

田野股份

NEEQ : 832023

田野创新股份有限公司

(Tianve Innovation Corporation.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年4月，中华全国总工会命名田野创新股份有限公司生产部为“工人先锋号”。

公司投资兴建的田野农谷科技园项目（一期）办公楼和果汁饮料灌装车间建成并投入试产，2018年7月31日，公司举行了开工庆典。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	16

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
田野种业	指	广西田野科技种业股份有限公司
股东大会	指	田野创新股份有限公司股东大会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
海南达川	指	海南达川食品有限公司
田野销售	指	海南田野果饮食品销售有限公司
田野农业	指	广西田野创新农业科技有限公司
爱斯曼	指	湖北爱斯曼食品有限公司
农谷生物	指	湖北田野农谷生物科技有限公司
农谷果蔬	指	湖北田野创新农谷果蔬有限公司
秋银大通	指	北京秋银大通投资管理中心
勐海茶业	指	勐海志存高远茶业有限公司

声明与提示

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

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

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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北海市合浦县工业园区创业大道田野创新股份有限公司董事会办公室
备查文件	（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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	田野创新股份有限公司
英文名称及缩写	Tianye Innovation Corporation
证券简称	田野股份
证券代码	832023
法定代表人	姚玖志
办公地址	北海市合浦县工业园区创业大道

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张辉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0779-7107086
传真	0779-7106091
电子邮箱	xz@tianyefood.com
公司网址	http://www.gxtygf.com/
联系地址及邮政编码	北海市合浦县工业园区创业大道 536100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北海市合浦县工业园区创业大道

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月23日
挂牌时间	2015年2月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-13 农副食品加工业-137 蔬菜、水果和坚果加工-1372 水果和坚果加工
主要产品与服务项目	热带果蔬的加工,主要产品包括热带原料果汁、速冻热带果蔬等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	240,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	6
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	姚麟皓、姚玖志、姚久壮兄弟三人

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,257,856.60	95,692,441.29	39.27%
毛利率	34.26%	33.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,708,242.16	22,182,348.66	29.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,387,181.80	14,996,608.42	62.62%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.98%	3.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.38%	2.23%	-
基本每股收益	0.12	0.09	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	917,954,806.84	881,472,225.53	4.14%
负债总计	187,353,684.44	174,779,345.29	7.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	730,601,122.40	706,692,880.24	3.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.94	3.54%
资产负债率（母公司）	15.10%	14.71%	-
资产负债率（合并）	20.41%	19.83%	-
流动比率	3.26	3.03	-
利息保障倍数	21.13	14.24	-

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	15,673,740.19	40,595,649.47	-61.39%
应收账款周转率	3.27	1.90	-
存货周转率	2.08	1.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.14%	-4.22%	-
营业收入增长率	39.27%	1.20%	-
净利润增长率	29.42%	-3.89%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	240,000,000	240,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专业从事热带果蔬的加工,主要产品包括热带原料果汁、速冻热带果蔬等。

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

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

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

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

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司财务状况良好,资产保持稳定,净资产稳步增长。

报告期内,公司生产经营情况良好,2018年1-6月,公司实现营业收入13,025.78万元,同比增长36.12%;利润总额3,247.95万元,同比增长41.82%,净利润2,870.82元,同比增长29.42%。公司收入保持稳定增长,利润与上年相比处于上涨趋势。

2018年公司拓宽产品生产线,完成果脯、冻干生产线建设,开发榴莲冻干、百香果果脯、芒果果脯等产品,持续改进产品品质和风味,培育公司新的利润增长点。海南达川建成热带果溶生产线,开发新产品,不断扩大市场范围。

田野农谷科技园项目(一期)建设按计划进行,投入试产,项目建设完成后,将公司的生产布局从地处边陲扩大到进军中部,公司的产品结构从专注热带果蔬拓宽到热带、亚热带、温带果蔬兼顾。

报告期内,公司人员较稳定,公司业绩保持比较稳定。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

公司虽然已经建立了现代企业管理制度并开始实行，但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因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司将不断完善公司的管理制度并坚决贯彻执行，未来也将不断引进具备行业管理能力的人才，保证公司制度的执行，为公司的健康稳定发展提供良好环境。

2、生产许可、产品质量控制与安全生产风险

公司所处的行业属于农副食品加工业，其生产过程中的安全问题及产品质量控制问题相当重要，直接决定下游终端产品的食用安全以至于消费者的安全。公司主要生产产品的生产需要获得《食品生产许可证》，该许可证的有效期为三年。

应对措施:为保证产品质量与安全生产，公司在多方面采取措施，包括设立品控部门，建立完善的质量控制体系，明确每个生产环节的质量责任，设置安全生产专员，制定了质量管理体系文件等；公司配备充足的品质检测人员和检测设备，检测手段齐全。

3、税收优惠政策变动风险

公司及其子公司在增值税、企业所得税、土地使用税和房产税上享受税收优惠政策。公司享受的税收优惠政策暂时未发生变化，但是不能排除未来本公司产品的税收优惠政策被调整的可能性。如果税收优惠政策发生变动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施:公司将通过不断研发创新增强公司的盈利能力，以尽量减小未来税收优惠政策变动对公司产生的影响。

4、市场风险

(1) 销售价格波动风险

公司主要产品为热带原料果汁、速冻热带果蔬。受原料果、进口产品价格波动等因素影响，产品销售价格有一定的波动。

应对措施:公司尽量在果蔬集中上市季节依据果蔬丰歉情况和采购价与下游客户商定销售价格和销售量，从而降低销售价格波动风险；通过扩充产品线避免单一果蔬产品销售价格波动对公司经营造成重大影响，分散销售价格波动风险。

(2) 原料果采购价格影响公司利润的风险

公司主要向种植大户采购菠萝、芒果、甘蔗、香蕉、甜玉米等热带果蔬。热带果蔬对环境的依赖性较强，受自然灾害、农户种植预期等因素影响，公司原料果采购价格存在波动。

应对措施:公司通过提升产品质量和服务能力，提高下游客户对公司的依赖度，转嫁原料采购价格波动风险。公司通过扩大原料采购地域，增加供应商数量，分散原料采购价格波动的风险。

(3) 国际竞争风险

泰国、印度尼西亚、印度和菲律宾等东南亚国家盛产热带果蔬，其产品主要出口欧美发达国家，生产技术和产品质量均取得了较大的提高，部分企业生产技术及产品质量已经优于国内企业。虽然国内的热带果蔬加工产品在价格、质量稳定性、供应及时性等方面优于进口产品，从东南亚国家进口产品在国内市场占比不大，但不排除未来进口产品价格下降而带来的竞争风险。

应对措施:公司将通过不断研发创新增强自身的竞争力，以应对未来可能面对的新的竞争对手。

5、自然灾害风险

公司已在南宁市邕宁区大规模种植热带果蔬，并在湖北省荆门市屈家岭管理区流转土地，未来如果遇到大旱或洪涝等自然灾害，将面临农作物大面积死亡而造成经济损失的风险。

应对措施:公司加大种植投入，建设水肥一体化滴灌、喷淋、温室大棚等现代农业设施，提高抵御自然灾害风险能力。

6、部分房产未办理权证

截至报告期末,公司尚有部分房产未办理权证。上述房产均在其自有土地上建设,未办理相应权证,存在被有关部门认定为违章建筑而处以罚款并被拆除的风险,但前述建筑物大部分为辅助生产设施,不会对公司的生产经营造成实质性障碍。

应对措施:

公司实际控制人已经就此出具相应《承诺函》,承诺因上述建筑物未办理规划建设手续而导致公司被有关部门给予罚款,或被认定为违章建筑而予以拆除,由此造成的所有直接及间接损失,包括但不限于罚款、建设成本、拆除费用、停产损失等,均由实际控制人承担。

四、 企业社会责任

公司积极响应地方政府的扶贫工作,参与了周边贫困地区的定点扶贫,积极参与公益事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
单丹	关联担保	36,000,000.00	是	2016年11月4日	2016-052
姚玖志	关联担保	36,000,000.00	是	2018年8月1日	2018-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为支持企业的正常经营，单丹为公司的银行贷款进行担保，不存在损害公司和公司股东利益的情形。上述关联交易已于2016年11月4日经第二届董事会第十次会议审议通过。

为支持企业的正常经营，姚玖志为全资子公司海南达川食品有限公司的银行贷款进行担保，担保自2017年9月14日起，期限为2年。不存在损害公司和公司股东利益的情形。上述关联交易已于2018年7月30日经第二届董事会第十九次会议补充审议通过，并于2018年8月16日经2018年第二次临时股东大会会议审议通过。

(二) 承诺事项的履行情况

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

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

报告期内，各承诺人严格遵守上述承诺，未出现违反承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	抵押	34,423,735.94	3.75%	抵押借款
无形资产	抵押	12,763,255.56	1.39%	抵押借款
总计	-	47,186,991.50	5.14%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	0.2	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内实施公司 2017 年年度利润分配，分配方案为：以公司现有总股本 240,000,000 股为基

数，向全体股东每 10 股派 0.200000 元人民币现金。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	195,136,750	81.31%	200,000	195,336,750	81.39%
	其中：控股股东、实际控制人	22,630,250	9.43%	0	22,630,250	9.43%
	董事、监事、高管	2,257,500	0.94%	0	2,257,500	0.94%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,863,250	18.69%	-200,000	44,663,250	18.61%
	其中：控股股东、实际控制人	37,890,750	15.79%	0	37,890,750	15.79%
	董事、监事、高管	6,972,500	2.91%	0	6,772,500	2.82%
	核心员工					
总股本		240,000,000	-	0	240,000,000	-
普通股股东人数						517

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚玖志	42,521,000	-	42,521,000	17.72%	31,890,750	10,630,250
2	北京秋银大通投资管理（中心）	10,000,000	-	10,000,000	4.17%	0	10,000,000
3	勐海志存高远茶业有限公司	10,000,000	-	10,000,000	4.17%	0	10,000,000
4	张义敏	9,750,000	-	9,750,000	4.06%	0	9,750,000
5	单丹	8,500,000	-	8,500,000	3.54%	6,375,000	2,125,000
合计		80,771,000	0	80,771,000	33.66%	38,265,750	42,505,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

姚玖志为公司第一大股东，勐海茶业为姚久壮设立的一人有限责任公司。姚玖志、姚久壮为兄弟关系，为公司实际控制人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 第一大股东

姚玖志为公司第一大股东，截至 2018 年 06 月 30 日，持有 4,252.10 万股股份，占公司股份总额的 17.72%，其简历如下：

姚玖志先生 1971 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 445222197105031****，住所广西北海市海城区北京路，现任公司董事长。深圳大学行政管理专业大专毕业，经济师职称。1995 年 9 月至 1997 年 12 月任北海凌志工贸公司副总经理，1998 年 3 月至 2004 年 8 月历任种业有限副总经理，田野种业董事、副总经理，2004 年 9 月至 2006 年 5 月出国到非洲尼日利亚从事商贸工作，2007 年 1 月至 2012 年 8 月任田野食品执行董事并长期兼任总经理，2012 年 9 月至今任田野股份董事长。报告期内，第一大股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

姚玖志直接持有田野股份 17.72% 的股份，姚麟皓直接持有田野股份 3.33% 的股份，姚久壮通过其控制的一人有限公司勐海茶业间接持有田野股份 4.17% 的股份。姚玖志、姚麟皓、姚久壮三人通过直接和间接合计持有 6,052.10 万股股份，占公司股份总额的 25.22%。

自 2007 年 1 月 23 日田野食品设立至 2012 年 9 月 25 日整体变更为股份有限公司，姚玖志一直担任田野食品的执行董事及法定代表人，并长期担任田野食品总经理职务；2012 年 9 月 25 日至今，姚玖志继续担任董事长兼法定代表人。姚玖志对公司发展战略、经营管理、人事任免等重大事项拥有控制力。

姚玖志、姚麟皓和姚久壮于 2012 年 9 月 26 日签订了《一致行动人协议》，三方约定作为一致行动人共同行使重大决策权，包括但不限于表决权、提案权、提名权等与公司密切相关且需经公司董事会及股东大会决定的重大经营事项。如三方对审议事项无法达成一致意见的，则最终以姚玖志的意见和表决意向为准。

因此，公司由姚玖志、姚麟皓和姚久壮三人共同控制，上述三人为公司的实际控制人，其简历如下：

姚玖志先生 见“第五节三（一）第一大股东情况”。

姚麟皓先生 1967年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，身份证号码为44522219670725****，现任公司董事，住址广西北海市海城区。成都科技大学工商管理专业毕业，高级经济师职称。1989年8月至1993年7月任深圳永清实业有限公司总经理，1993年12月至1997年9月任北海凌志工贸公司总经理，1998年3月至今任种业有限及田野种业董事长兼总经理。

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
姚玖志	董事长	男	1971.05.03	大专	2015.11.27-2018.11.26	是
姚麟皓	董事	男	1967.07.25	本科	2015.11.27-2018.11.26	否
单丹	董事、总经理	女	1968.11.05	大专	2015.11.27-2018.11.26	是
杨帆	董事	男	1978.02.08	硕士	2015.11.27-2018.11.26	否
孙居考	独立董事	男	1946.09.09	-	2015.11.27-2018.11.26	否
程国平	独立董事	男	1963.10.02	博士	2015.11.27-2018.11.26	否
邵立新	独立董事	男	1969.10.01	本科	2015.11.27-2018.11.26	否
朱君明	监事	男	1974.10.03	本科	2017.5.14-2018.11.26	是
杨东泽	监事	男	1988.02.17	本科	2016.9.2-2018.11.26	否
莫艳秋	监事	女	1978.03.04	大专	2015.11.27-2018.11.26	是
饶贵忠	财务总监	男	1962.04.16	中专	2015.11.27-2018.11.26	是
张辉	董事会秘书兼 副总经理	男	1980.01.15	硕士	2016.10.10-2018.11.26	是
何振书	副总经理	男	1973.12.06	中专	2016.10.10-2018.11.26	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长姚玖志、董事姚麟皓为兄弟，为公司的实际控制人。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在其他相互关系。

(二) 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
姚玖志	董事长	42,521,000	-	42,521,000	17.72%	-
姚麟皓	董事	8,000,000	-	8,000,000	3.33%	-
单丹	董事、总经理	8,500,000	-	8,500,000	3.54%	-
饶贵忠	财务总监	400,000	-	400,000	0.17%	-
何振书	副总经理	130,000	-	130,000	0.05%	-
合计	-	59,551,000	0	59,551,000	24.81%	0

(三) 变动情况

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

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、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	74	76
生产人员	160	174
销售人员	7	8
技术人员	50	47
财务人员	17	16
员工总计	308	321

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	25	24
专科	61	65
专科以下	219	229
员工总计	308	321

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动 企业员工团队较稳定，中高层管理人员和主要技术骨干保持稳定。</p> <p>2、培训计划 公司员工培训围绕公司经营生产发展战略目标，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。</p> <p>3、招聘 公司按照发展战略建立了长久人才发展规划，通过与当地各大专院校合作和各种人才招聘渠道不断补充高素质员工，并制定员工职业生涯规划 and 激励机制、员工福利政策和职级晋升办法稳定员工队伍。</p> <p>4、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员</p>
--

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王山	销售人员	
蔡光霞	销售人员	
范惠林	采购人员	
陈卫军	技术人员	
赵丽萍	生产人员	
姚久壮	管理及行政人员	
刘力刚	管理及行政人员	
刘银霞	技术人员	
王招坤	销售人员	
罗盛浮	管理及行政人员	
殷林涛	生产人员	
曲圣智	管理及行政人员	
钟文丰	采购人员	
莫艳秋	技术人员	
潘志琼	财务人员	
庞成玲	生产人员	
罗新民	技术人员	
王承国	生产人员	
赵克福	采购人员	
郭海	生产人员	
姚久国	生产人员	
罗二龙	技术人员	
莫能量	技术人员	
范杏红	生产人员	
张熙松	生产人员	
邱万华	财务人员	
吴兴福	技术人员	
郭侠	生产人员	
黄秋丽	技术人员	
彭智良	技术人员	
曾慧先	财务人员	

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郑定成	海南达川品控部经理	112,000
符端要	海南达川生产部经理	109,000
陈均荣	公司生产部副经理	3,600

核心人员的变动情况:

报告期内,公司核心员工曹志洲因个人原因离职,其他对公司有重大影响人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、注释 1	182,285,121.06	211,052,482.61
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2	37,209,391.02	55,176,877.56
预付款项	六、注释 3	17,433,103.47	471,162.74
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、注释 4	1,598,726.80	1,002,578.02
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	83,378,619.00	53,427,074.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产	六、注释 6	7,160,425.87	3,694,120.69
流动资产合计		329,065,387.22	324,824,295.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、注释 7	318,000.00	318,000.00
长期股权投资	六、注释 8	25,240,267.46	39,617,867.46
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 9	151,466,298.19	158,804,567.36
在建工程	六、注释 10	170,333,690.42	157,284,035.29
生产性生物资产	六、注释 11	23,773,014.93	24,704,959.31
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 12	88,306,438.77	89,193,588.31
开发支出		-	-
商誉	六、注释 13	14,857,682.84	14,857,682.84
长期待摊费用	六、注释 14	14,664,586.10	17,307,344.06
递延所得税资产	六、注释 15	859,199.56	1,136,731.45
其他非流动资产	六、注释 16	99,070,241.35	53,423,153.57
非流动资产合计		588,889,419.62	556,647,929.65
资产总计		917,954,806.84	881,472,225.53
流动负债：			
短期借款	六、注释 17	66,000,000.00	66,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 18	24,197,043.37	28,325,710.25
预收款项	六、注释 19	2,591,308.05	4,088,193.01
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 20	1,731,416.52	3,041,876.87
应交税费	六、注释 21	4,557,348.80	2,927,898.18
其他应付款	六、注释 22	1,809,376.91	2,705,266.75
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

流动负债合计		100,886,493.65	107,088,945.06
非流动负债：			
长期借款	六、注释 23	20,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、注释 24	66,467,190.79	67,690,400.23
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		86,467,190.79	67,690,400.23
负债合计		187,353,684.44	174,779,345.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 25	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 26	246,300,093.95	246,300,093.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 27	10,523,286.40	10,523,286.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 28	233,777,742.05	209,869,499.89
归属于母公司所有者权益合计		730,601,122.40	706,692,880.24
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		730,601,122.40	706,692,880.24
负债和所有者权益总计		917,954,806.84	881,472,225.53

法定代表人：姚玫志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		124,232,725.61	102,001,263.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据及应收账款	十五、注释 1	13,332,243.92	22,893,672.26
预付款项		465,613.12	176,078.72
其他应收款	十五、注释 2	298,623,468.94	284,122,869.33
存货		25,518,196.51	27,562,352.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	3,292.57
流动资产合计		462,172,248.10	436,759,528.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、注释 3	128,747,634.72	143,125,234.72
投资性房地产		-	-
固定资产		79,652,436.62	83,174,647.73
在建工程		109,090.91	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,069,710.97	11,214,729.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		355,870.51	355,870.51
其他非流动资产		3,516,952.90	2,315,563.50
非流动资产合计		223,451,696.63	240,186,045.81
资产总计		685,623,944.73	676,945,574.73
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	36,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		18,289,796.80	13,166,447.80
预收款项		625,753.75	2,757,385.21
应付职工薪酬		589,134.17	1,377,141.48
应交税费		665,845.41	1,279,890.09
其他应付款		44,796,816.98	43,454,490.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		100,967,347.11	98,035,355.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,567,628.87	1,567,628.87
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,567,628.87	1,567,628.87
负债合计		103,534,975.98	99,602,984.03
所有者权益：			
股本		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		244,109,726.71	244,109,726.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,523,286.40	10,523,286.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		87,455,955.64	82,709,577.59
所有者权益合计		582,088,968.75	577,342,590.70
负债和所有者权益合计		685,623,944.73	676,945,574.73

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		130,257,856.60	95,692,441.29
其中：营业收入	六、注释 29	130,257,856.60	95,692,441.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		102,121,564.60	79,997,029.07
其中：营业成本	六、注释 29	85,625,154.85	63,377,320.70
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-

赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、注释 30	1,695,036.45	622,206.17
销售费用	六、注释 31	2,615,276.22	3,050,557.14
管理费用	六、注释 32	11,037,726.38	10,966,991.33
研发费用	六、注释 33	695,548.10	1,259,207.62
财务费用	六、注释 34	1,398,809.53	1,597,303.17
资产减值损失	六、注释 35	-945,986.93	-876,557.06
加：其他收益	六、注释 36	4,738,799.44	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,875,091.44	15,695,412.22
加：营业外收入	六、注释 37	1,220.09	7,209,782.58
减：营业外支出	六、注释 38	396,803.12	3,757.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,479,508.41	22,901,437.68
减：所得税费用	六、注释 39	3,771,266.25	719,089.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,708,242.16	22,182,348.66
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		28,708,242.16	22,182,348.66
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		28,708,242.16	22,182,348.66
六、其他综合收益的税后净额		-	-2,170,834.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-2,170,834.34
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-2,170,834.34
1. 权益法下在被投资单位以后将重分		-	-2,170,834.34

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		28,708,242.16	20,011,514.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,708,242.16	20,011,514.32
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.09
（二）稀释每股收益		0.12	0.09

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、注释 4	48,078,009.89	50,234,709.48
减：营业成本	十五、注释 4	32,528,030.60	35,019,999.89
税金及附加		599,302.02	732,416.14
销售费用		965,752.19	882,346.02
管理费用		3,815,948.80	3,854,990.17
研发费用		-	-
财务费用		718,772.56	485,607.65
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-399,825.13	-28,004.84
加：其他收益		14,832.00	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,864,860.85	9,287,354.45
加：营业外收入		-	28,065.00
减：营业外支出		505.12	3,718.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,864,355.73	9,311,701.27
减：所得税费用		317,977.68	513,090.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,546,378.05	8,798,610.74
（一）持续经营净利润		9,546,378.05	8,798,610.74
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-2,170,834.34
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-2,170,834.34
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-2,170,834.34
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		9,546,378.05	6,627,776.40
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,164,666.96	105,641,773.42
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	61,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	7,505,988.32	15,572,240.73
经营活动现金流入小计		174,670,655.28	121,275,514.15
购买商品、接受劳务支付的现金		123,914,105.16	43,419,872.50
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
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		14,217,659.38	13,145,321.50
支付的各项税费		10,193,321.91	12,280,908.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	10,671,828.64	11,833,762.34
经营活动现金流出小计		158,996,915.09	80,679,864.68
经营活动产生的现金流量净额		15,673,740.19	40,595,649.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,377,600.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		14,377,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,405,271.74	77,673,190.33
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		72,405,271.74	77,673,190.33
投资活动产生的现金流量净额		-58,027,671.74	-77,673,190.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	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		-	5,700,472.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	35,700,472.00
偿还债务支付的现金		-	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,413,430.00	2,032,378.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,413,430.00	83,032,378.73
筹资活动产生的现金流量净额		13,586,570	-47,331,906.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-28,767,361.55	-84,409,447.59
加：期初现金及现金等价物余额		211,052,482.61	325,379,442.47
六、期末现金及现金等价物余额		182,285,121.06	240,969,994.88

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,288,149.42	54,750,071.54
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		33,664,089.14	20,548,468.39
经营活动现金流入小计		94,952,238.56	75,298,539.93
购买商品、接受劳务支付的现金		19,683,476.14	23,356,837.17
支付给职工以及为职工支付的现金		7,521,474.04	5,370,865.12
支付的各项税费		4,602,027.25	6,747,199.83
支付其他与经营活动有关的现金		49,574,913.80	71,456,330.48
经营活动现金流出小计		81,381,891.23	106,931,232.60
经营活动产生的现金流量净额		13,570,347.33	-31,632,692.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,377,600.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		14,377,600.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,755.00	341,111.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		94,755.00	341,111.00
投资活动产生的现金流量净额		14,282,845.00	-341,111.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,621,730.00	853,335.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,621,730.00	36,853,335.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,621,730.00	-36,853,335.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		22,231,462.33	-68,827,138.67
加：期初现金及现金等价物余额		102,001,263.28	258,000,049.91
六、期末现金及现金等价物余额		124,232,725.61	189,172,911.24

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

田野创新股份有限公司 2018 半年度 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

田野创新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北海田野食品有限公司，系由广西田野科技种业股份有限公司、姚玖志、霍伟东和刘有强共同出资组建。于 2007 年 1 月 23 日取得北海市工商行政管理局核发的（企）450500000005715 号《企业法人营业执照》。注册资本人民币 200.00 万元，全体股东出资人民币 200.00 万元，出资额占注册资本的 100.00%，出资方式均为货币出资，此次出资业经北海珠城（联合）会计师事务所出具的北珠会验字[2007]第 006 号验资报告书验证。各股东持股情况如下：

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

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

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

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

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

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

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

2011 年 9 月 2 日公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 1,240.00 万元，由自然人程呈、吴忠林、郭善杰、张培、陈宇、李正华、张金峰、赵永丽、韩凯峰、吕玲玲、黄会琼、李俊历、饶贵忠、赵发贵、吴东峰、吴燕平、吴庆文、陈均荣、朱蓉、王键欣、赵发钰、农贤城、王剑峰以货币出资，此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2011]051 号验资报告验证。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	63.64
姚玖志	760.00	13.82
程呈	230.00	4.18
吴忠林	160.00	2.91
陈宇	150.00	2.73
黄会琼	120.00	2.18
吕玲玲	100.00	1.82
韩凯峰	80.00	1.45
李正华	60.00	1.09
张金峰	60.00	1.09
赵永丽	60.00	1.09
李俊历	50.00	0.91
郭善杰	20.00	0.36
吴东峰	20.00	0.36

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
饶贵忠	19.00	0.35
赵发贵	19.00	0.35
王剑峰	19.00	0.35
吴庆文	11.00	0.20
王键欣	11.00	0.20
张培	10.00	0.18
吴燕平	10.00	0.18
陈均荣	10.00	0.18
朱蓉	10.00	0.18
赵发钰	6.00	0.11
农贤城	5.00	0.09
合计	5,500.00	100.00

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	58.33
姚玖志	490.00	8.17
程呈	230.00	3.83
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	3.33
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	3.33
吴忠林	160.00	2.67
陈宇	150.00	2.50
苏松青	150.00	2.50
陈祖仁	150.00	2.50
黄会琼	120.00	2.00
李俊历	120.00	2.00
吕玲玲	100.00	1.67
韩凯峰	80.00	1.33
李正华	60.00	1.00
张金峰	60.00	1.00
赵永丽	60.00	1.00
郭善杰	20.00	0.33

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
吴东峰	20.00	0.33
饶贵忠	19.00	0.32
赵发贵	19.00	0.32
王剑峰	19.00	0.32
吴庆文	11.00	0.18
王键欣	11.00	0.18
张培	10.00	0.17
吴燕平	10.00	0.17
陈均荣	10.00	0.17
朱蓉	10.00	0.17
赵发钰	6.00	0.10
农贤城	5.00	0.08
合计	6,000.00	100.00

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	52.24
北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	7.46
姚玖志	490.00	7.31
程呈	230.00	3.43
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.99
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.99
张军	200.00	2.99
吴忠林	160.00	2.39
陈宇	150.00	2.24
苏松青	150.00	2.24
陈祖仁	150.00	2.24
黄会琼	120.00	1.79
李俊历	120.00	1.79
吕玲玲	100.00	1.49
韩凯峰	80.00	1.19
李正华	60.00	0.90
张金峰	60.00	0.90

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
赵永丽	60.00	0.90
郭善杰	20.00	0.30
吴东峰	20.00	0.30
饶贵忠	19.00	0.28
赵发贵	19.00	0.28
王剑峰	19.00	0.28
吴庆文	11.00	0.16
王键欣	11.00	0.16
张培	10.00	0.15
吴燕平	10.00	0.15
陈均荣	10.00	0.15
朱蓉	10.00	0.15
赵发钰	6.00	0.09
农贤城	5.00	0.07
合计	6,700.00	100.00

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	50.00
北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	7.14
姚玖志	490.00	7.00
北京海晏立方创业投资中心（有限合伙）	300.00	4.29
程呈	230.00	3.29
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.86
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.86
张军	200.00	2.86
吴忠林	160.00	2.29
陈宇	150.00	2.14
苏松青	150.00	2.14
陈祖仁	150.00	2.14
黄会琼	120.00	1.71

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
李俊历	120.00	1.71
吕玲玲	100.00	1.43
韩凯峰	80.00	1.14
李正华	60.00	0.86
张金峰	60.00	0.86
赵永丽	60.00	0.86
赵发贵	21.00	0.30
郭善杰	20.00	0.29
吴东峰	20.00	0.29
王剑峰	20.00	0.29
饶贵忠	19.00	0.27
吴庆文	10.00	0.14
王键欣	10.00	0.14
张培	10.00	0.14
吴燕平	10.00	0.14
陈均荣	10.00	0.14
朱蓉	10.00	0.14
赵发钰	5.00	0.07
农贤城	5.00	0.07
合计	7,000.00	100.00

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

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

此次增资额系依据2012年6月13日中联资产评估集团有限公司（评估基准日2012年3月31日）出具的中联评报字[2012]第391号《北海田野食品有限公司增资涉及的股东权益

价值评估项目资产评估报告》、中联评报字[2012]第 392 号《北海田野食品有限公司拟增资置换海南达川食品有限公司股权项目资产评估报告》，计算确定支付对价。

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
张义敏	18.75	0.22
李晓蓓	12.50	0.15
范佳	10.00	0.12
傅钰	10.00	0.12
陈洁	10.00	0.12
董爱林	8.00	0.09
何振书	8.00	0.09
丁竹兰	7.00	0.08
曹冬梅	5.00	0.06
曾军	5.00	0.06
周崇愿	5.00	0.06
郑定成	5.00	0.06
符端要	5.00	0.06
张德伟	3.00	0.04
吴开雄	2.00	0.02
林雪云	2.00	0.02
蓝海鲲	16.00	0.19
齐晓红	230.00	2.71
合计	8,500.00	100.00

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

2. 股份制改制情况

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

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
2	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
3	姚玖志	575.00	6.76
4	单丹	420.00	4.94

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
9	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
10	张军	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35
12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	黄会琼	120.00	1.41
18	李俊历	120.00	1.41
19	饶贵忠	19.00	0.22
20	黄增华	102.00	1.20
21	吕玲玲	100.00	1.18
22	赵瑞军	100.00	1.18
23	韩凯峰	80.00	0.94
24	李正华	60.00	0.71
25	张金峰	60.00	0.71
26	赵永丽	60.00	0.71
27	黄慧芳	55.00	0.65
28	刘平	45.50	0.54
29	杜金东	31.25	0.37
30	石铭远	25.00	0.29
31	郭善杰	20.00	0.24
32	王剑峰	20.00	0.24
33	张义敏	18.75	0.22
34	蓝海鲲	16.00	0.19
35	李晓蓓	12.50	0.15
36	张培	10.00	0.12
37	范佳	10.00	0.12
38	傅钰	10.00	0.12
39	陈洁	10.00	0.12

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
40	董爱林	8.00	0.09
41	何振书	8.00	0.09
42	丁竹兰	7.00	0.08
43	曹冬梅	5.00	0.06
44	曾军	5.00	0.06
45	周崇愿	5.00	0.06
46	郑定成	5.00	0.06
47	符端要	5.00	0.06
48	张德伟	3.00	0.04
49	吴开雄	2.00	0.02
50	林雪云	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

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

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

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	2,740.00	32.24
2	姚玖志	650.00	7.65
3	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
4	单丹	420.00	4.94
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
9	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
10	李芮奇	200.00	2.35
11	肖进	200.00	2.35
12	张军	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	黄会琼	120.00	1.41
18	李俊历	120.00	1.41
19	赵颖	120.00	1.41
20	郭楠	110.00	1.29
21	李星平	110.00	1.29
22	黄增华	102.00	1.2
23	吕玲玲	100.00	1.18
24	赵瑞军	100.00	1.18
25	银杏博融(北京)科技有限公司	100.00	1.18
26	李志奇	100.00	1.18
27	韩凯峰	80.00	0.94
28	李正华	60.00	0.71
29	张金峰	60.00	0.71
30	赵永丽	60.00	0.71
31	李慧云	60.00	0.71
32	黄慧芳	55.00	0.65
33	刘平	45.50	0.54
34	杜金东	31.25	0.37
35	石铭远	25.00	0.29
36	郭善杰	20.00	0.23
37	王剑峰	20.00	0.23
38	吴东峰	20.00	0.23
39	饶贵忠	20.00	0.23
40	张义敏	18.75	0.22
41	蓝海鲲	16.00	0.19
42	李晓蓓	12.50	0.15
43	张培	10.00	0.12

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
44	陈洁	10.00	0.12
45	范佳	10.00	0.12
46	傅钰	10.00	0.12
47	吴庆文	10.00	0.12
48	朱蓉	10.00	0.12
49	王键欣	10.00	0.12
50	陈均荣	10.00	0.12
51	吴燕平	10.00	0.12
52	何振书	8.00	0.09
53	董爱林	8.00	0.09
54	丁竹兰	7.00	0.08
55	曹冬梅	5.00	0.06
56	周崇愿	5.00	0.06
57	郑定成	5.00	0.06
58	符端要	5.00	0.06
59	曾军	5.00	0.06
60	赵发钰	5.00	0.06
61	农贤城	5.00	0.06
62	赵发贵	4.00	0.05
63	张德伟	3.00	0.04
64	吴开雄	2.00	0.02
65	林雪云	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

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

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

截至2014年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
1	广西田野科技种业股份有限公司	2,740.00	32.24
2	姚玖志	650.00	7.65
3	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
4	单丹	425.00	5.00

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
9	张军	200.00	2.35
10	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35
12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	李俊历	120.00	1.41
18	黄会琼	120.00	1.41
19	赵颖	120.00	1.41
20	郭楠	110.00	1.29
21	李星平	110.00	1.29
22	黄增华	102.00	1.20
23	吕玲玲	100.00	1.18
24	赵瑞军	100.00	1.18
25	银杏博融(北京)科技有限公司	100.00	1.18
26	李志奇	100.00	1.18
27	韩凯峰	80.00	0.94
28	李正华	60.00	0.71
29	赵永丽	60.00	0.71
30	张金峰	60.00	0.71
31	李慧云	60.00	0.71
32	黄慧芳	55.00	0.65
33	刘平	45.50	0.54
34	杜金东	31.25	0.37
35	石铭远	25.00	0.29
36	王剑峰	20.00	0.23
37	郭善杰	20.00	0.23
38	饶贵忠	20.00	0.23
39	吴东峰	20.00	0.23

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
40	张义敏	18.75	0.22
41	蓝海鲲	16.00	0.19
42	李晓蓓	12.50	0.15
43	张培	10.00	0.12
44	傅钰	10.00	0.12
45	范佳	10.00	0.12
46	陈洁	10.00	0.12
47	吴庆文	10.00	0.12
48	朱蓉	10.00	0.12
49	王键欣	10.00	0.12
50	陈均荣	10.00	0.12
51	吴燕平	10.00	0.12
52	何振书	8.00	0.09
53	董爱林	8.00	0.09
54	丁竹兰	7.00	0.08
55	曹冬梅	5.00	0.06
56	周崇愿	5.00	0.06
57	郑定成	5.00	0.06
58	符端要	5.00	0.06
59	赵发钰	5.00	0.06
60	农贤城	5.00	0.06
61	赵发贵	4.00	0.05
62	张航瑞	3.00	0.04
63	林雪云	2.00	0.02
64	吴开雄	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

2015年5月，根据公司2014年度股东大会审议通过的《田野创新股份有限公司股票发行方案》的议案和修改后的章程规定，公司向李星平、李俊历、张君、郭楠、李广江、银杏博融（北京）科技有限公司、财达证券有限责任公司、方富成长二期投资基金等43名投资者定价发行无限售条件的人民币普通股共计35,000,000.00，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币8.50元，本次股票共计募集人民币297,500,000.00元，注册资本变更为人民币120,000,000.00元，经过大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截止2015年5月28日止，上述43名投资者实缴人民币共计297,500,000.00元，公司实际募集资金净额为人民币297,450,000.00元，并出具大华验字【2015】000417号验资报告。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

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

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

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

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	姚玖志	4,252.10	17.72
2	北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	1,000.00	4.17
3	勐海志存高远茶业有限公司	1,000.00	4.17
4	张义敏	975.00	4.06
5	单丹	850.00	3.54
6	姚麟皓	800.00	3.33
7	李青	760.20	3.17
8	齐晓红	439.00	1.83
9	黄增华	428.30	1.78
10	李芮奇	404.40	1.69
11	其他	13,091.00	54.54
	合计	24,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914505007968370834
公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道
公司法定代表人：姚玖志

（二）经营范围

公司经营范围为：饮料（果汁及蔬菜汁类）、速冻食品【速冻其他食品（速冻果蔬制品）】、果蔬干制品、蜜饯的生产、销售；农副产品的收购、加工（取得环境影响验收合格及消防许可后方可经营）及销售；农产品项目的综合开发；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。
公司属“农副食品加工业”中的“蔬菜、水果和坚果加工业”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

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

注：报告期无新纳入合并范围的子公司。合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力

持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值，“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该

项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

不计提坏账准备的组合	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：	
项目	坏账准备计提方法
不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

在组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 划分为持有待售核算方法

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

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

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

合同所产生的权利。

（十二） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

1. 生物资产确认条件

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 生物资产初始计量

(1) 消耗性生物资产

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

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

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

(2) 生产性生物资产

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

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

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

1) 未成熟生产性生物资产的会计核算方法

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

2) 成熟生产性生物资产的会计核算方法

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

3. 生产性生物资产后续计量

(1) 生产性生物资产折旧

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

本公司生产性生物资产预计无净残值，预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
百香果	2	50.00

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

(2) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

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

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

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

(十七) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

公司本报告期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修改造支出	3-5	

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

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司收入确认的具体方法：

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

(二十三) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

（二十五） 经营租赁、融资租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注释 1）	销售货物	17%、11%、 16%、10%
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%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

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

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

(4) 根据财税[2009]9 号财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知, 以及《财政部国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字[1995]52 号)的规定, 公司及下属子公司销售速冻产品适用 13% 的增值税税率。

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

(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	25%
广西田野创新农业科技有限公司	25%
海南田野果饮食品销售有限公司	25%
湖北爱斯曼食品有限公司	25%
湖北田野农谷生物科技有限公司	25%
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	25%

(三) 税收优惠政策及依据

1、增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 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

2012 年 6 月 25 日田野创新股份有限公司获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局和广西壮族自治区地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201245000039，有效期：三年；公司于 2015 年进行了复审，并于 2015 年 8 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201545000061，有效期：三年。公司 2015 年度至 2017 年度企业所得税享受高新技术企业所得税优惠。

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

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号），田野创新股份有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），田野创新股份有限公司按照“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式享受该税收优惠。

(2) 海南达川食品有限公司

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

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

(3) 广西田野创新农业科技有限公司

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

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,509.13	17,127.50
银行存款	182,272,611.93	211,035,355.11
合计	182,285,121.06	211,052,482.61

说明：截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款披露

项目	期末余额	期初余额
应收账款	36,611,271.02	54,959,777.56
应收票据	598,120.00	217,100.00
合计	37,209,391.02	211,052,482.61

2. 应收票据披露

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	598,120.00	217,100.00
合计	598,120.00	217,100.00

3. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,040,296.88	98.49	2,429,025.86	6.22	36,611,271.02
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,040,296.88	1.51	2,429,025.86	6.22	36,611,271.02
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,040,296.88	100.00	2,429,025.86	6.22	36,611,271.02

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在已质押和贴现的应收票据。

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,944,561.81	99.63	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	57,944,561.81	0.37	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,944,561.81	100.00	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,266,035.78	1,663,301.79	5.00
1-2年	4,832,771.30	483,277.13	10.00
2-3年	941,489.80	282,446.94	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	39,040,296.88	2,429,025.86	6.22

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,196,638.71	2,809,831.94	5.00
1-2年	1,747,523.10	174,752.31	10.00
2-3年			30.00
3-4年	400.00	200.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	57,944,561.81	2,984,784.25	5.15

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 555,758.39 元。

5. 本期无核销应收账款的情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
杭州海果贸易有限公司	4,455,351.00	非关联方	11.41%	222,767.55
北京铂盈天德贸易有限公司	3,596,170.30	非关联方	9.21%	179,808.52
广州市普迈生物科技有限公司	2,628,048.50	非关联方	6.73%	131,402.43
定安乐椰食品有限公司	2,375,692.20	非关联方	6.09%	237,569.22
山东一品堂实业有限公司	2,263,448.00	非关联方	5.80%	113,172.40
合计	15,318,710.00		39.24%	884,720.12

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,392,548.02	99.77	283,001.07	60.07
1-2年	20,000.00	0.11	134,964.26	28.64
2-3年	20,555.45	0.12	3,198.76	0.68
3年以上	-	-	49,998.65	10.61
合计	17,433,103.47	100.00	471,162.74	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	与本公司关系	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
深圳市泛亚物流有限公司	11,098,673.50	非关联方	63.66%	交易未完成
广西北兆建筑工程有限公司	4,500,000.00	非关联方	25.81%	交易未完成
江西风华食品原料有限公司	557,000.00	非关联方	3.20%	交易未完成
广西恒润佳食品有限公司	172,967.84	非关联方	0.99%	交易未完成
汕头市铠嘉模具有限公司	142,500.00	非关联方	0.82%	交易未完成
合计	16,471,141.34		94.48%	

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,806,557.65	100.00	207,830.85	11.50	1,598,726.80
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,806,557.65	100.00	207,830.85	11.50	1,598,726.80
不计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,806,557.65	100.00	207,830.85	11.50	1,598,726.80

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,178,373.54	100.00	175,795.52	14.92	1,002,578.02
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,178,373.54	100.00	175,795.52	14.92	1,002,578.02
不计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,178,373.54	100.00	175,795.52	14.92	1,002,578.02

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,521,345.77	76,067.29	5.00
1—2年	-	-	10.00
2—3年	219,211.88	65,763.56	30.00
3—4年	-	-	50.00
4—5年			80.00
5年以上	66,000.00	66,000.00	100.00
合计	1,806,557.65	207,830.85	11.50

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	888,161.66	44,408.09	5.00
1-2年	14,380.69	1,438.07	10.00
2-3年	204,831.19	61,449.36	30.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上	66,000.00	66,000.00	100.00
合计	1,178,373.54	175,795.52	14.92

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,035.33 元。

3. 本期无核销其他应收款的情况。

4. 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	811,299.71	316,611.88
保证金		201,000.00
备用金	682,040.42	554,705.48
代扣社保等	313,217.52	102,840.26
零星物资采购款		
其他		3,215.92
合计	1,806,557.65	1,178,373.54

5. 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
张业秀	备用金	392,293.61	非关联方	1年以内	21.71%	19,614.68
荆门市屈家岭管理区人力资源和社会保障局	代扣社保等	200,000.00	非关联方	1年以内	11.07%	10,000.00
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	往来款	173,030.44	非关联方	1年以内	9.58%	8,651.52
战涛	备用金	134,000.00	非关联方	1年以内	7.42%	6,700.00
彭智良	备用金	65,000.00	非关联方	5年以上	3.6%	65,000.00
合计		964,324.05			53.38%	48,216.20

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,986,206.40		3,986,206.40	2,772,567.73		2,772,567.73
周转材料	1,027,337.74		1,027,337.74	587,087.97		587,087.97
库存商品	40,311,322.78		40,311,322.78	45,326,124.56		45,326,124.56
发出商品	33,749,405.15		33,749,405.15	568,525.55		568,525.55
委托加工物资	22,446.54		22,446.54	22,446.54		22,446.54
在产品	4,281,900.39		4,281,900.39	4,150,321.91		4,150,321.91
合计	83,378,619.00		83,378,619.00	53,427,074.26		53,427,074.26

说明：存货报告期内不存在需计提跌价准备情形。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,160,425.87	2,261,266.88
增值税待认证进项税额		1,432,853.81
合计	7,160,425.87	3,694,120.69

注释7. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	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							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商 品							
分期收款提供劳 务							
其他	318,000.00		318,000.00	318,000.00		318,000.00	
减：一年内到期 的长期应收款							
合计	318,000.00		318,000.00	318,000.00		318,000.00	

说明：长期应收款期末余额 318,000.00 元，系公司下属全资子公司广西田野创新农业科技有限公司向广东徐闻曲界镇张畴村租用田地 300 亩，租赁期限 10 年，租赁保证金为 318,000.00 元，承包期限届满后退还。

注释8. 长期股权投资

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

联营企业：				
天津方富田野投资中心（有限合伙）	39,617,867.46		14,377,600.00	
合计	39,617,867.46		14,377,600.00	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
天津方富田野投资中心（有限合伙）					25,240,267.46	
合计					25,240,267.46	

说明：（1）2015 年 8 月 7 日公司举行召开 2015 年第二次临时股东大会决议，审议通过《田野创新股份有限公司关于投资设立产业投资并购母基金的议案》，为搭建产业整合平台，优化和提升公司产业布局，增强公司现代农业、大消费、移动互联网+行业的投资能力，公司拟与北京方富资本管理股份有限公司共同出资设立产业投资并购母基金：天津方富田野投资中心（有限合伙）（以下简称“基金”）。基金的出资总额为人民币 100,000,000.00 元，其中本公司作为有限合伙人认购基金 99,000,000.00 元人民币，占基金出资总额的 99.00%；方富资本担任基金的普通合伙人，认购基金 1,000,000.00 元人民币的份额，占基金出资总额的 1%。截至报告日，公司实际出资 5,070.00 万元，占实际出资额的 99.00%，北京方富资本管理股份有限公司实际出资 51.21 万元，占实际出资额的 1.00%。（2）根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2018 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1437.76 万元。

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	127,954,480.16	104,378,129.30	4,082,355.14	2,390,366.09	395,677.68	239,201,008.37
2. 本期增加金额	-	985,072.48	136,508.63	48,421.84	134,039.94	1,304,042.89
购置	-	985,072.48	136,508.63	48,421.84	134,039.94	1,304,042.89
3. 本期减少金额	198,400.00	1,814,904.93	386,327.73	69,810.48	-	2,469,443.14
处置或报废	198,400.00	1,814,904.93	386,327.73	69,810.48	-	2,469,443.14
其他转出						
4. 期末余额	127,756,080.16	103,548,296.85	3,832,536.04	2,368,977.45	529,717.62	238,035,608.12
二. 累计折旧						
1. 期初余额	30,875,153.97	45,604,545.07	1,488,761.69	1,723,443.57	294,685.70	79,986,590.00
2. 本期增加金额	2,239,934.41	4,800,619.48	330,188.55	198,928.34	25,433.47	7,595,104.25
计提	2,239,934.41	4,800,619.48	330,188.55	198,928.34	25,433.47	7,595,104.25
3. 本期减少金额	79,318.46	913,398.45	249,819.10	23,379.31	-	1,265,915.32
处置或报废	79,318.46	913,398.45	249,819.10	23,379.31	-	1,265,915.32
其他转出						
4. 期末余额	33,035,769.92	49,491,766.10	1,569,131.14	1,898,992.60	320,119.17	86,315,778.93
三. 减值准备						
1. 期初余额	-	382,851.13	26,999.88	-	-	409,851.01
2. 本期增加金额						

田野创新股份有限公司
2018年半年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
计提						
3. 本期减少金额	-	129,320.13	26,999.88	-	-	156,320.01
处置或报废	-	129,320.13	26,999.88	-	-	156,320.01
4. 期末余额	-	253,531.00	-	-	-	253,531.00
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	94,720,310.24	53,802,999.75	2,263,404.90	469,984.85	209,598.45	151,466,298.19
2. 期初账面价值	97,079,326.19	58,390,733.10	2,566,593.57	666,922.52	100,991.98	158,804,567.36

2. 期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 42。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目一期	146,751,504.25		146,751,504.25	129,601,596.40		129,601,596.40
发酵果汁生产线				5,318,877.28	265,943.86	5,052,933.42
车间改造工程	82,332.73		82,332.73			
东面瓦房边挡墙	26,758.18		26,758.18			
特色农业示范区配套设施	21,724,100.00		21,724,100.00	21,724,100.00		21,724,100.00
设备安装改造工程	1,638,995.26		1,638,995.26	795,405.47		795,405.47
冷库工程	110,000.00		110,000.00	110,000.00		110,000.00
合计	170,333,690.42		170,333,690.42	157,549,979.15	265,943.86	157,284,035.29

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
田野农谷科技园项目一期	129,601,596.40	17,149,907.85				146,751,504.25
特色农业示范区配套设施	21,724,100.00					21,724,100.00
发酵果汁生产线	5,318,877.28				5,318,877.28	
合计	156,644,573.68	17,149,907.85			5,318,877.28	168,475,604.25

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
田野农谷科技园项目一期	39,739.33	36.93%	36.93%				自筹
特色农业示范区配套设施	2,568.17	84.59%	84.59%				自筹
发酵果汁生产线	537.26						自筹

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
合计	42,844.76						

注释11. 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	种植业						合计
	百香果	火龙果	菠萝	香蕉	番石榴	芒果	
一. 账面原值合计							
1. 2017年12月31日	8,366,652.96	3,775,909.46	2,228,428.00	1,195,399.20	3,945,007.64	18,029,895.46	37,541,292.72
2. 本期增加金额	1,196,241.00	-	-	-	-	713,407.86	1,909,648.86
外购							
自行培育	1,196,241.00					713,407.86	1,909,648.86
企业合并增加							
股东投入							
其他转入							
3. 本期减少金额			1,114,214.00				1,114,214.00
处置			1,114,214.00				1,114,214.00
其他转出							
4. 2018年6月30日	9,562,893.96	3,775,909.46	1,114,214.00	1,195,399.20	3,945,007.64	18,743,303.32	38,336,727.58
二. 累计折旧							
1. 2017年12月31日	7,096,211.99	2,359,943.40		1,195,399.20	2,184,778.82		12,836,333.41
2. 本期增加金额	762,264.60	471,988.68	-	-	493,125.96	-	1,727,379.24
计提	762,264.60	471,988.68			493,125.96		1,727,379.24
企业合并增加							

项目	种植业						合计
	百香果	火龙果	菠萝	香蕉	番石榴	芒果	
其他转入							
3. 本期减少金额							
处置							
其他转出							
4. 2018年6月30日	7,858,476.59	2,831,932.08	-	1,195,399.20	2,677,904.78	-	14,563,712.65
三. 减值准备							
1. 2017年12月31日							
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. 2018年6月30日余额							
四. 账面价值							
1. 2018年6月30日	1,704,417.37	943,977.38	1,114,214.00		1,267,102.86	18,743,303.32	23,773,014.93
2. 2017年12月31日	1,270,440.97	1,415,966.06	2,228,428.00		1,760,228.82	18,029,895.46	24,704,959.31

注释12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	118,455,340.67	30,540.00	15,485.00	10,900.00	118,512,265.67
2. 本期增加金额		35,000.00			35,000.00
购置		35,000.00			35,000.00
内部研发					
其他转入					
2. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
3. 期末余额	118,455,340.67	65,540.00	15,485.00	10,900.00	118,547,265.67
二. 累计摊销					
1. 期初余额	9,175,346.86	30,540.00	9,838.40	8,084.17	9,223,809.43
2. 本期增加金额	917,719.56	3,499.98	385.02	544.98	922,149.54
计提	917,719.56	3,499.98	385.02	544.98	922,149.54
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	10,093,066.42	34,039.98	10,223.42	8,629.15	10,145,958.97
三. 减值准备					
1. 期初余额	20,094,867.93				20,094,867.93
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	20,094,867.93				20,094,867.93
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	88,267,406.32	31,500.02	5,261.58	2,270.85	88,306,438.77
2. 期初账面价值	89,185,125.88	0.00	5,646.60	2,815.83	89,193,588.31

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 45。

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

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

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

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖北爱斯曼食品有 限公司	2,749,838.60					2,749,838.60
合计						2,749,838.60

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	15,647,209.95		2,418,549.30		13,228,660.65
厂房装修工程	1,660,134.11		224,208.66		1,435,925.45
合计	17,307,344.06		2,642,757.96		14,664,586.10

注释15. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,349,729.64	557,420.62	2,963,550.33	622,403.48
抵销内部未实现利润			259,175.18	64,793.80
可抵扣亏损	553,262.91	138,315.73	572,141.91	143,035.48
政府补助	1,128,904.39	163,463.21	1,701,046.3	306,498.69
长期股权投资公允价值变 动	-	-		
合计	4,031,896.94	859,199.56	5,495,913.72	1,136,731.45

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		197,029.44
递延收益		65,586,133.20
可抵扣亏损		17,412,890.79
合计		83,196,053.43

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018		149,449.48
2019		460,015.88
2020		3,207,535.44
2021		6,738,381.86
2022		6,857,508.13
合计		17,412,890.79

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付田野农谷科技园项目一期	95,519,320.07	50,654,371.69
设备工程款		519,506.55
预付首发上市费用	3,516,952.90	2,215,306.95
留抵的企业所得税	33,968.38	33,968.38
合计	99,070,241.35	53,423,153.57

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	66,000,000.00	66,000,000.00

说明 1: 截至 2018 年 6 月 30 日短期借款余额 66,000,000.00 元系: 1) 2017 年 7 月, 公司与中国工商银行股份有限公司北海支行签订了编号为(南珠)借[2017]第 001 号的 36,000,000.00 元的借款合同, 借款期限为一年, 抵押物为土地使用权(合国用(2012)第 1560 号)、工业厂房及配套用房(合房权证合浦字第 017061-017071 号), 并于 2013 年签订了合同编号为工银北南珠抵字(2013)第 001 号的最高额抵押合同。

2) 2016 年 3 月, 公司下属子公司海南达川食品有限公司与交通银行海口龙华支行签订了编号为琼交银(大同)2017 年流贷字第 DC001 号的 30,000,000.00 元的循环借款合同, 授信期限为 2017 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 14 日, 每笔借款不长于 12 个月。担保方式为: 抵押+保证; 抵押物为房屋(定城镇字第 0005745 号-0005749 号)、土地使用权(定安国用(2010)第 253 号、定安国用(2008)第 23 号)、机器设备, 并签订了合同编号为琼交银(大同)2017 年抵字第 DC001 号、琼交银(大同)2017 年抵字第 DC002 号, 保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志, 并分别签了合同编号为琼交银(大同)2017 年保字第 DC001 号、琼交银(大同)2017 年保字第 DC002 号的保证合同。上述抵押担保的最高债权额为(币种及大写金额)

人民币叁仟陆佰万元整。

注释18. 应付票据及应付账款

1. 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	19,292,382.34	16,518,206.83
费用相关款项	1,389,404.92	1,243,499.80
设备及工程采购款	3,454,104.27	10,186,321.28
其他	61,151.84	377,682.34
合计	24,197,043.37	28,325,710.25

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
江苏楷益智能科技有限公司	369,200.00	非关联方	结算未完成
武汉森泰环保工程公司	200,000.00	非关联方	结算未完成
杨德平	111,300.00	非关联方	结算未完成
武汉丰达地质工程有限公司	55,603.80	非关联方	结算未完成
合计	736,103.80		

注释19. 预收款项

1. 预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	2,591,308.05	4,088,193.01
合计	2,591,308.05	4,088,193.01

预收款项其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,999,558.95	12,906,271.49	14,158,216.14	1,747,614.30
离职后福利—设定提存计划	42,317.92	926,015.38	984,531.08	-16,197.78
辞退福利				
合计	3,041,876.87	13,832,286.87	15,142,747.22	1,731,416.52

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	2,975,975.15	11,892,152.71	13,242,013.16	1,626,114.70
职工福利费		406,974.90	294,914.48	112,060.42

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	21,927.80	426,778.21	454,053.60	-5,347.59
其中：基本医疗保险费	18,308.60	373,283.38	397,131.22	-5,539.24
工伤保险费	2,349.80	31,815.90	33,556.85	608.85
生育保险费	1,269.40	21,678.93	23,365.53	-417.20
住房公积金	1,656.00	173,745.27	160,614.50	14,786.77
工会经费和职工教育经费		7,340.40	7,340.40	
合计	2,999,558.95	12,906,991.49	14,158,936.14	1,747,614.30

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	41,066.92	895,528.38	952,257.48	-15,662.18
失业保险费	1,251.00	30,487.00	32,273.60	-535.60
合计	42,317.92	926,015.38	984,531.08	-16,197.78

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,094,728.92	1,390,801.38
企业所得税	3,310,976.12	1,157,903.30
个人所得税	13,429.50	21,783.73
城市维护建设税	47,201.42	64,015.43
房产税	17,757.88	17,757.88
土地使用税	19,500.00	208,682.73
教育费及地方附加	47,201.62	63,901.93
印花税	3,428.30	3,051.80
环境保护税	3,125.04	
合计	4,557,348.80	2,927,898.18

注释22. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
零星工程款	247,795.00	628,965.00
费用相关款项	1,007,056.21	1,601,670.09
往来款	365,921.28	213,495.40
代收代付款项		198,264.94
社保公积金等	188,604.42	46,291.32
其他	,	16,580.00
合计	1,809,376.91	2,705,266.75

注释23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
其他	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

说明 1: 2018年4月,公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司与荆门屈家岭城乡建设投资有限公司签订了30,000,000.00元的借款合同,借款期限为两年。用途为田野农谷科技园项目重资产建设资金周转。截至2018年6月30日,重资产资金实际到位20,000,000.00元。

注释24. 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	67,657,400.23	1,000,000.00	2,223,209.44	66,434,190.79	详见表1
与收益相关政府补助	33,000.00			33,000.00	详见表1
合计	67,690,400.23	1,000,000.00	2,223,209.44	66,467,190.79	

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年地方特色产业中小企业发展资金补助	380,000.00				380,000.00	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助	323,076.92				323,076.92	与资产相关
政府拨付的基建扶持补助	41,607,650.28		1,822,232.94		39,785,417.34	与资产相关
农业生产发展专项资金		900,000.00			900,000.00	与资产相关
企业物流扶持资金		100,000.00			100,000.00	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	461,538.43				461,538.43	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00				1,609,600.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,563,390.97				19,563,390.97	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00		400,000.00			与资产相关
2017年自治区中小企业发展专项资金	1,187,628.87				1,187,628.87	与资产相关
2016年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关

乡村旅游建设项目第一期经费	800,000.00				800,000.00	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	1,005,635.76				1,005,635.76	与资产相关
农机购置补贴	18,879.00		976.5		17,902.50	与资产相关
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究示范项目	33,000.00				33,000.00	与收益相关
合计	67,690,400.23	1,000,000.00	2,223,209.44	-	66,467,190.79	

注释25. 股本

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

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	244,109,726.71			244,109,726.71
其他资本公积	2,190,367.24			2,190,367.24
合计	246,300,093.95			246,300,093.95

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,523,286.40			10,523,286.40
合计	10,523,286.40			10,523,286.40

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28. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	209,869,499.89	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	209,869,499.89	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,708,242.16	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,800,000.00	
转为股本的普通股股利		
对其他的其他分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	233,777,742.05	

注释29. 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	130,257,856.60	85,625,154.85	95,692,441.29	63,377,320.70
合计	130,257,856.60	85,625,154.85	95,692,441.29	63,377,320.70

注释30. 税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	312,972.83	
教育费附加	187,783.71	131,915.69
地方教育附加	123,403.83	87,943.79
房产税	735,636.90	402,346.69
城镇土地使用税	259,416.53	
其他	75,822.65	

税费	本期发生额	上期发生额
合计	1,695,036.45	622,206.17

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储物流费用	2,049,189.89	2,413,292.94
人工费用	392,703.39	303,753.10
广告宣传费	136,522.76	131,829.02
差旅费	906.04	1,070.47
办公费	3,005.86	1,256.41
业务招待费		6,248.00
邮寄费	113.20	8,491.17
其他	32,835.08	184,616.03
合计	2,615,276.22	3,050,557.14

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,533,501.84	3,147,955.20
办公费	237,981.52	273,532.47
无形资产摊销	922,149.54	961,206.24
折旧与摊销	1,729,027.61	1,867,441.86
长期待摊费用摊销	1,307,911.14	1,298,651.12
中介服务费	319,667.11	301,989.81
业务招待费	296,553.29	517,007.60
差旅费	110,416.42	758,323.18
税费	25,148.09	270,823.83
其他	1,555,369.82	1,450,308.59
交通费		112,093.79
检测费		7,657.64
合计	11,037,726.38	10,966,991.33

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	233,267.41	807,044.58
工人工资	414,484.13	402,581.52
折旧与摊销	47,796.56	49,581.52
合计	695,548.10	1,259,207.62

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,613,430.00	2,032,378.73
减：利息收入	287,037.95	461,924.87
汇兑净损益	47,479.73	816.89
其他	24,937.75	26,032.42
合计	1,398,809.53	1,597,303.17

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-523,723.06	-876,557.06
固定资产减值损失	-156,320.01	
在建工程减值损失	-265,943.86	
商誉减值损失		
合计	-945,986.93	-876,557.06

注释36. 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	4,738,799.44	
合计	4,738,799.44	

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
参加 2017 年广西工业和信息产品展示补贴	15,112.00		与收益相关
土地补偿款	1,822,232.94		与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造	400,000.00		与资产相关
税费返还	2,256,600.00		与收益相关
屈家岭管理区落实税收优惠政策奖励	243,878.00		与收益相关
农机购置补贴	976.50		与资产相关
	4,738,799.44		

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得		
政府补助		7,209,159.94
其他	1,220.09	622.64
合计	1,220.09	7,209,782.58

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	108,800.00	
罚款及滞纳金		
流动资产报废损失		
非流动资产处置损失	287,498.00	
自然灾害损失		
其他	505.12	3,757.12
合计	396,803.12	3,757.12

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	108,800.00	
罚款及滞纳金		
流动资产报废损失		
非流动资产处置损失	287,498.00	
自然灾害损失		
其他	505.12	3,757.12
合计	396,803.12	3,757.12

注释39. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,493,734.36	502,459.01
递延所得税费用	277,531.89	216,630.01
合计	3,771,266.25	719,089.02

注释40. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,718,472.37	8,056,236.88
政府补助	2,500,478.00	7,209,159.94
利息收入	287,037.95	306,843.91
合计	7,505,988.32	15,572,240.73

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,955,958.44	11,409,187.90
备用金	715,870.20	424,574.44
	10,671,828.64	11,833,762.34

注释41. 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	28,780,372.22	22,182,348.66
加: 资产减值准备	-945,986.93	-876,557.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,056,568.17	10,730,383.55
无形资产摊销	922,149.54	985,193.64
长期待摊费用摊销	2,642,757.96	2,628,029.66
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)	-287,498.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,613,430.00	2,032,378.73
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)	170,279.64	-172,889.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,951,544.74	-387,376.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	444,518.86	7,808,114.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,228,693.47	-4,333,976.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,673,740.19	40,595,649.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	182,285,121.06	240,969,994.88
减: 现金的年初余额	211,052,482.61	325,379,442.47

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-28,767,361.55	-84,409,447.59

注释42. 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	34,423,735.94	抵押借款
无形资产	12,763,255.56	抵押借款
合计	47,186,991.50	

说明：抵押借款详细信息详见附注六“注释 17 短期借款”。

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期内公司不存在其他原因的合并范围变动事项。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

限公司

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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

(2) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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

九、以公允价值计量的金融工具

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503*** *	17.7171	17.7171
姚麟皓	实际控制人之一	44522219670725*** *	3.3333	3.3333
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	91532822309694581 3	4.1667	4.1667
姚久壮	实际控制人之一	44522219680626*** *		

说明: 1.上述持股比例为截至 2018 年 6 月 30 日的持股比例。

2.姚玫志、姚麟皓和姚久壮为本公司的共同实际控制人。姚玫志、姚麟皓和姚久壮于2012年9月26日签订了《一致行动人协议》，三方约定作为一致行动人共同行使重大决策权，如三方对审议事项无法达成一致意见的，则最终以姚玫志的意见和表决意向为准。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
勐海志存高远茶业有限公司	实际控制人控制的公司
单丹	董事、总经理、股东

(五) 关联方交易

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

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

不存在销售商品、提供劳务的关联交易。

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

不存在销售商品、提供劳务的关联交易

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
单丹	36,000,000.00	2016年3月31日	债务履行期限届满之日起两年	否
姚玫志	36,000,000.00	2017年9月14日	债务履行期限届满之日起两年	否

本公司作为被担保方如下：

说明：1、2016年3月，公司董事、总经理单丹女士与交通银行海口龙华支行签订了编号为琼交行银（大同）2016年保字第DC002号的保证合同，为公司下属子公司海南达川食品有限公司与交通银行海口龙华支行签订的编号为琼交行银（大同）2016年流贷字第DC001号的3,000.00元的借款合同提供连带责任保证担保，保证范围为主合同项下的本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。

2、2017年9月14日，公司董事长姚玫志与交通银行海口龙华支行签订了编号为琼交行银（大同）2017年保字第DC001号的保证合同，为公司下属子公司海南达川食品有限公司与交通银行海口龙华支行签订的编号为琼交行银（大同）2017年流贷字第DC001号的3,000.00元的借款合同提供连带责任保证担保，保证范围为主合同项下的本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。

十一、 股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 2013 年起公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司陆续与南宁市邕宁区蒲庙镇广良村村民签订土地租赁协议；(2) 2013 年公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司广东省徐闻县曲界镇张畴村民委员会签订土地租赁协议；(3) 2017 年下属子公司湖北田野创新农谷果蔬有限公司与荆门市屈家岭管理区何集办事处签订土地租赁协议从事种植。前述合同的详细情况如下：

出租方	土地所在地	承包或转包期	土地面积 (亩)	合同金额	租金缴纳方式
广良村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村	10 年/13 年/16 年/25 年/39 年	9,406.85	主要为 520 元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4 年一期、5 年一期
广东省徐闻县曲界镇张畴村民委员会	徐闻县曲界镇张畴村民委员会集体土地	10 年	300.00	3,180,000.00 (每年)	每年支付
荆门市屈家岭管理区何集办事处	何集办事处王台队	19 年	559.00	前四年每亩 627.90 元，自第五年起每年按 2% 标准上涨	每年支付

除存在上述承诺事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,658,955.13	97.04	743,769.57		12,915,185.56
不计提坏账准备的应收账款	417,058.36	2.96			417,058.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,076,013.49	100.00	743,769.57	5.28	13,332,243.92

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,053,072.32	100.00	1,159,400.06	4.82	22,893,672.26
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	22,273,518.17	92.60	1,159,400.06	5.21	21,114,118.11
不计提坏账准备的应收账款	1,779,554.15	7.40			1,779,554.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,053,072.32	100.00	1,159,400.06	4.82	22,893,672.26

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,616,648.33	630,832.41	5
1—2年	998,774.40	99,877.44	10
2—3年	43,532.40	13,059.72	30
合计	13,658,955.13	743,769.57	5.45

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,359,035.17	1,067,951.76	5.00
1—2年	914,483.00	91,448.30	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	22,273,518.17	1,159,400.06	4.82

(2) 组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
广西田野创新农业科技有限公司	4,635.36			合并范围内关联方款项、无风险不计提
海南田野果饮食品销售有限公司	412,423.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	417,058.36			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回应收账款坏账准备 415,630.49 元。

3. 本期无核销应收账款的情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
杭州海果贸易有限公司	1,366,871.20	9.71	68,343.56
广东鲜活果汁生物科技有限公司	1,162,118.04	8.26	58,105.90
大连一恒进出口有限责任公司	992,381.60	7.05	49,619.08
北京海泰食品有限公司	972,000.00	6.91	97,200.00
鲜活果汁工业（昆山）有限公司	943,284.52	6.7	47,164.23
合计	5,436,655.36	38.63	320,432.77

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	824,929.22	0.28	41,246.46	5	783,682.76
不计提坏账准备的其他应收款	297,839,786.20	99.72			297,839,786.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	298,664,715.42				298,623,468.96

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	284,148,310.43	100.00	25,441.10	0.01	284,122,869.33
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	508,821.95	0.18	25,441.10	77.11	
不计提坏账准备的其他应收款	283,639,488.48	99.82			
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	284,148,310.43	100.00	25,441.10	0.01	284,122,869.33

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	824,929.22	41,246.46	5
合计	824,929.22	41,246.46	5

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	508,821.95	25,441.10	5.00
1-2年			
2-3年			
合计	508,821.95	25,441.10	5.00

(2) 组合中,不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西田野创新农业科技有限公司	3,288,971.54			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北爱斯曼食品有限公司	42,225,698.44			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	225,520,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	26,800,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
海南田野果饮食品销售有限公司	5,116.2			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	297,839,786.18			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,805.36 元。

3. 本期无核销其他应收款的情况

4. 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	298,012,548.86	283,639,488.48

备用金	594,117.21	474,664.65
代扣社保等	58,049.35	34,157.30
合计	298,664,715.42	284,148,310.43

5. 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	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	225,520,000.00	1年以内	75.51	
湖北爱斯曼食品有限公司	往来款	42,225,698.44	1年以内	14.14	
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	往来款	26,800,000.00	1年以内	8.97	
广西田野创新农业科技有限公司	往来款	3,288,971.54	1年以内	1.10	
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	电费	173,030.44	1年以内	0.06	8,651.52
合计		298,007,700.42			8,651.52

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	113,737,642.83	10,230,275.57	103,507,367.26	113,737,642.83	10,230,275.57	103,507,367.26
对联营企业的投资	25,240,267.46		25,240,267.46	39,617,867.46		39,617,867.46
合计	138,977,910.29	10,230,275.57	128,747,634.72	153,355,510.29	10,230,275.57	143,125,234.72

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南达川食品有限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		2,432,889.97
湖北爱斯曼食品有限公司	15,000,001.00	15,000,001.00			15,000,001.00		7,797,385.60
湖北田野农谷生物科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	113,737,642.83	113,737,642.83			113,737,642.83		10,230,275.57

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
天津方富田野投资中心(有限合伙)	39,617,867.46		14,377,600.00		
合计	39,617,867.46		14,377,600.00		

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津方富田野投资中心(有限合伙)					25,240,267.46	
合计					25,240,267.46	

说明：详见“六、合并财务报表主要注释”之“注释8长期股权投资”。

注释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	48,078,009.89	32,528,030.60	50,234,709.48	35,019,999.89
其他业务				
合计	48,078,009.89	32,528,030.60	50,234,709.48	35,019,999.89

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-287,498.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,738,799.44	7,209,159.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,085.03	-3,757.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,343,216.41	7,205,402.82
减：所得税影响额	-22,156.05	19,662.58
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,321,060.36	7,185,740.24

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.10	0.10

续：

报告期利润	2017 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.06	0.06

十五 财务报表主要数据变动情况及原因说明

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	变动原因
应收票据及应收账款	37,209,391.02	55,176,877.56	-17,967,486.54	-32.56%	1
预付款项	17,433,103.47	471,162.74	16,961,940.73	3600.02%	2
其他应收款	1,598,726.80	1,178,373.54	420,353.26	35.67%	3
存货	83,378,619.00	53,427,074.26	29,951,544.74	56.06%	4
其他流动资产	7,160,425.87	3,694,120.69	3,466,305.18	93.83%	5
长期股权投资	25,240,267.46	39,617,867.46	-14,377,600.00	-36.29%	6
其他非流动资产	99,070,241.35	53,423,153.57	45,647,087.78	85.44%	7
预收款项	2,591,308.05	4,088,193.01	-1,496,884.96	-36.61%	8
应付职工薪酬	1,731,416.52	3,041,876.87	-1,310,460.35	-43.08%	9
应交税费	4,557,348.80	2,927,898.18	1,629,450.62	55.65%	10
其他应付款	1,809,376.91	2,705,266.75	-895,889.84	-33.12%	11

(续)

项目	本期发生	上期发生	变动金额	变动比例	变动原因
长期借款	20,000,000.00	0	20,000,000.00	100%	12
营业收入	130,257,856.60	95,692,441.29	34,565,415.31	36.12%	13
营业成本	85,625,154.85	63,377,320.70	22,247,834.15	35.10%	14
税金及附加	1,695,036.45	622,206.17	1,072,830.28	172.42%	15
研发费用	695,548.10	1,259,207.62	563,659.52	-44.76%	16
其他收益	4,738,799.44	0	4,738,799.44	100%	17
营业外支出	396,803.12	3,757.12	393,046.00	10,461.36%	18
营业外收入	1,220.09	7,209,782.58	-7,208,562.49	-99.98%	19
所得税费用	3,771,266.25	719,089.02	3,052,177.23	424.45%	20
营业利润	32,875,091.44	15,695,412.22	17,179,679.22	109.45%	21
利润总额	32,479,508.41	22,901,437.68	9,578,070.73	41.82%	21

- 1、应收账款期末比期初减少 17,967,486.54 元，变动比例-32.56%，主要是由于客户回款增加所致；
- 2、预付账款期末比期初增加 16,961,940.73 元，变动比例 3600.02%，主要是由于农谷果蔬预付购买榴莲款项及农业公司预付特色农业示范区建设工程款；
- 3、其他应收款期末比期初增加 420,353.26 元，变动比例 35.67%，主要是由于往来款和代扣社保款增加；
- 4、存货期末比期初增加 29,951,544.74 元，变动比例 56.06%，主要是农谷果蔬进口鲜榴莲部分用于加工，部分用于国内销售，导致发出商品增加；
- 5、其他流动资产期末比期初增加 3,466,305.18 元，变动比例 93.83%，主要是增值税留抵税额增加；

- 6、长期股权投资期末比期初减少 14,377,600.00 元，变动比例-36.29%，主要是公司收回对天津方富田野投资中心（有限合伙）的投资 14,377,600.00 元；
- 7、其他非流动资产期末比期初增加 4,5647,087.78 元，变动比例 85.44%，主要是由于预付田野农谷科技园项目一期工程工程款增加 4486.49 万元；
- 8、预收款项期末比期初减少 1,496,884.96 元，变动比例-36.61%，主要是由于部分客户在 2018 年 6 月底完成了交易结算；
- 9、应付职工薪酬期末比期初减少 1,310,460.35 元，变动比例-43.08%，主要是上期计提的员工年终奖在本期支付；
- 10、应交税费期末比期初增加 1,629,450.62，变动比例 55.65%，主要是由于本期应交所得税增加；
- 11、其他应付款期末比期初减少 895,889.94 元，变动比例-33.12%，主要是由于费用相关款项及零星工程款减少；
- 12、长期借款期末比期初增加 20,000,000.00，主要原因是荆门屈家岭城乡建设投资有限公司与田野农谷长期借款 2,000.00 万元用于田野农谷科技园项目重资产建设资金周转；
- 13、营业收入比上年同期水平增加了 34,565,415.31 元，变动比例 36.12%，变动的主要原因是农谷果蔬进口鲜榴莲部分用于加工，部分用于国内销售，带来的销售收入的增长；
- 14、营业成本比上年同期水平增加了 22,247,834.15 元，变动比例为 35.10%，变动的主要原因是营业收入的增加，同比增长了营业成本；
- 15、税金及附加比上年同期水平增加了 1,072,830.28 元，变动比例为 172.42%，变动的主要原因是子公司爱斯曼上期享受直接减免城镇土地使用税和房产税的优惠，本期按照先征后返方式享受城镇土地使用税和房产税优惠；
- 16、研发费用比上年同期水平降低了 563,659.52 元，变动比例为-44.76%，变动的主要原因是本期研发项目立项数量少于去年同期；
- 17、其他收益比上年同期水平增加了 4,738,799.44 元，变动比例为 100%，变动的主要原因是根据财政部印发《企业会计准则第 16 号——政府补助》修订版（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起实施；与企业日常相关的补助记入本科目，其他计入营业外收入；
- 18、营业外支出比上年同期水平增加了 393,046.00 元，变动比例为 10,461.36%，变动的主要原因是本期海南达川按海南省环保相关规定处置了生物质燃料锅炉；
- 19、营业外收入比上年同期水平减少了 7,208,562.49 元，变动比例为-99.98%，变动的主要原因是根据财政部印发《企业会计准则第 16 号——政府补助》修订版（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起实施；与企业日常相关的补助记入其他收益，其他计入营业外收入；
- 20、所得税费用比上年同期水平增加了 3,052,177.23 元，变动比例为 424.45%，变动的主要原因是利润总额大幅增加；
- 21、营业利润与利润总额都比上年同期水平大幅度增涨，营业利润增涨了 17,179,679.22 元，利润总额增涨了 9,578,070.73 元，变动比例分别为 109.45%和 41.82%。变动的主要原因是销售收入与收益的增加。

(本页为签字页，无正文)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

田野创新股份有限公司

二〇一八年四月二十二日