



田野股份

832023

田野创新股份有限公司

(Tianye Innovation Company)



半年度报告

2024

## 公司半年度大事记

2024年2月，公司经合浦县人民政府评定为“合浦县2023年度优秀诚信纳税人”。

2024年5月，公司经农业农村部、国家发展改革委、商务部等联合审定为“农业产业化国家重点龙头企业”。

2024年4月，子公司海南达川通过能源管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证。

2024年2月，子公司海南田野通过招拍挂竞得海南湾岭农产品加工物流园区84.4亩工业用地。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	135

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 54 号—北京证券交易所上市公司中期报告》相关规定，按照公司与部分客户、供应商签署相关合同中的保密条款，公司在 2024 年半年报中未披露相关客户和供应商的具体名称。

### 【重大风险提示】

#### 1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 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
北交所	指	北京证券交易所
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	2024年1月1日至2024年6月30日
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
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
果言果语	指	成都果言果语食品销售有限公司
田野农业	指	广西田野创新农业科技有限公司
香流湖投资	指	广西香流湖旅游产业投资有限公司
田野农谷	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
田野源味	指	湖北田野源味生物科技有限责任公司
宜昌田野	指	湖北宜昌田野创新食品有限公司
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
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）
国元证券	指	国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户
回购专用账户	指	田野创新股份有限公司回购专用证券账户
湖北京亚	指	湖北京亚股权投资管理中心（有限合伙）
方富创投	指	北京方富创业投资管理股份有限公司
北京方富	指	北京方富创业投资中心（有限合伙）
方富宏熙	指	嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业（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	广西壮族自治区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.com
办公地址	广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道
邮政编码	536100
公司邮箱	zq@tianyefood.com

### 三、信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期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)
公司中期报告备置地	广西壮族自治区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
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
普通股总股本（股）	327,304,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚玖志、姚久壮，一致行动人为姚玖志、姚久壮、姚沛颐

## 五、注册变更情况

适用 不适用

## 六、中介机构

适用 不适用

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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	235,975,004.99	221,983,322.73	6.30%
毛利率%	25.64%	22.80%	-
归属于上市公司股东的净利润	26,746,999.35	19,573,459.14	36.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,270,165.94	16,879,985.17	43.78%
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）	2.22%	1.72%	-
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）	2.01%	1.48%	-
基本每股收益	0.08	0.07	14.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,555,385,609.37	1,474,779,197.13	5.47%
负债总计	344,762,207.78	280,883,101.45	22.74%
归属于上市公司股东的净资产	1,210,623,401.59	1,193,896,095.68	1.40%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.70	3.65	1.37%
资产负债率%（母公司）	19.89%	10.08%	-
资产负债率%（合并）	22.17%	19.05%	-
流动比率	2.93	3.32	-
利息保障倍数	25.02	12.04	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,595,799.85	10,412,753.46	88.19%
应收账款周转率	1.90	2.25	-
存货周转率	0.81	0.96	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.47%	13.30%	-
营业收入增长率%	6.30%	4.73%	-
净利润增长率%	36.65%	-18.74%	-

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,652.56
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补助除外）	2,265,863.97
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	209,407.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	263,705.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,482.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,722,807.22</b>
减：所得税影响数	245,973.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,476,833.41</b>

## 三、补充财务指标

适用 不适用

## 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

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、湖北宜昌拥有五个现代化工厂，产能布局涵盖中国热带果蔬主要产区。公司、海南达川为农业产业化国家重点龙头企业，田野农业、田野农谷为农业产业化省级龙头企业，攀枝花田野为农业产业化市级龙头企业。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。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

其他相关的认定情况

- 公司全资子公司海南达川、田野农谷为省级“专精特新中小企业”，田野农谷为高新技术企业

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，国内需求持续恢复、外部需求有所改善，但宏观经济的回暖向居民就业和收入状况等的传导存在明显的时滞和阻碍，制约消费增长潜力和民间投资活力。央视 3.15 晚会曝光个别新茶饮门店使用过期食材，对新茶饮行业带来不利影响，二季度极端天气、雨涝灾害多发导致经济增速回落。公司持续调整和优化产品结构、客户结构，积极应对各种不利因素，报告期内收入略有增长，毛利率有所改善，净利润有所增加。

报告期内，公司实现营业收入 2.36 亿元，同比增长 6.30%，归属于母公司股东的净利润 2,675 万元，同比增长 36.65%，经营活动产生的现金流量净额 1,960 万元，同比增加 88.19%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 15.55 亿元，比年初增长 5.47%，总负债 3.45 亿元，比年初增加 22.74%，归属于母公司所有者权益合计 12.11 亿元，比年初增长 1.40%。

报告期内，公司抓住国际市场橙汁价格持续高企的市场机遇，加快布局橙汁业务，在荆门工厂、北海工厂、攀枝花工厂新增橙汁生产线；加大市场推广投入，在成都设立果言果语负责市场推广和西南地区市场开发；优化客户结构，加大食品饮料行业客户开发力度，努力减少新茶饮行业客户遭受舆情冲击给公司经营带来的不利影响。

### （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，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	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	124,374,049.32	8.00%	146,733,052.02	9.95%	-15.24%
应收票据					
应收账款	108,253,125.26	6.96%	120,108,375.95	8.14%	-9.87%
预付款项	11,501,193.97	0.74%	15,601,310.99	1.06%	-26.28%
其他应收款	4,068,730.07	0.26%	2,806,980.50	0.19%	44.95%
存货	241,360,391.30	15.52%	190,834,269.67	12.94%	26.48%
其他流动资产	13,841,189.33	0.89%	14,578,391.77	0.99%	-5.06%
投资性房地产	6,515,302.26	0.42%	6,672,085.80	0.45%	-2.35%
长期股权投资					
固定资产	595,452,679.37	38.28%	575,954,804.63	39.05%	3.39%
在建工程	240,025,826.13	15.43%	210,260,212.61	14.26%	14.16%
无形资产	90,780,113.16	5.84%	72,284,610.38	4.90%	25.59%
商誉					
其他非流动资产	23,659,807.10	1.52%	21,090,101.29	1.43%	12.18%
短期借款	81,976,659.49	5.27%	48,675,528.06	3.30%	68.41%
合同负债	2,906,323.69	0.19%	6,453,363.83	0.44%	-54.96%
应付职工薪酬	2,461,493.98	0.16%	3,378,537.41	0.23%	-27.14%
应交税费	2,506,063.63	0.16%	4,085,955.67	0.28%	-38.67%
长期借款	96,434,720.48	6.20%	59,672,912.25	4.05%	61.61%
其他流动负债	355,154.46	0.02%	754,086.37	0.05%	-52.90%
租赁负债	22,439,649.76	1.44%	22,546,002.85	1.53%	-0.47%
递延收益	52,749,869.41	3.39%	49,292,842.52	3.34%	7.01%
资本公积	444,718,689.75	28.59%	444,718,689.75	30.15%	0.00%
资产总计	1,555,385,609.37	100.00%	1,474,779,197.13	100.00%	5.47%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、其他应收款较上年期末增加44.95%，主要原因是对广西电网有限责任公司北海合浦供电局其他应收款增加。

- 2、短期借款较上年期末增加68.41%，主要原因是公司布局橙汁加工业务，对流动资金需求增加。
- 3、合同负债较上年期末减少54.96%，主要原因是收到客户预付货款减少。
- 4、应交税费较上年期末减少38.67%，主要原因是应交企业所得税减少。
- 5、长期借款较上年期末增加61.61%，主要原因是为保障海南达川热带特色产业扩产项目顺利实施，公司向银行申请了新的项目贷款。
- 6、其他流动负债较上年期末减少52.90%，主要原因是合同负债减少导致待转销项税额减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	235,975,004.99	-	221,983,322.73	-	6.30%
营业成本	175,478,785.09	74.36%	171,363,541.79	77.20%	2.40%
毛利率	25.64%	-	22.80%	-	-
销售费用	2,690,961.30	1.14%	1,759,540.13	0.79%	52.94%
管理费用	25,882,205.12	10.97%	26,907,026.09	12.12%	-3.81%
研发费用	2,461,033.29	1.04%	2,871,440.52	1.29%	-14.29%
财务费用	-392,354.70	-0.17%	-120,988.25	-0.05%	224.29%
信用减值损失	15,214.88	0.01%	1,347,049.63	0.61%	-98.87%
资产减值损失	176,857.74	0.07%	328,190.56	0.15%	-46.11%
其他收益	2,251,371.81	0.95%	1,308,825.35	0.59%	72.01%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	5,951.62	0.00%	-65,803.11	-0.03%	-109.04%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	29,582,289.83	12.54%	19,672,875.88	8.86%	50.37%
营业外收入	76,032.38	0.03%	2,022,370.60	0.91%	-96.24%
营业外支出	83,661.95	0.04%	147,543.85	0.07%	-43.30%
所得税费用	2,827,660.91	1.20%	2,004,891.97	0.90%	41.04%
净利润	26,746,999.35	-	19,542,810.66	-	36.86%

### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期增加52.94%，主要原因是公司加大市场推广和产品推广投入，新设专门负责市场推广的部门，通过行业展会、自媒体、新媒体等方式加大市场推广；
- 2、财务费用为负较上年同期增加224.29%，主要原因是公司加强资金管理，利息收入大幅增加；
- 3、信用减值损失较上年同期减少98.87%，主要原因为报告期末应收账款较上年期末有所减少；
- 4、资产减值损失较上年同期减少46.11%，主要原因是存货跌价损失减少；
- 5、其他收益较上年同期增长72.01%，主要原因是报告期收到与收益相关政府补助增加；
- 6、资产处置收益由负转正，较上年减少109.04%，主要原因是上年同期处置固定资产形成损失；
- 7、营业利润、净利润较上年同期分别增加50.37%、36.86%，主要原因是毛利率较上年同期有所上升，期间费用率较上年同期有所下降；
- 8、营业外收入较上年同期减少96.24%，主要原因是上年同期收到违约赔偿收入150.43万元；

9、营业外支出较上年同期减少43.30%，主要原因是资产毁损报废损失较上年同期减少；

10、所得税费用较上年同期增长41.04%，主要原因是营业利润较上年同期增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	235,554,515.69	221,562,833.43	6.31%
其他业务收入	420,489.30	420,489.30	0.00%
主营业务成本	175,322,001.55	171,206,758.25	2.40%
其他业务成本	156,783.54	156,783.54	0.00%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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	202,514,491.52	148,546,238.64	26.65%	22.17%	18.89%	增加 2.02 个百分点
速冻果蔬	31,466,620.82	25,947,622.25	17.54%	-41.12%	-42.51%	增加 1.98 个百分点
其他	1,993,892.65	984,924.20	50.60%	-28.04%	-23.37%	减少 3.01 个百分点
合计	235,975,004.99	175,478,785.09	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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	235,780,374.99	175,411,715.1	25.60%	6.22%	2.36%	增加 2.80 个百分点
国外	194,630.00	67,069.99	65.54%	-	-	-
合计	235,975,004.99	175,478,785.09	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

公司以满足国内市场需求为主，报告期内公司国外销售收入主要为样品收入，上年同期公司未发生国外销售。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,595,799.85	10,412,753.46	88.19%
投资活动产生的现金流量净额	-93,574,825.54	-136,545,767.64	-31.47%
筹资活动产生的现金流量净额	51,620,022.99	182,923,987.97	-71.78%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 88.19%，主要原因为公司经营活动现金流出中购

买商品、接受劳务支付的现金和支付的各项税费金额有所下降。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期金额减少 31.47%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期金额减少 71.78%，主要原因为报告期吸收投资收到的现金为 0 元，上年同期为 1.97 亿元。

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南达川	控股子公司	农产品加工销售	15,000,000	544,946,790.59	252,315,353.05	72,926,141.55	8,690,617.45
田野农谷	控股子公司	农产品研发、生产、销售	300,000,000	487,366,361.56	322,512,601.28	71,146,255.61	10,383,513.36
攀枝花田野	控股子公司	农产品加工销售	30,000,000	195,406,243.79	11,423,109.95	19,871,379.79	-2,298,321.14
田野农业	控股子公司	农业种植与销售及技术研发推广及成果转化	30,000,000	107,581,201.51	84,356,955.56	436,639.30	-544,461.74

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，田野销售新设全资子公司成都果言果语食品销售有限公司，果言果语注册资本 100 万元，负责市场推广和西南地区市场开发。

### 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、企业社会责任

### （一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

### （三）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，并加强车间隔音处理和厂区绿化建设，达到降噪和美化环境的目的。

## 十二、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

## 十三、对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
一、公司治理风险	<p>重大风险事项描述：随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司的治理提出了更高的要求，规范经营能力仍有待检验。因此，公司未来经营中存在的因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：加强对公司董事、监事、高管等关键少数人员的培训，牢固树立规则意识和敬畏之心，深刻了解法律法规要求和责任后果。建立健全公司治理机制，完善公司章程和股东大会、董事会、监事会议事规则与运作机制。建立健全内部控制机制，进一步完善业务审批、财务系统、资金划拨等关键点位制度建设。</p>
二、食品安全风险	<p>重大风险事项描述：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</p>

	<p>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</p> <p>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，制定了质量体系管理文件等，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监测，及时应对解决问题，避免给公司声誉带来不利影响。</p>
<b>三、客户稳定性风险</b>	<p>重大风险事项描述：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。</p> <p>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。</p>
<b>四、原材料供应风险</b>	<p>重大风险事项描述：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。</p> <p>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。</p>
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

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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		1,545,613.13	1,545,613.13	0.13%

#### 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) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他	担保对象是否有关	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

	企业	关联方								
海南达川	否	是	50,000,000	46,976,659.49	46,976,659.49	2022年12月7日	2024年12月7日	抵押	连带	已事前及时履行
海南达川	否	是	90,000,000	86,434,720.48	86,434,720.48	2023年5月29日	2029年5月28日	抵押	连带	已事前及时履行
海南达川	否	是	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024年6月6日	2026年5月21日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	150,000,000	143,411,379.97	143,411,379.97	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	150,000,000	143,411,379.97
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

不适用。

**（三）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

**（四）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	30,000,000.00	1,464,415.50
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	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
姚玖志	银行借款	50,000,000.00	46,976,659.49	46,976,659.49	2022年12月7日	2024年12月7日	保证	连带	2021年11月2日
姚玖志	银行借款	90,000,000.00	86,434,720.48	86,434,720.48	2023年5月29日	2029年5月28日	保证	连带	2023年3月27日
姚玖志	银行借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2024年6月6日	2026年5月21日	保证	连带	2024年4月26日
姚玖志	银行借款	43,800,000.00	43,800,000.00	35,000,000.00	2024年6月26日	2031年6月25日	保证	连带	2024年6月20日

#### 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

##### （五）股份回购情况

公司于2024年2月21日召开公司第五届董事会第十四次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司回购股份方案的议案》，根据《公司法》《公司章程》等相关规则制度规定，公司回购股份用于股权激励或者员工持股计划的，经三分之二以上董事出席的董事会决议通过后，无需再提交股东大会审议。详见公司于2024年2月21日在北交所网站（<http://www.bse.cn>）披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2024-009）。2024年5月29日公司披露《回购股份结果公告》（公告编号：2024-053），截至2024年5月28日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价转让方式回购公司股份2,254,431股，占公司总股本0.69%。

##### （六）承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(七) 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
固定资产	固定资产	抵押	90,713,868.71	5.83%	银行借款
无形资产	无形资产	抵押	26,732,735.77	1.72%	银行借款
在建工程	在建工程	抵押	202,221,989.57	13.00%	银行借款
总计	-	-	319,668,594.05	20.55%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	245,793,440	75.10%	1,236,240	247,029,680	75.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	100,000	100,000	0.03%
	董事、监事、高管	0	0%	1,236,240	1,236,240	0.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	81,510,560	24.90%	-1,236,240	80,274,320	24.53%
	其中：控股股东、实际控制人	48,145,400	14.71%		48,145,400	14.71%
	董事、监事、高管	4,944,960	1.51%	-1,236,240	3,708,720	1.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		327,304,000	-	0	327,304,000	-
普通股股东人数						7,844

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
1	姚玖志	境内自然人	32,151,200	50,000	32,201,200	9.84%	32,151,200	50,000
2	上海欣融	境内非国有法人	28,125,800	0	28,125,800	8.59%	28,125,800	0
3	勐海茶业	境内非国有法人	15,992,800	50,000	16,042,800	4.90%	15,992,800	50,000
4	深圳品道	境内非国有法人	12,000,000	0	12,000,000	3.67%	0	12,000,000
5	上海三桐	境内非国有法人	9,613,400	0	9,613,400	2.94%	0	9,613,400
6	国元证券	境内非国有法人	8,650,348	-19,331	8,631,017	2.64%	0	8,631,017
7	李青	境内自然人	7,602,000	0	7,602,000	2.32%	0	7,602,000
8	回购专用账户	境内非国有法人	4,115,569	2,254,431	6,370,000	1.95%	0	6,370,000
9	湖北京亚	境内非国有法人	5,180,000	0	5,180,000	1.58%	0	5,180,000
10	单丹	境内自然人	4,928,960	0	4,928,960	1.51%	3,696,720	1,232,240
合计		-	128,360,077	2,335,100	130,695,177	39.94%	79,966,520	50,728,657
<p>持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 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。</p>								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

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、控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、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) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况：

公司股票于 2023 年 2 月 2 日在北京证券交易所上市，发行价格 3.60 元/股，初始发行股数 5,000 万股（超额配售选择权行使前），募集资金总额为人民币 180,000,000.00 元，扣除发行费用（不含税）14,991,502.61 元后，实际募集资金净额为人民币 165,008,497.39 元。公司本次发行的超额配售选择权于 2023 年 3 月 3 日行使完毕，公司于 2023 年 3 月 6 日收到超额配售选择权新增发行 730.40 万股对应的募集资金总额 26,294,400.00 元，扣除新增发行费用 944,085.29 元（不含税）后，募集资金净额为 25,350,314.71 元。鉴于公司向不特定合格投资者公开发行股票的实际募集资金净额低于原招股说明书中的募集资金投资项目拟投资总额，为了更加合理、审慎、有效地使用募集资金，公司根据实际募集资金净额并结合各募投项目情况对募投项目拟投入募集资金金额进行调整，公司募集资金总额为 206,294,400 元，扣除发行费用后，募集资金净额为 19,035.88 万元，其中，海南自由贸易港智能工厂（一期）建设项目拟使用募集资金 7,035.88 万元；海南达川热带特色产业扩产项目拟使用募集资金 12,000 万元。募集资金使用情况已经公司 2023 年 4 月 26 日召开了第五届董事会第七次会议（公告编号：2023-031、公告编号：2023-040）、第四届监事会第十一次会议（公告编号：2023-056）、2022 年年度股东大会（公告编号：2023-065）审议通过。

截至 2024 年 6 月 30 日，海南自由贸易港智能工厂（一期）使用募集资金 29,566,840.00 元，海南达川热带特色产业扩产项目使用募集资金 120,000,000.00 元，使用募集资金合计 149,566,840.00 元。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚玖志	董事长	男	1971年5月	2022年11月25日	2025年11月24日
黄海晓	董事	男	1971年5月	2022年11月25日	2025年11月24日
单丹	董事、总经理	女	1968年11月	2022年11月25日	2025年11月24日
张跃平	独立董事	男	1961年7月	2022年11月25日	2025年11月24日
王利刚	独立董事	男	1982年11月	2022年11月25日	2025年11月24日
张辉	董事会秘书、副总经理	男	1980年1月	2022年11月25日	2025年11月24日
张雄斌	副总经理、财务负责人	男	1970年5月	2023年10月30日	2025年11月24日
郑定成	副总经理	男	1980年11月	2022年11月25日	2025年11月24日
莫艳秋	监事会主席	女	1978年3月	2021年12月31日	2024年12月30日
朱君明	监事	男	1974年10月	2021年12月31日	2024年12月30日
张明	监事	男	1978年1月	2023年5月17日	2024年12月30日
董事会人数:					5
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、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，姚玖志成年子女姚沛颐为公司股东，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。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	32,151,200	50,000	32,201,200	9.84%	0	0	50,000
单丹	董事、总经理	4,928,960	0	4,928,960	1.51%	0	0	1,232,240
郑定成	副总经理	16,000	0	16,000	0.00%	0	0	4,000
合计	-	37,096,160	-	37,146,160	11.35%	0	0	1,286,240

#### (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	□是 √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

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

**（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
行政人员	40	4	12	32
管理人员	42	3	7	38
生产人员	256	34	27	263
销售人员	17	5	7	15
技术人员	82	10	14	78
财务人员	21	3	3	21
<b>员工总计</b>	<b>458</b>	<b>59</b>	<b>70</b>	<b>447</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	45	42
专科	157	165
专科以下	251	236
<b>员工总计</b>	<b>458</b>	<b>447</b>

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	22	0	0	22

核心人员的变动情况：

无。
----

**三、报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	124,374,049.32	146,733,052.02
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	108,253,125.26	120,108,375.95
应收款项融资			
预付款项	注释 3	11,501,193.97	15,601,310.99
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	4,068,730.07	2,806,980.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	241,360,391.30	190,834,269.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 6	673,608.26	659,753.43
其他流动资产	注释 7	13,841,189.33	14,578,391.77
<b>流动资产合计</b>		<b>504,072,287.51</b>	<b>491,322,134.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释 8	9,179,058.94	9,486,717.87
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 9	26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 10	6,515,302.26	6,672,085.80
固定资产	注释 11	595,452,679.37	575,954,804.63
在建工程	注释 12	240,025,826.13	210,260,212.61
生产性生物资产	注释 13	24,617,634.38	25,569,261.84
油气资产			
使用权资产	注释 14	22,522,572.20	23,848,181.69

无形资产	注释 15	90,780,113.16	72,284,610.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 16	7,979,990.95	7,299,708.13
递延所得税资产	注释 17	4,580,337.37	4,991,378.56
其他非流动资产	注释 18	23,659,807.10	21,090,101.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,051,313,321.86</b>	<b>983,457,062.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,555,385,609.37</b>	<b>1,474,779,197.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 19	81,976,659.49	48,675,528.06
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 20	58,103,033.19	62,029,067.37
预收款项	注释 21	96,504.49	40,258.70
合同负债	注释 22	2,906,323.69	6,453,363.83
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 23	2,461,493.98	3,378,537.41
应交税费	注释 24	2,506,063.63	4,085,955.67
其他应付款	注释 25	21,706,116.43	14,725,503.44
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 26	1,687,999.45	7,696,332.78
其他流动负债	注释 27	355,154.46	754,086.37
<b>流动负债合计</b>		<b>171,799,348.81</b>	<b>147,838,633.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 28	96,434,720.48	59,672,912.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 29	22,439,649.76	22,546,002.85
长期应付款	注释 30	247,860.76	247,860.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 31	52,749,869.41	49,292,842.52
递延所得税负债	注释 17	1,090,758.56	1,284,849.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>172,962,858.97</b>	<b>133,044,467.82</b>

<b>负债合计</b>		344,762,207.78	280,883,101.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 32	327,304,000.00	327,304,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 33	444,718,689.75	444,718,689.75
减：库存股	注释 34	18,489,358.84	11,999,939.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 35	18,684,525.58	18,684,525.58
一般风险准备			
未分配利润	注释 36	438,405,545.10	415,188,819.75
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,210,623,401.59	1,193,896,095.68
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		1,210,623,401.59	1,193,896,095.68
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		1,555,385,609.37	1,474,779,197.13

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：张雄斌

会计机构负责人：张雄斌

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,728,536.05	99,755,489.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	36,738,310.27	25,246,598.43
应收款项融资			
预付款项		8,478,498.74	9,764,540.05
其他应收款	注释 2	399,113,842.87	246,731,131.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		99,198,554.06	92,006,886.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		523,426.84	1,638,693.95
<b>流动资产合计</b>		603,781,168.83	475,143,340.21
<b>非流动资产：</b>			
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	411,793,662.86
其他权益工具投资		26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,030,531.33	102,930,571.20
在建工程		190,510.30	207,841.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,329,490.41	9,474,508.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,876,808.87	1,908,845.91
递延所得税资产		643,681.26	517,734.86
其他非流动资产		1,325,371.52	1,550,263.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>551,190,056.55</b>	<b>554,383,428.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,154,971,225.38</b>	<b>1,029,526,769.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	30,013,566.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,766,614.24	33,552,200.88
预收款项		50,401.49	19,355.70
合同负债		1,094,128.29	2,873,409.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		141,929.05	834,242.65
应交税费		818,534.25	281,843.39
其他应付款		172,493,149.63	35,498,916.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		124,244.42	373,543.27
<b>流动负债合计</b>		<b>229,489,001.37</b>	<b>103,447,078.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		222,680.73	296,907.51
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		222,680.73	296,907.51
<b>负债合计</b>		229,711,682.10	103,743,986.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		327,304,000.00	327,304,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		443,528,689.75	443,528,689.75
减：库存股		18,489,358.84	11,999,939.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,684,525.58	18,684,525.58
一般风险准备			
未分配利润		154,231,686.79	148,265,507.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		925,259,543.28	925,782,783.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,154,971,225.38	1,029,526,769.10

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		235,975,004.99	221,983,322.73
其中：营业收入	注释 37	235,975,004.99	221,983,322.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		208,842,111.21	205,228,709.28
其中：营业成本	注释 37	175,478,785.09	171,363,541.79
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 38	2,721,481.11	2,448,149.00
销售费用	注释 39	2,690,961.30	1,759,540.13
管理费用	注释 40	25,882,205.12	26,907,026.09
研发费用	注释 41	2,461,033.29	2,871,440.52
财务费用	注释 42	-392,354.70	-120,988.25
其中：利息费用		1,231,136.18	1,749,176.64
利息收入		1,381,673.62	1,893,996.21
加：其他收益	注释 43	2,251,371.81	1,308,825.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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 44	15,214.88	1,347,049.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 45	176,857.74	328,190.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 46	5,951.62	-65,803.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,582,289.83	19,672,875.88
加：营业外收入	注释 47	76,032.38	2,022,370.60
减：营业外支出	注释 48	83,661.95	147,543.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,574,660.26	21,547,702.63
减：所得税费用	注释 49	2,827,660.91	2,004,891.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,746,999.35	19,542,810.66
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）		26,746,999.35	19,542,810.66
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			-30,648.48
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,746,999.35	19,573,459.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,746,999.35	19,542,810.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,746,999.35	19,573,459.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-30,648.48
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.07

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：张雄斌

会计机构负责人：张雄斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释 4	106,534,054.35	89,762,037.70
减：营业成本		86,648,172.58	76,159,903.19
税金及附加		933,737.93	529,752.92
销售费用		1,008,960.15	796,689.88
管理费用		7,203,430.03	10,282,911.43
研发费用			653,014.06
财务费用		-839,742.76	-1,234,930.96
其中：利息费用		204,733.31	413,455.73
利息收入		1,053,117.67	1,656,722.42
加：其他收益		267,082.39	78,112.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-903,869.47	1,530,212.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,342.72	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,947,052.06	4,183,022.71
加：营业外收入		0.54	1,504,276.60
减：营业外支出		25,764.79	51,412.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,921,287.81	5,635,886.45
减：所得税费用		1,424,834.12	1,209,664.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,496,453.69	4,426,221.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,496,453.69	4,426,221.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		9,496,453.69	4,426,221.67
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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,019,874.10	311,075,102.33
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		136,108.76	210,370.59
收到其他与经营活动有关的现金	注释 50	8,118,024.05	7,322,225.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>290,274,006.91</b>	<b>318,607,698.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		198,621,364.16	221,625,612.56
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		25,803,057.11	25,383,838.27
支付的各项税费		11,136,123.57	23,483,542.44
支付其他与经营活动有关的现金	注释 50	35,117,662.22	37,701,951.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>270,678,207.06</b>	<b>308,194,944.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,595,799.85</b>	<b>10,412,753.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,582.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,582.00</b>	<b>30,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,577,407.54	136,575,767.64
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		93,577,407.54	136,575,767.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-93,574,825.54	-136,545,767.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			196,860,437.73
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		101,361,938.49	48,331,146.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		113.73	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		101,362,052.22	245,191,584.43
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,439,955.50	1,296,670.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 50	7,302,073.73	2,970,925.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,742,029.23	62,267,596.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		51,620,022.99	182,923,987.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			12.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,359,002.70	56,790,986.61
加：期初现金及现金等价物余额		146,733,052.02	181,159,789.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		124,374,049.32	237,950,776.57

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：张雄斌

会计机构负责人：张雄斌

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,592,016.65	131,484,027.88
收到的税费返还		33,323.95	
收到其他与经营活动有关的现金		1,439,768.84	3,181,430.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		109,065,109.44	134,665,458.35
购买商品、接受劳务支付的现金		98,584,941.38	112,128,342.68
支付给职工以及为职工支付的现金		7,969,087.47	8,146,032.32
支付的各项税费		4,886,657.67	5,349,312.22
支付其他与经营活动有关的现金		12,994,148.96	19,391,902.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		124,434,835.48	145,015,589.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-15,369,726.04	-10,350,131.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,474,088.10	14,310,247.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		28,975,740.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,449,828.10</b>	<b>14,310,247.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,449,828.10</b>	<b>-14,310,247.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			196,860,437.73
取得借款收到的现金		35,000,000.00	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		15,000,113.73	19,399,490.14
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,000,113.73</b>	<b>246,259,927.87</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,718,093.68	280,612.22
支付其他与筹资活动有关的现金		6,489,419.44	153,298,940.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>40,207,513.12</b>	<b>210,579,553.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,792,600.61</b>	<b>35,680,374.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-40,026,953.53</b>	<b>11,019,996.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		99,755,489.58	135,156,580.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>59,728,536.05</b>	<b>146,176,577.03</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	327,304,000.00				444,718,689.75	11,999,939.40			18,684,525.58		415,188,819.75		1,193,896,095.68
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	327,304,000.00				444,718,689.75	11,999,939.40			18,684,525.58		415,188,819.75		1,193,896,095.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						6,489,419.44					23,216,725.35		16,727,305.91
(一) 综合收益总额											26,746,999.35		26,746,999.35
(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											-3,530,274.00		-3,530,274.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



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			17,595,399.72		382,820,883.45			982,080,160.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	57,304,000.00			133,054,812.10	2,971,115.07				19,542,810.66	500,000.00		207,430,507.69
(一)综合收益总额									19,542,810.66			19,542,810.66
(二)所有者投入和减少资本	57,304,000.00			133,054,812.10	2,971,115.07							187,387,697.03
1.股东投入的普通股	57,304,000.00			133,054,812.10	2,971,115.07							187,387,697.03
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										500,000.00		500,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										469,351.52		469,351.52
4.其他										30,648.48		30,648.48
(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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>327,304,000.00</b>			<b>444,718,689.75</b>	<b>2,971,115.07</b>			<b>17,595,399.72</b>		<b>402,363,694.11</b>	<b>500,000.00</b>	<b>1,189,510,668.51</b>

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：张雄斌

会计机构负责人：张雄斌

#### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	327,304,000.00				443,528,689.75	11,999,939.40			18,684,525.58		148,265,507.10	925,782,783.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	327,304,000.00				443,528,689.75	11,999,939.40			18,684,525.58		148,265,507.10	925,782,783.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						6,489,419.44					5,966,179.69	-523,239.75
(一) 综合收益总额											9,496,453.69	9,496,453.69
(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											-3,530,274.00	-3,530,274.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-3,530,274.00	-3,530,274.00
3. 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							6,489,419.44					-6,489,419.44
<b>四、本期期末余额</b>	<b>327,304,000.00</b>				<b>443,528,689.75</b>	<b>18,489,358.84</b>			<b>18,684,525.58</b>		<b>154,231,686.79</b>	<b>925,259,543.28</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	270,000,000.00				310,473,877.65				17,595,399.72		138,461,877.47	736,531,154.84
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	270,000,000.00			310,473,877.65			17,595,399.72		138,461,877.47	736,531,154.84	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>	57,304,000.00			133,054,812.10	2,971,115.07				4,426,221.67	191,813,918.70	
(一)综合收益总额									4,426,221.67	4,426,221.67	
(二)所有者投入和减少资本	57,304,000.00			133,054,812.10	2,971,115.07					187,387,697.03	
1. 股东投入的普通股	57,304,000.00			133,054,812.10	2,971,115.07					187,387,697.03	
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. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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											
<b>四、本期期末余额</b>	327,304,000.00			443,528,689.75	2,971,115.07		17,595,399.72		142,888,099.14	928,345,073.54	

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

1、公司于2024年2月21日召开公司第五届董事会第十四次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司回购股份方案的议案》，根据《公司法》《公司章程》等相关规则制度规定，公司回购股份用于股权激励或者员工持股计划的，经三分之二以上董事出席的董事会决议通过后，无需再提交股东大会审议。详见公司于2024年2月21日在北交所网站（<http://www.bse.cn>）披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2024-009）。2024年5月29日公司披露《回购股份结果公告》（公告编号：2024-053），截至2024年5月28日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价转让方式回购公司股份2,254,431股，占公司总股本0.69%。

2、2024年4月30日，南宁市多地相继出现强降雨、冰雹、雷暴大风天气，公司全资子公司广西田野创新农业科技有限公司（以下简称“田野农业”）种植基地位于南宁市邕宁区，受极端天气影响，田野农业生物资产、配套设施等遭受损失。田野农业种植的两千余亩芒果正处于幼果期，大风、冰雹击落、砸伤芒果幼果，预计对当年芒果产量造成重大不利影响。详见公司5月6日披露的《全资子公司遭受自然灾害影响的公告》（公告编号：2024-051）。

截至2024年6月30日，田野农业已归集的芒果生产成本（在产品）810.36万元，芒果尚未进入产果期。芒果7-9月进入产果期，公司将逐步采摘销售，并将已归集的生产成本结转计入主营业务成本。公司预计2024年芒果销售收入160万元-240万元，预计造成损失570.36万元至650.36万元。该部分损失将在第三季度或年度报告中体现。

(二) 财务报表项目附注

田野创新股份有限公司  
2024年1-6月份  
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2024年06月30日，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	3,220.1200	9.84
2	上海欣融食品原料有限公司	2,812.5800	8.59
3	勐海志存高远茶业有限公司	1,604.2800	4.90
4	深圳市品道餐饮管理有限公司	1,200.0000	3.67
5	上海三桐投资管理中心（有限合伙）	961.3400	2.94
6	国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	863.1017	2.64
7	李青	760.2000	2.32
8	回购专用账户	637.0000	1.95
9	湖北京亚股权投资管理中心（有限合伙）	518.0000	1.58
10	单丹	492.8960	1.51
11	其他投资者	19,660.8823	60.06
	合计	32,730.4000	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：原料果汁、速冻果蔬、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2024年8月8日批准报出。

## 二、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》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥200.00 万
重要的投资活动项目	金额≥500.00 万

### （五）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。

### **（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **1. 控制的判断标准**

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

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。

## 3. 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。

## (七) 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。

## (八) 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。

## （九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2. 金融资产分类和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

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

#### （3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### 4. 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

## 5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

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

阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (5) 信用风险显著增加的评估

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

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

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### (6) 已发生信用减值的金融资产

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

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

#### (7) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

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

#### （8）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 6. 金融资产转移

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

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

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

### 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

#### (十一) 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(九)5.金融资产减值。

#### (十二) 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。

## (十三) 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三 / (五) 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。

## (十四) 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。

## （十五）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。

## （十六）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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	达到建筑完工验收和使用标准
需要安装的设备	安装调试后达到使用验收和使用标准

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十八) 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。

#### (十九) 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三、(二十一)长期资产减值。

#### (二十) 无形资产与研发支出

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

## 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

公司本报告期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用和其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

#### （二十一）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。

## （二十二）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	3-10	
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

## （二十三）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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 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（参见附注三、九、（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。

## (二十六) 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。

## （二十七）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。

## （二十八）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。

## （二十九）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三、（十九）。

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。

### 4. 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。

## 5. 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。

## 6. 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。

### （三十）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。

#### 四、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	9%、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%、20%、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%
湖北田野农谷生物科技有限公司	15%
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公司	15%
湖北宜昌田野创新食品有限公司	25%
湖北田野源味生物科技有限责任公司	25%
成都果言果语食品销售有限公司	25%

##### (三) 税收优惠政策及依据

###### 1、增值税税收优惠

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

###### 2、企业所得税税收优惠

###### (1) 田野创新股份有限公司

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)第二条规定,公司符合西部地区的鼓励类产业企业,自 2017 年 1

月1日至2020年12月31日，公司减按15%的税率征收企业所得税。

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

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。

#### (6) 湖北田野农谷生物科技有限公司

2022年11月09日湖北田野农谷生物科技有限公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省税务局联合批准的高新技术企业证书,证书编号:GR202242002055,有效期:三年。公司2022年度至2024年度企业所得税享受高新技术企业所得税优惠。

### 五、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	8,496.00	56,562.90
银行存款	124,354,132.21	146,676,239.06
其他货币资金	11,421.11	250.06
合计	124,374,049.32	146,733,052.02

说明:截至2024年6月30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	106,979,641.35	116,603,117.00
1-2年	3,265,795.03	7,977,307.59
2-3年	4,589,377.39	2,108,026.64

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	336,563.13	705,963.99
4—5年	1,512,023.69	1,647,856.73
5年以上	1,353,407.90	753,144.00
小计	118,036,808.49	129,795,415.95
减：坏账准备	9,783,683.23	9,687,040.00
合计	108,253,125.26	120,108,375.95

## 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	72,284.00	0.06	72,284.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	117,964,524.49	99.94	9,711,399.23	8.23	108,253,125.26
其中：组合1	117,964,524.49	99.94	9,711,399.23	8.23	108,253,125.26
合计	118,036,808.49	100.00	9,783,683.23	8.29	108,253,125.26

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	72,284.00	0.06	72,284.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	129,723,131.95	100.00	9,614,756.00	7.41	120,108,375.95
其中：组合1	129,723,131.95	100.00	9,614,756.00	7.41	120,108,375.95
合计	129,795,415.95	100.00	9,687,040.00	7.46	120,108,375.95

## 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
广州茂煌贸易有限公司	72,284.00	72,284.00	100.00	预计无法收回

## 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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	106,979,641.35	5,348,982.07	5.00
1—2年	3,265,795.03	326,579.51	10.00
2—3年	4,589,377.39	1,376,813.23	30.00
3—4年	336,563.13	168,281.57	50.00
4—5年	1,512,023.69	1,209,618.95	80.00
5年以上	1,281,123.90	1,281,123.90	100.00
合计	117,964,524.49	9,711,399.23	8.23

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	116,603,117.00	5,830,155.86	5.00
1—2年	7,977,307.59	797,730.76	10.00
2—3年	2,108,026.64	632,408.00	30.00
3—4年	705,963.99	352,982.00	50.00
4—5年	1,636,186.73	1,308,949.38	80.00
5年以上	692,530.00	692,530.00	100.00
合计	129,723,131.95	9,614,756.00	7.41

#### 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	72,284.00					72,284.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,614,756.00	1,555,586.21	1,458,942.98			9,711,399.23
其中：组合1	9,614,756.00	1,555,586.21	1,458,942.98			9,711,399.23
合计	9,687,040.00	1,555,586.21	1,458,942.98			9,783,683.23

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	账龄
深圳市品道餐饮管理有限公司	28,872,397.60	非关联方	24.46	1,443,619.88	1年以内
云南少麓贸易有限公司	14,151,542.00	非关联方	11.99	707,577.10	1年以内
四川新霁科技发展有限公司	6,422,376.21	非关联方	5.44	321,118.81	1年以内
四川蜀味茶韵供应链有限公司	5,792,119.20	非关联方	4.91	289,605.96	1年以内
乐源健康科技(湖州)有限公司	5,578,062.50	非关联方	4.73	278,903.13	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
合计	60,816,497.51		51.53	3,040,824.88	

### 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	5,746,274.48	49.96	13,378,393.69	85.75
1—2年	5,638,946.80	49.03	1,353,004.00	8.67
2—3年	68,751.39	0.60	827,650.00	5.31
3年以上	47,221.30	0.41	42,263.30	0.27
合计	11,501,193.97	100.00	15,601,310.99	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
南宁市桂禾源食品有限公司	4,163,969.40	36.20	交易未完成
海南美之味进出口有限公司	2,240,670.44	19.48	交易未完成
海南谦谦果业有限公司	1,373,458.80	11.94	交易未完成
德昌鑫泰农业科技发展有限公司	801,170.00	6.97	交易未完成
海南锐工科技工程有限公司	621,771.20	5.41	交易未完成
合计	9,201,039.84	80.00	

#### 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	4,068,730.07	2,806,980.50
合计	4,068,730.07	2,806,980.50

#### 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	3,854,022.18	2,344,478.22
1—2年	5,000.00	707,389.00
2—3年	599,789.00	5,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	11,000.00	11,000.00
4—5年	51,000.00	51,000.00
小计	4,520,811.18	3,118,867.22
减：坏账准备	452,081.11	311,886.72
合计	4,068,730.07	2,806,980.50

## 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		
保证金	1,499,851.00	1,529,742.49
备用金	71,720.95	40,703.33
代扣代缴款项	262,226.94	266,161.98
其他	2,687,012.29	1,282,259.42
合计	4,520,811.18	3,118,867.22

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,520,811.18	100.00	452,081.11	10.00	4,068,730.07
其中：组合3	4,520,811.18	100.00	452,081.11	10.00	4,068,730.07
合计	4,520,811.18	100.00	452,081.11	10.00	4,068,730.07

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,118,867.22	100.00	311,886.72	10.00	2,806,980.50
其中：组合3	3,118,867.22	100.00	311,886.72	10.00	2,806,980.50
合计	3,118,867.22	100.00	311,886.72	10.00	2,806,980.50

## 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	4,520,811.18	452,081.11	10.00
合计	4,520,811.18	452,081.11	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	3,118,867.22	311,886.72	10.00
合计	3,118,867.22	311,886.72	10.00

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	311,886.72			311,886.72
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	163,363.47			163,363.47
本期转回	23,169.08			23,169.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	452,081.11			452,081.11

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

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
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	其他	1,490,265.30	非关联方	1年以内	32.96	149,026.53
翠林农牧集团宜昌有限公司	押金	662,000.00	非关联方	1年以内	14.64	66,200.00

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南丰源同力钢结构工程有限公司	保证金	584,200.00	非关联方	3年以内	12.92	58,420.00
合浦煜龙管道燃气有限公司	其他	194,691.36	非关联方	1年以内	4.31	19,469.14
中国食品土畜进出口商会	其他	150,000.00	非关联方	1年以内	3.32	15,000.00
合计		3,081,156.66			68.15	308,115.67

## 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	22,757,512.31		22,757,512.31	18,080,516.13	176,857.74	17,903,658.39
在产品	8,260,849.57		8,260,849.57	6,500,435.51		6,500,435.51
库存商品	201,902,270.40	553,001.69	201,349,268.71	160,579,573.42	553,001.69	160,026,571.73
发出商品	4,607,012.39		4,607,012.39	1,684,833.06		1,684,833.06
周转材料	4,385,748.32		4,385,748.32	4,718,770.98		4,718,770.98
合计	241,913,392.99	553,001.69	241,360,391.30	191,564,129.10	729,859.43	190,834,269.67

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	176,857.74			176,857.74			
库存商品	553,001.69						553,001.69
合计	729,859.43			176,857.74			553,001.69

## 注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	673,608.26	659,753.43	
合计	673,608.26	659,753.43	

## 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	6,673,767.31	6,964,017.60
增值税待认证进项税额	3,206,548.40	6,342.05

项目	期末余额	期初余额
待取得的增值税进项税额		6,794,100.99
增值税待抵扣进项税额	3,025,068.64	
预缴企业所得税	269,293.07	269,293.07
待摊销的费用	572,069.47	544,638.06
合同取得成本	94,442.44	
合计	13,841,189.33	14,578,391.77

### 注释8. 长期应收款

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
融资租赁款	10,947,408.00	1,094,740.80	9,852,667.20	11,273,857.00	1,127,385.70	10,146,471.30
其中：未实现融资收益	3,616,642.00		3,616,642.00	3,853,393.00		3,853,393.00
减：一年内到期的长期应收款	673,608.26		673,608.26	659,753.43		659,753.43
合计	10,273,799.74	1,094,740.80	9,179,058.94	10,614,103.57	1,127,385.70	9,486,717.87

### 注释9. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业（有限合伙）	26,000,000.00	26,000,000.00
合计	26,000,000.00	26,000,000.00

注：公司于2023年6月12日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于参与私募基金合作投资暨关联交易的议案》，公司作为有限合伙人与北京方富创业投资管理股份有限公司共同发起设立嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴方富合伙企业”），公司认缴出资2,600.00万元，占比25%。截至2024年6月30日，公司已累计支付投资款2,600.00万元。

### 注释10. 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	8,357,819.21	8,357,819.21
2. 本期增加金额		
外购		
存货\固定资产\在建工程转入		

项目	房屋建筑物	合计
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	1,685,733.41	1,685,733.41
2. 本期增加金额	156,783.54	156,783.54
本期计提	156,783.54	156,783.54
存货\固定资产\在建工程转入		
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	1,842,516.95	1,842,516.95
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	6,515,302.26	6,515,302.26
2. 期初账面价值	6,672,085.80	6,672,085.80

## 注释11. 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						
1. 期初余额	492,570,369.26	270,031,154.70	9,511,488.40	7,559,262.94	730,959.75	780,403,235.05
2. 本期增加金额	14,656,922.57	24,832,858.17	1,308,672.57	102,904.15		40,901,357.46
购置		1,759,712.32	1,308,672.57	102,904.15		3,171,289.04
在建工程转入	14,658,261.80	23,069,530.38				37,727,792.18
其他	-1,339.23	3,615.47				2,276.24
3. 本期减少金额		2,034,381.76	109,415.00	330,678.22	17,000.00	2,491,474.98
处置或报废		711,588.21	109,415.00	328,401.98	17,000.00	1,166,405.19
转入投资性房地产						
其他转出		1,322,793.55		2,276.24		1,325,069.79
4. 期末余额	507,227,291.83	292,829,631.11	10,710,745.97	7,331,488.87	713,959.75	818,813,117.53
二. 累计折旧						
1. 期初余额	74,496,033.82	120,476,922.41	4,366,981.64	4,434,222.80	370,157.51	204,144,318.18
2. 本期增加金额	9,245,334.24	10,058,889.59	487,080.94	349,198.31	2,147.04	20,142,650.12
计提	9,245,334.24	10,058,871.57	487,080.94	349,198.31	2,147.04	20,142,632.10
其他		18.02				18.02
3. 本期减少金额		798,548.22	103,944.25	311,999.91	16,150.00	1,230,642.38
处置或报废		676,008.80	103,944.25	311,981.89	16,150.00	1,108,084.94

田野创新股份有限公司  
2024年1至6月份  
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
转入投资性房地产						
其他转出		122,539.42		18.02		122,557.44
4. 期末余额	83,741,368.06	129,737,263.78	4,750,118.33	4,471,421.20	356,154.55	223,056,325.92
三. 减值准备						
1. 期初余额		277,112.36	26,999.88			304,112.24
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他转出						
4. 期末余额		277,112.36	26,999.88			304,112.24
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	423,485,923.77	162,815,254.97	5,933,627.76	2,860,067.67	357,805.20	595,452,679.37
2. 期初账面价值	418,074,335.44	149,277,119.93	5,117,506.88	3,125,040.14	360,802.24	575,954,804.63

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	1,910,784.90	协调办理中
合计	1,910,784.90	

3. 期末用于抵押的固定资产情况：期末用于抵押的固定资产情况详见注释 52。

## 注释12. 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
海南达川热带特色产业扩产项目	202,221,989.57		202,221,989.57	157,362,755.86		157,362,755.86
冷库改造	25,330,948.38		25,330,948.38	38,724,902.07		38,724,902.07
设备安装工程	11,381,410.04		11,381,410.04	398,230.11		398,230.11
零星工程	0.00		0.00	13,223,056.54		13,223,056.54
其他	1,091,478.14		1,091,478.14	551,268.03		551,268.03
合计	240,025,826.13		240,025,826.13	210,260,212.61		210,260,212.61

### 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	转入长期待摊费用	
海南达川热带特色产业扩产项目	157,362,755.86	44,859,233.71				202,221,989.57
冷库改造	38,724,902.07	7,058,381.28		20,452,334.97		25,330,948.38
设备安装工程	398,230.11	13,429,356.20		2,446,176.27		11,381,410.04
零星工程	13,223,056.54	1,435,205.26		14,658,261.80		
合计	209,708,944.58	66,782,176.45	0.00	37,556,773.04	0.00	238,934,347.99

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
海南达川热带特色产业扩产项目	22,000.00	91.92%	91.92%	1,969,168.08	1,112,610.05	3.05	自筹+募投资金
冷冻库改造	5,262.74	87.00%	87.00%				自筹资金
设备安装工程	1,500.00	92.18%	92.18%				自筹资金
零星工程	1,550.00	100.00%	100.00%				自筹资金
总计	30,312.74			1,969,168.08	1,112,610.05	3.05	

### 3. 期末用于抵押的在建工程情况

下属子公司海南达川食品有限公司取得长期借款抵押了在建工程项目：琼(2022)定安县不动产权第 0026638 号，证载面积 2,973,350 平方米、建设工程规划许可证(建字第 469021202220093 号)，证载建设规模 3,781,757 平方米。

**注释13. 生产性生物资产**

**1. 以成本计量的生产性生物资产**

项目	种植业					
	百香果	番石榴	芒果	柠檬	桃树	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	552,755.27	584,847.60	29,435,205.06	4,262,308.22	187,829.50	35,022,945.65
2. 本期增加金额	70,487.00	221,939.64				292,426.64
外购						
自行培育	70,487.00	221,939.64				292,426.64
企业合并增加						
股东投入						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置						
其他转出						
4. 期末余额	623,242.27	806,787.24	29,435,205.06	4,262,308.22	187,829.50	35,315,372.29
二. 累计折旧						
1. 期初余额	284,123.81	370,621.72	8,531,270.39			9,186,015.92
2. 本期增加金额	1,642.38	11,033.23	1,163,355.06			1,176,030.67
计提	1,642.38	11,033.23	1,163,355.06			1,176,030.67
企业合并增加						

项目	种植业					
	百香果	番石榴	芒果	柠檬	桃树	合计
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置						
其他转出						
4. 期末余额	285,766.19	381,654.95	9,694,625.45			10,362,046.59
三. 减值准备						
1. 期初余额	267,667.89					267,667.89
2. 本期增加金额	68,023.43					68,023.43
计提	68,023.43					68,023.43
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	335,691.32					335,691.32
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,784.76	425,132.29	19,740,579.61	4,262,308.22	187,829.50	24,617,634.38
2. 期初账面价值	963.57	214,225.88	20,903,934.67	4,262,308.22	187,829.50	25,569,261.84

2. 期末生产性生物资产根据减值测试结果计提资产减值。

#### 注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,966,275.99	3,347,914.95	22,885,884.31	29,200,075.25
2. 本期增加金额				
重分类				
租赁				
其他增加				
3. 本期减少金额				
租赁到期				
处置子公司				
转租				
4. 期末余额	2,966,275.99	3,347,914.95	22,885,884.31	29,200,075.25
二. 累计折旧				
1. 期初余额	316,190.79	278,992.92	4,756,709.85	5,351,893.56
2. 本期增加金额	218,374.80	557,985.84	756,252.24	1,532,612.88
重分类				
本期计提	218,374.80	557,985.84	756,252.24	1,532,612.88
其他增加				
3. 本期减少金额	207,003.39			207,003.39
租赁到期				
处置子公司				
其他转出	207,003.39			207,003.39
4. 期末余额	327,562.20	836,978.76	5,512,962.09	6,677,503.05
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				
转租				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,638,713.79	2,510,936.19	17,372,922.22	22,522,572.20
2. 期初账面价值	2,650,085.20	3,068,922.03	18,129,174.46	23,848,181.69

说明：使用权资产-土地减少系因本期转租土地，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15. 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	83,782,940.75	80,633.51	10,900.00	84,846.94	83,959,321.20
2. 本期增加金额	19,540,394.06				19,540,394.06
购置	19,540,394.06				19,540,394.06
内部研发					
其他转入					
2. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
3. 期末余额	103,323,334.81	80,633.51	10,900.00	84,846.94	103,499,715.26
二. 累计摊销					
1. 期初余额	11,557,046.89	28,031.14	10,900.00	78,732.79	11,674,710.82
2. 本期增加金额	1,039,318.18	3,642.42		1,930.68	1,044,891.28
计提	1,039,318.18	3,642.42		1,930.68	1,044,891.28
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	12,596,365.07	31,673.56	10,900.00	80,663.47	12,719,602.10
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	90,726,969.74	48,959.95		4,183.47	90,780,113.16
2. 期初账面价值	72,225,893.86	52,602.37		6,114.15	72,284,610.38

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 52。

### 注释16. 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	6,569,909.76	1,693,731.74	825,658.74		7,437,982.76
云技术服务费	47,573.77		16,790.70		30,783.07
农业公司绿化工程	463,247.20		132,356.40		330,890.80
租入固定资产改良支出	218,977.40		38,643.08		180,334.32
合计	7,299,708.13	1,693,731.74	1,013,448.92		7,979,990.95

### 注释17. 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	9,656,381.55	1,468,096.28	9,453,633.05	1,432,237.39
资产减值准备	553,001.69	82,950.25	729,859.43	109,478.91
可抵扣亏损	261,560.33	39,234.05	2,344,980.91	351,747.14
内部未实现利润	3,695,723.65	554,358.55	3,695,723.65	554,358.55
政府补助	9,586,186.73	1,437,928.01	9,056,210.73	1,358,431.61
租赁负债	4,563,731.09	997,770.23	5,313,149.96	1,185,124.96
合计	24,620,861.39	4,580,337.37	30,593,557.73	4,991,378.56

#### 2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产	4,942,643.76	1,090,758.56	5,719,007.23	1,284,849.44
合计	4,942,643.76	1,090,758.56	5,719,007.23	1,284,849.44

#### 3. 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	285,790.60	254,625.79
递延收益	15,157,332.46	15,157,332.46
可抵扣亏损	22,363,283.06	19,270,048.46
合计	37,806,406.12	34,682,006.71

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024	348,328.45	348,328.45
2025	518,830.05	518,830.05

年份	期末余额	期初余额
2026	6,287,726.56	6,287,726.56
2027	6,548,388.83	6,548,388.83
2028	5,566,774.57	5,566,774.57
2029	3,093,204.60	
合计	22,363,253.06	19,270,048.46

#### 注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
海南达川热带特色产业扩产项目		
设备及工程款	23,659,807.10	21,090,101.29
合计	23,659,807.10	21,090,101.29

#### 注释19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		212,976.00
抵押+保证借款	81,976,659.49	48,432,089.23
短期借款应计利息		30,462.83
合计	81,976,659.49	48,675,528.06

说明1：截至2024年6月30日短期借款余额中的81,976,659.49元系：1）2024年6月，公司与中国邮政储蓄股份有限公司广西壮族自治区北海市分行签订了编号为0145002169240626396120号的43,800,000.00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0745002169240626882967号的最高额43,800,000.00元的抵押合同和编号为0745002169240626882976号保证合同。

2）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（该借款合同为循环借款合同），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50,000,000.00元的最高额保证合同和抵押合同。

#### 注释20. 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	54,232,031.27	93.34	58,389,224.64	94.13
1—2年	2,280,607.19	3.93	2,187,828.92	3.53
2—3年	639,567.75	1.10	714,955.77	1.15
3年以上	950,826.98	1.64	737,058.04	1.19
合计	58,103,033.19	100.00	62,029,067.37	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	45,702,859.58	43,868,181.03
费用相关款项	414,283.34	686,196.82
设备及工程采购款	11,889,126.83	17,451,059.37
其他	96,763.44	23,630.15
合计	58,103,033.19	62,029,067.37

## 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
海南锐工科技工程有限公司	979,750.00	工程未完工、质保期未结束
山西力德福科技有限公司	672,566.37	工程未完工、质保期未结束
海南智捷盛包装有限公司	179,345.92	合同执行中
大连渴望科技发展有限公司	100,000.00	质保金，质保期未结束
杨德平	111,300.00	质保金，质保期未结束
合计	2,042,962.29	

## 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
宜昌广威果业有限公司	5,781,602.41	9.95%	一年内
湖南百萃果蔬有限公司	3,965,856.78	6.83%	一年内
徐闻县吴坚果菜专业合作社	3,507,402.64	6.04%	一年内
升腾制冷技术(海南)有限公司	3,389,898.43	5.83%	一年内
荆门市海农农产品物流有限公司	3,319,520.69	5.71%	一年内
合计	19,964,280.95	34.36%	

## 注释21. 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	57,205.99	59.28	16,831.70	41.81
1-2年	350.50	0.36		
2-3年	16,567.00	17.17	1,055.00	2.62
3年以上	22,381.00	23.19	22,372.00	55.57
合计	96,504.49	100.00	40,258.70	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	96,504.49	40,258.70

项目	期末余额	期初余额
合计	96,504.49	40,258.70

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22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,906,323.69	6,453,363.83
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	2,906,323.69	6,453,363.83

## 注释23. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,378,537.41	25,465,208.20	26,384,366.15	2,459,379.46
离职后福利—设定提存计划		1,629,400.96	1,627,286.44	2,114.52
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
合计	3,378,537.41	27,119,609.16	28,036,652.59	2,461,493.98

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,377,558.69	22,095,590.08	23,054,854.97	2,418,293.80
职工福利费	0.00	1,934,719.22	1,913,427.48	21,291.74
社会保险费	0.00	872,525.99	869,665.86	2,860.13
其中：基本医疗保险费		829,759.04	826,939.68	2,819.36
工伤保险费		42,598.75	42,557.98	40.77
生育保险费		-	-	-
其他	-	168.20	168.20	-
住房公积金	-	402,995.00	402,575.00	420.00
工会经费和职工教育经费	978.72	159,377.91	143,842.84	16,513.79
合计	3,378,537.41	25,465,208.20	26,384,366.15	2,459,379.46

### 3. 设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,574,873.12	1,572,835.04	2,038.08
失业保险费		54,527.84	54,451.40	76.44
合计		1,629,400.96	1,627,286.44	2,114.52

## 注释24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	220,258.85	68,723.91
企业所得税	1,559,772.94	3,360,878.61
个人所得税	76,773.64	96,581.91
城市维护建设税	13,469.69	0.00
房产税	414,124.58	389,209.41
土地使用税	128,095.10	106,993.88
教育费及地方附加	13,028.37	
印花税	76,353.37	59,721.00
环境保护税	4,187.09	3,126.95
车船税	0.00	720.00
合计	2,506,063.63	4,085,955.67

## 注释25. 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	21,706,116.43	14,725,503.44
合计	21,706,116.43	14,725,503.44

### 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	21,121,063.08	97.30	13,075,141.76	88.79
1—2年	332,830.60	1.53	1,232,123.91	8.37
2—3年	95,064.66	0.44	322,670.24	2.19
3年以上	157,158.09	0.72	95,567.53	0.65
合计	21,706,116.43	100.00	14,725,503.44	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
押金及保证金	820,209.61	2,969,498.21
零星工程款	9,220,461.24	1,575,616.38
费用相关款项	11,521,267.47	10,159,975.45
往来款		
代收代付款项	89,687.66	20,413.40
社保公积金等	54,490.45	
合计	21,706,116.43	14,725,503.44

### 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	7,776,277.36	35.83	1年以内
河南健坤供应链管理有限公司	1,897,356.55	8.74	1年以内
洋浦天成物流有限公司	1,429,580.40	6.59	2年以内
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	1,188,017.65	5.47	1年以内
湖北鑫勇冷链物流有限公司	1,005,946.79	4.63	1年以内
合计	13,297,178.75	61.26	

#### 注释26. 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	1,687,999.45	1,687,999.45
一年内到期的长期借款		6,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息		8,333.33
合计	1,687,999.45	7,696,332.78

#### 注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	355,154.46	754,086.37
合计	355,154.46	754,086.37

#### 注释28. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	96,379,160.48	65,617,352.25
长期借款应计利息	55,560.00	55,560.00
减：一年内到期的长期借款		6,000,000.00
合计	96,434,720.48	59,672,912.25

说明：截至2024年6月30日长期借款余额中的96,434,720.48元系：1) 2023年3月22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0220100093-2023年(定安)字00030号的90,000,000.00元的抵押借款合同，借款期限为六年，抵押物为房地产，保证人为公司及姚玖志，并签订了编号为0220100093-2023年定安(保)字0001号、0220100093-2023年定安(保)字0002号、0220100093-2023年定安(抵)字0006号、0220100093-2023年定安(抵)字0007号、0220100093-2023年定安(抵)字0008号的保证和抵押合同。2) 2024年3月19日，公司下属子公司海南达川食品有限公司与交通银行股份有限公司海南省分(支)行签订了编号为琼交银(西海岸)2024年中期流贷达川001号的10,000,000.00元借款合同，借款期限为两年，保证人为公司及姚玖志，并签订了编号为琼交银(西海岸)2024年保证合同达川001号的保证合同。

#### 注释29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
土地租赁	19,266,918.14	18,920,852.34

项目	期末余额	期初余额
仓库租赁		1,431,625.31
房屋租赁	880,999.06	1,091,795.69
设备租赁	3,792,281.07	2,789,728.96
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		187,450.94
减房屋及设备租赁一年内到期的租赁负债	1,500,548.51	1,500,548.51
合计	22,439,649.76	22,546,002.85

### 注释30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付长期设备款	247,860.76	247,860.76
合计	247,860.76	247,860.76

### 注释31. 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	49,292,842.52	5,028,537.52	1,571,510.63	52,749,869.41	详见下述说明
合计	49,292,842.52	5,028,537.52	1,571,510.63	52,749,869.41	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	65,933.71		32,967.06		32,966.65	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,006,000.00		80,480.00		925,520.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	20,916,861.39	4,000,000.00	489,902.93		24,426,958.46	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金注5	236,666.83		19,999.98		216,666.85	与资产相关
2017年自治区中小企业发展专项资金	296,907.51		74,226.78		222,680.73	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	187,500.00		15,000.00		172,500.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	376,666.67		6,666.67		370,000.00	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	251,776.86		9,710.84		242,066.02	与资产相关
农机购置补贴	7,161.00		976.50		6,184.50	与资产相关
节能与循环经济专项资金	86,667.04		9,999.96		76,667.08	与资产相关
芒果种植补助	750,000.00		60,000.00		690,000.00	与资产相关
传统产业升级改造资金	1,418,466.05		97,918.80		1,320,547.25	与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设	2,590,183.33		64,380.36		2,525,802.97	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	1,056,234.44		31,535.16		1,024,699.28	与资产相关

田野创新股份有限公司  
2024年1至6月份  
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
现代农业发展气调低温库建设费	867,366.37		24,510.78		842,855.59	与资产相关
芒果初加工生产线项目	1,041,972.95		33,494.46		1,008,478.49	与资产相关
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	585,927.00		17,777.52		568,149.48	与资产相关
推动乡村振兴项目资金	3,431,028.12	180,000.00	103,288.04		3,507,740.08	与资产相关
2018年南宁市市休闲农业示范园政府补助金	941,666.67		16,666.67		925,000.00	与资产相关
新能源汽车补贴	8,053.00		531.00		7,522.00	与资产相关
科研补助-40亩百香果	405,000.00	52,500.00	121,500.00		336,000.00	与资产相关
水果加工设备配套设施购置工程项目	1,791,982.38		100,668.12		1,691,314.26	与资产相关
芒果优势特色产业集群项目	4,590,000.00	810,000.00			5,400,000.00	与资产相关
田野果蔬深加工低温配送中心项目	2,898,405.12		79,767.96		2,818,637.16	与资产相关
田野创新加工物流点建设项目	1,493,304.97		40,170.18		1,453,134.79	与资产相关
农产品加工物流项目	1,991,111.11		53,333.34		1,937,777.77	与资产相关
合计	49,292,842.52	5,042,500.00	1,585,473.11	-	52,749,869.41	

说明：截至2024年6月30日与政府补助相关的递延收益余额52,749,869.41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2023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年共收到盐边县红格镇人民政府拨付农产品加工冷链冷库建设项目补助资金1,200,000.00元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

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1,140,000.00元，其中本期收到政府补助资金320,000.00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3,820,000.00元，其中本期收到政府补助资金150,000.00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，公司待相关资产建设完成后按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

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。

24. 公司下属子公司海南达川食品有限公司根据定安县农业农村局文件定农字〔2022〕157 号，扩建精深加工厂，提升生产、保鲜预冷、加工能力，补齐我省芒果产业集群建设中二产链条，弥补海南芒果加工能力不足，解决鲜果滞销等问题，助力全省构建结构合理、链条完整的海南早熟芒果优势特色产业集群 2022 年项目建设。资金总额 39,400,000.00 元，其中，根据《海南省财政厅关于下达农业生产发展资金（特色产业集群中央财政资金 5,400,000.00 元，海南达川食品有限公司自筹资金）的通知》（琼财农〔2022〕544 号）下达我县芒果产业资金 39,400,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，收到财政资金 4,590,000.00 元。

25. 公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司，根据关于印发《攀枝花市 2022 年农产品供应链体系建设项目实施方案》《攀枝花市 2022 年农产品供应链体系建设项目资金管理办法》的通知，公司于 2023 年收到 3,000,000.00 元，用于农产品供应链体系建设项目的补助资金，按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

26. 公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司，根据关于下达 2023 年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金（省级优势特色产业集群经作类）项目计划的通知（延边农发【2023】170 号）；关于印发《延边县 2023 年晚熟芒果产业集群建设项目实施方案》的通知（延边农发【2023】171 号），公司于 2023 年收到 1,500,000.00 元，用于 2023 年巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目的补助资金，按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

27. 公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司，根据关于下达 2023 年省级财政乡村振兴共同财政事权转移支付资金（星级园区奖补）项目计划的通知（延边农发【2023】157 号）、关于下达《2023 年省级财政乡村振兴共同财政事权转移支付资金园区建设项目实施方案》的通知（延边农发【2023】136 号），公司于 2023 年收到 2,000,000.00 元，用于实施园区建设项目的补助资金，按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

### 注释32. 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	327,304,000.00						327,304,000.00
合计	327,304,000.00						327,304,000.00

### 注释33. 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	443,528,689.75			443,528,689.75
其他资本公积	1,190,000.00			1,190,000.00
合计	444,718,689.75			444,718,689.75

### 注释34. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

实行股票回购	11,999,939.40	6,489,419.44		18,489,358.84
合计	11,999,939.40	6,489,419.44		18,489,358.84

说明：公司于2024年2月21日召开公司第五届董事会第十四次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司回购股份方案的议案》，于2024年2月21日在北交所网站（<http://www.bse.cn>）披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2024-009）。2024年5月29日公司披露《回购股份结果公告》（公告编号：2024-053），截至2024年5月28日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价转让方式回购公司股份2,254,431股，占公司总股本0.69%，已支付总金额6,489,419.44元。

### 注释35. 盈余公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,684,525.58			18,684,525.58
合计	18,684,525.58			18,684,525.58

说明：盈余公积系按照母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

### 注释36. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	415,188,819.75	—
追溯调整金额		—
本期期初未分配利润	415,188,819.75	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,746,999.35	—
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润10%
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
应付普通股股利	3,530,274.00	
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	438,405,545.10	

### 注释37. 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	235,554,515.69	175,322,001.55	221,562,833.43	171,206,758.25
其他业务	420,489.30	156,783.54	420,489.30	156,783.54
合计	235,975,004.99	175,478,785.09	221,983,322.73	171,363,541.79

#### 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	202,514,491.52	148,546,238.64	165,767,056.40	124,946,755.84
速冻果蔬	31,466,620.82	25,947,622.25	53,445,574.48	45,131,480.11
其他	1,993,892.65	984,924.20	2,350,202.55	1,128,522.30
合计	235,975,004.99	175,478,785.09	221,562,833.43	171,206,758.25

### 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(%)
客户一 <sup>(注)</sup>	66,774,299.39	28.30%
客户二 <sup>(注)</sup>	44,496,280.10	18.86%
客户三 <sup>(注)</sup>	13,273,893.79	5.63%
客户四 <sup>(注)</sup>	11,910,221.14	5.05%
客户五 <sup>(注)</sup>	8,558,295.77	3.63%
合计	145,012,990.19	61.45%

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户二 <sup>(注)</sup>	85,572,687.81	38.55%
客户一 <sup>(注)</sup>	52,158,723.00	23.50%
客户五 <sup>(注)</sup>	13,417,966.71	6.04%
客户四 <sup>(注)</sup>	12,606,351.12	5.68%
广州市普迈生物科技有限公司	5,970,992.74	2.69%
合计	169,726,721.38	76.46%

注：客户一、客户二、客户三、客户四、客户五等实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

### 注释38. 税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
房产税	1,640,567.04	1,616,419.85
土地使用税	403,990.60	375,855.61
城建税	149,416.24	83,383.49
教育费附加	87,842.11	50,030.10
地方教育附加	58,561.42	33,353.40
印花税	367,378.15	278,120.79
环境保护税	7,500.85	6,291.06
其他税费	6,224.70	4,694.70
合计	2,721,481.11	2,448,149.00

### 注释39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,355,633.77	813,806.98
包装费用	45,844.29	29,311.56
物流费用	84,514.13	282,799.55
广告宣传费	680,774.22	281,023.93
业务招待费	72,913.67	76,844.57
办公和差旅费	188,866.06	252,596.52
销售服务费	177,659.72	
其他	84,755.44	23,157.02
合计	2,690,961.30	1,759,540.13

#### 注释40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,720,356.44	8,671,071.66
折旧与摊销	6,700,055.94	7,836,864.22
办公和差旅费	2,534,947.50	2,647,318.09
仓储费	2,335,504.49	2,719,523.70
业务招待费	1,042,638.34	1,149,403.10
服务费用	1,350,210.87	769,199.02
中介费用	1,180,614.61	1,144,385.65
董事会费用	0	243,043.91
发行费用	0	1,394,308.68
其他	1,017,876.93	331,908.06
合计	25,882,205.12	26,907,026.09

#### 注释41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	553,336.32	1,326,055.96
材料费	1,839,348.86	1,464,362.13
折旧与摊销	62,678.02	69,476.17
其他	5,670.09	11,546.26
合计	2,461,033.29	2,871,440.52

#### 注释42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,228,932.80	1,749,176.64
减：利息收入	1,381,673.62	1,893,996.21
承兑汇票贴息	0	0

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损益	-40,931.95	-10,371.10
手续费	0	0
其他	-198,681.93	34,202.42
合计	-392,354.70	-120,988.25

#### 注释43. 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	2,218,133.97	1,293,052.30
代扣个人所得税手续费	33,237.84	15,773.05
合计	2,251,371.81	1,308,825.35

##### 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
2023年12月工业提速增效攻坚行动支持企业增产增效奖补资金	190,000.00		与收益相关
2016年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2017年自治区中小企业发展专项资金	74,226.78	74,226.78	与资产相关
2018年南宁市休闲农业示范园政府补助金	16,666.67	12,500.00	与资产相关
百香果种苗研究补助	121,500.00		与资产相关
传统产业升级改造资金	97,918.80	97,918.80	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	19,999.98	19,999.98	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	32,967.06	32,967.06	与资产相关
节能与循环经济专项资金	9,999.96	9,999.96	与资产相关
芒果初加工生产线项目	33,494.46	23,111.16	与资产相关
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	17,777.52	17,777.52	与资产相关
芒果种植补助	60,000.00	60,000.00	与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	64,380.36	64,380.36	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	31,535.16	31,535.16	与资产相关
农产品加工物流项目	53,333.34		与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	489,902.93	422,562.84	与资产相关
农机购置补贴	976.50	976.5	与资产相关
水果加工设备配套购置工程资金	100,668.12	100,668.12	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	80,480.00	80,480.00	与资产相关
田野创新加工物流点建设项目	40,170.18		与资产相关
田野果蔬深加工低温配送中心项目	79,767.96	32,740.60	与资产相关
现代农业发展气调低温库建设补贴	24,510.78	24,510.78	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	6,666.67	5,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
乡村振兴项目补助资金	103,288.04	96,958.12	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	9,710.84	9,099.81	与资产相关
新能源汽车补贴	531.00	531	与资产相关
国内授权发明专利资助	15,000.00	8,000.00	与收益相关
海南省就业补助资金		1,107.75	与收益相关
税收奖励	427,660.86		与收益相关
一次性扩岗补助		1,000.00	与收益相关
其他		50,000.00	与收益相关
合计	2,218,133.97	1,293,052.30	

#### 注释44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,214.88	1,347,049.63
合计	15,214.88	1,347,049.63

#### 注释45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
存货跌价损失	176,857.74	328,190.56
生产性生物资产减值损失		0
合计	176,857.74	328,190.56

#### 注释46. 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	0	0
固定资产处置收益	5,951.62	-67,750.02
无形资产处置收益	0	0
使用权资产转租赁利得	0	1,946.91
合计	5,951.62	-65,803.11

#### 注释47. 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	74,113.60	518,000.00
违约赔偿收入	0	1,504,276.60
固定资产处置利得	517.00	0
其他	1,401.78	94.00
合计	76,032.38	2,022,370.60

### 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	74,113.60	518,000.00
违约赔偿收入	0	1,504,276.60
固定资产处置利得	517.00	0
其他	1,401.78	94.00
合计	76,032.38	2,022,370.60

### 注释48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	0	0
罚款及滞纳金	0	76,302.59
非流动资产毁损报废损失	42,121.18	52,570.08
非常损失	74.37	0
违约赔偿支出	0	0
无法收回的应收款项	0	0
其他	41,466.40	18,671.18
合计	83,661.95	147,543.85

### 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	0	0
罚款及滞纳金	0	76,302.59
非流动资产毁损报废损失	42,121.18	52,570.08
非常损失	74.37	0
违约赔偿支出	0	0
无法收回的应收款项	0	0
其他	41,466.40	18,671.18
合计	83,661.95	147,543.85

### 注释49. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,600,655.22	1,544,179.27
递延所得税费用	227,005.69	460,712.70
合计	2,827,660.91	2,004,891.97

### 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	29,574,660.26	21,547,702.63

按法定/适用税率计算的所得税费用	4,436,199.05	3,232,155.39
子公司适用不同税率的影响	-37,218.49	-22,666.27
调整以前期间所得税的影响	-133,439.01	-122,245.09
非应税收入的影响	-1,474,417.86	-1,369,336.88
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-101,641.99	100,003.08
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	-200,058.12	165,934.71
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	840,060.34	21,047.03
所得税减免优惠的影响	-501,823.01	
研发费加计扣除的影响		
其他		
所得税费用	2,827,660.91	2,004,891.97

## 注释50. 现金流量表项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

#### (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	1,342,880.71	
政府补助	5,331,914.23	3,792,139.50
利息收入	1,380,229.11	1,723,632.90
其他收入	63,000.00	1,806,453.00
合计	8,118,024.05	7,322,225.40

#### (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	5,867,937.40	7,701,003.36
付现费用	29,249,724.82	28,201,055.35
受限货币资金		1,799,892.88
合计	35,117,662.22	37,701,951.59

### 2. 与筹资活动有关的现金

#### (1) 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	812,654.29	
股票回购	6,489,419.44	2,970,925.61
合计	7,302,073.73	2,970,925.61

#### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	48,675,528.06	63,544,570.26		30,000,000.00	243,438.83	81,976,659.49
长期借款	59,672,912.25	37,817,368.23		1,000,000.00	55,560.00	96,434,720.48
一年内到期的非流动负债	7,696,332.78			6,000,000.00	8,333.33	1,687,999.45
租赁负债	22,546,002.85		706,301.20	812,654.29		22,439,649.76
合计	138,590,775.94	101,361,938.49	409,301.20	37,812,654.29	307,332.16	202,539,029.18

## 注释51. 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	26,746,999.35	19,542,810.66
加：信用减值准备	-15,214.88	1,347,049.63
资产减值准备	-176,857.74	328,190.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,475,446.31	16,495,874.77
使用权资产折旧	1,532,612.88	1,049,313.54
无形资产摊销	1,044,891.28	882,054.68
长期待摊费用摊销	1,013,448.92	728,385.15
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）	-5,951.62	-67,750.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,604.18	52,570.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,188,000.85	1,749,176.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	411,041.19	460,712.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-194,090.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,349,263.89	-5,867,864.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,193,982.96	4,373,805.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,689,150.94	-30,661,576.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,595,799.85	10,412,753.46
2.不涉及现金收支的重大活动：		
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	124,374,049.32	237,950,776.57
减：现金的年初余额	146,733,052.02	181,159,789.96
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	-22,359,002.70	56,790,986.61

## 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	124,374,049.32	239,750,669.45
其中：库存现金	8,496.00	60,380.12
可随时用于支付的银行存款	124,354,132.21	237,661,214.94
可随时用于支付的其他货币资金	11,421.11	2,029,074.39
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	124,374,049.32	239,750,669.45
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		1,799,892.88

## 注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	90,713,868.71	抵押借款
无形资产	26,732,735.77	抵押借款
在建工程	202,221,989.57	抵押借款
合计	319,668,594.05	

说明：抵押借款详细信息详见附注五“注释 19 短期借款”和“注释 28 长期借款”。

## 注释53. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00	递延收益	15,000.00
2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,200,000.00	递延收益	74,226.78
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	16,666.67
百香果种苗研究补助	700,500.00	递延收益	121,500.00
传统产业升级改造资金	2,000,000.00	递延收益	97,918.80
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00	递延收益	19,999.98
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	32,967.06
节能与循环经济专项资金	180,000.00	递延收益	9,999.96
芒果初加工生产线项目	1,140,000.00	递延收益	33,494.46
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	660,000.00	递延收益	17,777.52

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
芒果种植补助	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	3,000,000.00	递延收益	64,380.36
农产品加工冷链冷库建设项目	1,200,000.00	递延收益	31,535.16
农产品加工物流项目	2,000,000.00	递延收益	53,333.34
农谷科技园项目基础设施配套资金	30,876,390.97	递延收益	489,902.93
农机购置补贴	19,530.00	递延收益	976.50
水果加工设备配套购置工程资金	2,000,000.00	递延收益	100,668.12
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00	递延收益	80,480.00
田野创新加工物流点建设项目	1,500,000.00	递延收益	40,170.18
田野果蔬深加工低温配送中心项目	3,000,000.00	递延收益	79,767.96
现代农业发展气调低温库建设补贴	1,000,000.00	递延收益	24,510.78
乡村旅游建设项目第一期经费	400,000.00	递延收益	6,666.67
乡村振兴项目补助资金	4,000,000.00	递延收益	103,288.04
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	4,797,362.00	递延收益	9,710.84
新能源汽车补贴	10,000.00	递延收益	531.00
芒果优势特色产业集群项目	5,400,000.00	递延收益	
2023年12月工业提速增效攻坚行动支持企业增产增效奖补资金	190,000.00	其他收益	190,000.00
增值税加计抵减	427,660.86	其他收益	427,660.86
专利资助奖励资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
处置固定资产（S075排渣漏斗）	517.00	营业外收入	517.00
2022年稳增长目标任务激励资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
就业见习补贴资金	17,730.00	营业外收入	17,730.00
其他	27,785.38	营业外收入	27,785.38
合计	70,802,076.21		2,294,166.35

#### 注释54. 租赁

##### 1. 本公司作为承租人

①本公司作为承租人，计入损益情况如下：使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、详见注释14和注释29。

##### ②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	495,737.20
短期租赁	管理费用	74,390.30

##### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
----	--------	------

偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	812,654.29
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	187,345.71
合计		1,000,000.00

## 2. 本公司作为出租人

### ①与经营租赁有关的信息

#### A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	420,489.30

#### B、租赁收款额的收款情况

项目	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	916,666.68
资产负债表日后第2年	916,666.68
资产负债表日后第3年	916,666.68
资产负债表日后第4年	916,666.68
资产负债表日后第5年	687,499.93
剩余年度	
合计	4,354,166.65

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	553,336.32	1,326,055.96
材料费	1,839,348.86	1,464,362.13
折旧与摊销	62,678.02	69,476.17
其他	5,670.09	11,546.26
合计	2,461,033.29	2,871,440.52
其中：费用化研发支出	2,461,033.29	2,871,440.52
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

#### （四）处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

#### （五）其他原因的合并范围变动

本报告期新纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

名称	变更原因
成都果言果语食品销售有限公司	投资新设

### 八、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	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	1,500万	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	3,000万	广西南宁	广西南宁	农业种植与销售 以及技术研发推 广及成果转让	100.00		投资设立
海南田野果饮食品销售有 限公司	500万	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	30,000万	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	500万	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	3,000万	四川攀枝 花	四川攀枝花	农产品加工销售	100.00		投资设立
海南田野生物科技有限责 任公司	3,000万	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

### 九、与金融工具相关的风险披露

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

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

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

### （一）信用风险

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

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

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

截至2024年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	118,036,808.49	9,783,683.23
其他应收款	4,520,811.18	452,081.11
合计	122,557,619.67	10,235,764.34

### （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2024年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	124,374,049.32	124,374,049.32	124,374,049.32			
应收账款	108,253,125.26	118,036,808.49	106,979,641.35	3,265,795.03	4,589,377.39	3,201,994.72
其他应收款	4,068,730.07	4,520,811.18	3,854,022.18	5,000.00	599,789.00	62,000.00
小计	236,695,904.65	246,931,668.99	235,207,712.85	3,270,795.03	5,189,166.39	3,263,994.72
短期借款	81,976,659.49	81,976,659.49	81,976,659.49			
应付账款	58,103,033.19	58,103,033.19	54,232,031.27	2,280,607.19	639,567.75	950,826.98
其他应付款	21,706,116.43	21,706,116.43	21,121,063.08	332,830.60	95,064.66	157,158.09
小计	161,785,809.11	161,785,809.11	157,329,753.84	2,613,437.79	734,632.41	1,107,985.07

截至2024年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	146,733,052.02	146,733,052.02	146,733,052.02			
应收账款	120,108,375.95	129,795,415.95	116,603,117.00	7,977,307.59	2,108,026.64	3,106,964.72
其他应收款	2,806,980.50	3,118,867.22	2,344,478.22	707,389.00	5,000.00	62,000.00
小计	269,648,408.47	279,647,335.19	265,680,647.24	8,684,696.59	2,113,026.64	3,168,964.72
短期借款	48,675,528.06	48,675,528.06	48,675,528.06			
应付账款	62,029,067.37	62,029,067.37	58,389,224.64	2,187,828.92	714,955.77	737,058.04
其他应付款	14,725,503.44	14,725,503.44	13,075,141.76	1,232,123.91	322,670.24	95,567.53
小计	125,430,098.87	125,430,098.87	120,139,894.46	3,419,952.83	1,037,626.01	832,625.57

### (三) 市场风险

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

#### 1. 外汇风险

本公司报告期内的国外业务较少，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2024年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	92.22			92.22
小计	92.22			92.22

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	92.22			92.22
小计	92.22			92.22

#### 2. 利率风险

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

率合同的相对比例。

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

(1) 报告期内公司无利率互换安排。

## 十、以公允价值计量的金融工具

### (一) 以公允价值计量的金融工具

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(三) 其他权益工具投资			26,000,000.00	26,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			26,000,000.00	26,000,000.00

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于债务工具投资，本公司采用现金流折现法确定其公允价值。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503****	9.84	9.84
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	4.90	4.90

说明：1.上述持股比例为截至2024年6月30日的持股比例。

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

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
上海海融食品科技股份有限公司	董事黄海晓任职董事长的公司

说明：上述关联方情况仅列示主要关联方及有关交易的关联方。

### (四) 关联方交易

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

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
上海欣融食品原料有限公司	销售商品	1,445,908.86	726,482.38
上海海融食品科技股份有限公司	销售商品	18,506.64	
合计		1,464,415.50	726,482.38

#### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	50,000,000.00	2022年12月7日	2024年12月7日	否
姚玖志	90,000,000.00	2023年5月29日	2029年5月28日	否
姚玖志	10,000,000.00	2024年6月6日	2026年5月21日	否
姚玖志	43,800,000.00	2024年6月26日	主合同项下的债务履行期限届满之日后七年止	否

#### 4. 关联应收应付余额

##### (1) 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
合同负债	上海欣融食品原料有限公司	682,922.39	2,128,831.24
应收账款	上海海融食品科技股份有限公司	2,412.50	

## 十二、股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2013年起公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司陆续与南宁市邕宁区蒲庙镇广良村村民

签订土地租赁协议，合同的详细情况如下：

出租方	土地所在地	承包或转包期	土地面积（亩）	合同金额	租金缴纳方式
广良村、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2024年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

2024年4月30日，南宁市多地相继出现强降雨、冰雹、雷暴大风天气，公司全资子公司广西田野创新农业科技有限公司（以下简称“田野农业”）种植基地位于南宁市邕宁区，受极端天气影响，田野农业生物资产、配套设施等遭受损失。田野农业种植的两千余亩芒果正处于幼果期，大风、冰雹击落、砸伤芒果幼果，预计对当年芒果产量造成重大不利影响。详见公司5月6日披露的《全资子公司遭受自然灾害影响的公告》（公告编号：2024-051）。

截至2024年6月30日，田野农业已归集的芒果生产成本（在产品）810.36万元，芒果尚未进入产果期。芒果7-9月进入产果期，公司将逐步采摘并销售，并将已归集的生产成本结转计入主营业务成本。公司预计2024年芒果销售收入160万元至240万元，预计造成损失570.36万元至650.36万元。该部分损失将在第三季度或年度报告中体现。

## 十五、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,153,112.20	25,275,746.54
1—2年	1,423,676.48	68,031.72
2—3年	1,199,711.22	1,229,548.42
3—4年	259,539.93	357,889.93
4—5年	709,885.20	680,579.10
5年以上	841,005.90	701,674.00
小计	40,586,930.93	28,313,469.71
减：坏账准备	3,848,620.66	3,066,871.28

账龄	期末余额	期初余额
合计	36,738,310.27	25,246,598.43

## 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	72,284.00	0.18	72,284.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,514,646.93	99.82	3,776,336.66	9.32	36,738,310.27
其中：组合 1	40,514,646.93	99.82	3,776,336.66	9.32	36,738,310.27
合计	40,586,930.93	100.00	3,848,620.66	9.48	36,738,310.27

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	72,284.00	0.26	72,284.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,241,185.71	99.74	2,994,587.28	10.60	25,246,598.43
其中：组合 1	28,241,185.71	99.74	2,994,587.28	10.60	25,246,598.43
合计	28,313,469.71	100.00	3,066,871.28	10.83	25,246,598.43

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,153,112.20	1,807,655.61	5.00
1—2 年	1,423,676.48	142,367.65	10.00
2—3 年	1,199,711.22	359,913.37	30.00
3—4 年	259,539.93	129,769.97	50.00
4—5 年	709,885.20	567,908.16	80.00
5 年以上	768,721.90	768,721.90	100.00
合计	40,514,646.93	3,776,336.66	9.32

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,275,746.54	1,263,787.33	5.00
1—2 年	68,031.72	6,803.17	10.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	1,229,548.42	368,864.53	30.00
3—4年	357,889.93	178,944.97	50.00
4—5年	668,909.10	535,127.28	80.00
5年以上	641,060.00	641,060.00	100.00
合计	28,241,185.71	2,994,587.28	10.60

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,284.00					72,284.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,994,587.28	781,749.38				3,776,336.66
其中：组合1	2,994,587.28	781,749.38				3,776,336.66
合计	3,066,871.28	781,749.38				3,848,620.66

#### 5. 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
云南少麓贸易有限公司	14,151,542.00	非关联方	34.87	707,577.10
东方鸿鹄(杭州)科技有限公司	2,941,200.00	非关联方	7.25	147,060.00
广西英瑞贸易有限责任公司	2,904,235.00	非关联方	7.16	206,423.50
无锡橙宝食品有限公司	2,731,750.00	非关联方	6.73	136,587.50
乐源健康科技(湖州)有限公司	1,895,700.00	非关联方	4.67	94,785.00
合计	24,624,427.00		60.68	1,292,433.10

#### 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	399,113,842.87	246,731,131.56
合计	399,113,842.87	246,731,131.56

#### 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	238,892,285.08	101,004,753.64
1—2年	27,232,515.74	23,066,352.07
2—3年	94,330,011.18	94,331,422.18

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	38,827,937.91	28,365,390.62
4—5年	51,000.00	51,000.00
小计	399,333,749.91	246,818,918.51
减：坏账准备	219,907.04	87,786.95
合计	399,113,842.87	246,731,131.56

## 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	397,134,679.53	245,941,049.01
备用金	13,589.00	3,589.00
代扣社保等	75,353.44	77,217.12
保证金	51,000.00	51,000.00
其他	2,059,127.94	746,063.38
合计	399,333,749.91	246,818,918.51

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	399,333,749.91	100.00	219,907.04	0.06	399,113,842.87
其中：组合1					
组合2	397,134,679.53	99.45			397,134,679.53
组合3	2,199,070.38	0.55	219,907.04	10.00	1,979,163.34
合计	399,333,749.91	100.00	219,907.04	0.06	399,113,842.87

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	246,818,918.51	100.00	87,786.95	0.04	246,731,131.56
其中：组合1					
组合2	245,941,049.01	99.64			245,941,049.01
组合3	877,869.50	0.36	87,786.95	10.00	790,082.55
合计	246,818,918.51	100.00	87,786.95	0.04	246,731,131.56

#### 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	2,199,070.38	219,907.04	10.00
合计	2,199,070.38	219,907.04	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	877,869.50	87,786.95	10.00
合计	877,869.50	87,786.95	10.00

##### (2) 组合 2

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
攀枝花田野创新农业科技有限公司	156,611,075.53			合并范围内关联方款项、无风险不计提
海南达川食品有限公司	120,000,000.00			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	100,956,764.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
海南田野生物科技有限责任公司	19,566,840.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	397,134,679.53			

续:

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
攀枝花田野创新农业科技有限公司	150,882,143.68			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	94,467,805.33			合并范围内关联方款项、无风险不计提
海南田野生物科技有限责任公司	591,100.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	245,941,049.01			

#### 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	87,786.95			87,786.95
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	132,120.09			132,120.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	219,907.04			219,907.04

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	156,611,075.53	关联方	1年以内,1-2年,2-3年,3-4年	39.22%	
海南达川食品有限公司	往来款	120,000,000.00	关联方	1年以内	30.05%	
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	100,956,764.00	关联方	1年以内,1-2年,2-3年,3-4年	25.28%	
海南田野生物科技有限公司	往来款	19,566,840.00	关联方	1-2年	4.90%	
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	其他	1,490,265.30	非关联方	1年以内	0.37%	149,026.53
合计		398,624,944.83			99.82%	149,026.53

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	414,737,641.83	2,943,978.97	411,793,662.86
合计	414,737,641.83	2,943,978.97	411,793,662.86	414,737,641.83	2,943,978.97	411,793,662.86

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		

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		
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	414,737,641.83			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	106,534,054.35	86,648,172.58	89,762,037.70	76,159,903.19
其他业务				
合计	106,534,054.35	86,648,172.58	89,762,037.70	76,159,903.19

##### 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	90,060,562.85	74,083,710.59	61,607,198.78	51,670,029.10
速冻果蔬	16,466,040.17	12,557,121.43	27,434,667.36	24,419,423.55
其他	7,451.33	7,340.56	720,171.56	70,450.54
合计	106,534,054.35	86,648,172.58	89,762,037.70	76,159,903.19

##### 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(%)
客户一 <sup>(注)</sup>	23,254,051.33	21.83%
客户二 <sup>(注)</sup>	9,614,231.32	9.02%
客户三 <sup>(注)</sup>	7,842,566.37	7.36%
客户四 <sup>(注)</sup>	7,410,226.55	6.96%
东方鸿鹄(杭州)科技有限公司	6,070,221.23	5.70%
合计	54,191,296.80	50.87%

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一 <sup>(注)</sup>	29,336,591.13	32.68
攀枝花田野创新农业科技有限公司	18,519,099.17	20.63
客户二 <sup>(注)</sup>	9,219,489.90	10.27
广州市普迈生物科技有限公司	4,391,312.66	4.89
海南达川食品有限公司	3,658,565.95	4.08
合计	65,125,058.81	72.55

注：客户一、客户二、客户三、客户四等客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

## 十七、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-35,652.56
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,265,863.97
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	
6、对外委托贷款取得的损益	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	209,407.60
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
10、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；	
11、非货币性资产交换损益；	
12、债务重组损益；	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	
17、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；	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
20、受托经营取得的托管费收入；	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	19,482.45
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	263,705.76

项 目	本期发生额
扣除所得税前非经常性损益合计	2,722,807.22
减：所得税影响金额	245,973.81
扣除所得税后非经常性损益合计	2,476,833.41
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	2,476,833.41

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024年度1至6月份		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.07	0.07

续：

报告期利润	2023年度1至6月份		
	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	1.72	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.06	0.06

田野创新股份有限公司

2024年8月8日

---

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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