茶百道 ^(注)	56,464,032.69	31.34
奈雪の茶 ^(注)	25,540,527.97	14.18
沪上阿姨 ^(注)	21,128,007.08	11.73
海南达川食品有限公司	9,992,028.65	5.55
广州市普迈生物科技有限公司	9,426,620.11	5.23
合计	122,551,216.50	68.03

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
茶百道 ^(注)	59,113,948.93	29.06
沪上阿姨 ^(注)	47,973,085.89	23.58
奈雪の茶 ^(注)	23,477,312.74	11.54
海南达川食品有限公司	17,478,861.16	8.59
海南百至生物科技有限公司	11,055,378.76	5.44
合计	159,098,587.48	78.21

注：茶百道、奈雪の茶、沪上阿姨等客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,146,212.60
合计		4,146,212.60

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-545,819.94	1,632,587.81
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)	4,337,196.09	3,174,269.69
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	61,100.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,835.44	1,821,853.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	395,558.64	
小计	3,845,199.35	6,628,710.97
减：所得税影响额	411,649.25	735,967.51
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,433,550.10	5,892,743.46

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.60	0.1982	0.1982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.1855	0.1855

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.2716	0.2716
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.2470	0.2470

田野创新股份有限公司

2023年4月26日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

附：

第十二节 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。

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

文件备置地址：

广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道公司董事会办公室