



田野股份

NEEQ : 832023

田野创新股份有限公司



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021年12月，公司定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由24,000万股增至27,000万股。

2021年度公司被合浦县人民政府评定为“优秀诚信纳税人”。

2021年5月，公司与中国农业大学等单位起草《非浓缩还原果蔬汁用原料》农业行业标准（NY/T3907-2021），由农业农村部发布，自2021年11月1日起实施。

2021年12月，海南达川食品有限公司经农业农村部等审定为“农业产业化国家重点龙头企业”。

2021年12月，海南达川食品有限公司被海南省工信厅授予“海南省‘专精特新’中小企业”称号。

2021年7月，湖北田野农谷生物科技有限公司经湖北农业产业化经营领导小组审定为“湖北省农业产业化重点龙头企业”。

2021年11月，攀枝花田野创新农业科技有限公司经攀枝花市委农村工作领导小组认定为农业产业化市级重点龙头企业。

2021年6月，公司总经理单丹被授予“海南省优秀共产党员”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完

# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节 重大事件 .....	18
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节 财务会计报告 .....	37
田野创新股份有限公司全体股东: .....	37
第九节 备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司的治理提出了更高的要求，规范经营能力仍有待检验。因此，公司未来经营中存在的因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、生产许可、产品质量控制与安全生产风险	公司所处的行业属农副食品加工业，其生产过程中的安全问题及产品质量控制问题相当重要，直接决定下游终端产品的食用安全乃至消费者的安全。如果公司未来相关生产许可证换证审查无法通过，或者产品质量控制和安全生产过程中出现重大问题，则会对公司品牌形象、业务开展等产生不利影响，甚至使公司面临一定的索赔风险。
三、税收优惠政策变动风险	报告期内，公司享受的税收优惠政策未发生变化，但是不能排除未来公司产品的税收优惠政策被调整的可能性。如果税收优惠政策发生变动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。
四、市场风险	公司主要产品的热带原料果汁、速冻热带果蔬。受原料果、进口产品价格波动等因素影响，产品销售价格有一定的波动，进而导致公

	司存在销量和利润变化所造成的风险。此外，公司还面临着原料果价格波动从而影响到公司销量和利润，以及国际竞争的风险。
五、自然灾害	公司已南宁邕宁区大规模种植热带果蔬，并在湖北省荆门市屈家岭管理区种植温带果蔬，未来如果遇到大旱或洪涝等自然灾害，将面临农作物大面积死亡而造成经济损失的风险。
六、部分房产未办理权证	截至报告期末，公司尚有部分房产未办理权证。上述房产均在自有土地上建设，未办理相应权证，存在被有关部门认定为违章建筑而处罚款并被拆除的风险，但前述建筑物大部分为辅助生产设施，不会对公司的生产经营造成实质性障碍。
七、新冠疫情灾难	自2020年初新冠疫情爆发以来，疫情尚未结束，常态化防控工作影响和改变了人们生活，疫情对农业种植、大众消费带来了不利影响，影响了公司上游原料供应和下游客户需求，严格实施疫情防控措施增加了公司的运营成本。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、田野股份、母公司	指	田野创新股份有限公司
田野种业	指	广西田野科技种业股份有限公司
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、国海证券	指	国海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31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、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
海南达川	指	海南达川食品有限公司
田野销售	指	海南田野果饮食品销售有限公司
田野农业	指	广西田野创新农业科技有限公司
爱斯曼	指	湖北爱斯曼食品有限公司
农谷生物	指	湖北田野农谷生物科技有限公司
农谷果蔬	指	湖北田野创新农谷果蔬有限公司
香流湖投资	指	广西香流湖旅游产业投资有限公司
攀枝花田野	指	攀枝花田野创新农业科技有限公司

合肥方富	指	北京方富资本管理股份有限公司-合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）
上海欣融	指	上海欣融食品原料有限公司
勐海茶业	指	勐海志存高远茶业有限公司
深圳品道	指	深圳市品道餐饮管理有限公司
上海三桐	指	上海三桐投资管理中心（有限合伙）
上海流岚	指	上海流岚企业管理中心（有限合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月23日
挂牌时间	2015年2月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C152 饮料制造-C1523 果菜汁及果菜汁饮料制造
主要业务	果蔬制品加工、销售，果蔬示范种植，进出口贸易

主要产品与服务项目	果蔬原浆、速冻产品、果蔬汁饮料等、鲜果销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	270,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚玖志、姚久壮），一致行动人为（姚玖志、姚久壮）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914505007968370834	否
注册地址	广西壮族自治区北海市合浦县工业园区创业大道	否
注册资本	270,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券、中航证券			
主办券商办公地址	广西自治区南宁市滨湖路46号、北京市朝阳区望京东园四区2号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	国海证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 1年	郑小强 3年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	459,396,177.42	266,213,874.08	72.57%
毛利率%	29.16%	26.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,177,573.19	21,001,727.12	210.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,284,829.73	23,371,898.09	153.66%
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）	8.06%	2.77%	-
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）	7.33%	3.08%	-
基本每股收益	0.27	0.09	200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,210,593,521.55	975,719,223.64	24.07%
负债总计	282,020,795.24	207,223,346.22	36.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	928,572,726.31	768,495,877.42	20.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.20	7.50%
资产负债率%（母公司）	19.23%	18.95%	-
资产负债率%（合并）	23.30%	21.24%	-
流动比率	2.52	2.10	-
利息保障倍数	9.20	4.90	-

##### (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	96,888,903.17	47,843,958.18	102.51%
应收账款周转率	9.93	4.83	-

存货周转率	4.16	3.87	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.07%	-2.69%	-
营业收入增长率%	72.57%	-8.31%	-
净利润增长率%	210.34%	-13.65%	-

(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	270,000,000	240,000,000	12.50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,632,587.81
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,174,269.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,821,853.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,628,710.97</b>
所得税影响数	735,967.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,892,743.46</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		60,406,387.68		
长期待摊费用	6,177,707.28	4,762,708.04		
租赁负债		58,991,388.44		

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，在首次执行日，按照租赁负债（使用执行日承租人增量借款利率折现）的金额计量使用权资产，并根据首次执行日前一刻已确认的与该租赁相关的预付/计提租赁付款额进行调整。

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

本报告期注销湖北爱斯曼食品有限公司，减少合并财务报表范围的主体 1 户；新设立海南田野生物科技有限责任公司，增加合并财务报表范围的主体 1 户。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司专业从事热带果蔬的加工，主要产品包括热带原料果汁、速冻热带果蔬等。

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

(二) 采购模式：公司的原料果蔬采购对象包括自有基地、自然人和进口等。公司主要从自然人供应商处采购原料果。公司的自然人供应商具备一定的种植面积、资金实力和销售渠道，与合作种植户、运输、装卸人员等有稳定的合作关系。公司自 2015 年开始从出口国加工企业和水果进出口贸易商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，并进行进应的生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，以达到对外成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求。此外，公司部分速冻果蔬委托外协单位进行生产加工。

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明：

报告期内，公司原料果汁销售收入占总收入比例超过九成，公司行业由 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，变更为 C 制造业-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C152 饮料制造-C1523 果菜汁及果菜汁饮料制造。

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	239,716,828.80	19.80%	172,378,505.52	17.67%	39.06%
应收票据	-	0%	-	0.00%	-
应收账款	41,437,154.70	3.42%	51,064,213.70	5.23%	-18.85%
预付账款	-	0%	-	0.00%	-
其他应收款	1,904,248.22	0.16%	23,410,416.65	2.40%	-91.87%
存货	134,225,662.34	11.09%	86,860,728.86	8.90%	54.53%
合同资产	270,000.00	0.02%	285,000.00	0.03%	-5.26%
其他流动资产	27,021,979.11	2.23%	13,426,668.62	1.38%	101.26%
投资性房地产	-	0%	-	0.00%	0%
长期股权投资	-	0%	-	0.00%	-
固定资产	533,623,964.93	44.08%	363,126,336.49	37.22%	46.95%
在建工程	47,806,279.54	3.95%	132,109,684.08	13.54%	-63.81%
使用权资产	70,026,945.23	5.78%	-	0.00%	0.00%
无形资产	51,948,175.68	4.29%	53,128,812.17	5.45%	-2.22%
生产性生物资产	32,541,341.50	2.69%	30,547,432.50	3.13%	6.53%
商誉	-	0%	-	0.00%	0%
长期待摊费用	4,636,243.93	0.38%	6,177,707.28	0.63%	-24.95%
递延所得税资产	1,065,507.70	0.09%	1,590,139.24	0.16%	-32.99%
其他非流动资产	11,230,478.85	0.93%	19,259,355.82	1.97%	-41.69%
短期借款	80,478,787.39	6.65%	106,764,385.85	10.94%	-24.62%
应付账款	32,229,566.83	2.66%	42,412,616.52	4.35%	-24.01%
预收款项	53,790.20	0.00%	259,436.44	0.03%	-79.27%
合同负债	39,694,013.81	3.28%	7,496,454.70	0.77%	429.50%
应付职工薪酬	4,804,277.06	0.40%	4,399,280.59	0.45%	9.21%

应交税费	8,133,151.63	0.67%	4,395,711.49	0.45%	85.02%
其他应付款	8,553,905.79	0.71%	9,511,298.85	0.97%	-10.07%
长期借款	9,013,750.00	0.74%	-	0.00%	0
一年到期的非流动负债	2,788,840.34	0.23%	-	0.00%	0%
其他流动负债	5,160,221.83	0.43%	979,730.50	0.10%	426.70%
租赁负债	52,971,810.05	4.38%		0.00%	
递延收益	37,822,820.44	3.12%	30,648,389.77	3.14%	23.41%
资产总计	1,210,593,521.55	100.00%	975,719,223.64	100.00%	24.07%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2021 年底货币资金较上年增加 39.06%，主要原因是报告期完成定向增发股份取得募集资金总额 9,660 万元。

2、其他应收款：2021 年底其他应收款较上年减少 91.87%，主要原因为报告期收回处置爱斯曼土地房产大部分款项。

3、存货：2021 年底存货较上年增加 54.53%，主要原因为随着公司业务规模的扩大，加大了备货量。

4、其他流动资产：2021 年底其他流动资产较上年增加 101.26%，主要原因为随着公司业务规模的扩大，增值税留抵税额、待取得的增值税进项税额等大幅增加。

5、固定资产、在建工程：2021 年底固定资产较上年增加 46.95%，在建工程较上年减少 63.81%，主要原因为报告期内田野农谷科技园项目、盐边县芒果现代农业园区、特色农业示范区配套设施项目部分投入使用，将相关在建工程转入固定资产。

4、使用权资产、一年到期的非流动负债、租赁负债：2021 年底使用权资产、租赁负债较上年大幅增加，主要原因为公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理。

5、递延所得税资产：2021 年底递延所得税资产较上年减少 32.99%，主要原因为报告期完成天津方富处置，长期股权投资公允价值变动形成的可抵扣暂时性差异减少。

6、其他非流动资产：2021 年底其他非流动资产较上年减少 41.69%，主要原因为预付田野农谷科技园项目、盐边县芒果现代农业园区项目工程款减少。

7、合同负债：2021 年底合同负债较上年增加 429.50%，主要原因为收到客户预付货款增加。

8、应交税费：2021 年底应交税费较上年增加 85.02%，主要原因为净利润增加，应交企业所得税增加。

9、其他非流动负债：2021 年底其他非流动负债较上年增加 426.70%，主要原因为随着公司业务规模的扩大，待转销项税额增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	
----	----	------	--

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	变动比例%
营业收入	459,396,177.42	-	266,213,874.08	-	72.57%
营业成本	325,434,545.37	70.84%	195,720,958.83	73.52%	66.27%
毛利率	29.16%	-	26.48%	-	-
销售费用	15,298,535.35	3.33%	5,633,937.91	2.12%	171.54%
管理费用	37,575,585.89	8.18%	27,182,298.91	10.21%	38.24%
研发费用	3,207,582.91	0.70%	1,950,193.20	0.73%	64.48%
财务费用	8,258,416.61	1.80%	5,652,492.99	2.12%	46.10%
信用减值损失	1,223,813.11	0.27%	-2,934,558.06	-1.10%	-141.70%
资产减值损失	-517,410.11	-0.11%	-612,382.93	-0.23%	-15.51%
其他收益	3,180,716.54	0.69%	7,244,270.53	2.72%	-56.09%
投资收益	2,475,295.47	0.54%	3,085,561.77	1.16%	-19.78%
公允价值变动收益	-	0%	-	0%	-
资产处置收益	-833,029.49	-0.18%	421,443.71	0.16%	-297.66%
汇兑收益	-	0%	-	0%	-
营业利润	70,518,670.78	15.35%	34,205,984.30	12.85%	106.16%
营业外收入	2,772,159.22	0.60%	177,489.68	0.07%	1,461.87%
营业外支出	966,430.77	0.21%	10,292,809.08	3.87%	-90.61%
净利润	65,177,573.19	14.19%	21,001,727.12	7.89%	210.34%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2021年营业收入较上年增加72.57%，主要原因是公司下游新式茶饮市场快速增长。
- 2、销售费用：2021年销售费用较上年增加171.54%，主要原因为销售服务费、包装费用、物流费用等增加。
- 3、管理费用：2021年管理费用较上年增加38.24%，主要原因为职工薪酬、仓储费等增加。
- 4、研发费用：2021年研发费用较上年增加64.48%，主要原因为公司加大研发投入。
- 5、财务费用：2021年财务费用较上年增加46.10%，主要原因为报告期银行借款平均余额增加。
- 6、信用减值损失：2021年信用减值损失较上年减少141.70%，主要原因为期末应收账款、其他应收款余额减少，转回减值准备。
- 7、其他收益：2021年其他收益较上年减少56.09%，主要原因为收到和摊销的政府补助减少。
- 8、资产处置收益：2021年资产处置收益较上年减少297.66%，主要原因为田野农业处置部分生物资产改种其他作物。

9、营业外收入：2021年营业外收入较上年大幅增加，主要原因收缴股票短线交易获利。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	459,396,177.42	266,213,874.08	72.57%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	325,434,545.37	195,720,958.83	66.27%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
原料果汁	415,855,796.55	296,814,864.25	28.63%	178.40%	175.79%	0.68%
速冻果蔬	19,473,243.56	11,771,174.11	39.55%	-58.68%	-62.50%	6.15%
鲜果	3,151,626.00	803,296.89	74.51%	-75.60%	-81.64%	8.40%
其他	20,915,511.31	16,045,210.12	23.29%	-63.17%	-69.34%	15.42%
合计	459,396,177.42	325,434,545.37	29.16%	72.57%	66.27%	2.68%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

2021年公司原料果汁营业收入大幅增长，主要原因为公司下游连锁茶饮行业快速发展，带动原料果汁需求增加；速冻果蔬营业收入大幅下降，主要原因为公司将原料、产能优先用于满足原料果汁需求；鲜果销售收入大幅下降，主要原因是受气候和轮种影响，田野农业产量有所下降，销售给关联公司比例高于上年，导致合并报表鲜果营业收入大幅下降；其他营业收入大幅下降，主要原因为公司聚焦原料果汁主业，果汁饮料、果脯等其他产品产销量有所下降。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市品道餐饮管理有限公司	92,060,112.13	20.04%	否
2	茶百道 <sup>(注)</sup>	66,061,630.33	14.38%	否
3	农夫山泉 <sup>(注)</sup>	53,643,970.54	11.68%	否
4	一点点 <sup>(注)</sup>	53,208,168.23	11.58%	否

5	沪上阿姨 <sup>(注)</sup>	48,178,572.62	10.49%	否
合计		313,152,453.85	68.17%	-

注：该等客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	吴守坚家族	44,010,383.40	14.56%	否
2	海南果然鲜实业有限责任公司	19,095,302.00	6.32%	否
3	浙江古茗商贸有限公司	17,746,424.90	5.87%	否
4	海南美之味进出口有限公司	15,457,384.17	5.12%	否
5	福建省贷贷果贸易有限公司	13,471,788.23	4.46%	否
合计		109,781,282.70	36.33%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	96,888,903.17	47,843,958.18	102.51%
投资活动产生的现金流量净额	-87,289,995.40	-95,272,052.90	-8.38%
筹资活动产生的现金流量净额	57,752,518.81	-36,994,229.22	-256.11%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2021年经营活动产生的现金流量净额较上年增加102.51%，主要原因为2021年销售收入增加和客户预付款增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：2021年投资活动产生现金流量净额较上年减少8.38%，主要原因为2020年公司启动攀枝花工厂建设，2021年基本完成建设投入试产。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2021年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少256.11%主要原因2021年定向发行股份募集资金总额9,660万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南达川食品有限公司	控股子公司	农产品加工销售	1,500.00	27,047.17	18,889.30	21,671.00	3,611.32
广西田野创新农业科技有限公司	控股子公司	农业种植与销售以及技术研	3,000.00	13,169.37	8,461.11	1,385.58	-357.67

		发推广及 成果转让					
海南田野果饮 食品销售有限 公司	控股子 公司	果饮食品 销售	500.00	206.86	205.60	-	-0.02
湖北爱斯曼食 品有限公司	控股子 公司	农产品加 工销售	2,000.00	-	-	-	334.50
湖北田野农谷 生物科技有限 公司	控股子 公司	农产品研 发、生 产、销售	30,000.0 0	41,433.65	29,011.59	6,208.95	145.21
湖北田野创新 农谷果蔬有限 公司	控股子 公司	农业种植 与销售	500.00	2,155.97	1,174.48	-	19.61
攀枝花田野创 新农业科技有 限公司	控股子 公司	农产品加 工销售	3,000.00	14,734.70	2,510.89	180.84	-435.43

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

<p>1、公司具有持续稳定的营运记录</p> <p>(1) 营业收入快速增长</p> <p>2021年度实现营业收入4.59亿元，比2020年度增加72.57%。公司对奈雪、茶百道等知名连锁茶饮行业客户销售收入大幅增加，带动原料果汁销售收入快速增长。</p> <p>(2) 公司持续盈利大幅提升</p> <p>2021年度公司净利润较上年大幅提升。</p> <p>2、财务结构良好，具有较强的筹资能力</p> <p>报告期内公司完成定向发行股份募集资金总额9,660万元，资本结构稳健，融资渠道畅通。</p> <p>3、行业发展趋势良好</p> <p>随着人民生活水平的提高和健康、安全意识的进一步增强，人们对热带果蔬产品的消费需求日益高涨。未来我国果蔬产品消费将持续增长，产品多样化、差异化程度将进一步提升。</p> <p>4、公司的市场竞争优势</p> <p>(1) 销售渠道优势</p>
--

公司经过多年经营，在行业建立了良好的口碑，与下流企业形成了稳定的合作关系，成为农夫山泉、可口可乐、娃哈哈、德乐、奈雪、茶百道等知名企业的供应商，具有较强的渠道优势。

(2) 原料果蔬优势

原料果蔬决定了热带果蔬加工企业的产量、品质和加工成本。公司在与供应商的多年合作中坚持诚实守信，与供应商之间建立了稳定的合作关系。

5、公司核心优势

(1) 研发和自主创新优势

公司通过研发和自主创新，掌握了加工甘蔗汁、西番莲汁、菠萝汁等核心技术，取得多项发明及实用新型专利，生产的果汁口感好、色泽鲜、成本低。公司积极参与下游客户产品创新，根据客户要求的色泽和口感研发新的原料果汁配方，为客户提供定制化的混合果汁和调配果汁。

(2) 生产效率较高

公司掌握多种热带果蔬加工技术，并拥有果汁、速冻、冻干、果脯等不同产品线，全年均有适宜加工的原料集中上市，设备使用率和人员排班率较高，能够有效降低公司的生产成本。

报告期内，公司未发生影响持续经营能力的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		535,350.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	22,415,069.92
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000	50,000,000

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年11月召开2021年第四次临时股东大会，审议通过姚玖志为海南达川食品有限公司向中国工商银行股份有限公司定安支行申请5,000万元借款提供担保，截至2021年12月31日未到期借款5,000万元。

公司实际控制人姚玖志出于支持公司发展，为公司银行借款提供担保，是公司正常生产经营所需。上述担保为公司纯受益行为，公司无需向姚玖志支付任何费用，未对公司正常生产经营活动造成影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-015	对外投资	对湖北田野农谷生物科技有限公司增资 27,500 万元	275,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

湖北田野农谷生物科技有限公司为公司全资子公司，注册资本、实收资本均为 2,500 万元，为支持其发展，改善其资本结构，提升其融资能力，公司对其增资 27,500 万元，增资完成后湖北田野农谷生物科技有限公司注册资本、实收资本变更为 3 亿元。

(六) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

不适用

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房和设备	固定资产	抵押	90,157,216.46	7.45%	借款
土地使用权	无形资产	抵押	21,187,253.82	1.75%	借款
在建项目	在建工程	抵押	2,529,340.64	0.21%	借款
总计	-	-	113,873,810.92	9.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	198,509,250	82.71%	43,458,600	241,967,850	89.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,795,750	4.91%	12,164,850	23,960,600	8.87%	
	董事、监事、高管	32,500	0.01%	1,298,750	1,331,250	0.49%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,490,750	17.29%	-13,458,600	28,032,150	10.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,218,250	15.09%	-12,164,850	24,053,400	8.91%	
	董事、监事、高管	5,272,500	2.20%	-1,293,750	3,978,750	1.47%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		240,000,000	-	30,000,000	270,000,000	-	
普通股股东人数						411	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年5月12日，2020年股东大会审议通过《田野创新股份有限公司股票定向发行说明书》，公司拟定向发行股票数量不超过30,000,000股，发行价格3.22元/股。

2021年6月24日，公司收到全国股转公司出具的《关于田野创新股份有限公司股票定向发行自律监管意见的函》（股转系统函【2021】1673号），全国股转公司对股票定向发行无异议。

2021年9月27日，公司收到中国证监会下发《关于核准田野创新股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可【2021】3018号），核准公司定向发行不超过30,000,000股，该批复自核准发行之日起12个月内有效。

截至2021年11月10日，深圳市品道餐饮管理有限公司等8名发行对象将认购资金足额存入公司本次股票发行指定银行账户，本次定向发行新增30,000,000股2021年12月7日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚玖志	32,071,200	0	32,071,200	11.88%	24,053,400	8,017,800	0	0
2	上海欣融	0	28,125,200	28,125,200	10.42%	0	28,125,200	0	0
3	勐海茶业	11,062,800	4,880,000	15,942,800	5.90%	0	15,942,800	0	0
4	深圳品道	0	12,000,000	12,000,000	4.44%	0	12,000,000	0	0
5	张义敏	9,350,000	0	9,350,000	3.46%	0	9,350,000	0	0
6	李青	7,602,000	0	7,602,000	2.82%	0	7,602,000	0	0
7	上海三桐	0	7,521,400	7,521,400	2.79%	0	7,521,400	0	0
8	上海流岚	0	7,000,000	7,000,000	2.59%	0	7,000,000	0	0
9	王兆三	3,887,015	2,802,447	6,689,462	2.48%	0	6,689,462	0	0
10	单丹	4,875,000	0	4,875,000	1.81%	3,656,250	1,218,750	0	0

<b>合计</b>	68,848,015	62,329,047	131,177,062	48.59%	27,709,650	103,467,412	0	0
-----------	------------	------------	-------------	--------	------------	-------------	---	---

普通股前十名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。

截至2021年12月31日勐海茶业持有上海三桐出资比例为13.4%。截至本报告披露日，勐海茶业不再持有上海三桐出资。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司无控股股东。

姚玖志为公司第一大股东，截至2021年12月31日，持有32,071,200股股份，占公司股份总额的11.8782%，其简历如下：姚玖志先生出生于1971年5月，中国籍，无境外永久居留权，身份证号码为44522219710503\*\*\*\*，住所为广西北海市海城区北京路，现任公司董事长。深圳大学行政管理专业大专毕业，经济师职称。1995年9月至1997年12月任北海凌志工贸公司副总经理，1998年3月至2004年8月历任种业有限副总经理，田野种业董事、副总经理，2004年9月至2006年5月出国到非洲尼日利亚从事商贸工作，2007年1月至2012年8月任田野食品执行董事并长期兼任总经理，2012年9月至今任田野股份董事长。

### （二）实际控制人情况

截至2021年6月30日，姚玖志、勐海茶业、姚麟皓持有公司股票数量分别为32,071,200股、11,062,800股、4,880,000股，合计持股数量48,014,000股，持股比例分别为13.3630%、4.6095%、2.0333%，合计持股比例为20.0058%。

截至2021年12月7日，姚麟皓已将其所持的公司股票4,880,000股全部通过大宗交易方式转让给勐海茶业，姚玖志、勐海茶业持有公司股票数量分别为32,071,200股、15,942,800股，合计持股数量48,014,000股，持股比例分别为11.8782%、5.9047%，合计持股比例为17.7830%。

姚玖志、姚麟皓和勐海茶业于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。截至2021年12月7日，姚麟皓不再持有公司股票，自然退出《一致行动人协议》。

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

姚玖志先生见“第五节之三之一”第一大股东信息”

姚麟皓先生出生于1967年7月，中国籍，无境外永久居留权，身份证号码为44522219670725\*\*\*\*，报告期内任公司董事，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。

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

报告期内，公司实际控制人由姚玖志、姚麟皓、姚久壮兄弟三人变更为姚玖志、姚久壮兄弟两人。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年4月21日	2021年12月7日	3.22	30,000,000	非自然人投资者/自然人投资者	不适用	96,600,000	补充流动资金66,825,841元，偿还银行借款29,774,159元。

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年12月1日	96,600,000	43,309,401.90	否	不适用		已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，公司募集资金使用情况如下表所示：

项目	金额（元）
----	-------

一、募集资金总额	96,600,000.00
二、募集资金使用	
1、置换自有资金偿还银行借款	29,774,159.00
2、补充流动资金	13,565,505.80
加：利息（活期利息）	30,947.45
减：手续费	684.55
截至2021年12月31日募集资金余额	53,290,598.10

截至2021年12月31日，公司已使用募集资金43,309,401.90元，用于补充流动资金及偿还银行借款，不存在提前使用募集资金情形。截至2021年12月31日，募集资金余额为53,290,598.10元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司北海市北海大道支行	银行	25,000,000	2021年6月22日	2022年6月21日	3.85%
2	抵押+保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司北海市北海大道支行	银行	5,000,000	2021年6月22日	2022年6月21日	3.39%

3	抵押+保证借款	中国工商银行股份有限公司定安支行	银行	50,000,000	2021年12月17日	2022年12月16日	4.50%
4	抵押+保证借款	攀枝花农村商业银行股份有限公司盐边支行	银行	9,000,000	2021年2月2日	2024年1月31日	5.00%
5	信用借款	摩根大通银行（中国）有限公司上海分行	银行	375,448.50	2021年9月24日	2022年2月21日	3.55%-3.70
合计	-	-	-	89,375,448.50	-	-	-

1、2021年6月，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北海市北海大道支行签订借款合同，借款金额3000万元，借款期限为一年，抵押物为房地产，保证人为姚玖志，该银行分两笔向公司发放贷款，截至2021年底该借款余额3000万元。

2、2021年11月，公司下属子公司海南达川食品有限公司与中国工商银行股份有限公司定安支行签订了借款合同，借款金额5000万元，借款期限为一年，抵押物为房地产，保证人为公司及姚玖志，截至2021年底该借款余额5000万元。

3、2021年2月，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司与攀枝花农村商业银行股份有限公司盐边支行营业部借款合同，借款金额1000万元，借款期限为三年，抵押物为房地产，保证人为公司，截至2021年底该借款余额900万元。

4、公司下属子公司海南达川食品有限公司与摩根大通银行（中国）有限公司上海分行签署应收账款购买协议，海南达川将对客户可口可乐饮料（上海）有限公司的应收账款出售给摩根大通银行（中国）有限公司上海分行，付款到期日可口可乐饮料（上海）有限公司直接将应收账款支付给摩根大通银行（中国）有限公司上海分行，截至2021年底，海南达川向摩根大通银行（中国）有限公司上海分行出售的应收账款中，未到付款到期日的应收账款合计金额为375,448.50元。

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
姚玖志	董事长	男	否	1971年5月	2019年11月25日	2022年11月24日
单丹	董事、总经理	女	否	1968年11月	2019年11月25日	2022年11月24日
姚麟皓	董事	男	否	1967年7月	2019年11月25日	2021年3月24日
黄海晓	董事	男	否	1971年5月	2021年3月24日	2022年11月24日
张辉	董事、董事会秘书兼副总经理	男	否	1980年1月	2019年11月25日	2022年11月24日
杨真好	董事	男	否	1969年4月	2019年11月25日	2022年2月9日
莫艳秋	监事会主席	女	否	1978年3月	2021年12月31日	2024年12月30日
朱君明	监事	男	否	1974年10月	2021年12月31日	2024年12月30日
杨东泽	监事	男	否	1988年2月	2021年12月31日	2024年12月30日
饶贵忠	财务负责人	男	否	1962年4月	2021年12月15日	2024年2月14日
何振书	副总经理	男	否	1973年12月	2018年12月15日	2021年6月28日
郑定成	副总经理	男	否	1980年11月	2021年8月3日	2022年11月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

姚久壮设立的一人有限公司勐海茶业为公司股东，姚久壮与姚玖志、姚麟皓为兄弟关系。姚玖志、单丹、饶贵忠、郑定成为公司股东，莫艳秋配偶王键欣为公司股东。董事黄海晓为公司股东上海欣融实际控制人。杨东泽任方富资本董事会秘书，方富资本管理的基金产品为公司股东。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他相互关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚麟皓	董事	离任	无	辞职
黄海晓	无	新任	董事	任职
何振书	高管（副总经理）	离任	无	辞职

郑定成	无	新任	高管（副总经理）	任职
-----	---	----	----------	----

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄海晓	董事	0	0	0	0%	0	0
郑定成	副总经理	10,000	0	10,000	0.0037%	0	0
合计	-	10,000	-	10,000	0.0037%	0	0

董事黄海晓为公司股东上海欣融实际控制人，上海欣融期初持有公司股份数量为0，期末持有公司股份数量为28,125,200股。

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黄海晓，男，汉族，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于江南大学食品科学与工程（烘焙）专业，2011年获复旦大学工商管理硕士学位。1996年至今担任上海欣融实业发展有限公司执行董事、上海欣融食品原料有限公司执行董事、北京申欣融食品配料有限公司执行董事、广州捷洋食品科技有限公司执行董事等，2015年11月10日起任上海海融食品科技股份有限公司董事长。

郑定成，男，汉族，1980年11月出生，大学专科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2004年6月毕业于长春工程学院化学工程与工艺专业。2005年5月入职海南达川食品有限公司，历任品控经理、技术总监、常务副总经理等职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	

是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人饶贵忠具备会计师以上专业技术职务资格并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	67	18	20	65
生产人员	202	118	47	273
销售人员	15	-	3	12
技术人员	54	22	11	65
财务人员	19	2	3	18
<b>员工总计</b>	<b>357</b>	<b>160</b>	<b>84</b>	<b>433</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	27	30
专科	128	147
专科以下	198	252
<b>员工总计</b>	<b>357</b>	<b>433</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

3、需公司担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王山	无变动	销售	0	0	0
蔡光霞	离职	销售	0	0	0
范惠林	离职	采购	0	0	0
姚久壮	无变动	经理	0	0	0
刘力刚	无变动	经理	0	0	0
刘银霞	无变动	技术	0	0	0
王招坤	无变动	销售	0	0	0
罗盛浮	无变动	行政	0	0	0
殷林涛	无变动	生产	0	0	0
曲圣智	无变动	行政	0	0	0
钟文丰	无变动	采购	0	0	0
莫艳秋	无变动	技术	0	0	0
潘志琼	无变动	技术	0	0	0
庞成玲	无变动	生产	0	0	0
罗新民	无变动	生产	0	0	0
赵克福	无变动	采购	0	0	0
郭海	无变动	生产	0	0	0
姚久国	无变动	生产	0	0	0
罗二龙	无变动	生产	0	0	0
莫能量	无变动	生产	0	0	0
范杏红	离职	生产	0	0	0
张熙松	无变动	生产	0	0	0
邱万华	无变动	技术	0	0	0
吴兴福	离职	技术	0	0	0
郭侠	无变动	生产	0	0	0
黄秋丽	无变动	技术	0	0	0

彭智良	无变动	生产	0	0	0
曾慧先	无变动	行政	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2012年9月25日股份公司成立时，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。2014年度，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已经制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

2016年度，公司新建立了《董事会专门委员会工作细则的议案》，以适应设立的董事会专门委员会；此外公司还建立了《防止控股股东及其关联方资金占用专项制度》、《募集资金管理制度》，《利润分配管理制度》以及《承诺管理制度》等制度，完善了公司的相关规章制度。

2019年度，公司将董事会改组为五名董事组成，不再设立独立董事席位，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》，废止了《独立董事工作制度》等。

2020年度，公司修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》。

2021年度，公司完成定向发行股份，修改了《公司章程》变更了注册资本。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保、资产出售、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序，公司今后将严格按照章程、三会议事规则和公司重大事项规章制度的要求严格履行相关决策程序，维护公司、股东和投资者的利益。

## 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2021 年度，公司完成定向发行股份，修改了《公司章程》变更了注册资本。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	10	5

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	

2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10% 以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	1、第一次临时股东大会《关于为全资子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司银行贷款提供担保的议案》；2、第二次临时股东大会《关于提名黄海晓先生为公司第四届董事会董事的议案》；3、2020 年年度股东大会《关于股票定向发行说明书的议案》；3、第四次临时股东大会《关于为全资子公司海南达川食品有限公司银行贷款提供担保的议案》

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会对董事会编制的定期报告无异议，董事会的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会、全国股转公司的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映挂牌公司的实际情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与第一大股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 011437 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 1 年	郑小强 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	60 万元			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011437 号

田野创新股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

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

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督田野股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2022年4月8日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			

货币资金	六、注释 1	239,716,828.80	172,378,505.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、注释 2	41,437,154.70	51,064,213.70
应收款项融资		-	-
预付款项	六、注释 3	13,138,711.02	1,510,350.94
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	1,904,248.22	23,410,416.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	134,225,662.34	86,860,728.86
合同资产	六、注释 6	270,000.00	285,000.00
持有待售资产		-	20,843,871.77
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 7	27,021,979.11	13,426,668.62
<b>流动资产合计</b>		<b>457,714,584.19</b>	<b>369,779,756.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 8	533,623,964.93	363,126,336.49
在建工程	六、注释 9	47,806,279.54	132,109,684.08
生产性生物资产	六、注释 10	32,541,341.50	30,547,432.50
油气资产		-	-
使用权资产	六、注释 11	70,026,945.23	-
无形资产	六、注释 12	51,948,175.68	53,128,812.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 13	4,636,243.93	6,177,707.28
递延所得税资产	六、注释 14	1,065,507.70	1,590,139.24
其他非流动资产	六、注释 15	11,230,478.85	19,259,355.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>752,878,937.36</b>	<b>605,939,467.58</b>

<b>资产总计</b>		1,210,593,521.55	975,719,223.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 16	80,478,787.39	106,764,385.85
向中央银行借款		-	
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、注释 17	32,229,566.83	42,412,616.52
预收款项	六、注释 18	53,790.20	259,436.44
合同负债	六、注释 19	39,694,013.81	7,496,454.70
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、注释 20	4,804,277.06	4,399,280.59
应交税费	六、注释 21	8,133,151.63	4,395,711.49
其他应付款	六、注释 22	8,553,905.79	9,511,298.85
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、注释 23	2,788,840.34	
其他流动负债	六、注释 24	5,160,221.83	979,730.50
<b>流动负债合计</b>		181,896,554.88	176,218,914.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、注释 25	9,013,750.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、注释 26	52,971,810.05	-
长期应付款	六、注释 27	315,859.87	356,041.51
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、注释 28	37,822,820.44	30,648,389.77
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		100,124,240.36	31,004,431.28
<b>负债合计</b>		282,020,795.24	207,223,346.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、注释 29	270,000,000	240,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 30	311,663,877.65	246,300,093.95
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、注释 31	-	-2,632,212.00
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 32	16,135,880.58	12,836,620.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 33	330,772,968.08	271,991,375.33
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		928,572,726.31	768,495,877.42
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		928,572,726.31	768,495,877.42
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		1,210,593,521.55	975,719,223.64

法定代表人：姚玖志  
人：饶贵忠

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		181,599,485.71	91,414,851.58
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、注释 1	8,284,068.06	18,699,131.96
应收款项融资		-	-
预付款项		2,749,002.60	696,559.00
其他应收款	十六、注释 2	141,183,835.82	345,741,653.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		54,364,793.82	37,190,964.97
合同资产		270,000.00	-
持有待售资产		-	20,843,871.77

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,692,943.14	-
<b>流动资产合计</b>		390,144,129.15	514,587,033.04
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、注释3	400,793,662.86	131,947,188.62
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		70,246,415.90	71,251,014.79
在建工程		2,642,257.46	822,155.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		13,345,754.51	-
无形资产		10,054,582.31	10,344,619.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,118,956.72	811,994.20
递延所得税资产		424,291.00	871,986.59
其他非流动资产		5,079,740.00	1,042,899.80
<b>非流动资产合计</b>		503,705,660.76	217,091,858.29
<b>资产总计</b>		893,849,789.91	731,678,891.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,034,588.89	30,035,291.66
交易性金融负债		-	0.00
衍生金融负债		-	0.00
应付票据		-	0.00
应付账款		18,189,495.98	18,479,862.60
预收款项		2,574.20	113,920.20
卖出回购金融资产款		-	0.00
应付职工薪酬		1,471,565.60	1,592,560.99
应交税费		2,855,851.63	1,622,777.40
其他应付款		86,900,408.49	79,958,083.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		15,967,651.82	5,261,255.85
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,788,840.34	-
其他流动负债		2,075,794.75	689,154.65
<b>流动负债合计</b>		160,286,771.70	137,752,907.01
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		10,973,240.15	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		653,814.63	882,268.19
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,627,054.78</b>	<b>882,268.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>171,913,826.48</b>	<b>138,635,175.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		270,000,000	240,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		310,473,877.65	244,109,726.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-2,632,212.00
专项储备		-	-
盈余公积		16,135,880.58	12,836,620.14
一般风险准备		-	-
未分配利润		125,326,205.20	98,729,581.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>721,935,963.43</b>	<b>593,043,716.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>893,849,789.91</b>	<b>731,678,891.33</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		459,396,177.42	266,213,874.08
其中：营业收入	六、注释 34	459,396,177.42	266,213,874.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		394,406,892.16	239,212,224.80
其中：营业成本	六、注释 34	325,434,545.37	195,720,958.83
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、注释 35	4,632,226.03	3,072,342.96
销售费用	六、注释 36	15,298,535.35	5,633,937.91
管理费用	六、注释 37	37,575,585.89	27,182,298.91
研发费用	六、注释 38	3,207,582.91	1,950,193.20
财务费用	六、注释 39	8,258,416.61	5,652,492.99
其中：利息费用		8,824,748.21	6,183,453.87
利息收入		656,822.28	710,187.82
加：其他收益	六、注释 40	3,180,716.54	7,244,270.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 41	2,475,295.47	3,085,561.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	3,085,561.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 42	1,223,813.11	-2,934,558.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 43	-517,410.11	-612,382.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 44	-833,029.49	421,443.71
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>70,518,670.78</b>	<b>34,205,984.30</b>
加：营业外收入	六、注释 45	2,772,159.22	177,489.68
减：营业外支出	六、注释 46	966,430.77	10,292,809.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>72,324,399.23</b>	<b>24,090,664.90</b>
减：所得税费用	六、注释 47	7,146,826.04	3,088,937.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>65,177,573.19</b>	<b>21,001,727.12</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,177,573.19	21,001,727.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,177,573.19	21,001,727.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-464,508.00	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-464,508.00	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-464,508.00	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-464,508.00	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		64,713,065.19	21,001,727.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,713,065.19	21,001,727.12

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.09

法定代表人：姚玖志  
人：饶贵忠

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十六、注释 4	203,408,178.28	112,306,698.92
减：营业成本	十六、注释 4	148,551,600.58	85,952,594.36
税金及附加		1,433,706.65	786,280.44
销售费用		3,849,988.92	1,494,199.01
管理费用		15,171,108.61	7,419,280.21
研发费用		3,207,582.91	1,950,193.20
财务费用		914,462.54	737,662.94
其中：利息费用		1,291,736.97	1,015,264.98
利息收入		419,449.18	328,989.43
加：其他收益		424,605.04	404,968.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5	4,146,212.60	3,085,561.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	3,085,561.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-253,354.74	-198,761.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-288,033.13	-1,193,016.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,020.31	-

<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,290,137.53	16,065,240.53
加：营业外收入		2,183,977.24	102,407.03
减：营业外支出		159,467.59	78,379.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,314,647.18	16,089,268.07
减：所得税费用		3,322,042.82	1,427,076.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,992,604.36	14,662,191.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,992,604.36	14,662,191.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-464,508.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-464,508.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-464,508.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		32,528,096.36	14,662,191.14
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		555,792,898.13	307,239,281.61
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	134,559.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 48	20,366,018.86	16,695,649.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>576,158,916.99</b>	<b>324,069,490.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		370,110,490.13	221,537,101.74
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		47,557,256.43	30,943,802.35
支付的各项税费		25,992,407.69	12,017,419.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 48	35,609,859.57	11,727,209.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>479,270,013.82</b>	<b>276,225,532.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>96,888,903.17</b>	<b>47,843,958.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,318,800.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,813,125.26	19,663,087.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>47,131,925.26</b>	<b>19,663,087.06</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,421,920.66	114,935,139.96
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		134,421,920.66	114,935,139.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-87,289,995.40	-95,272,052.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		96,600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		135,000,000.00	115,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 48	5,799,249.50	7,870,590.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		237,399,249.50	122,870,590.60
偿还债务支付的现金		151,000,000.00	151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,135,799.99	8,864,819.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 48	20,510,930.70	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		179,646,730.69	159,864,819.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		57,752,518.81	-36,994,229.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,103.30	-28,738.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		67,338,323.28	-84,451,062.65
加：期初现金及现金等价物余额		172,378,505.52	256,829,568.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		239,716,828.80	172,378,505.52

法定代表人：姚玖志  
人：饶贵忠

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,943,354.99	121,666,765.24
收到的税费返还		-	38,382.31
收到其他与经营活动有关的现金		365,482,109.88	93,403,176.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		616,425,464.87	215,108,324.01

购买商品、接受劳务支付的现金		164,309,888.05	73,204,896.57
支付给职工以及为职工支付的现金		21,843,561.37	14,560,345.77
支付的各项税费		11,432,264.60	3,909,276.80
支付其他与经营活动有关的现金		153,682,802.20	142,829,769.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>351,268,516.22</b>	<b>234,504,288.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>265,156,948.65</b>	<b>-19,395,964.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,318,800.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,318,800.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,318,710.50	9,051,898.69
投资支付的现金		275,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>291,318,710.50</b>	<b>39,051,898.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-268,999,910.50</b>	<b>-39,051,898.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		96,600,000.00	0
取得借款收到的现金		30,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>126,600,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,159,541.62	1,465,264.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,399,748.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,559,290.02</b>	<b>37,465,264.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>94,040,709.98</b>	<b>-7,465,264.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-13,114.00</b>	<b>-28,681.52</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>90,184,634.13</b>	<b>-65,941,809.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		91,414,851.58	157,356,660.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>181,599,485.71</b>	<b>91,414,851.58</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	240,000,000.00				246,300,093.95		- 2,632,212.00		12,836,620.14		271,991,375.33		768,495,877.42
加：会计政策 变更													
前期差错 更正													
同一控制 下企业合并													
其他													
二、本年期初 余额	240,000,000.00				246,300,093.95		- 2,632,212.00		12,836,620.14		271,991,375.33		768,495,877.42
三、本期增减 变动金额（减）	30,000,000.00				65,363,783.70		2,632,212.00		3,299,260.44		58,781,592.75		160,076,848.89

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						-464,508.00				65,177,573.19		64,713,065.19
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00			65,363,783.70								95,363,783.70
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00			65,363,783.70								95,363,783.70
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,299,260.44		-3,299,260.44		
1. 提取盈余公积								3,299,260.44		-3,299,260.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转						3,096,720.00				-3,096,720.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						3,096,720.00				-3,096,720.00		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	270,000,000.00			311,663,877.65				16,135,880.58		330,772,968.08		928,572,726.31

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,370,401.03		252,455,867.32		747,494,150.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				246,300,093.95		-2,632,212.00		11,370,401.03		252,455,867.32		747,494,150.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,466,219.11		19,535,508.01		21,001,727.12
(一) 综合收益总额											21,001,727.12		21,001,727.12
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,466,219.11		-1,466,219.11			
1. 提取盈余公积								1,466,219.11		-1,466,219.11			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	240,000,000.00				246,300,093.95			-2,632,212.00		12,836,620.14		271,991,375.33	768,495,877.42

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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

4. 其他												
(三) 利润分配								3,299,260.44		-3,299,260.44		
1. 提取盈余公积								3,299,260.44		-3,299,260.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						3,096,720.00				-3,096,720.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						3,096,720.00				-3,096,720.00		
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	270,000,000.00				310,473,877.65			16,135,880.58		125,326,205.20		721,935,963.43

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,370,401.03		85,533,609.25	578,381,524.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		11,370,401.03		85,533,609.25	578,381,524.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)									1,466,219.11		13,195,972.03	14,662,191.14
(一) 综合收益总额											14,662,191.14	14,662,191.14
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,466,219.11		-1,466,219.11	
1. 提取盈余公积									1,466,219.11		-1,466,219.11	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	240,000,000.00				244,109,726.71		-2,632,212.00		12,836,620.14		98,729,581.28	593,043,716.13

# 田野创新股份有限公司

## 2021 年度

### 财务报表附注

#### 公司基本情况

##### (一) 基本情况

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

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

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

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

##### (二) 经营范围

公司经营范围为：许可项目：许可项目：食品生产；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；食品互联网销售；食品互联网销售（销售预包装食品）；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农产品的生产、销售、加工、

运输、贮藏及其他相关服务；初级农产品收购（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### （三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“农副食品加工业”中的“蔬菜、水果和坚果加工业”。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 8 日批准报出。

### 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

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

注：合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 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。

## 重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

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

## 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

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

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

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

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （六）现金及现金等价物的确定标准

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

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

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

## （八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 2. 金融资产分类和计量

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## 3. 金融负债分类和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (2) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

## 4. 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入

值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

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

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

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

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

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

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

率并据此计提坏账准备。

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

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

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

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

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

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

#### (5) 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### (6) 已发生信用减值的金融资产

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

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

#### (7) 预期信用损失准备的列报

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

#### (8) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 6. 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

## （九）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

#### **(十) 合同资产**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(八)5.金融资产减值。

#### **(十一) 划分为持有待售资产**

##### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

##### **2. 划分为持有待售核算方法**

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

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

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

#### **(十二) 长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## (十四) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产与在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，

自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **（十五） 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

## **(十六) 生物资产**

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

### **1. 生物资产确认条件**

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### **2. 生物资产初始计量**

#### **(1) 消耗性生物资产**

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

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

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

#### **(2) 生产性生物资产**

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

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

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

#### 1) 未成熟生产性生物资产的会计核算方法

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

#### 2) 成熟生产性生物资产的会计核算方法

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

### 3. 生产性生物资产后续计量

#### (1) 生产性生物资产折旧

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

本公司生产性生物资产预计无净残值，预计使用寿命和年折旧率如下：

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

#### (2) 生物资产处置

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

### 4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值

或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

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

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

## **（十七） 使用权资产**

### **（1） 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### **（2） 使用权资产的折旧方法**

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

### **（3） 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。**

## **（十八） 无形资产与开发支出**

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

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

公司本报告期内不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

#### （十九） 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## （二十） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

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

## （二十一） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十三） 收入

### 1. 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、八、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## 2. 收入确认具体方法

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

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

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

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

## （二十四） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## (二十五) 政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

#### (二十七) 租赁

##### 2021 年 1 月 1 日以前

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

##### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### 2021 年 1 月 1 日以后

##### (1) 租赁的识别

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

##### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、17。

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

### **1. 短期租赁**

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

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

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

### **2. 低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **3. 租赁变更**

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

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

#### 1. 融资租赁

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

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

#### 2. 经营租赁

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

#### 3. 租赁变更

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

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

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

### (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

## 1. 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。本公司执行新租赁准则，采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，在首次执行日，按照租赁负债（使用执行日承租人增量借款利率折现）的金额计量使用权资产，并根据首次执行日前一时刻已确认的与该租赁相关的预付/计提租赁付款额进行调整。本公司执行新租赁准则对财务报表项目及金额、财务报表影响如下：

### ①合并财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2020 年 12 月 31 日)	调整金额	调整后账面价值 (2021 年 1 月 1 日)
使用权资产		60,406,387.68	60,406,387.68
长期待摊费用	6,177,707.28	-1,414,999.24	4,762,708.04
租赁负债			58,991,388.44

续

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

项目	2020 年 12 月 31 日合并报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日合并报表调整后列报金额
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	363,126,336.49		363,126,336.49
在建工程	132,109,684.08		132,109,684.08
生产性生物资产	30,547,432.50		30,547,432.50
油气资产			
使用权资产		60,406,387.68	60,406,387.68
无形资产	53,128,812.17		53,128,812.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,177,707.28	-1,414,999.24	4,762,708.04
递延所得税资产	1,590,139.24		1,590,139.24
其他非流动资产	19,259,355.82		19,259,355.82
<b>非流动资产合计</b>	<b>605,939,467.58</b>	<b>58,991,388.44</b>	<b>664,930,856.02</b>
<b>资产总计</b>	<b>975,719,223.64</b>	<b>58,991,388.44</b>	<b>1,034,710,612.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	106,764,385.85		106,764,385.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,412,616.52		42,412,616.52
预收款项	259,436.44		259,436.44
合同负债	7,496,454.70		7,496,454.70
应付职工薪酬	4,399,280.59		4,399,280.59
应交税费	4,395,711.49		4,395,711.49
其他应付款	9,511,298.85		9,511,298.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	979,730.50		979,730.50
<b>流动负债合计</b>	<b>176,218,914.94</b>	<b>731,001.22</b>	<b>176,949,916.16</b>
<b>非流动负债：</b>			

项目	2020 年 12 月 31 日合并报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日合并报表调整后列报金额
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		58,991,388.44	58,991,388.44
长期应付款	356,041.51		356,041.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30,648,389.77		30,648,389.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>31,004,431.28</b>	<b>58,991,388.44</b>	<b>89,995,819.72</b>
<b>负债合计</b>	<b>207,223,346.22</b>	<b>58,991,388.44</b>	<b>266,214,734.66</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	240,000,000.00		240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	246,300,093.95		246,300,093.95
减：库存股			
其他综合收益	-2,632,212.00		-2,632,212.00
专项储备			
盈余公积	12,836,620.14		12,836,620.14
未分配利润	271,991,375.33		271,991,375.33
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>768,495,877.42</b>		<b>768,495,877.42</b>
<b>少数股东权益</b>			
<b>股东权益合计</b>	<b>768,495,877.42</b>		<b>768,495,877.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>975,719,223.64</b>		<b>975,719,223.64</b>

②母公司财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2020 年 12 月 31 日)	调整金额	调整后账面价值 (2021 年 1 月 1 日)
使用权资产			
一年内到期的非流动负债			
租赁负债			

续

项目	2020 年 12 月 31 日母公 司报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日母公司调 整后列报金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	91,414,851.58		91,414,851.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,699,131.96		18,699,131.96
应收款项融资			
预付款项	696,559.00		696,559.00
其他应收款	345,741,653.76		345,741,653.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货	37,190,964.97		37,190,964.97
合同资产			
持有待售资产	20,843,871.77		20,843,871.77
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>514,587,033.04</b>		<b>514,587,033.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	131,947,188.62		131,947,188.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,251,014.79		71,251,014.79
在建工程	822,155.22		822,155.22
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	10,344,619.07		10,344,619.07
开发支出			
长期待摊费用	811,994.20		811,994.20
递延所得税资产	871,986.59		871,986.59
其他非流动资产	1,042,899.80		1,042,899.80

项目	2020 年 12 月 31 日母公 司报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日母公司调 整后列报金额
<b>非流动资产合计</b>	<b>217,091,858.29</b>		<b>217,091,858.29</b>
<b>资产总计</b>	<b>731,678,891.33</b>		<b>731,678,891.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,035,291.66		30,035,291.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,479,862.60		18,479,862.60
预收款项	113,920.20		113,920.20
合同负债	5,261,255.85		5,261,255.85
应付职工薪酬	1,592,560.99		1,592,560.99
应交税费	1,622,777.40		1,622,777.40
其他应付款	79,958,083.66		79,958,083.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	689,154.65		689,154.65
<b>流动负债合计</b>	<b>137,752,907.01</b>		<b>137,752,907.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	882,268.19		882,268.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>882,268.19</b>		<b>882,268.19</b>
<b>负债合计</b>	<b>138,635,175.20</b>		<b>138,635,175.20</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	240,000,000.00		240,000,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日母公 司报表原列报金额	调整金额	2021 年 1 月 1 日母公司调 整后列报金额
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	244,109,726.71		244,109,726.71
减：库存股			
其他综合收益	-2,632,212.00		-2,632,212.00
专项储备			
盈余公积	12,836,620.14		12,836,620.14
未分配利润	98,729,581.28		98,729,581.28
<b>所有者权益合计</b>	<b>593,043,716.13</b>		<b>593,043,716.13</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>593,043,716.13</b>		<b>593,043,716.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>731,678,891.33</b>		<b>731,678,891.33</b>

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表 2021 年 1 月 1 日	母公司报表 2021 年 1 月 1 日
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低租赁付款额	78,350,916.54	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	58,991,388.44	
其中：一年内到期的租赁负债		

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 税项

### (一) 公司主要税种和税率

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

## (二) 不同纳税主体企业所得税税率说明:

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

## (三) 税收优惠政策及依据

### 1、增值税税收优惠

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

### 2、企业所得税税收优惠

#### (1) 田野创新股份有限公司

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

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

#### (2) 海南达川食品有限公司

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

2024 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

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

### (3) 广西田野创新农业科技有限公司

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

## 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

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

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,691,169.05	46,822,711.65
1—2 年	1,306,406.59	3,800,673.54
2—3 年	1,871,258.93	2,898,034.61
3—4 年	1,257,499.89	1,982,532.50

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

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,827,579.25	5.92	2,827,579.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,929,161.61	94.08	3,492,006.91	7.77	41,437,154.70
其中：组合 1	44,929,161.61	94.08	3,492,006.91	7.77	41,437,154.70
组合 2					
.....					
合计	47,756,740.86	100.00	6,319,586.16	13.23	41,437,154.70

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,214,657.10	100.00	5,150,443.40	9.16	51,064,213.70
其中：组合 1	56,214,657.10	100.00	5,150,443.40	9.16	51,064,213.70
组合 2					
.....					
合计	56,214,657.10	100.00	5,150,443.40	9.16	51,064,213.70

## 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西果力妙生物科技有限公司	998,445.00	998,445.00	100.00	预计无法收回
海南吉庆食品工业有限公司	897,957.40	897,957.40	100.00	预计无法收回
安阳市京膳堂饮料有限公司	344,840.00	344,840.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南聚鲜汇实业有限公司	209,407.60	209,407.60	100.00	预计无法收回
任银	140,156.00	140,156.00	100.00	预计无法收回
驻马店市豫粮生物科技有限公司	98,800.00	98,800.00	100.00	预计无法收回
广州茂煌贸易有限公司	72,284.00	72,284.00	100.00	预计无法收回
河南世锦生物工程有限公司	51,108.25	51,108.25	100.00	预计无法收回
青州金湖食品有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
上海和沁经贸有限公司	870.00	870.00	100.00	预计无法收回
阜阳欣荣食品有限公司	675.00	675.00	100.00	预计无法收回
南宁华侨投资区森景园食品有限公司	36.00	36.00	100.00	预计无法收回
合计	2,827,579.25	2,827,579.25		

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 组合 1

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

续:

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,822,711.65	2,341,135.58	5.00
1—2 年	3,800,673.54	380,067.35	10.00
2—3 年	2,898,034.61	869,410.38	30.00
3—4 年	1,982,532.50	991,266.25	50.00
4—5 年	710,704.80	568,563.84	80.00
5 年以上			100.00
合计	56,214,657.10	5,150,443.40	9.16

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		2,850,397.65		22,818.40		2,827,579.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,150,443.40	-1,658,436.49				3,492,006.91
其中：组合 1	5,150,443.40	-1,658,436.49				3,492,006.91
组合 2						
.....						
合计	5,150,443.40	1,191,961.16		22,818.40		6,319,586.16

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,818.40

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
天津普马纳科技有限公司	货款	22,718.40	客户已注销	管理层批准	否
佛山市南海区里水澄港食品厂	货款	100.00	客户已注销	管理层批准	否
合计		22,818.40			

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,080,920.02	99.56	1,293,516.44	85.64
1—2 年	8,458.00	0.06	166,834.50	11.05
2—3 年	49,333.00	0.38	50,000.00	3.31
3 年以上				
合计	13,138,711.02	100.00	1,510,350.94	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

## 3. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的款项

### 注释4. 其他应收款

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

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,822,858.36	25,625,397.75
1—2 年	15,000.00	74,045.31
2—3 年	54,000.00	29,331.00
3—4 年	1,973.00	274,000.00
4—5 年	200,000.00	14,380.69
5 年以上	22,000.00	239,831.19
小计	2,115,831.36	26,256,985.94
减：坏账准备	211,583.14	2,846,569.29
合计	1,904,248.22	23,410,416.65

#### 2. 其他应收款按款项性质分类情况

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

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

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

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,256,985.94	100.00	2,846,569.29	10.84	23,410,416.65
其中：组合 1					
组合 2					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3	26,256,985.94	100.00	2,846,569.29	10.84	23,410,416.65
合计	26,256,985.94	100.00	2,846,569.29	10.84	23,410,416.65

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 组合 3

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

续:

项目	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	26,256,985.94	2,846,569.29	10.84
合计	26,256,985.94	2,846,569.29	10.84

#### 6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,601,157.41		245,411.88	2,846,569.29
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,389,574.27		-26,200.00	-2,415,774.27
本期转回				
本期转销				
本期核销			219,211.88	219,211.88
其他变动				
期末余额	211,583.14			211,583.14

#### 7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	219,211.88

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北海大白鲨水产食品贸易有限公司	保证金	500,000.00	非关联方	1 年以内	23.63	50,000.00
盐边县财政局	保证金	435,000.00	非关联方	1 年以内	20.56	43,500.00
荆门市屈家岭管理区人力资源和社会保障局	保证金	200,000.00	非关联方	4-5 年	9.45	20,000.00
海南汇华供应链管理有限公司	保证金	120,000.00	非关联方	1 年以内	5.67	12,000.00
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	其他	107,953.61	非关联方	1 年以内	5.10	10,795.36
合计		1,362,953.61			64.41	136,295.36

#### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类

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

##### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品	597,382.93	162,515.81			676,665.37		83,233.37
周转材料		339,894.30			339,894.30		
合计	597,382.93	502,410.11			1,016,559.67		83,233.37

#### 注释6. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
资产转让尾款	300,000.00	30,000.00	270,000.00	300,000.00	15,000.00	285,000.00
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	300,000.00	30,000.00	270,000.00	300,000.00	15,000.00	285,000.00

#### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	16,373,856.78	11,288,106.32
增值税待认证进项税额	1,538,331.87	919,818.68
待取得的增值税进项税额	8,101,917.23	1,218,743.62
首发上市中介费用	283,018.87	
待摊销的培训费	724,854.36	
合计	27,021,979.11	13,426,668.62

## 注释8. 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	308,657,771.18	158,144,636.92	4,400,218.85	5,727,729.88	405,977.68	477,336,334.51
2. 本期增加金额	133,066,585.99	65,505,504.66	1,362,727.47	857,928.55	7,500.00	200,800,246.67
购置		20,337,879.51	1,362,727.47	537,689.58	7,500.00	22,245,796.56
在建工程转入	133,066,585.99	45,167,625.15		320,238.97		178,554,450.11
3. 本期减少金额	3,853,548.45	1,776,898.99		23,473.66	11,941.88	5,665,862.98
处置或报废		1,128,925.07		23,473.66	11,941.88	1,164,340.61
其他转出	3,853,548.45	647,973.92				4,501,522.37
4. 期末余额	437,870,808.72	221,873,242.59	5,762,946.32	6,562,184.77	401,535.80	672,470,718.20
二. 累计折旧						
1. 期初余额	35,104,077.52	73,180,402.86	2,723,189.29	2,507,950.76	344,197.44	113,859,817.87
2. 本期增加金额	11,669,242.88	14,153,245.41	508,968.85	645,690.61	13,641.63	26,990,789.38
计提	11,669,242.88	14,153,245.41	508,968.85	645,690.61	13,641.63	26,990,789.38
3. 本期减少金额	1,240,181.01	1,079,841.68		22,299.98	11,344.79	2,353,667.46
处置或报废		991,602.50		22,299.98	11,344.79	1,025,247.27
其他转出	1,240,181.01	88,239.18				1,328,420.19
4. 期末余额	45,533,139.39	86,253,806.59	3,232,158.14	3,131,341.39	346,494.28	138,496,939.79
三. 减值准备						
1. 期初余额		323,180.27	26,999.88			350,180.15

田野创新股份有限公司  
2021 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
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额		366.67				366.67
处置或报废		366.67				366.67
其他转出						
4. 期末余额		322,813.60	26,999.88			349,813.48
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	392,337,669.33	135,296,622.40	2,503,788.30	3,430,843.38	55,041.52	533,623,964.93
2. 期初账面价值	273,553,693.66	84,641,053.79	1,650,029.68	3,219,779.12	61,780.24	363,126,336.49

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,682,460.43	协调办理中
合计	6,682,460.43	

## 3. 期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 50。

## 注释9. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	2,829,049.96		2,829,049.96	85,254,900.86		85,254,900.86
盐边县芒果现代农业园区项目	26,857,058.51		26,857,058.51	30,060,519.65		30,060,519.65
冷库工程	2,613,367.44		2,613,367.44	822,155.22		822,155.22
特色农业示范区配套设施	15,477,913.61		15,477,913.61	15,477,913.61		15,477,913.61
设备安装工程	28,890.02		28,890.02			
污水处理池改造工程				494,194.74		494,194.74
合计	47,806,279.54		47,806,279.54	132,109,684.08		132,109,684.08

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

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

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
田野农谷科技园项目	39,739.33	89.36	89.36		42,000.00		
盐边县芒果现代农业 园区项目	13,200.00	70.14	70.14				
冷库工程	882.00	0.00	0.00				
特色农业示范区配套 设施	3,513.78	77.85	77.85				
合计	57,335.11				42,000.00		

### 3. 期末用于抵押的在建工程情况

期末用于抵押的在建工程情况详见注释 50。

**注释10. 生产性生物资产**

**1. 以成本计量的生产性生物资产**

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

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

2. 生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

**注释11. 使用权资产**

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

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

## 注释12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	60,149,080.07	15,485.00	10,900.00	84,846.94	60,260,312.01
2. 本期增加金额		65,148.51		53,856.00	119,004.51
购置		65,148.51		53,856.00	119,004.51
内部研发					
其他转入					
2. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
3. 期末余额	60,149,080.07	80,633.51	10,900.00	138,702.94	60,379,316.52
二. 累计摊销					
1. 期初余额	7,055,302.54	12,148.52	10,900.00	53,148.78	7,131,499.84
2. 本期增加金额	1,280,285.93	1,312.94		18,042.13	1,299,641.00
计提	1,280,285.93	1,312.94		18,042.13	1,299,641.00
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	8,335,588.47	13,461.46	10,900.00	71,190.91	8,431,140.84
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值合计					

1. 期末账面价值	51,813,491.60	67,172.05		67,512.03	51,948,175.68
2. 期初账面价值	53,093,777.53	3,336.48		31,698.16	53,128,812.17

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 50。

### 注释13. 长期待摊费用

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

### 注释14. 递延所得税资产与递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,053,237.06	907,985.57	4,927,876.95	769,113.55
资产减值准备	113,233.37	16,985.01	41,033.59	6,155.04
内部未实现利润	18,630.75	2,794.61	1,128,079.95	169,211.99
政府补助	918,283.46	137,742.51	1,185,671.06	181,150.66
长期股权投资公允价值变动			3,096,720.00	464,508.00
合计	7,103,384.64	1,065,507.70	10,379,381.55	1,590,139.24

#### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

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

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

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

#### 注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	上年年末余额
预付田野农谷科技园项目工程款	150,000.00	12,096,030.89
预付盐边县芒果现代农业园区项目工程款	183,000.00	5,885,597.25
设备及工程款	10,897,478.85	1,277,727.68
合计	11,230,478.85	19,259,355.82

#### 注释16. 短期借款

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

说明 1：截至 2021 年 12 月 31 日短期借款余额中的 80,478,787.39 元系：1) 公司下属子公司海南达川食品有限公司与摩根大通银行（中国）有限公司上海分行签署应收账款购买协议，海南达川将对客户可口可乐饮料（上海）有限公司的应收账款出售给摩根大通银行（中国）有限公司上海分行，付款到期日可口可乐饮料（上海）有限公司直接将应收账款支付给摩根大通银行（中国）有限公司上海分行，截至 2021 年 12 月 31 日，海南达川向摩根大通银行（中国）有限公司上海分行出售的应收账款中，未到付款到期日的应收账款合计金额为 375,448.50 元。

2) 2021 年 6 月，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北海市北海大道支行签订了编号为 45002169100221060006 号和 45002169100221060007 号的 30,000,000.00 元的借款合同，借款期限为一年，抵押物为房地产，保证人为姚玖志，并签订了编号为 45002169100620060001 号的最高额 30,000,000.00 元的抵押和保证合同。

3) 2021 年 11 月，公司下属子公司海南达川食品有限公司与中国工商银行股份有限公司定安支行签订

了编号为 0220100093-2021 年（定安）字 00096 号的 50,000,000.00 元的借款合同，借款期限为一年，抵押物为房地产，保证人为公司及姚玖志，并签订了编号为 2021 年（定安）最高保字 002 号、2021 年（定安）最高保字 005 号、0220100093-2021 年定安（抵）字 0014 号、0220100093-2021 年定安（抵）字 0018 号的 50,000,000.00 元的最高额保证合同和抵押合同。

## 注释17. 应付账款

### 1. 应付账款按账龄列示

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

### 2. 应付账款按款项性质分类

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

### 3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
李华开	851,220.00	结算未完成
上海长隆工业设备有限公司	212,000.00	结算未完成
武汉权鼎环保科技有限公司	160,251.00	结算未完成
海南智捷盛包装有限公司	156,701.92	结算未完成
大连渴望科技发展有限公司	100,000.00	结算未完成
合计	1,480,172.92	

### 4. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
海南美之味进出口有限公司	4,945,975.81	15.35	1 年以内
海口宝利元塑业有限公司	1,985,018.02	6.16	1 年以内

海南谦谦果业有限公司	1,429,936.00	4.44	1 年以内
湖北尚达建设工程有限公司	1,374,862.43	4.27	1 年以内
大连一恒进出口有限责任公司	1,313,920.00	4.08	1 年以内
合计	11,049,712.26	34.30	

### 注释18. 预收款项

#### 1. 预收款项按账龄列示

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

#### 2. 预收款项按款项性质分类

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

#### 3. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

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

预收款项其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

### 注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	39,694,013.81	7,496,454.70
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	39,694,013.81	7,496,454.70

### 注释20. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

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

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,363,514.33	41,640,001.05	41,232,553.46	4,770,961.92
职工福利费	33,432.50	2,177,868.67	2,178,964.75	32,336.42
社会保险费	138.56	1,176,650.87	1,176,789.43	
其中：基本医疗保险费	138.56	1,120,114.13	1,120,252.69	
工伤保险费		55,375.24	55,375.24	
生育保险费				
其他		1,161.50	1,161.50	
住房公积金		582,597.00	582,597.00	
工会经费和职工教育经费	978.72	637,776.13	637,776.13	978.72
合计	4,398,064.11	46,214,893.72	45,808,680.77	4804277.06

### 3. 设定提取计划列示

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

### 注释21. 应交税费

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

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

## 注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,075,000.00
应付股利		
其他应付款	8,553,905.79	8,436,298.85
合计	8,553,905.79	9,511,298.85

### 1. 其他应付款按账龄列示

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

### 2. 其他应付款按款项性质分类

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

### 3. 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

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

**注释23. 一年内到期的非流动负债**

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

**注释24. 其他流动负债**

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

**注释25. 长期借款**

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

说明：截至 2021 年 12 月 31 日短期借款余额中的 9,000,000.00 元，系 2021 年 2 月，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司与攀枝花农村商业银行股份有限公司盐边支行营业部签订了编号为 1379142021001296 号的 10,000,000.00 元的抵押借款合同，借款期限为三年，抵押物为房地产。

**注释26. 租赁负债**

项目	期末余额	2021 年 1 月 1 日
土地租赁	41,998,569.90	58,991,388.44
仓库租赁	13,762,080.49	
减：土地租赁一年内到期的租赁负债		
减：仓库租赁一年内到期的租赁负债	2,788,840.34	
合计	52,971,810.05	58,991,388.44

**注释27. 长期应付款**

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

**注释28. 递延收益**

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

### 1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	140,000.00		80,000.00		60,000.00	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	263,736.07		65,934.12		197,801.95	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,488,880.03		160,960.00		1,327,920.03	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,902,170.78	1,493,000.00	796,980.03		20,598,190.75	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	356,666.71		39,999.96		316,666.75	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	742,268.19		148,453.56		593,814.63	与资产相关
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	277,500.00		30,000.00		247,500.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	400,000.00				400,000.00	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	308,733.32		19,335.18		289,398.14	与资产相关
农机购置补贴	13,020.00		1,953.00		11,067.00	与资产相关
节能与循环经济专项资金	146,666.80		19,999.92		126,666.88	与资产相关
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术与示范项目	33,000.00		33,000.00			与收益相关
芒果种植补助	1,110,000.00		120,000.00		990,000.00	与资产相关
传统产业升级改造资金	1,956,763.01		146,949.53		1,809,813.48	与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	2,908,984.86		61,280.05		2,847,704.81	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	600,000.00	600,000.00	17,624.80		1,182,375.20	与资产相关
现代农业发展气调低温库建设补贴		1,000,000.00	34,590.47		965,409.53	与资产相关
芒果初加工生产线项目		820,000.00	3,851.86		816,148.14	与资产相关
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目		660,000.00	2,962.92		657,037.08	与资产相关
乡村振兴项目补助资金		3,400,000.00	14,693.93		3,385,306.07	与资产相关
2018 年南宁市休闲农业示范园政府补助金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	30,648,389.77	8,973,000.00	1,798,569.33		37,822,820.44	

说明：截至 2021 年 12 月 31 日与政府补助相关的递延收益余额 37,822,820.44 元系：1.根据广西壮族自治区

治区财政厅文件桂财企[2012]128 号“关于下达 2012 年地方特色产业中小企业发展资金的通知”，公司于 2012 年 10 月 16 日收到合浦县财政局中小企业发展专项资金 800,000.00 元，用于果蔬加工项目，按照资产折旧年限分 10 年摊销。

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

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

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

5. 根据《屈家岭管理区运用财政资金支持产业发展暂行办法》规定，截至 2021 年 12 月 31 日公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司，湖北省屈家岭经济开发区管理委员会累计拨付的基础设施配套扶持资金 21,383,390.97 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

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

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

8. 根据广西壮族自治区财政厅文件桂财农[2015]226 号“关于组织开展 2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金项目申报工作的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于 2017 年 9 月 20 日收到南宁市邕宁区农林水利局 2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金 300,000.00 元，公

司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

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

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

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

12. 按照屈家岭管理区《关于加快发展屈家岭管理区总部经济的通知》文件规定，2018年2月公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司收到荆门市屈家岭管理区财政局拨付的税费补助2,256,600.00元，公司按照资产摊销年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

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

14. 根据南宁市邕宁区财政局文件邕扶发[2017]7号“关于下达2017年南宁市邕宁区第一批科学研究与技术开发计划项目（课题）的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司于2017年12月05日收到南宁市邕宁区国库集中支付中心贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究示范项目款33,000.00元，待验收通过后计入当期损益。

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

16. 根据关于下达2019年第一批省传统产业改造升级资金的通知，公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司2021年累计收到荆门市屈家岭管理区经济发展局拨付的传统产业改造升级补助资金2,000,000.00元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

17. 根据湖北省商务厅关于下达 2019 年中英服务业发展资金（推动农商互联完善农产品供应链）的通知，公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司 2021 年累计收到荆门市屈家岭管理区经济发展局拨付的农产品产业化商品化处理设施建设类补助资金 3,000,000.00 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

18. 根据荆门市财政局关于下达 2019 年第一批省传统产业改造升级资金的通知，公司下属子公司攀枝花田野创新农业科技有限公司 2021 年收到盐边县红格镇人民政府拨付农产品加工冷链冷库建设项目补助资金 600,000.00 元，公司待资产建设完成后按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

### 注释29. 股本

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

### 注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	244,109,726.71	66,364,150.94		310,473,877.65
其他资本公积	2,190,367.24		1,000,367.24	1,190,000.00
合计	246,300,093.95	66,364,150.94	1,000,367.24	311,663,877.65

**注释31. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额									期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,632,212.00						-2,632,212.00				-2,632,212.00	
重新计量设定受益计划变动额												
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,632,212.00						-2,632,212.00				-2,632,212.00	
其他权益工具投资公允价值变动												
企业自身信用风险公允价值变动												
二、将重分类进损益的其他综合收益												
权益法下可转损益的其他综合收益												
其他债权投资公允价值变动												
金融资产重分类计入其他综合收益的金额												
其他债权投资信用减值准备												
现金流量套期储备												
外币报表折算差额												

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入以摊余成本 计量的金融资产	减：套期储 备转入相关 资产或负债	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	减：结转 重新计量 设定受益计 划变动额		减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
一揽子处置子公司 在丧失控制权之前 产生的处置收益											
其他资产转换 为公允价值模式计 量的投资性房地产											
其他综合收益合计	2,632,212.00	-					-2,632,212.00			-2,632,212.00	

### 注释32. 盈余公积

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

说明：盈余公积系按照母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

### 注释33. 未分配利润

#### 未分配利润增减变动情况

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

### 注释34. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

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

#### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料果汁	415,855,796.55	296,814,864.25	149,372,043.79	107,624,382.00
速冻果蔬	19,473,243.56	11,771,174.11	47,131,788.52	31,389,888.70
鲜果	3,151,626.00	803,296.89	12,914,586.55	4,376,308.26
其他	20,915,511.31	16,045,210.12	56,795,455.22	52,330,379.87
合计	459,396,177.42	325,434,545.37	266,213,874.08	195,720,958.83

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

田野创新股份有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

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

续

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

注：茶百道、农夫山泉、一点点、沪上阿姨、鲜活果汁、可口可乐等实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

**注释35. 税金及附加**

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

**注释36. 销售费用**

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

### 注释37. 管理费用

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

### 注释38. 研发费用

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

### 注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,824,748.21	6,183,453.87
减：利息收入	656,822.28	710,187.82
汇兑净损益	-41,192.62	6,028.23
其他	131,683.30	173,198.71
合计	8,258,416.61	5,652,492.99

**注释40. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

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

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	80,000.00	80,000.00	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助			与资产相关
政府拨付的基建扶持补助		3,644,465.88	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	65,934.12	65,934.12	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	160,960.00	120,719.97	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	796,980.03	715,141.80	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	39,999.96	43,333.29	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	148,453.56	148,453.56	与资产相关
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	30,000.00	22,500.00	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	19,335.18	33,711.03	与资产相关
节能与循环经济专项资金	19,999.92	19,999.92	与资产相关
芒果种植补助	120,000.00	90,000.00	与资产相关
农机购置补贴	1,953.00	1,953.00	与资产相关
传统产业升级改造资金	146,949.53	43,236.99	与资产相关
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	61,280.05	91,015.14	与资产相关
农产品加工冷链冷库建设项目	17,624.80		与资产相关
现代农业发展气调低温库建设补贴	34,590.47		与资产相关
芒果初加工生产线项目	3,851.86		与资产相关
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	2,962.92		与资产相关
乡村振兴项目补助资金	14,693.93		与资产相关
企业稳岗补贴	45,176.79	50,402.38	与收益相关
物流扶持资金	70,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金区外物流项目补助		10,000.00	与收益相关
三品一标”认证补贴项目经费		10,000.00	与收益相关
参展补贴		4,000.00	与收益相关
资产相关的税费奖励	892,900.00	1,834,988.52	与资产相关/ 与收益相关
减免的增值税	107,623.57	60,541.91	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保返还		82,005.31	与收益相关
就业补贴		3,000.00	与收益相关
用工奖励		5,000.00	与收益相关
以工代训补贴费	40,000.00	59,000.00	与收益相关
贫困村（城）农业产业创新开发关键技术研究与示范项目	33,000.00		与收益相关
第三方质量管理体系民营企业奖励	20,000.00		与收益相关
新进规上工业企业奖励	200,000.00		与收益相关
合计	3,174,269.69	7,239,402.82	

#### 注释41. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

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

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

#### 注释42. 信用减值损失

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

#### 注释43. 资产减值损失

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

#### 注释44. 资产处置收益

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

#### 注释45. 营业外收入

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

#### 1. 计入各期非经常性损益的金额

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

#### 注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	610,000.00	618,856.62
罚款及滞纳金	2,221.63	251.93
非流动资产毁损报废损失	9,678.17	9,461,043.26
非常损失	212,344.84	
违约赔偿支出	115,955.77	17,525.00
其他	16,230.36	195,132.27
合计	966,430.77	10,292,809.08

#### 1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	610,000.00	618,856.62
罚款及滞纳金	2,221.63	251.93
非流动资产毁损报废损失	9,678.17	9,461,043.26
非常损失	212,344.84	
违约赔偿支出	115,955.77	17,525.00
其他	16,230.36	195,132.27
合计	966,430.77	10,292,809.08

#### 注释47. 所得税费用

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

### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

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

### 注释48. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,492,600.00	6,255,886.28
政府补助	10,241,076.79	9,718,707.69
利息收入	656,822.28	710,187.82
股票短线交易上缴公司收入	1,975,176.79	
其他收入	343.00	10,868.00
合计	20,366,018.86	16,695,649.79

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

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

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

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

#### 注释49. 现金流量表补充资料

##### 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	65,177,573.19	21,001,727.12
加: 信用减值准备	-1,223,813.11	2,934,558.06
资产减值准备	517,410.11	612,382.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,532,460.03	27,963,895.44
使用权资产折旧	4,872,524.16	
无形资产摊销	1,299,641.00	1,809,737.90
长期待摊费用摊销	857,748.33	5,747,934.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	833,029.49	-421,443.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,678.17	9,461,043.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,824,748.21	6,633,453.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,475,295.47	-3,085,561.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	60,123.54	120,914.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,850,783.92	-36,793,513.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,574,871.76	9,570,190.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,028,731.20	2,288,639.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,888,903.17	47,843,958.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	239,716,828.80	172,378,505.52
减：现金的年初余额	172,378,505.52	256,829,568.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,338,323.28	-84,451,062.65

## 2. 现金和现金等价物的构成

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

### 注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	90,157,216.46	抵押借款
无形资产	21,187,253.82	抵押借款
在建工程	2,529,340.64	
合计	113,873,810.92	

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

### 注释51. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	80,000.00	递延收益	80,000.00
政府拨付的基建扶持补助			
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	500,000.00	递延收益	65,934.12
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00	递延收益	160,960.00
农谷科技园项目基础设施配套资金	22,876,390.97	递延收益	796,980.03
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00	递延收益	39,999.96

2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,200,000.00	递延收益	148,453.56
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00	递延收益	30,000.00
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	4,797,362.00	递延收益	19,335.18
节能与循环经济专项资金	180,000.00	递延收益	19,999.92
芒果种植补助	1,200,000.00	递延收益	120,000.00
农机购置补贴	19,530.00	递延收益	1,953.00
传统产业升级改造资金	2,000,000.00	递延收益	146,949.53
农产品产后商品化处理设施建设补助资金	3,000,000.00	递延收益	61,280.05
农产品加工冷链冷库建设项目	1,200,000.00	递延收益	17,624.80
现代农业发展气调低温库建设补贴	1,000,000.00	递延收益	34,590.47
芒果初加工生产线项目	820,000.00	递延收益	3,851.86
芒果果皮果核分离破碎循环生产线项目	660,000.00	递延收益	2,962.92
乡村振兴项目补助资金	3,400,000.00	递延收益	14,693.93
企业稳岗补贴	45,176.79	其他收益	45,176.79
物流扶持资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
收益相关的税费奖励	892,900.00	其他收益	892,900.00
减免的增值税	107,623.57	其他收益	107,623.57
以工代训补贴费	40,000.00	其他收益	40,000.00
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术与示范项目	33,000.00	其他收益	33,000.00
第三方质量管理体系民营企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
新规模上工业企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

## 合并范围的变更

### （一） 非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

### （二） 同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### （三） 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

### （四） 处置子公司

本报告期减少合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

名称	减少原因
湖北爱斯曼食品有限公司	注销

### （五） 其他原因的合并范围变动

本报告期新纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

名称	变更原因
海南田野生物科技有限责任公司	投资新设

## 在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

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

## 与金融工具相关的风险披露

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

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

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

### （一）信用风险

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

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

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

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

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	47,756,740.86	6,319,586.16
其他应收款	2,115,831.36	211,583.14
合同资产	300,000.00	30,000.00
合计	50,172,572.22	6,561,169.30

## （二）流动性风险

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

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

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

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

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

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	172,378,505.52	172,378,505.52	172,378,505.52			
应收账款	51,064,213.70	56,214,657.10	46,822,711.65	3,800,673.54	2,898,034.61	2,693,237.30
其他应收款	23,410,416.65	26,256,985.94	25,625,397.75	74,045.31	29,331.00	528,211.88
小计	285,000.00	300,000.00	300,000.00			
短期借款	247,138,135.87	255,150,148.56	245,126,614.92	3,874,718.85	2,927,365.61	3,221,449.18
应付账款	106,764,385.85	106,764,385.85	106,764,385.85			
其他应付款	42,412,616.52	42,412,616.52	38,739,786.11	1,076,134.13	1,079,939.38	1,516,756.90
小计	9,511,298.85	9,511,298.85	8,838,322.61	78,645.71	98,452.87	495,877.66

## (二) 市场风险

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

### 1. 外汇风险

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

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

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

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

续：

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

### 2. 利率风险

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

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

(1) 报告期内公司无利率互换安排。

### 以公允价值计量的金融工具

#### (一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

#### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 关联方及关联交易

#### (一) 本公司实际控制人

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

说明：1.上述持股比例为截至 2021 年 12 月 31 日的持股比例。

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

#### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

#### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚麟皓	实际控制人姚玖志兄弟、董事、股东
姚久壮	实际控制人姚玖志兄弟、股东
单丹	董事、总经理、股东

杨真好	公司董事
广西田野科技种业股份有限公司	股东姚麟皓和姚玖志控制的公司
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	股东、实际控制人控制的公司的子公司
广西圣森贸易有限公司	股东姚久壮参股的公司
上海欣融食品原料有限公司	直接持有公司 5%以上股权的股东
欣融食品控股有限公司 (SHINEROAD FOOD HOLDINGS LIMITED)	间接持有公司 5%以上股权的股东
农谷 (中国) 有限公司	公司股东杨真好曾任职董事长兼总经理的公司

说明：上述关联方情况仅列示主要关联方及有关交易的关联方。

#### (四) 关联方交易

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

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

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

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额 (含税)	上期发生额 (含税)
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	销售商品		27,645.01
广西圣森贸易有限公司	销售商品		76,240.00
上海欣融食品原料有限公司	销售商品	1,211,980.00	
农谷 (中国) 有限公司	销售商品	21,203,089.92	
合计		22,415,069.92	103,885.01

#### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	50,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	借款到期后次日起三年	否

续

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	75,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	借款到期后次日起两年	是
姚玖志	30,000,000.00	2020 年 5 月 27 日	2028 年 5 月 26 日	否

#### 5. 关联应收应付余额

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司			46,854.01	3,303.15
	广西圣森贸易有限公司	76,240.00	7,624.00	76,240.00	3,812.00
	农谷（中国）有限公司	3,200,290.56	160,014.53		
	上海欣融食品原料有限公司	154,024.60	7,701.23		

## （2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司		21,685.00
应付账款	上海欣融食品原料有限公司	535,350.00	
合同负债	上海欣融食品原料有限公司	5,207,646.37	

## 股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

## 承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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

出租方	土地所在地	承包或转包期	土地面积 (亩)	合同金额	租金缴纳方式
广良村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村	10 年/13 年/16 年/25 年/39 年	9,406.95	主要为 520 元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4 年一期、5 年一期

除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 其他重要事项

### （一）在建工程

公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司受广西壮族自治区“大棚房”问题专项整治行动影响停工的特色农业示范区配套设施在建工程项目，已于 2021 年 2 月 5 日取得广西壮族自治区林业局关于同意邕宁区综合热带水果种植基地投资项目使用林地的行政许可决定书（桂林审准资南宁[2021]37 号），公司将在办理相关手续后，依法合规的恢复工程项目建设。

## 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,034,077.65	16,991,886.43
1—2 年	848,716.89	1,032,904.88
2—3 年	696,554.10	1,771,052.61
3—4 年	1,074,244.89	760,405.50
4—5 年	720,293.00	36,429.40
5 年以上	13,711.00	
小计	10,387,597.53	20,592,678.82
减：坏账准备	2,103,529.47	1,893,546.86
合计	8,284,068.06	18,699,131.96

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	721,769.25	6.95	721,769.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,665,828.28	93.05	1,381,760.22	14.30	8,284,068.06
其中：组合 1	9,665,828.28	93.05	1,381,760.22	14.30	8,284,068.06
组合 2					
.....					
合计	10,387,597.53	100.00	2,103,529.47	20.25	8,284,068.06

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
其中：组合 1	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96
组合 2					
.....					
合计	20,592,678.82	100.00	1,893,546.86	9.20	18,699,131.96

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安阳市京膳堂饮料有限公司	344,840.00	344,840.00	100.00	预计无法收回
任银	140,156.00	140,156.00	100.00	预计无法收回
驻马店市豫粮生物科技有限公司	98,800.00	98,800.00	100.00	预计无法收回
广州茂煌贸易有限公司	72,284.00	72,284.00	100.00	预计无法收回
河南世锦生物工程有限公司	51,108.25	51,108.25	100.00	预计无法收回
青州金湖食品有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
上海和沁经贸有限公司	870.00	870.00	100.00	预计无法收回
阜阳欣荣食品有限公司	675.00	675.00	100.00	预计无法收回
南宁华侨投资区森景园食品有限公司	36.00	36.00	100.00	预计无法收回
合计	721,769.25	721,769.25		

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,034,077.65	351,703.88	5.00
1—2 年	735,526.89	73,552.69	10.00
2—3 年	683,909.10	205,172.73	30.00
3—4 年	728,402.64	364,201.32	50.00
4—5 年	483,912.00	387,129.60	80.00
5 年以上			
合计	9,665,828.28	1,381,760.22	14.30

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,991,886.43	849,594.32	5.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	1,032,904.88	103,290.49	10.00
2—3 年	1,771,052.61	531,315.78	30.00
3—4 年	760,405.50	380,202.75	50.00
4—5 年	36,429.40	29,143.52	80.00
5 年以上			
合计	20,592,678.82	1,893,546.86	9.20

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		744,587.65		22,818.40		721,769.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,893,546.86	-511,786.64				1,381,760.22
其中：组合 1	1,893,546.86	-511,786.64				1,381,760.22
组合 2						
.....						
合计	1,893,546.86	232,801.01		22,818.40		2,103,529.47

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,818.40

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2021 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
天津普马纳科技有限公司	货款	22,718.40	客户已注销	管理层批准	否
佛山市南海区里水澄港食品厂	货款	100.00	客户已注销	管理层批准	否
合计		22,818.40			

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
昆明亦云经贸有限公司	1,489,409.14	非关联方	14.34	74,470.46
上海睿众实业有限公司	1,352,807.91	非关联方	13.02	67,640.40
海南百至生物科技有限公司	1,301,300.00	非关联方	12.53	65,065.00
信丰农夫山泉饮料有限公司	937,080.00	非关联方	9.02	46,854.00
杭州海果贸易有限公司	838,514.40	非关联方	8.07	393,766.32

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
合计	5,919,111.45		56.98	647,796.18

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,183,835.82	345,741,653.76
合计	141,183,835.82	345,741,653.76

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	95,286,074.84	119,071,869.35
1—2 年	45,946,050.55	17,551,045.31
2—3 年	51,000.00	50,003,131.00
3—4 年	1,973.00	159,196,316.94
4—5 年		
5 年以上		
小计	141,285,098.39	345,822,362.60
减：坏账准备	101,262.57	80,708.84
合计	141,183,835.82	345,741,653.76

### 2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	140,272,472.73	345,015,274.20
备用金	21,989.75	28,198.41
代扣社保等	88,137.94	75,660.91
保证金	551,000.00	102,159.46
其他	351,497.97	601,069.62
合计	141,285,098.39	345,822,362.60

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	141,285,098.39	100.00	101,262.57	0.07	141,183,835.82
其中：组合 1					
组合 2	140,272,472.73	99.28	0.00	0.00	140,272,472.73

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3	1,012,625.66	0.72	101,262.57	10.00	911,363.09
合计	141,285,098.39	100.00	101,262.57	0.07	141,183,835.82

续:

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

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	1,012,625.66	101,262.57	10.00
合计	1,012,625.66	101,262.57	10.00

续:

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

##### (2) 组合 2

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	39,980,653.51			合并范围内关联方款项、无风险不计提
攀枝花田野创新农业科技有限公司	100,291,819.22			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	140,272,472.73			

续:

单位名称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北田野农谷生物科技有限公司	303,089,575.76			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北爱斯曼食品有限公司	11,925,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
攀枝花田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	345,015,274.20			

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	80,708.84			80,708.84
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	20,553.73			20,553.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	101,262.57			101,262.57

#### 6. 本期无核销其他应收款的情况。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
攀枝花田野创新农业科技有限公司	往来款	100,291,819.22	关联方	2 年以内	70.99	
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	39,980,653.51	关联方	2 年以内	28.30	
北海大白鲨水产食品贸易有限公司	保证金	500,000.00	关联方	1 年以内	0.35	50,000.00
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	其他	107,953.61	非关联方	1 年以内	0.08	10,795.36
海南欣耀会展服务有限公司	其他	83,796.00	非关联方	1 年以内	0.06	8,379.60
合计		140,964,222.34			99.78	69,174.96

### 注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	403,737,641.83	2,943,978.97	400,793,662.86	143,737,642.83	11,790,454.21	131,947,188.62
对联营企业的投资						
合计	403,737,641.83	2,943,978.97	400,793,662.86	143,737,642.83	11,790,454.21	131,947,188.62

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南达川食品有限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	4,980.63	2,943,978.97
湖北爱斯曼食品有限公司		15,000,001.00		15,000,001.00			
湖北田野农谷生物科技有限公司	300,000,000.00	25,000,000.00	275,000,000.00		300,000,000.00		
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
攀枝花田野创新农业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	403,737,641.83	143,737,642.83	275,000,000.00	15,000,001.00	403,737,641.83	4,980.63	2,943,978.97

### 注释4. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,408,178.28	148,551,600.58	112,306,698.92	85,952,594.36
其他业务				
合计	203,408,178.28	148,551,600.58	112,306,698.92	85,952,594.36

#### 2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原料果汁	174,466,774.99	126,759,708.25	54,846,205.62	39,757,293.81
速冻果蔬	27,139,069.76	20,049,203.32	49,611,960.17	40,201,800.18
其他	1,802,333.53	1,742,689.01	7,848,533.13	5,993,500.37
合计	203,408,178.28	148,551,600.58	112,306,698.92	85,952,594.36

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
茶百道 <sup>(注)</sup>	59,113,948.93	29.06

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
沪上阿姨 (注)	47,973,085.89	23.58
深圳市品道餐饮管理有限公司	23,477,312.74	11.54
海南达川食品有限公司	17,478,861.16	8.59
海南百至生物科技有限公司	11,055,378.76	5.44
合计	159,098,587.48	78.21

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州粤凯贸易有限公司	17,186,311.90	15.30
海南达川食品有限公司	16,262,196.92	14.48
上海肇亿商贸有限公司	11,197,847.72	9.97
鲜活果汁 (注)	10,133,557.20	9.02
深圳市品道餐饮管理有限公司	6,612,350.67	5.89
合计	61,392,264.41	54.66

注：鲜活果汁客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

## 注释5. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,085,561.77
处置长期股权投资产生的投资收益	4,146,212.60	
合计	4,146,212.60	3,085,561.77

## 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,632,587.81	-9,039,599.55
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,174,269.69	7,689,402.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,821,853.47	-649,408.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,628,710.97	-1,999,605.16
减：所得税影响额	735,967.51	370,565.81
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,892,743.46	-2,370,170.97

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.2716	0.2716
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.2470	0.2470

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.0875	0.0875
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.0974	0.0974

田野创新股份有限公司

会计机构负责人：

(公章)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

2022年4月8日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广西北海市合浦县工业园区创业大道田野股份公司董事会办公室