
此乃要件 請即處理

閣下如對本通函任何方面或應採取的行動有任何疑問，應諮詢閣下的持牌證券交易商或註冊證券機構、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已將名下全部欣融國際控股有限公司股份售出或轉讓，應立即將本通函交予買方或承讓人，或送交經手買賣或轉讓的銀行、持牌證券交易商或註冊證券機構或其他代理商，以便轉交買方或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本通函全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Shineroad International Holdings Limited

欣融國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1587)

有關收購目標公司

約**11.72%**股權之
主要交易

本封面所用詞彙應與本通函內界定者具有相同涵義。

董事會函件載於本通函第4至14頁。

該交易(即本通函的標的事項)已根據上市規則獲股東書面批准且本通函派送予股東僅供參考。

二零二一年一月二十五日

目 錄

	頁次
釋義.....	1
董事會函件.....	4
附錄一 — 本集團的財務資料.....	I-1
附錄二 — 目標公司的財務資料.....	II-1
附錄三 — 安永會計師事務所有關盈利預測的報告.....	III-1
附錄四 — 董事會有關盈利預測的函件.....	IV-1
附錄五 — 一般資料.....	V-1

釋 義

於本通函中，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「收購事項」	指	買方根據股份轉讓協議的條款及條件向賣方收購銷售股份
「董事會」	指	董事會
「本公司」	指	欣融國際控股有限公司，一間於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所上市(股份代號：1587)
「完成」	指	根據股份轉讓協議的條款及條件完成收購事項
「關連人士」	指	具有上市規則所賦予該詞的涵義
「代價」	指	買方就收購事項應付賣方的代價
「董事」	指	本公司董事
「本集團」	指	本公司及其不時的附屬公司
「港元」	指	香港的法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「獨立第三方」	指	據董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，根據上市規則，並非本公司關連人士且為獨立於本公司及其關連人士之第三方之任何人士或公司及其各自之最終實益擁有人

釋 義

「最後實際可行日期」	指	二零二一年一月二十日，即本通函付印前就確定其中所載若干資料之最後實際可行日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「全國中小企業股份轉讓系統」	指	全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司
「中國」	指	中華人民共和國，且就本公告而言，不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「買方」	指	上海欣融食品原料有限公司，一間於中國註冊成立的有限責任公司，為本公司的間接全資附屬公司
「人民幣」	指	中國的法定貨幣人民幣
「銷售股份」	指	賣方於目標公司持有的28,125,200股股份，佔緊接完成前目標公司約11.72%的股權
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「股份轉讓協議」	指	賣方與買方於二零二零年十二月二十八日就收購事項有條件訂立的股份轉讓協議及補充協議
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司

釋 義

「目標公司」	指	田野創新股份有限公司，一間於中國成立的有限公司，其股份於全國中小企業股份轉讓系統上市(證券代碼：832023)
「目標集團」	指	目標公司及其附屬公司
「賣方」	指	合肥方富股權投資合夥企業(有限合夥)，一間於中國註冊的有限合夥企業
「%」	指	百分比

於本通函內，除非另有所指，以人民幣列值款額已按人民幣1元兌1.19港元之匯率換算為港元，僅供說明。該匯率已於適用情況下採用，僅供說明，並不代表任何款額已經、可能已經或可以按此匯率或任何其他匯率換算。



Shineroad International Holdings Limited

欣融國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1587)

執行董事

黃海曉先生(主席)

黃欣融女士(行政總裁)

戴毅輝先生

獨立非執行董事

陳偉成先生

陳家傑先生

孟岳成先生

註冊辦事處：

Windward 3,

Regatta Office Park

P.O. Box 1350

Grand Cayman KY1-1108

Cayman Islands

中國總辦事處及主要營業地點：

中國

上海

普陀區曹楊路1040弄

中友大廈1號樓

25樓南

香港主要營業地點：

香港

渣華道191號

嘉華國際中心16樓6室

敬啟者：

有關收購目標公司

約11.72%股權之

主要交易

緒言

茲提述本公司日期為二零二零年十二月二十八日的公告及日期為二零二零年十二月三十一日的補充公告，本公司於該等公告中宣佈，於二零二零年十二月二十八日交易時段後，買方(於中國註冊成立的有限公司且為本公司之間接全資附屬公司)與賣方訂立有關收購事項之股份轉讓協議，據此買方有條件同意購買且賣方有條件同意出售佔目標公司約11.72%股權的銷售股份，代價為人民幣78,750,560元(相當於約93.71百萬港元)。

本通函旨在向閣下提供(其中包括)有關股份轉讓協議及收購事項之資料以及上市規則規定的其他資料。

收購事項

股份轉讓協議之主要條款載列如下：

日期

二零二零年十二月二十八日

訂約方

- (i) 買方；及
- (ii) 賣方。

經董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信(i)賣方為一間於中國註冊的有限合夥企業，主要從事股權投資及其他投資(如貨幣基金)；及(ii)賣方所有合夥人及其最終實益擁有人均為獨立第三方。

將予收購資產

買方有條件同意收購且賣方有條件同意出售佔目標公司11.72%股權的銷售股份。有關目標公司的資料載列於下文「有關目標公司的資料」一節。

代價

根據股份轉讓協議，代價為人民幣78,750,560元(相當於約93.71百萬港元)，代表每股股份平均價格人民幣2.8元。本集團目前預計以內部資源撥付代價所需資金。

代價之基準

代價乃由買方與賣方經公平磋商後釐定，並參考(其中包括)：(i)目標公司的過往財務表現，包括目標公司截至二零一九年十二月三十一日止年度的除稅後純利；(ii)獨立估值師基於收益法編製的目標公司每股股權的初步估值^(附註1)；(iii)中國熱帶水果行業的前景；及(iv)「進行收購事項的理由及裨益」一節所載列的因素。

附註：

- (1) 於估值日期，獨立估值師評估的每股股權的市值為人民幣3.06元。於二零二零年六月三十日，目標公司每股資產淨值為人民幣3.15元。根據獨立估值師對目標公司每股股權的市值估算，銷售股份(目標公司28,125,200股股份)的初步估值約為人民幣8,610萬元。

於最後實際可行日期，目標公司股份於全國中小企業股份轉讓系統之收市價為人民幣1.83元。然而，由於目標公司股份於全國中小企業股份轉讓系統之交易量及成交額極低，故收市價並不代表目標公司之價值。經考慮上述釐定代價基準之因素(包括但不限於獨立估值師編製之初步估值)後，董事(包括獨立非執行董事)認為代價屬公平合理及按一般商業條款訂立，且符合本公司及股東之整體利益。

估值的主要假設

委聘一名獨立估值師對目標公司的每股股權進行估值。由於估值乃基於收益法(其中涉及使用貼現現金流量)而編製，因此根據上市規則第14.61條，該估值被視為利潤預測。

董事會函件

估值乃基於以下主要假設進行：

- 假設目標公司須維持持續經營。
- 在目標公司管理層的努力下，可以實現預期的業務績效。
- 現有的政治、法律、技術、財政或經濟狀況將不會發生可能會對目標公司的業務產生不利影響的重大變動。
- 將遵守目標公司相關合同和協議中規定的運營和合同條款。
- 擬議的設施和系統足以用於未來的擴展，以實現目標公司業務的增長潛力並保持競爭優勢。
- 並無與所估值資產相關且可能會對報告價值產生不利影響的隱匿或意外情況。
- 估值日期之後市場狀況並無發生變化。

倘上述任何假設發生變化，通常估值將無效。本公司申報會計師安永會計師事務所已根據上市規則第14.62條的要求向董事報告估值中所使用的貼現現金流量預測之計算在算術上之準確性。董事會經審慎查詢後確認已作出目標公司的盈利預測。根據上市規則第14.62條的規定，安永會計師事務所的報告及董事會有關目標公司盈利預測的函件分別載於本通函附錄三和附錄四。

完成的先決條件

完成須待下列先決條件達成後方可作實，包括但不限於：

- (a) 買方與賣方已簽訂股份轉讓協議；
- (b) 賣方為銷售股份之實益擁有人且銷售股份已繳足；

董事會函件

- (c) 買方已就收購事項取得一切所需同意及批准，包括其董事會及股東之批准及／或聯交所之批准(如需)；
- (d) 賣方及目標公司已就收購事項取得一切所需同意及批准，包括目標公司董事會及股東、全國中小企業股份轉讓系統及中國證券監督管理委員會之批准(如需)；
- (e) 賣方作出的一切聲明、保證及承諾自股份轉讓購買協議日期至完成日期於所有重大方面仍維持真實準確及並無誤導成分；
- (f) 賣方於完成前根據中國公司法及目標公司的章程細則盡職履行其作為股東的責任及義務，且未損害目標公司的利益；及
- (g) 賣方於完成前不得將銷售股份的任何部分或全部轉讓予買方以外的第三方或對銷售股份設有任何留置權。

完成

收購事項須待上述所有先決條件獲達成後方告完成，並須於寄發本通函後五個營業日進行。

有關訂約方的資料

本公司及買方

本集團是食品行業的分銷商，專注於向食品生產商供應食品原料及食品添加劑。本公司為一間投資控股公司。本集團的主要業務通過買方及其附屬公司進行。

賣方

於本公告日期，賣方於目標公司擁有28,125,200股股份，佔目標公司約11.72%的股權。

董事會函件

賣方乃一間於中國證券投資基金業協會註冊之人民幣私募股權投資基金。其主要業務活動包括對農業產業(如高新技術企業及農業服務公司)的股權投資及其他投資(如貨幣基金及其他投資產品)。賣方為一間於中國註冊的有限合夥企業，分別由：

- 北海德行天下投資有限公司(「北海投資」)擁有約54.9%；
- 湖北農穀產業股權投資基金合夥企業(「湖北基金」)擁有約45.0%；及
- 北京方富資本管理股份有限公司(「北京方富」)擁有約0.1%。

北海投資及湖北基金為賣方的有限合夥人而北京方富為賣方的普通合夥人。

北海投資乃一間於中國成立的有限公司，由林允福及陳爽分別擁有51%及49%。

湖北基金乃一間於中國證券投資基金業協會註冊之人民幣私募股權投資基金。湖北基金由湖北農穀現代農業產業發展有限公司及湖北農穀投資管理有限公司分別擁有80%及20%，前述兩間公司均由中國荊門市人民政府國有資產監督管理委員會最終擁有。

北京方富乃一間於全國中小企業股份轉讓系統上市的中國公司(股份代號：833962)。根據北京方富於全國中小企業股份轉讓系統網站刊發的二零二零年第三季度報告，北京方富的前三大股東為王超、于素麗及何小鋒，分別擁有約24.8%、24.8%及15.3%的股權。

據董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，賣方所有合夥人及彼等最終實益擁有人均為獨立第三方，且與本公司任何關連人士均無任何關連。

董事會函件

目標公司

目標公司為一間於中國成立的有限責任公司，其股份於全國中小企業股份轉讓系統上市(股份代號：832023)。目標公司主要從事包括熱帶水果和蔬菜的農產品種植、加工及銷售。

於本公告日期，目標公司由賣方擁有約11.72%。預計緊隨收購事項完成後，本公司將通過買方持有目標公司約11.72%的股權。

目標集團的財務資料

以下載列目標集團截至二零一九年十二月三十一日止三個年度及截至二零二零年六月三十日止六個月的財務資料概要：

	截至十二月三十一日止年度			截至 二零二零年 六月三十日 止六個月
	二零一七年 (人民幣元) (經審核)	二零一八年 (人民幣元) (經審核)	二零一九年 (人民幣元) (經審核)	(人民幣元) (未經審核)
收入	203,133,324.85	258,435,753.75	290,342,840.35	106,668,616.97
除稅前純利	43,181,657.30	27,269,824.34	25,683,840.91	7,860,633.30
除稅後純利	42,082,668.58	23,941,884.70	24,381,734.95	7,388,220.26

進行收購事項的理由及裨益

本集團於中國主要從事分銷食品原料及食品添加劑。本公司的目標是在中國及其他海外國家探索食品行業的投資機會，旨在為股東帶來回報。本公司認為，收購事項符合本集團整體業務方向，且為進軍中國食品行業熱帶水果領域的良好投資機會。

董事會函件

完成後，本公司與目標公司之間的共識為，目標公司的若干產品將通過本集團已建立的分銷網絡進行分銷，進而於日後產生收益。另一方面，隨著本集團於泰國和越南的業務擴張，目標公司亦為本集團自東南亞進口銷售熱帶水果至中國市場的潛在客戶之一。

預計本集團的整體競爭力將因收購事項產生的協同效應而進一步提升，這將拓寬本集團的增長渠道及增強本集團在中國的市場競爭力。

考慮到收購事項的性質及裨益以及中國熱帶水果行業的前景，董事認為，收購事項符合本公司及股東的整體利益且股份轉讓協議之條款為一般商業條款，屬公平合理。

對本集團的財務影響

完成後，本公司將透過買方持有目標公司約11.72%的股權。由於目標公司將不會成為本公司之附屬公司，其賬目亦不會合併入本集團之賬目，故目標集團約11.72%的股權將於本公司之財務報表中以按公平值計入損益之金融資產呈列。因此，完成後將不會對盈利造成影響。就本集團的資產及負債而言，按公平值計量之金融資產將增加約人民幣78,751,000元，而現金及現金等價物將減少約人民幣78,751,000元。因此，資產淨值將不會受到影響。

上市規則之涵義

由於有關收購事項之一項或多項適用百分比率(定義見上市規則)高於25%但低於100%，收購事項構成本公司的一項主要交易，故須遵守上市規則第十四章項下之申報、公告及股東批准規定。

於本公告日期，經董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，並無股東於收購事項中擁有任何重大權益，且倘若本公司就批准收購事項召開股東特別大會，其須放棄投票。根據上市規則第14.44條，本公司將就收購事項取得欣融集團有限公司(持有

董事會函件

510,000,000股股份，佔本公告日期已發行股份總數75.00%)之不可撤銷及無條件書面批准，以代替就批准收購事項舉行股東大會。因此，於取得欣融集團有限公司的該等批准後，本公司將不再召開股東大會批准收購事項。

豁免嚴格遵守上市規則第14.67(6)(a)(i)及14.67(7)條

根據上市規則第14.67(6)(a)(i)條，本通函須載有(其中包括)根據上市規則第四章就目標公司編製的會計師報告。

根據上市規則第14.67(7)條，本公司亦須於本通函載入目標公司就須包含會計師報告所申報期間的業績討論及分析，其應涵蓋上市規則附錄十六第32段所載的所有事宜。

尋求豁免

基於以下理由，本公司已向聯交所申請豁免嚴格遵守第14.67(6)(a)(i)條有關根據上市規則第四章作出若干披露的規定：

- (a) 賣方無法授予且目標公司拒絕授予本公司對目標公司的財務資料以及相關賬簿及賬目的任何訪問權限。因此，在無法獲得編製會計師報告所需資料的情況下，嚴格遵守上市規則第14.67(6)(a)(i)條對本公司而言屬不可能及不合理負擔；
- (b) 本公司將收購目標公司約11.72%的股權。目標公司將不會成為本公司的附屬公司或聯營公司，且目標公司的財務業績將不會併入本集團的財務報表內，亦不會於本集團的綜合財務報表內作為聯營公司以權益法入賬。要求本公司安排會計師報告所涉及的時間及成本將與收購事項規模不成比例；及
- (c) 目標公司的經審核年度財務業績及未經審核中期業績可公開獲得，並將於本通函中作為替代披露轉載。

董事會函件

由於本公司基於上述原因未能就編製所需會計師報告取得目標公司的必要非公開財務資料，本公司同樣未能就編製相關管理層討論及分析(且要求本公司編製該等討論及分析屬不切實際及不合理負擔)取得目標公司的必要非公開財務資料。因此，本公司已申請豁免以免除遵守第14.67(7)條有關本通函的規定。

替代披露

為方便本公司股東及有意投資者評估收購事項，本公司將於將予刊發的本通函內載入以下內容：

- (1) 目標公司截至二零一七年十二月三十一日止年度經審核年度財務報表；
- (2) 目標公司截至二零一八年十二月三十一日止年度經審核年度財務報表；
- (3) 目標公司截至二零一九年十二月三十一日止年度經審核年度財務報表；及
- (4) 目標公司於二零二零年六月三十日的未經審核綜合財務狀況表、目標公司截至二零二零年六月三十日止六個月的未經審核綜合損益表、目標公司截至二零二零年六月三十日止六個月的未經審核綜合現金流量表以及目標公司截至二零二零年六月三十日止六個月的未經審核綜合財務報表附註，

均按《中國企業會計準則》(CASBE)編製。

根據本公司提供的資料及上述替代披露，聯交所授出嚴格遵守上市規則第14.67(6)(a)(i)及14.67(7)條之豁免。

董事會函件

推薦建議

董事(包括獨立非執行董事)認為，收購事項及據此擬進行之交易乃按一般商業條款訂立，屬公平合理，並符合本公司及股東之整體利益。

因此，倘於本公司股東大會上提呈決議案以供股東考慮上述事項，則董事建議股東投票贊成有關決議案。如上文所披露，本公司已就批准收購事項取得欣榮集團有限公司的書面批准。

其他資料

務請閣下垂注本通函附錄所載之其他資料。

此 致

列位股東 台照

承董事會命
欣榮國際控股有限公司
主席
黃海曉

二零二一年一月二十五日

1. 本集團財務資料

本公司須於本通函內載列或提述本集團最近三個財政年度及截至二零二零年六月三十日止六個月有關利潤及虧損、財務記錄及狀況之資料(以比較列表之形式載列)以及最近期公佈之經審核資產負債表連同上一個財政年度的年度賬目附註。本集團的財務資料乃於以下文件(已刊登於香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.shineroad.com/>))內披露：

- 本集團截至二零二零年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期損益及其他全面收益表載列於於二零二零年九月八日刊發之本公司中期報告第15至34頁。亦請點擊下列鏈接參閱二零二零年中期報告：

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2020/0908/2020090800407_c.pdf

- 本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表載列於於二零二零年四月十四日刊發之本公司年報第72至135頁。亦請點擊下列鏈接參閱二零一九年報：

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2020/0414/2020041400823_c.pdf

- 本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表載列於於二零一九年四月二十四日刊發之本公司年報第73至135頁。亦請點擊下列鏈接參閱二零一八年報：

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2019/0424/ltn20190424551_c.pdf

- 本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表載列於於二零一八年六月十四日刊發之本公司招股章程第I-1至I-58頁。亦請點擊下列鏈接參閱本公司招股章程：

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2018/0614/ltn20180614042_c.pdf

2. 債務

於二零二零年十一月三十日營業時間結束時，本集團擁有以下債務：

銀行借款

本集團於二零二零年十一月三十日並無任何銀行借款。

應付關聯方款項

於二零二零年十一月三十日，本集團應付關聯方之未付款項約為人民幣3,282,000元。

租賃負債

於二零二零年十一月三十日，本集團尚未償還之租賃負債約為人民幣1,482,000元。

除上文所披露者及除集團內公司間負債以及正常貿易及其他應付款項外，於二零二零年十一月三十日營業時間結束時，本集團並無任何已發行及未償還或已批准或以其他方式創設但未發行之債務證券、定期貸款、銀行透支、承兌負債或承兌信貸、租購、按揭、押記、擔保或重大或然負債。

3. 營運資金之充足水平

經適當及審慎考慮後，董事認為，如無發生不可預見之情況，計及本集團之可動用財務資源(包括經營活動將產生之現金流量及可動用信貸融資)，本集團具備足夠營運資金能滿足其自本通函日期起計至少十二個月之需求。

4. 重大不利變動

於最後實際可行日期，董事並不知悉本集團的財務或營運狀況自二零一九年十二月三十一日(即本集團最新刊發之經審核綜合財務報表之結算日)以來曾出現任何重大不利變動。

5. 本集團之財務及營運前景

二零一九年冠狀病毒病(「COVID-19」)的爆發已導致包括食品行業在內的全球範圍內經濟及商業運營的空前中斷。本集團迅速應對形勢並部署戰略措施以穩定業務，包括管理我們短生命週期產品庫存。本集團將對COVID-19的發展保持警惕，並繼續評估對其財務狀況和經營業績的影響。展望未來，預計本集團將利用在中國已建立的業務及與全球食品供應商的穩固關係，繼續保持其在亞洲食品原料及添加劑分銷行業的領先地位。透過取得不同食品原料及食品添加劑的新分銷權，本集團將繼續努力建立廣泛的產品組合，從而提升本集團的整體競爭力及聲譽。

同時，於中國及其他海外國家尋找食品行業的投資機會及拓展業務亦為本集團之戰略。二零一九年十月，本集團在越南胡志明市成立首家海外附屬公司，該附屬公司為一家配備齊全的銷售辦事處，設有創新中心，用於開發食品原料及添加劑的新解決方案及應用。管理層認為，本集團通過努力發展其作為行業領導者之一的核心競爭力，未來前景樂觀，且本集團將繼續為股東帶來令人鼓舞的業績。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字(2018)第 010736 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	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李晖、皇甫少卿
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 010736 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 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 2017 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（包括披露），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：

2018年4月16日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释一	211,052,482.61	325,379,442.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	注释二	217,100.00	-
应收账款	注释三	54,959,777.56	55,869,238.59

预付款项	注释四	471,162.74	1,653,216.96
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释五	1,002,578.02	2,968,451.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释六	53,427,074.26	45,632,174.54
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释七	-	1,056,600.00
其他流动资产	注释八	3,694,120.69	2,003,865.53
流动资产合计	-	324,824,295.88	434,562,990.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	注释九	318,000.00	318,000.00
长期股权投资	注释十	39,617,867.46	47,594,736.95
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释十一	158,804,567.36	171,294,650.87
在建工程	注释十二	157,284,035.29	40,037,696.21
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	注释十三	24,704,959.31	24,049,639.04
油气资产	-	-	-
无形资产	注释十四	89,193,588.31	91,423,212.07
开发支出	-	-	-
商誉	注释十五	14,857,682.84	17,607,521.44
长期待摊费用	注释十六	17,307,344.06	3,888,609.02
递延所得税资产	注释十七	1,136,731.45	2,019,280.17
其他非流动资产	注释十八	53,423,153.57	8,736,533.77
非流动资产合计	-	556,647,929.65	406,969,879.54
资产总计	-	881,472,225.53	841,532,869.61
流动负债：			
短期借款	注释十九	66,000,000.00	81,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	注释二十	28,325,710.25	18,099,982.61
预收款项	注释二十一	4,088,193.01	1,967,071.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释二十二	3,041,876.87	2,365,223.96
应交税费	注释二十三	2,927,898.18	6,176,547.33
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释二十四	2,705,266.75	1,885,584.43
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	107,088,945.06	111,494,410.25
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释二十五	67,690,400.23	67,868,597.70
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	67,690,400.23	67,868,597.70
负债合计	-	174,779,345.29	179,363,007.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释二十六	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	注释二十七	246,300,093.95	246,300,093.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	注释二十八	-	-2,440,350.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释二十九	10,523,286.40	9,869,750.20
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	注释三十	209,869,499.89	168,440,367.51
归属于母公司所有者权益合计	-	706,692,880.24	662,169,861.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	706,692,880.24	662,169,861.66
负债和所有者权益总计	-	881,472,225.53	841,532,869.61

法定代表人：姚玫志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	102,001,263.28	258,000,049.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释一	22,893,672.26	22,035,480.09
预付款项	-	176,078.72	696,759.59
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释二	284,122,869.33	91,103,811.34
存货	-	27,562,352.76	25,194,973.06
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,292.57	188,506.33
流动资产合计	-	436,759,528.92	397,219,580.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释三	143,125,234.72	156,332,379.78
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	83,174,647.73	88,354,827.97
在建工程	-	-	1,635,208.24
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	11,214,729.35	11,504,766.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	-	355,870.51	607,557.05
其他非流动资产	-	2,315,563.50	1,562,126.00
非流动资产合计	-	240,186,045.81	259,996,865.11
资产总计	-	676,945,574.73	657,216,445.43
流动负债：			
短期借款	-	36,000,000.00	36,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	13,166,447.80	7,418,922.19
预收款项	-	2,757,385.21	1,623,531.46
应付职工薪酬	-	1,377,141.48	1,067,773.20
应交税费	-	1,279,890.09	2,117,979.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	43,454,490.58	40,161,359.92
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	98,035,355.16	88,389,566.75
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,567,628.87	460,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,567,628.87	460,000.00
负债合计	-	99,602,984.03	88,849,566.75
所有者权益：			
股本	-	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	244,109,726.71	244,109,726.71
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-2,440,350.00

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,523,286.40	9,869,750.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	82,709,577.59	76,827,751.77
所有者权益合计	-	577,342,590.70	568,366,878.68
负债和所有者权益总计	-	676,945,574.73	657,216,445.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	203,133,324.85	220,930,657.77
其中：营业收入	注释三十一	203,133,324.85	220,930,657.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	170,238,430.53	174,119,533.35
其中：营业成本	注释三十一	127,117,026.05	132,649,169.53
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释三十二	2,202,858.90	1,602,529.25
销售费用	注释三十三	8,901,681.64	7,404,044.01
管理费用	注释三十四	26,811,043.61	28,804,975.89
财务费用	注释三十五	2,539,651.74	2,475,147.33
资产减值损失	注释三十六	2,666,168.59	1,183,667.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释三十七	1,152,130.51	2,727,513.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,152,130.51	573,569.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释三十八	69,133.72	-779,705.06
其他收益	注释三十九	9,774,455.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	43,890,613.75	48,758,932.63
加：营业外收入	注释四十	33.98	8,167,002.36
减：营业外支出	注释四十一	708,990.43	3,240,354.45

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	43,181,657.30	53,685,580.54
减：所得税费用	注释四十二	1,098,988.72	5,536,908.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	42,082,668.58	48,148,671.86
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	-	42,082,668.58	48,148,671.86
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	42,082,668.58	48,148,671.86
六、其他综合收益的税后净额	-	2,440,350.00	-3,726,162.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	2,440,350.00	-3,726,162.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	2,440,350.00	-3,726,162.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	2,440,350.00	-3,726,162.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	44,523,018.58	44,422,509.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	44,523,018.58	44,422,509.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.18	0.20

(二) 稀释每股收益	-	0.18	0.20
------------	---	------	------

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释四	93,159,791.94	103,999,173.41
减：营业成本	注释四	62,035,114.85	71,347,955.68
税金及附加	-	1,222,651.51	978,319.64
销售费用	-	3,043,515.89	2,271,725.21
管理费用	-	9,911,686.56	11,898,899.34
财务费用	-	905,197.02	873,777.33
资产减值损失	-	10,288,676.83	-11,322,606.51
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	注释五	1,152,130.51	2,693,485.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,152,130.51	573,569.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其他收益	-	1,338,913.13	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	8,243,992.92	30,644,588.59
加：营业外收入	-	-	596,268.50
减：营业外支出	-	550,502.99	54,636.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	7,693,489.93	31,186,220.85
减：所得税费用	-	1,158,127.91	3,524,549.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	6,535,362.02	27,661,671.28
(一) 持续经营净利润	-	6,535,362.02	27,661,671.28
(二) 终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	2,440,350.00	-3,726,162.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	2,440,350.00	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	2,440,350.00	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重	-	-	-

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,975,712.02	23,935,509.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	231,918,464.19	232,458,985.93
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	818,491.93	1,200,310.94
收到其他与经营活动有关的现金	注释四十三	2,470,935.31	2,895,297.38
经营活动现金流入小计	-	235,207,891.43	236,554,594.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	110,174,204.06	107,710,462.59
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	29,232,449.13	26,809,068.38
支付的各项税费	-	15,338,998.87	14,275,590.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释四十三	14,847,878.44	18,895,146.27
经营活动现金流出小计	-	169,593,530.50	167,690,267.64

经营活动产生的现金流量净额	-	65,614,360.93	68,864,326.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	12,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-		2,153,943.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	454,530.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释四十三		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	12,454,530.00	215,153,943.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	180,485,800.61	107,869,890.13
投资支付的现金	-		219,200,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	180,485,800.61	327,069,890.13
投资活动产生的现金流量净额	-	-168,031,270.61	-111,915,946.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	96,000,000.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	注释四十三	8,856,278.00	23,620,020.00
筹资活动现金流入小计	-	104,856,278.00	104,620,020.00
偿还债务支付的现金	-	111,000,000.00	45,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,471,919.98	15,406,617.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	注释四十三	2,253,547.26	1,562,126.00
筹资活动现金流出小计	-	116,725,467.24	62,168,743.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,869,189.24	42,451,276.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-40,860.94	144,125.17
五、现金及现金等价物净增加额	-	-114,326,959.86	-456,217.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	325,379,442.47	325,835,660.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	211,052,482.61	325,379,442.47

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	108,069,283.49	112,490,776.66

收到的税费返还	-	818,491.93	1,200,310.94
收到其他与经营活动有关的现金	-	23,577,937.92	119,809,201.61
经营活动现金流入小计	-	132,465,713.34	233,500,289.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,565,706.44	54,911,000.86
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,980,570.78	11,106,090.72
支付的各项税费	-	9,758,387.14	7,465,730.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	218,429,538.62	108,975,349.32
经营活动现金流出小计	-	291,734,202.98	182,458,171.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-159,268,489.64	51,042,117.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	12,000,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-		2,119,916.52
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	-		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	12,000,000.00	195,119,916.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,052,056.04	3,720,628.38
投资支付的现金	-	5,000,000.00	263,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	6,052,056.04	267,420,628.38
投资活动产生的现金流量净额	-	5,947,943.96	-72,300,711.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-	36,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,200,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	37,200,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	36,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,593,795.00	13,635,331.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,253,547.26	1,562,126.00
筹资活动现金流出小计	-	39,847,342.26	45,197,457.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,647,342.26	-9,197,457.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-30,898.69	89,441.41
五、现金及现金等价物净增加额	-	-155,998,786.63	-30,366,610.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	258,000,049.91	288,366,660.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	102,001,263.28	258,000,049.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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	-	-2,440,350.00	-	9,869,750.20	-	168,440,367.51	-	662,169,861.66
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	-	-2,440,350.00	-	9,869,750.20	-	168,440,367.51	-	662,169,861.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	2,440,350.00	-	653,536.20	-	41,429,132.38	-	44,523,018.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,440,350.00	-	-	-	42,082,668.58	-	44,523,018.58
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	653,536.20	-	-653,536.20	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	653,536.20	-	-653,536.20	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

48

目標公司的財務資料

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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	240,000,000.00	-	-	-	246,300,093.95	-	-	-	10,523,286.40	-	209,869,466.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706,692,880.24

上期

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益							
	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																						
120,000,000.00	-	-	-	366,042,102.87	-	1,285,812.00	-	7,103,583.07	-	135,057,862.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	629,489,360.72	
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	120,000,000.00	-	-	-	366,042,102.87	-	1,285,812.00	-	7,103,583.07	-	135,057,862.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	629,489,360.72

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	120,000,000.00	-	-	-119,742,008.92	-3,726,162.00	2,766,167.13	33,382,504.73	32,680,500.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-3,726,162.00	-	48,148,671.86	44,422,509.86
(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	-	-	-	-	-	2,766,167.13	-14,766,167.13	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,766,167.13	-2,766,167.13	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	120,000,000.00	-	-	-120,000,000.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00	-	-	-120,000,000.00	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-

目標公司的財務資料

加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	120,000,000.00				-364,109,726.71			1,285,812.00						7,103,583.07							63,932,247.62	556,431,369.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00				-120,000,000.00			-3,726,162.00						2,766,167.13							12,895,504.15	11,935,509.28	
（一）综合收益总额																							
（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. 提取盈余公积														2,766,167.13							-14,766,167.13	-12,000,000.00	
2. 提取一般风险准备														2,766,167.13							-2,766,167.13		
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00																		
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00				-120,000,000.00																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							

附錄二

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	-	244,109,726.71	-	-	-	-2,440,350.00	-	9,869,750.20	-	-	76,827,751.77	568,366,878.68	-	-	-	-

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

财务报表附注

田野创新股份有限公司 2017 年度 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

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

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

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

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
------	----------	-------

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

广西田野科技种业股份有限公司	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	100.00

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

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	63.64
姚玖志	760.00	13.82
程呈	230.00	4.18
吴忠林	160.00	2.91
陈宇	150.00	2.73
黄会琼	120.00	2.18
吕玲玲	100.00	1.82
韩凯峰	80.00	1.45
李正华	60.00	1.09
张金峰	60.00	1.09
赵永丽	60.00	1.09
李俊历	50.00	0.91
郭善杰	20.00	0.36
吴东峰	20.00	0.36
饶贵忠	19.00	0.35

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

此次增资额系依据2012年6月13日中联资产评估集团有限公司（评估基准日2012年3月31日）出具的中联评报字[2012]第391号《北海田野食品有限公司增资涉及的股东权益价值评估项目资产评估报告》、中联评报字[2012]第392号《北海田野食品有限公司拟增资

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

置换海南达川食品有限公司股权项目资产评估报告》，计算确定支付对价。

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
姚玖志	490.00	5.76
北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
张军	200.00	2.35
吴忠林	160.00	1.88
陈宇	150.00	1.76
苏松青	150.00	1.76
陈祖仁	150.00	1.76
黄会琼	120.00	1.41
李俊历	120.00	1.41
吕玲玲	100.00	1.18
韩凯峰	80.00	0.94
李正华	60.00	0.71
张金峰	60.00	0.71
赵永丽	60.00	0.71
郭善杰	20.00	0.24
王剑峰	20.00	0.24
饶贵忠	104.00	1.22
张培	10.00	0.12
单丹	420.00	4.94
李广江	205.00	2.41
李芮奇	200.00	2.35
肖进	200.00	2.35
黄增华	102.00	1.20
赵瑞军	100.00	1.18
黄慧芳	55.00	0.65
刘平	45.50	0.54
杜金东	31.25	0.37
石铭远	25.00	0.29
张义敏	18.75	0.22

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

2. 股份制改制情况

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

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
2	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
3	姚玖志	575.00	6.76
4	单丹	420.00	4.94
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
9	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
10	张军	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35
12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	黄会琼	120.00	1.41
18	李俊历	120.00	1.41
19	饶贵忠	19.00	0.22
20	黄增华	102.00	1.20
21	吕玲玲	100.00	1.18
22	赵瑞军	100.00	1.18
23	韩凯峰	80.00	0.94
24	李正华	60.00	0.71
25	张金峰	60.00	0.71
26	赵永丽	60.00	0.71
27	黄慧芳	55.00	0.65
28	刘平	45.50	0.54
29	杜金东	31.25	0.37
30	石铭远	25.00	0.29
31	郭善杰	20.00	0.24
32	王剑峰	20.00	0.24
33	张义敏	18.75	0.22
34	蓝海鲲	16.00	0.19
35	李晓蓓	12.50	0.15
36	张培	10.00	0.12
37	范佳	10.00	0.12
38	傅钰	10.00	0.12
39	陈洁	10.00	0.12
40	董爱林	8.00	0.09

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
1	广西田野科技种业股份有限公司	2,740.00	32.24
2	姚玖志	650.00	7.65
3	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
4	单丹	425.00	5.00
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.35
9	张军	200.00	2.35
10	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35
12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	李俊历	120.00	1.41
18	黄会琼	120.00	1.41
19	赵颖	120.00	1.41
20	郭楠	110.00	1.29
21	李星平	110.00	1.29
22	黄增华	102.00	1.20
23	吕玲玲	100.00	1.18
24	赵瑞军	100.00	1.18
25	银杏博融（北京）科技有限公司	100.00	1.18
26	李志奇	100.00	1.18
27	韩凯峰	80.00	0.94
28	李正华	60.00	0.71
29	赵永丽	60.00	0.71
30	张金峰	60.00	0.71
31	李慧云	60.00	0.71
32	黄慧芳	55.00	0.65
33	刘平	45.50	0.54
34	杜金东	31.25	0.37
35	石铭远	25.00	0.29
36	王剑峰	20.00	0.23
37	郭善杰	20.00	0.23
38	饶贵忠	20.00	0.23
39	吴东峰	20.00	0.23
40	张义敏	18.75	0.22

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

截至2015年12月31日止，公司股权构成如下：

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

截至2016年12月31日止,公司股权结构如下:

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

截至2017年12月31日止,公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
1	姚玖志	4,252.10	17.72

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

（二）经营范围

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

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“农副食品加工业”中的“蔬菜、水果和坚果加工业”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 16 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南达川食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广西田野创新农业科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
海南田野果饮食品销售有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	投资设立

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”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

- (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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值，“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

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

确定组合的依据:

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

项目	坏账准备计提方法
不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

在组合中,采用账龄分析法计提坏账准备:

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

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

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

2. 划分为持有待售核算方法

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

(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；

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

- (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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

(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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

(2) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

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

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

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

(十七) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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；

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

公司收入确认的具体方法：

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

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

（2）外销产品收入确认：公司外销产品主要为 FOB 形式，交货地为离岸港口，取得货

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

运提单作为收款的凭据，并以报关装船出口的日期作为确认收入时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(二十三) 政府补助

1. 类型

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，对财务报表各项目的的影响如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	变更前	变更后	变更前	变更后
财务费用		-209,958.00		
资产处置收益		602,415.03		-779,705.06
其他收益		9,774,455.20		
营业外收入	10,586,828.23			
营业外支出				-779,705.06

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
将合并报表范围内关联方之间形成的应收账款按账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备，变更为单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。	自董事会审议通过之日起执行	2016 年 12 月 31 日	本次会计估计变更对公司合并报表金额无影响

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税(注释 1)	销售货物	17%、13%、11%

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

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

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

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

(二) 不同纳税主体企业所得税税率说明:

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

(三) 税收优惠政策及依据

1、增值税税收优惠

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

2、企业所得税税收优惠

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

(1) 田野创新股份有限公司

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

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

(2) 海南达川食品有限公司

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

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

(3) 广西田野创新农业科技有限公司

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

3、房产税、城镇土地使用税税收优惠

根据鄂地税发[2008]215 号《湖北省地方税务局关于进一步规范城市房产税减免审批事项的通知》、鄂地税发[2008]62 号《湖北省地方税务局关于进一步规范城镇土地使用税困难性减免审批事项的通知》文件之规定，公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司 2015 年度、2016 年度享受减免房产税和城镇土地使用税的税收优惠，并由荆门市屈家岭区地方税

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

务局出具了屈地税减准[2016]15 号、屈地税减准[2016]16 号准予减免通知书。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,127.50	34,280.72
银行存款	211,035,355.11	325,345,161.75
合计	211,052,482.61	325,379,442.47

说明：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

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

2. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	462,930.00	
合计	462,930.00	

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在已质押和贴现的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,944,561.81	100.00	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	57,944,561.81	100.00	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56
不计提坏账准备的应收账款					

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,944,561.81	100.00	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,810,392.20	100.00	2,941,153.61	5.00	55,869,238.59
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	58,810,392.20	100.00	2,941,153.61	5.00	55,869,238.59
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,810,392.20	100.00	2,941,153.61	5.00	55,869,238.59

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,799,792.20	2,939,989.61	5.00
1—2 年	10,080.00	1,008.00	10.00
2—3 年	520.00	156.00	30.00
3—4 年			

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			
5 年以上			
合计	58,810,392.20	2,941,153.61	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,630.64 元

3. 本期无核销应收账款的情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	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
大连一恒进出口有限责任公司	6,241,619.80	非关联方	10.77	312,080.99
山东一品堂实业有限公司	5,852,007.00	非关联方	10.10	292,600.35
广州市普迈生物科技有限公司	3,862,895.50	非关联方	6.67	193,144.78
海南乐椰食品有限公司	3,015,692.20	非关联方	5.20	150,784.61
北京铂盈天德贸易有限公司	2,750,584.00	非关联方	4.75	137,529.20
合计	21,722,798.50		37.49	1,086,139.93

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	283,001.07	60.07	1,132,725.80	68.52
1-2 年	134,964.26	28.64	460,492.51	27.85
2-3 年	3,198.76	0.68	59,998.65	3.63
3 年以上	49,998.65	10.61		
合计	471,162.74	100.00	1,653,216.96	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	与本公司关系	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
广西恒润佳食品有限公司	110,079.66	非关联方	23.36	交易未完成
荆门市五三现代农业发展有限公司何集分公司	89,400.00	非关联方	18.97	交易未完成
刘玉兰	49,998.65	非关联方	10.61	交易未完成
潘少敏	41,000.00	非关联方	8.70	交易未完成

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

单位名称	期末余额	与本公司关系	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
海口龙华海新蝶管理软件服务中心	30,000.00	非关联方	6.37	交易未完成
合计	320,478.31		68.01	

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,324,488.55	100.00	356,036.57	10.71	2,968,451.98
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,324,488.55	100.00	356,036.57	10.71	2,968,451.98
不计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,324,488.55	100.00	356,036.57	10.71	2,968,451.98

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	888,161.66	44,408.09	5.00
1-2年	14,380.69	1,438.07	10.00

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	204,831.19	61,449.36	30.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	66,000.00	66,000.00	100.00
合计	1,178,373.54	175,795.52	14.92

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	514,245.81	25,712.30	5.00
1-2 年	2,729,742.74	272,974.27	10.00
2-3 年	14,500.00	4,350.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	65,000.00	52,000.00	80.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	3,324,488.55	356,036.57	10.71

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 180,241.05 元

3. 本期无核销其他应收款的情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	316,611.88	2,996,942.11
保证金	201,000.00	1,000.00
备用金	554,705.48	165,255.87
代扣社保等	102,840.26	97,252.47
零星物资采购款		57,981.75
其他	3,215.92	6,056.35
合计	1,178,373.54	3,324,488.55

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张业秀	备用金	263,064.65	非关联方	1 年以内	22.32	13,153.23

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
方恒惠(湖北爱斯曼食品有限公司原股东)	往来款	219,211.88	非关联方	3 年以内	18.60	62,887.43
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	1 年以内	16.97	10,000.00
战涛	备用金	134,000.00	非关联方	1 年以内	11.37	6,700.00
彭智良	备用金	65,000.00	非关联方	5 年以上	5.52	65,000.00
合计		881,276.53			74.78	157,740.66

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,772,567.73		2,772,567.73	3,516,409.75		3,516,409.75
周转材料	587,087.97		587,087.97	485,876.03		485,876.03
库存商品	45,326,124.56		45,326,124.56	37,259,058.72		37,259,058.72
发出商品	568,525.55		568,525.55	409,678.91		409,678.91
委托加工物资	22,446.54		22,446.54			
在产品	4,150,321.91		4,150,321.91	3,961,151.13		3,961,151.13
合计	53,427,074.26		53,427,074.26	45,632,174.54		45,632,174.54

说明：存货报告期内不存在需计提跌价准备情形。

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地租赁费		1,056,600.00
合计		1,056,600.00

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,261,266.88	1,534,481.71
增值税待认证进项税额	1,432,853.81	469,383.82
合计	3,694,120.69	2,003,865.53

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁							

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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

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

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
联营企业：					
天津方富田野投资中 心（有限合伙）	47,594,736.95		12,000,000.00	1,152,130.51	2,871,000.00
合计	47,594,736.95		12,000,000.00	1,152,130.51	2,871,000.00

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业：						
天津方富田野投资 中心（有限合伙）					39,617,867.46	
合计					39,617,867.46	

说明：（1）2015 年 8 月 7 日公司举行召开 2015 年第二次临时股东大会决议，审议通过《田野创新股份有限公司关于投资设立产业投资并购母基金的议案》，为搭建产业整合平台，优化和提升公司产业布局，增强公司现代农业、大消费、移动互联网+行业的投资能力，公司拟与北京方富资本管理股份有限公司共同出资设立产业投资并购母基金：天津方富田野投资中心（有限合伙）（以下简称“基金”）。基金的出资总额为人民币 100,000,000.00 元，其中本公司作为有限合伙人认购基金 99,000,000.00 元人民币，占基金出资总额的 99.00%；方富资本担任基金的普通合伙人，认购基金 1,000,000.00 元人民币的份额，占基金出资总额的 1%。截至报告日，公司实际出资 5,070.00 万元，占实际出资额的 99.00%，北京方富资本管理股份有限公司实际出资 51.21 万元，占实际出资额的 1.00%。（2）根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2017 年第一

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,200.00 万元。

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

注释11. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、 账面原值合计						
1. 期初余额	125,640,433.66	104,498,107.33	4,189,917.86	2,173,015.55	395,677.68	236,897,152.08
2. 本期增加金额	2,314,046.50	837,996.35		327,848.00		3,479,890.85
购置	389,588.26	837,996.35		327,848.00		1,555,432.61
在建工程转入	1,924,458.24					1,924,458.24
3. 本期减少金额		957,974.38	107,562.72	110,497.46		1,176,034.56
处置或报废		957,974.38	107,562.72	110,497.46		1,176,034.56
其他转出						
4. 期末余额	127,954,480.16	104,378,129.30	4,082,355.14	2,390,366.09	395,677.68	239,201,008.37
二、 累计折旧						
1. 期初余额	26,034,840.83	36,181,568.39	1,090,293.15	1,679,925.59	258,962.64	65,245,590.60
2. 本期增加金额	4,840,313.14	9,705,507.09	437,639.38	148,490.57	35,723.06	15,167,673.24
计提	4,840,313.14	9,705,507.09	437,639.38	148,490.57	35,723.06	15,167,673.24
3. 本期减少金额		282,530.41	39,170.84	104,972.59		426,673.84
处置或报废		282,530.41	39,170.84	104,972.59		426,673.84
其他转出						
4. 期末余额	30,875,153.97	45,604,545.07	1,488,761.69	1,723,443.57	294,685.70	79,986,590.00
三、 减值准备						
1. 期初余额		329,910.73	26,999.88			356,910.61

财务报表附注第73页

目標公司的財務資料

田野创新股份有限公司
2017 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		52,940.40				52,940.40
计提		52,940.40				52,940.40
3. 本期减少金额						
其他转出						
4. 期末余额		382,851.13	26,999.88			409,851.01
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	97,079,326.19	58,390,733.10	2,566,593.57	666,922.52	100,991.98	158,804,567.36
2. 期初账面价值	99,605,592.83	67,986,628.21	3,072,624.83	493,089.96	136,715.04	171,294,650.87

附錄二

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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	6,904,299.39	协调办理中
合计	6,904,299.39	

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 45。

注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目一期	129,601,596.40		129,601,596.40	33,286,306.68		33,286,306.68
发酵果汁生产线	5,318,877.28	265,943.86	5,052,933.42	5,318,877.28	265,943.86	5,052,933.42
综合办公楼改造工程				1,635,208.24		1,635,208.24
饮料生产线配套设施				63,247.87		63,247.87
特色农业示范区配套设施	21,724,100.00		21,724,100.00			
设备安装改造工程	795,405.47		795,405.47			
冷库工程	110,000.00		110,000.00			
合计	157,549,979.15	265,943.86	157,284,035.29	40,303,640.07	265,943.86	40,037,696.21

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
田野农谷科技园项目一期	33,286,306.68	96,315,289.72				129,601,596.40
发酵果汁生产线	5,318,877.28					5,318,877.28
综合办公楼改造工程	1,635,208.24	289,250.00		1,924,458.24		
特色农业示范区配套设施		21,724,100.00				21,724,100.00
合计	40,240,392.20	118,328,639.72		1,924,458.24		156,644,573.68

续：

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
田野农谷科技园项目一期	39,739.33	32.61	32.61				自筹
发酵果汁生产线	537.26	99.00	99.00				自筹
综合办公楼装修工程	192.45	100.00	100.00				自筹
特色农业示范区配套设施	2,568.17	89.95	89.95				自筹
合计	43,037.21						

3. 在建工程其他说明

说明:(1)田野农谷科技园项目一期工程系公司募投项目,项目建设总投资 45,489.91 万元,其中:土建工程投资 10,449.04 万元,附属设施及构筑物投入 2,036.21 万元,土地购置和平整 1,527.00 万元,设备和仪器购置及安装费 25,727.08 万元,科技及其他投入 50.00 万元,预备费用 700.58 万元,流动资金 5,000.00 万元。(2)田野农谷科技园项目一期工程工程预算包括土建工程投资、附属设施及构筑物、土地购置和平整、设备和仪器购置及安装费。

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

注释13. 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	种植业							合计
	百香果	火龙果	菠萝	香蕉	番石榴	芒果		
一. 账面原值合计								
1. 2016年12月31日	8,366,652.96	3,775,909.46	1,627,102.00	1,195,399.20	3,945,007.64	12,970,177.60	31,880,248.86	
2. 本期增加金额			601,326.00			5,059,717.86	5,661,043.86	
外购								
自行培育			601,326.00			5,059,717.86	5,661,043.86	
企业合并增加								
股东投入								
其他转入								
3. 本期减少金额								
处置								
其他转出								
4. 2017年12月31日	8,366,652.96	3,775,909.46	2,228,428.00	1,195,399.20	3,945,007.64	18,029,895.46	37,541,292.72	
二. 累计折旧								
1. 2016年12月31日	4,020,717.68	1,415,966.04		1,195,399.20	1,198,526.90		7,830,609.82	
2. 本期增加金额	3,075,494.31	943,977.36			986,251.92		5,005,723.59	
计提	3,075,494.31	943,977.36			986,251.92		5,005,723.59	
企业合并增加								

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	种植业						合计
	百香果	火龙果	菠萝	香蕉	番石榴	芒果	
其他转入							
3. 本期减少金额							
处置							
其他转出							
4. 2017 年 12 月 31 日	7,096,211.99	2,359,943.40		1,195,399.20	2,184,778.82		12,836,333.41
三. 减值准备							
1. 2016 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
计提							
企业合并增加							
其他转入							
3. 本期减少金额							
处置							
其他转出							
4. 2017 年 12 月 31 日余额							
四. 账面价值							
1. 2017 年 12 月 31 日	1,270,440.97	1,415,966.06	2,228,428.00		1,760,228.82	18,029,895.46	24,704,959.31
2. 2016 年 12 月 31 日	4,345,935.28	2,359,943.42	1,627,102.00		2,746,480.74	12,970,177.60	24,049,639.04

2. 生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

注释14. 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	118,854,685.51	15,485.00	10,900.00	30,540.00	118,911,610.51
2. 本期增加金额	618,176.00				618,176.00
购置	618,176.00				618,176.00
内部研发					
其他转入					
2. 本期减少金额	1,017,520.84				1,017,520.84
处置	1,017,520.84				1,017,520.84
其他转出					
3. 期末余额	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	30,540.00	118,512,265.67
二. 累计摊销					
1. 期初余额	7,349,457.94	9,068.40	6,994.17	28,010.00	7,393,530.51
2. 本期增加金额	1,842,847.60	770.00	1,090.00	2,530.00	1,847,237.60
计提	1,842,847.60	770.00	1,090.00	2,530.00	1,847,237.60
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额	16,958.68				16,958.68
处置	16,958.68				16,958.68
其他转出					
4. 期末余额	9,175,346.86	9,838.40	8,084.17	30,540.00	9,223,809.43
三. 减值准备					
1. 期初余额	20,094,867.93				20,094,867.93
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	20,094,867.93				20,094,867.93
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	89,185,125.88	5,646.60	2,815.83		89,193,588.31
2. 期初账面价值	91,410,359.64	6,416.60	3,905.83	2,530.00	91,423,212.07

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 45。

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

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

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

2. 商誉减值准备

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

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：公司将湖北爱斯曼食品有限公司作为一个单独的资产组进行减值测试，商誉减值测试可回收金额的确定方法采用公允价值减处置费用，根据开元资产评估有限公司于2018年4月12日出具的开元评报字[2018]204号评估报告结果显示，以评估基准日为2017年12月31日对商誉进行减值测试，资产可回收金额小于包括商誉的资产组账面价值。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	1,780,057.57	18,697,274.00	4,830,121.62		15,647,209.95
厂房装修工程	2,108,551.45		448,417.34		1,660,134.11
合计	3,888,609.02	18,697,274.00	5,278,538.96		17,307,344.06

注释17. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,963,550.33	622,403.48	3,068,563.82	649,202.94

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
抵销内部未实现利润	259,175.18	64,793.80	237,669.77	35,650.47
可抵扣亏损	572,141.91	143,035.48	875,045.46	218,761.37
政府补助	1,701,046.3	306,498.69	2,740,061.54	685,015.39
长期股权投资公允价值变动			2,871,000.00	430,650.00
合计	5,495,913.72	1,136,731.45	9,792,340.59	2,019,280.17

说明：2017 年度可抵扣亏损系由公司下属全资子公司湖北田野创新农谷果蔬有限公司产生，2017 年度的可抵扣亏损额未经税务认定。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	197,029.44	851,480.83
递延收益	65,586,133.20	45,652,116.16
可抵扣亏损	17,412,890.79	10,555,382.66
合计	83,196,053.43	57,058,979.65

说明：资产减值准备未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司广西田野创业农业科技有限公司从事水果种植免征企业所得税；递延收益未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性；可抵扣亏损未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司海南田野果饮食品销售有限公司、湖北爱斯曼食品有限公司、湖北田野农谷生物科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018	149,449.48	149,449.48
2019	460,015.88	460,015.88
2020	3,207,535.44	3,207,535.44
2021	6,738,381.86	6,738,381.86
2022	6,857,508.13	
合计	17,412,890.79	10,555,382.66

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付田野农谷科技园项目一期	50,654,371.69	7,174,407.77
设备工程款	519,506.55	
预付首发上市费用	2,215,306.95	1,562,126.00
留抵的企业所得税	33,968.38	

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

类别及内容	期末余额	期初余额
合计	53,423,153.57	8,736,533.77

注释19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	45,000,000.00
合计	66,000,000.00	81,000,000.00

说明 1: 截至 2017 年 12 月 31 日短期借款余额 66,000,000.00 元系: 1) 2017 年 7 月, 公司与中国工商银行股份有限公司北海支行签订了编号为(南珠)借[2017]第 001 号的 36,000,000.00 元的借款合同, 借款期限为一年, 抵押物为土地使用权(合国用(2012)第 1560 号)、工业厂房及配套用房(合房权证合浦字第 017061-017071 号), 并于 2013 年签订了合同编号为工银北南珠抵字(2013)第 001 号的最高额抵押合同。

2) 2016 年 3 月, 公司下属子公司海南达川食品有限公司与交通银行海口龙华支行签订了编号为琼交银(大同)2017 年流贷字第 DC001 号的 30,000,000.00 元的循环借款合同, 授信期限为 2017 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 14 日, 每笔借款不长于 12 个月。担保方式为: 抵押+保证; 抵押物为房屋(定城镇字第 0005745 号-0005749 号)、土地使用权(定安国用(2010)第 253 号、定安国用(2008)第 23 号)、机器设备, 并签订了合同编号为琼交银(大同)2017 年抵字第 DC001 号、琼交银(大同)2017 年抵字第 DC002 号, 保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志, 并分别签了合同编号为琼交银(大同)2017 年保字第 DC001 号、琼交银(大同)2017 年保字第 DC002 号的保证合同。上述抵押担保的最高债权额为(币种及大写金额)人民币叁仟陆佰万元整。

说明 2: 截至 2016 年 12 月 31 日短期借款期末余额 81,000,000.00 元系: 1) 2016 年 6 月, 公司与中国工商银行股份有限公司北海支行签订了编号为 2016 年(南珠)字第 0001 号的 36,000,000.00 元借款合同, 借款期限为一年, 抵押物为土地使用权(合国用(2012)第 1560 号)、工业厂房及配套用房(合房权证合浦字第 017061-017071 号), 并于 2013 年签订了合同编号为工银北南珠抵字(2013)第 001 号的最高额抵押合同。

2) 2016 年 3 月, 公司下属子公司海南达川食品有限公司与交通银行海口龙华支行签订了编号为琼交银(大同)2016 年流贷字第 DC001 号的 30,000,000.00 元的借款合同, 借款期限为一年, 担保方式为抵押+保证; 抵押物为房屋(定城镇字第 0005745 号-0005749 号)、土地使用权(定安国用(2010)第 253 号、定安国用(2008)第 23 号)、机器设备及运输工具, 并签订了合同编号为琼交银(大同)2016 年抵字第 DC001 号、琼交银(大同)2016 年抵字第 DC002 号、琼交银(大同)2016 年抵字第 DC003 号的抵押合同, 保证人为公司、单丹, 并分别签了合同编号为琼交银(大同)2016 年保字第 DC001 号、琼交银(大同)2016 年保字第 DC002 号的保证合同。

3) 2016 年 6 月, 公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司与中国农业银行股份有限公司五三农场支行签订了编号为“42010120160001864”的 5,000,000.00 元的流动资金借款合同和编号为“42010120160001872”的 10,000,000.00 元的流动资金借款合同, 合计 15,000,000.00 元, 借款期限为一年, 担保方式为抵押+保证; 抵押物为房屋(荆门市房权证屈家岭字第 10003330 号)及土地使用权(荆国用(2012)第 010005376 号、荆国用(2012)第 010005336-1 号), 并签订了合同编号为 NO.42100620160004752 的最高额抵押合同。保证人为公司, 合同编号为 20160602 的最高额保证合同。

注释20. 应付账款

1. 应付账款按款项性质分类

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	16,518,206.83	13,780,701.50
费用相关款项	1,243,499.80	487,928.78
设备及工程采购款	10,186,321.28	3,751,962.55
其他	377,682.34	79,389.78
合计	28,325,710.25	18,099,982.61

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
厦门市禾冠鑫低温设备有限公司	320,200.01	非关联方	结算未完成
武汉森泰环保股份有限公司	200,000.00	非关联方	结算未完成
江苏楷益智能科技有限公司	152,413.68	非关联方	结算未完成
南宁粤玻实业有限公司	117,358.04	非关联方	结算未完成
杨德平	111,300.00	非关联方	结算未完成
合计	901,271.73		

注释21. 预收款项

1. 预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	4,088,193.01	1,967,071.92
合计	4,088,193.01	1,967,071.92

预收款项其他说明：报告期末公司不存在 账龄超过一年的重要预收款项。

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,321,973.44	29,375,351.87	28,697,766.36	2,999,558.95
离职后福利—设定提存计划	43,250.52	1,433,814.90	1,434,747.50	42,317.92
辞退福利		61,950.00	61,950.00	
合计	2,365,223.96	30,871,116.77	30,194,463.86	3,041,876.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,204,864.97	27,192,376.19	26,421,266.01	2,975,975.15
职工福利费	80,517.00	1,125,738.59	1,206,255.59	
社会保险费	23,271.47	701,208.29	702,551.96	21,927.80
其中：基本医疗保险费	19,512.00	597,844.80	599,048.20	18,308.60

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	2,448.52	62,011.32	62,110.04	2,349.80
生育保险费	1,310.95	41,352.17	41,393.72	1,269.40
住房公积金	13,320.00	339,348.00	351,012.00	1,656.00
工会经费和职工教育经费		16,680.80	16,680.80	
合计	2,321,973.44	29,375,351.87	28,697,766.36	2,999,558.95

3. 设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,935.52	1,395,726.62	1,396,595.22	41,066.92
失业保险费	1,315.00	38,088.28	38,152.28	1,251.00
合计	43,250.52	1,433,814.90	1,434,747.50	42,317.92

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,390,801.38	1,656,281.82
企业所得税	1,157,903.30	1,742,343.84
个人所得税	21,783.73	28,031.95
城市维护建设税	64,015.43	82,151.03
房产税	17,757.88	17,757.87
土地使用税	208,682.73	19,500.00
教育费及地方附加	63,901.93	82,151.02
印花税	3,051.80	59,529.80
契税		2,488,800.00
合计	2,927,898.18	6,176,547.33

注释24. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
零星工程款	628,965.00	827,115.00
费用相关款项	1,601,670.09	702,819.77
往来款	213,495.40	161,145.40
代收代付款项	198,264.94	141,747.23
社保公积金等	46,291.32	52,757.03
其他	16,580.00	
合计	2,705,266.75	1,885,584.43

注释25. 递延收益

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	67,868,597.70	8,856,278.00	9,067,475.47	67,657,400.23	详见表 1
与收益相关政府补助		33,000.00		33,000.00	详见表 1
合计	67,868,597.70	8,889,278.00	9,067,475.47	67,690,400.23	

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	460,000.00		80,000.00		380,000.00	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助	538,461.54		215,384.62		323,076.92	与资产相关
政府拨付的基建扶持补助	45,252,116.16		3,644,465.88		41,607,650.28	与资产相关
常温储存椰浆生产关键技术研究与应用补助项目	90,000.00		90,000.00			与收益相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助		500,000.00	38,461.57		461,538.43	与资产相关
新种植水果财政扶持款	592,000.00		592,000.00			与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00				1,609,600.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	18,926,420.00	1,239,386.00	602,415.03		19,563,390.97	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金		1,200,000.00	12,371.13		1,187,628.87	与资产相关
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金		300,000.00			300,000.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费		800,000.00			800,000.00	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励		4,797,362.00	3,791,726.24		1,005,635.76	与资产相关
农机购置补贴		19,530.00	651.00		18,879.00	与资产相关
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究与示范项目		33,000.00			33,000.00	与收益相关
合计	67,868,597.70	8,889,278.00	9,067,475.47		67,690,400.23	

说明：截至 2017 年 12 月 31 日与政府补助相关的递延收益余额 67,690,400.23 元系：1.根据广西壮族自治区

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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.根据南宁市财政局文件南财农[2015]164号“南宁市财政局关于拨付2015年农产品标准化建设项目资金的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司分别于2016年2月5日、2016年4月19日收到南宁市邕宁区农林水利局农产品标准化示范基地建设补助款700,000.00元，验收通过后按照生产性生物资产剩余摊销期限39个月进行摊销。

3.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。

4.根据海南省科学技术厅文件琼科[2016]42号“海南省科学技术厅关于2016年度海南省重点研究计划项目立项的通知”公司下属子公司海南达川食品有限公司收到海南省财政国库支付局拨转2016年省重点研发计划项目经费300,000.00元，用于常温储存椰浆生产关键技术研究与应用，项目起止期限为2016年1月-2017年12月。

5.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。

6.根据南宁市邕宁区2015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农林水利局新种植优质特色水果财政补贴资金1,184,000.00元，验收通过后按照生产性生物资产剩余摊销期限14个月进行摊销。

7.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，验收通过后按照生产性生物资产成熟后使用年限进行摊销。

8.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2017年12月31日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20,165,806.00元，截至报告期末该项目尚未完成。

9.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委员会下达的果蔬汁浆生产线技术改造资金400,000.00元，截至报告期末该项目尚未完成。

10.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。

11.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，验收通过后按照生产性生物资产成熟后使用年限进行摊销。

12.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。

13.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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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。

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，验收通过后按照计入当期损益。

15. 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。

注释26. 股本

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

注释27. 资本公积

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

注释28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
权益法核算的在被投资单位以后会计期间将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-2,440,350.00	2,871,000.00		430,650.00	2,440,350.00		
其他综合收益合计	-2,440,350.00	2,871,000.00		430,650.00	2,440,350.00		

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,869,750.20	653,536.20		10,523,286.40
合计	9,869,750.20	653,536.20		10,523,286.40

说明：盈余公积系按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释30. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	168,440,367.51	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	168,440,367.51	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,082,668.58	—
减：提取法定盈余公积	653,536.20	按母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对其他股东的分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	209,869,499.89	

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,888,674.85	126,895,163.45	220,930,657.77	132,649,169.53
其他业务	244,650.00	221,862.60		
合计	203,133,324.85	127,117,026.05	220,930,657.77	132,649,169.53

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	104,616,357.55	64,460,536.48	127,792,486.28	77,963,134.12
速冻果蔬	50,202,394.78	32,897,826.68	47,506,602.05	34,142,347.02

财务报表附注第89页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
鲜果	29,909,081.72	14,080,122.30	37,216,565.00	14,341,144.80
其他	18,160,840.80	15,456,677.99	8,415,004.44	6,202,543.59
合计	202,888,674.85	126,895,163.45	220,930,657.77	132,649,169.53

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年度营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁 ^(注)	16,319,181.04	8.03
山东一品堂实业有限公司	12,289,805.09	6.05
农夫山泉 ^(注)	11,964,827.72	5.89
驻马店市豫粮生物科技有限公司	7,669,572.65	3.78
娃哈哈 ^(注)	7,017,175.19	3.45
合计	55,260,561.69	27.20

续

客户名称	2016 年度营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东一品堂实业有限公司	19,606,341.92	8.87
鲜活果汁 ^(注)	12,796,214.17	5.79
Inter Free Business Co.,Ltd	12,205,880.39	5.52
广州市达江源食品科技有限公司	9,111,390.26	4.12
武汉连连牛果业有限公司	8,593,553.30	3.89
合计	62,313,380.04	28.19

注：鲜活果汁、农夫山泉和娃哈哈客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释32. 税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	546,203.12	566,082.64
教育费附加	327,699.58	339,640.83
地方教育附加	218,258.16	225,765.94
印花税	185,120.90	55,874.09
房产税	582,154.47	333,670.80
土地使用税	338,574.07	80,644.95
其他税费	4,848.60	850.00
合计	2,202,858.90	1,602,529.25

注释33. 销售费用

财务报表附注第90页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
仓储物流费用	7,527,043.21	5,943,659.34
人工费用	713,394.17	791,540.99
广告宣传费	239,399.48	348,434.58
其他	468,975.93	320,409.10
合计	8,901,681.64	7,404,044.01

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,407,099.14	7,566,700.08
研发费用	2,079,226.92	6,428,280.00
办公费	1,977,388.51	2,093,586.94
折旧与摊销	8,758,326.75	7,807,602.17
中介服务费	2,331,716.36	1,515,694.37
业务招待费	877,018.79	1,072,403.58
差旅费	1,213,128.49	845,970.22
税费	105,412.74	464,911.64
其他	1,061,725.91	1,009,826.89
合计	26,811,043.61	28,804,975.89

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,261,961.98	3,406,617.24
减：利息收入	822,098.71	653,328.88
汇兑净损益	66,625.45	-304,738.20
其他	33,163.02	26,597.17
合计	2,539,651.74	2,475,147.33

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-136,610.41	560,812.87
固定资产减值损失	52,940.40	356,910.61
在建工程减值损失		265,943.86
商誉减值损失	2,749,838.60	
合计	2,666,168.59	1,183,667.34

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

注释37. 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	1,152,130.51	573,569.35
银行理财收益		2,153,943.92
合计	1,152,130.51	2,727,513.27

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。

2. 投资收益的说明

报告期内本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置损益		-779,705.06
固定资产处置损失	42,750.85	
无形资产处置损益	26,382.87	
合计	69,133.72	-779,705.06

注释39. 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	9,774,455.20	
合计	9,774,455.20	

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		与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助	215,384.62		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
常温储存椰浆生产关键技术研究与应用补助项目	90,000.00		与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	38,461.57		与资产相关
新种植水果财政扶持款	592,000.00		与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	12,371.13		与资产相关

财务报表附注第92页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	3,791,726.24		与资产相关
农机购置补贴	651.00		与资产相关
环评补贴	61,500.00		与收益相关
企业稳岗补贴	46,542.00		与收益相关
外经贸发展专项资金补助	40,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金区外物流项目补助	160,000.00		与收益相关
2017 年企业上市挂牌扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
其他	1,352.76		与收益相关
合计	9,774,455.20		

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助		7,887,080.92
其他	33.98	279,921.44
合计	33.98	8,167,002.36

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
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助		7,887,080.92
其他	33.98	279,921.44
合计	33.98	8,167,002.36

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项资金区外物流项目补助		100,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金补助		300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励补助		50,000.00	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	与资产相关
物流扶持资金		40,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴		26,268.50	与收益相关

财务报表附注第93页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
农业科技脱贫攻坚重大专项资金补助		600,000.00	与收益相关
“三品一标”认证登记补贴		18,000.00	与收益相关
新种植优质特色水果财政补贴资金		592,000.00	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助		161,538.46	与资产相关
基建扶持补助		3,688,882.48	与资产相关
常温储存椰浆生产关键技术研究与应用补助项目		210,000.00	与收益相关
农业品牌发展奖励资金		250,000.00	与收益相关
创新引导计划知识产权专项资金		14,000.00	与收益相关
减免房产税、土地使用税		1,756,391.48	与收益相关
合计		7,887,080.92	

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	5,000.00	61,000.00
罚款及滞纳金	7,307.88	57,016.64
流动资产报废损失	546,784.81	
非流动资产报废损失	149,897.74	
自然灾害损失		3,122,337.81
其他		
合计	708,990.43	3,240,354.45

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	5,000.00	61,000.00
罚款及滞纳金	7,307.88	57,016.64
流动资产报废损失	546,784.81	
非流动资产报废损失	149,897.74	
自然灾害损失		3,122,337.81
合计	708,990.43	3,240,354.45

注释42. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,332,105.39	3,203,507.03
递延所得税费用	-233,116.67	2,333,401.65

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,098,988.72	5,536,908.68

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	43,181,657.30	53,685,580.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,435,257.60	9,204,056.09
子公司适用不同税率的影响	2,854,156.07	3,204,915.30
调整以前期间所得税的影响	-352,447.59	48,607.81
非应税收入的影响	-10,444,082.90	-10,157,950.55
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,899,251.13	1,238,678.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	1,706,854.41	1,998,601.98
所得税费用	1,098,988.72	5,536,908.68

注释43. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	130,836.60	1,143,700.00
政府补助	1,518,000.00	1,098,268.50
利息收入	822,098.71	653,328.88
合计	2,470,935.31	2,895,297.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	884,280.84	1,142,185.69
付现费用	13,373,147.99	17,452,860.58
备用金	590,449.61	300,100.00
合计	14,847,878.44	18,895,146.27

3. 收到的其他投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

财务报表附注第95页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,856,278.00	23,620,020.00
合计	8,856,278.00	23,620,020.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
首发上市费用	2,253,547.26	1,562,126.00
合计	2,253,547.26	1,562,126.00

注释44. 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	42,082,668.58	48,148,671.86
加: 资产减值准备	2,666,168.59	1,183,667.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,173,396.83	25,330,270.37
无形资产摊销	1,847,237.60	1,288,559.27
长期待摊费用摊销	4,517,660.52	5,317,356.97
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)	80,764.02	779,705.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,471,919.98	3,406,617.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,152,130.51	-2,727,513.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	451,898.72	2,333,401.65
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)	-7,794,899.72	-1,135,031.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,778,333.31	-6,807,681.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,508,656.99	-8,253,696.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,614,360.93	68,864,326.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	211,052,482.61	325,379,442.47

财务报表附注第96页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	325,379,442.47	325,835,660.14
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	-114,326,959.86	-456,217.67

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	211,052,482.61	325,379,442.47
其中：库存现金	17,127.50	34,280.72
可随时用于支付的银行存款	211,035,355.11	325,345,161.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	211,052,482.61	325,379,442.47
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45. 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	36,087,876.20	抵押借款
无形资产	12,929,951.32	抵押借款
合计	49,017,827.52	

说明：抵押借款详细信息详见附注六“注释 19 短期借款”。

注释46. 政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	80,000.00	80,000.00					是
农产品标准化示范基地建设补助	215,384.62	215,384.62					是
政府拨付的基建扶持补助	3,644,465.88	3,644,465.88					是
常温储存椰浆生产关键技术研究与应用补助项目	90,000.00			90,000.00			是
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	38,461.57	38,461.57					是

财务报表附注第97页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新种植水果财政扶持款	592,000.00	592,000.00					是
农谷科技园项目基础设施配套资金	602,415.03			602,415.03			
2017 年自治区中小企业发展专项资金	12,371.13	12,371.13					是
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	3,791,726.24	3,791,726.24					是
农机购置补贴	651.00	651.00					是
环评补贴	61,500.00				61,500.00		是
企业稳岗补贴	46,542.00				46,542.00		是
外经贸发展专项资金补助	40,000.00				40,000.00		是
外经贸发展专项资金区外物流项目补助	160,000.00				160,000.00		是
2017 年企业上市挂牌扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00		是
贷款贴息	209,958.00					209,958.00	是
其他	1,352.76				1,352.76		是
合计	10,586,828.23	8,375,060.44		692,415.03	1,309,394.76	209,958.00	

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入资产处置收益	冲减成本费用
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	财政拨款	80,000.00		
农产品标准化示范基地建设补助	财政拨款	215,384.62		
政府拨付的基建扶持补助	财政拨款	3,644,465.88		
常温储存椰浆生产关键技术研究与应用补助项目	财政拨款	90,000.00		
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	财政拨款	38,461.57		
新种植水果财政扶持款	财政拨款	592,000.00		
农谷科技园项目基础设施配套资金	财政拨款		602,415.03	
2017 年自治区中小企业发展专项资金	财政拨款	12,371.13		
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	财政拨款	3,791,726.24		
农机购置补贴	财政拨款	651.00		
环评补贴	财政拨款	61,500.00		
企业稳岗补贴	财政拨款	46,542.00		
外经贸发展专项资金补助	财政拨款	40,000.00		
外经贸发展专项资金区外物流项目补助	财政拨款	160,000.00		
2017 年企业上市挂牌扶持资金	财政拨款	1,000,000.00		

财务报表附注第98页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	种类	计入其他收益	计入资产处置收益	冲减成本费用
贷款贴息	财政贴息			209,958.00
其他	其他	1,352.76		
合计		9,774,455.20	602,415.03	209,958.00

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

2017 年公司合并范围增加 1 户。2017 年 5 月 3 日投资设立了全资子公司湖北田野创新农谷果蔬有限公司，注册资本 500.00 万元，企业信用代码：91420800MA48YQM754；法定代表人：单丹。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

财务报表附注第99页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

公司						
----	--	--	--	--	--	--

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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

(2) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
	天津方富田野投资中心(有限合伙)	天津方富田野投资中心(有限合伙)
流动资产	11,171,023.56	14,275,470.66
非流动资产	29,200,000.00	33,800,000.00
资产合计	40,371,023.56	48,075,470.66
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,371,023.56	48,075,470.66
按持股比例计算的净资产份额	39,967,313.32	47,594,715.95
调整事项		

财务报表附注第100页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
	天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津方富田野投资中心（有限合伙）
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-340,174.47	21.00
对联营企业权益投资的账面价值	39,627,138.8	47,594,736.95
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	1,395,552.90	579,362.98
终止经营的净利润		
其他综合收益	4,810,000.00	-4,810,000.00
综合收益总额	6,205,552.90	-4,230,637.02
企业本期收到的来自联营企业的股利		

说明：根据合伙协议，天津方富田野投资中心（有限合伙）投资收益的分配按照单个项目进行分配，单个项目投资收益=被投资公司的利润分配部分+被投资公司、资产或股份通过上市、转卖、二次收购等方式实现的收入—单个项目投资成本；亏损分担：（1）因正常投资事宜发生的亏损金额不大于合伙人实际出资的，按照合伙人实际出资比例承担亏损。

（2）因正常投资事宜发生的亏损额大于合伙人实际出资的部分，由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。（3）因正常投资事宜之外的全体原因发生的亏损，全部由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。

九、与金融工具相关的风险披露

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

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

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

(一) 信用风险

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

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 37.49%。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(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 2017 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	211,052,482.61	211,052,482.61	211,052,482.61			
应收账款	54,959,777.56	57,944,561.81	56,196,638.71	1,747,523.10		400.00
其他应收款	1,002,578.02	1,178,373.54	888,161.66	14,380.69	204,831.19	71,000.00
小计	267,014,838.19	270,175,417.96	268,137,282.98	1,761,903.79	204,831.19	71,400.00
短期借款	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00			
应付账款	28,325,710.25	28,325,710.25	25,677,009.01	1,285,274.95	531,005.03	832,421.26
其他应付款	2,705,266.75	2,705,266.75	1,918,180.90	506,863.22	114,510.00	165,712.63
小计	97,030,977.00	97,030,977.00	93,595,189.91	1,792,138.17	645,515.03	998,133.89

财务报表附注第102页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

截至 2016 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	325,379,442.47	325,379,442.47	325,379,442.47			
应收账款	55,869,238.59	58,810,392.20	58,799,792.20	10,080.00	520.00	
其他应收款	2,968,451.98	3,324,488.55	514,245.81	2,729,742.74	14,500.00	66,000.00
小计	384,217,133.04	387,514,323.22	384,693,480.48	2,739,822.74	15,020.00	66,000.00
短期借款	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00			
应付账款	18,099,982.61	18,099,982.61	15,039,127.28	1,578,456.18	752,819.43	729,579.72
其他应付款	1,885,584.43	1,885,584.43	1,465,561.58	254,350.22	20,690.00	144,982.63
小计	100,985,567.04	100,985,567.04	97,504,688.86	1,832,806.40	773,509.43	874,562.35

(三) 市场风险

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

1. 外汇风险

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

(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 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	1,378,205.09			1,378,205.09
小计	1,378,205.09			1,378,205.09

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	571,828.91			571,828.91

财务报表附注第103页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
小计	571,828.91			571,828.91

2. 利率风险

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

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

(1) 报告期内公司无利率互换安排。

十、以公允价值计量的金融工具

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503****	17.7171	17.7171
姚麟皓	实际控制人之一	44522219670725****	3.3333	3.3333
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	4.1667	4.1667
姚久壮	实际控制人之一	44522219680626****		

说明：1.上述持股比例为截至 2017 年 12 月 31 日的持股比例。

2.姚玖志、姚麟皓和姚久壮为本公司的共同实际控制人。姚玖志、姚麟皓和姚久壮于 2012 年 9 月 26 日签订了《一致行动人协议》，三方约定作为一致行动人共同行使重大决策权，如三方对审议事项无法达成一致意见的，则最终以姚玖志的意见和表决意向为准。

财务报表附注第104页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

(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) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
勐海志存高远茶业有限公司	股东、实际控制人控制的公司
单丹	董事、总经理、股东
海南醇真生物科技有限公司	实际控制人参股的公司
北京醇真生物科技有限公司	实际控制人参股公司控制的子公司

说明：公司实际控制人姚玖志、高管张辉、股东李芮奇已将其所持海南醇真生物科技有限公司全部股权转让无关联的第三方，并于 2016 年 11 月 3 日办理工商登记手续。

(五) 关联方交易

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

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
北京醇真生物科技有限公司	果汁类		453,600.00
北京醇真生物科技有限公司	原辅料		54,831.00
合计			508,431.00

3. 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）
北京醇真生物科技有限公司	果汁饮料		262,080.00
合计			262,080.00

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

本公司作为被担保方如下：

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

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

十二、 股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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

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

除存在上述承诺事项外，截至 2017 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 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司的子公司湖北爱斯曼食品有限公司因 2016 年 7 月遭遇重大水灾，导致子公司湖北爱斯曼食品有限公司存货损毁，设备、房屋等被水浸泡，公司决定对子公司湖北爱斯曼食品有限公司停止生产经营。截至本财务报表报出日湖北爱斯曼食品有限公司仍处于停产状态。

2018 年 3 月 20 日，公司子公司湖北爱斯曼食品有限公司和荆门屈家岭城乡建设投资有限公司签订资产收购框架协议，根据协议湖北爱斯曼食品有限公司拟将土地、厂房作价不低于 4,700.00 万元转让给荆门屈家岭城乡建设投资有限公司，截至本财务报表报出日，公司子公司湖北爱斯曼食品有限公司出售

财务报表附注第 106 页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

资产事项尚在进一步交易中。

十五、 其他重要事项

(一) 联营企业尚未出资事项

根据天津方富田野投资中心（有限合伙）合伙协议规定，天津方富田野投资中心（有限合伙）总投资 10,000 万元，公司作为有限合伙人，以自有资金出资 9,900 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 99.00%。北京方富资本管理股份有限公司作为普通合伙人，出资 100 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 1.00%。

2016 年末公司实际已出资 5,070.00 万元，占实际出资额的 99.00%，北京方富资本管理股份有限公司实际出资 51.21 万元，占实际出资额的 1.00%，合伙协议未约定认缴出资期限。根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2017 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,200.00 万元。截至本财务报表报出日，公司实际出资 3,870.00 万元，尚未出资 6,030.00 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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

续：

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

财务报表附注第107页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,195,242.20	100.00	1,159,762.11	5.00	22,035,480.09
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,195,242.20	100.00	1,159,762.11	5.00	22,035,480.09
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,195,242.20	100.00	1,159,762.11	5.00	22,035,480.09

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,195,242.20	1,159,762.11	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	23,195,242.20	1,159,762.11	5.00

(2) 组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南达川食品有限公司	1,369,819.85			合并范围内关联方款项、无风险不计提
海南田野果饮食品销售有限公司	409,734.30			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	1,779,554.15			

财务报表附注第108页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回应收账款坏账准备 362.05 元

3. 本期无核销应收账款的情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连一恒进出口有限责任公司	6,241,619.80	25.95	312,080.99
山东一品堂实业有限公司	1,829,145.00	7.60	91,457.25
延边天鹭食品有限公司	1,536,000.00	6.39	76,800.00
海南达川食品有限公司	1,369,819.85	5.69	
驻马店市豫粮生物科技有限公司	1,238,800.00	5.15	61,940.00
合计	12,215,384.65	50.78	595,854.64

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,123,429.53	100.00	19,618.19	0.02	91,103,811.34
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	392,363.75	0.43	19,618.19	5.00	372,745.56

财务报表附注第109页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
不计提坏账准备的其他应收款	90,731,065.78	99.57			90,731,065.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	91,123,429.53	100.00	19,618.19	0.02	91,103,811.34

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	508,821.95	25,441.10	5.00
合计	508,821.95	25,441.10	5.00

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,363.75	19,618.19	5.00
1-2 年			
2-3 年			
合计	392,363.75	19,618.19	5.00

(2) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	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	208,720,000.00			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	44,225,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	30,688,971.54			合并范围内关联方款项、无风险不计提
海南田野果饮食品销售有限公司	4,818.50			
合计	283,639,488.48			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,822.91 元

3. 本期无核销其他应收款的情况。

财务报表附注第110页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	283,639,488.48	90,988,884.46
备用金	474,664.65	25,702.07
代扣社保等	34,157.30	50,804.90
零星物资采购款		51,981.75
其他		6,056.35
合计	284,148,310.43	91,123,429.53

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
湖北田野农谷生物科技有限公 司	往来款	208,720,000.00	3 年以内	73.45	
湖北爱斯曼食品有限公司	往来款	44,225,698.44	4 年以内	15.56	
广西田野创新农业科技有限公 司	往来款	30,688,971.54	2 年以内	10.80	
张业秀	备用金	134,000.00	1 年以内	0.05	6,700.00
战涛	备用金	263,064.65	1 年以内	0.09	13,153.23
合计		284,031,734.63		99.95	19,853.23

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	113,737,642.83	10,230,275.57	103,507,367.26	108,737,642.83		108,737,642.83
对联营企业的投资	39,617,867.46		39,617,867.46	47,594,736.95		47,594,736.95
合计	153,355,510.29	10,230,275.57	143,125,234.72	156,332,379.78		156,332,379.78

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末 余额
海南达川食品有 限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科 技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销 售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	2,432,889.97	2,432,889.97
湖北爱斯曼食品有限 公司	15,000,001.00	15,000,001.00			15,000,001.00	7,797,385.60	7,797,385.60
湖北田野农谷生物科 技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
湖北田野创新农谷果 蔬有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	108,737,642.83	108,737,642.83	5,000,000.00		113,737,642.83	10,230,275.57	10,230,275.57

财务报表附注第111页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
天津方富田野投资中心（有限合伙）	47,594,736.95		12,000,000.00	1,152,130.51	2,871,000.00
合计	47,594,736.95		12,000,000.00	1,152,130.51	2,871,000.00

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津方富田野投资中心（有限合伙）					39,617,867.46	
合计					39,617,867.46	

说明：详见本附注“六、合并财务报表主要注释”之“注释 10 长期股权投资”。

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,159,791.94	62,031,145.25	103,999,173.41	71,347,955.68
其他业务				
合计	93,159,791.94	62,031,145.25	103,999,173.41	71,347,955.68

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	38,231,282.30	25,988,078.77	49,427,836.57	32,786,787.88
速冻果蔬	49,656,345.47	32,391,733.90	49,621,651.55	34,855,265.36
其他	5,272,164.17	3,651,332.58	4,949,685.29	3,705,902.44
合计	93,159,791.94	62,031,145.25	103,999,173.41	71,347,955.68

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年度营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁 ^(注)	12,914,279.27	13.86
大连一恒进出口有限责任公司	6,766,152.55	7.26
上海御果食品销售有限公司	6,391,561.53	6.86
驻马店市豫粮生物科技有限公司	4,491,589.74	4.82
山东一品堂实业有限公司	4,390,353.84	4.71

财务报表附注第112页

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

客户名称	2017 年度营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	34,953,936.93	37.51

续

客户名称	2016 年度营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁 ^(注)	10,369,622.30	9.97
广州市达江源食品科技有限公司	9,111,390.26	8.76
海南达川食品有限公司	8,840,333.40	8.5
武汉连连牛果业有限公司	7,619,194.32	7.33
Inter Free Business Co.,Ltd	5,905,187.74	5.68
合计	41,845,728.02	40.24

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	1,152,130.51	573,569.35
银行理财收益		2,119,916.52
合计	1,152,130.51	2,693,485.87

2. 投资收益的说明

报告期内本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-683,179.05	-779,705.06
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）	10,586,828.23	7,887,080.92
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		

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-559,058.71	-2,960,433.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,344,590.47	4,146,942.85
减：所得税影响额	351,824.37	400,416.07
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,992,766.10	3,746,526.78

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 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	6.14	0.1753	0.1753
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.1379	0.1379
续：			
报告期利润	2016 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	7.47	0.2006	0.2006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.1850	0.1850

田野创新股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

(本页为签字页，无正文)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

田野创新股份有限公司

2018年4月16日

第十一节 财务报告

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（2019）第 010640 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	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李晖、皇甫少卿
会计师事务所是否变更	否

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 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 2018 年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（包括披露），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：

2019年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	219,674,020.33	211,052,482.61
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2	42,295,833.29	55,176,877.56
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	六、注释 3	3,321,692.49	471,162.74
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、注释 4	10,166,089.03	1,002,578.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	49,148,296.79	53,427,074.26
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 6	12,725,447.33	3,694,120.69

流动资产合计		337,331,379.26	324,824,295.88
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、注释 7	-	318,000.00
长期股权投资	六、注释 8	18,924,216.78	39,617,867.46
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 9	238,320,812.64	158,804,567.36
在建工程	六、注释 10	204,547,782.04	157,284,035.29
生产性生物资产	六、注释 11	27,473,763.77	24,704,959.31
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 12	87,388,363.15	89,193,588.31
开发支出		-	-
商誉	六、注释 13	14,857,682.84	14,857,682.84
长期待摊费用	六、注释 14	12,892,387.40	17,307,344.06
递延所得税资产	六、注释 15	1,472,171.06	1,136,731.45
其他非流动资产	六、注释 16	3,307,357.16	53,423,153.57
非流动资产合计		609,184,536.84	556,647,929.65
资产总计		946,515,916.10	881,472,225.53
流动负债:			
短期借款	六、注释 17	101,000,000.00	66,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 18	15,537,891.19	28,325,710.25
其中: 应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	六、注释 19	1,637,963.44	4,088,193.01
合同负债		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 20	3,144,595.78	3,041,876.87
应交税费	六、注释 21	2,585,212.93	2,927,898.18
其他应付款	六、注释 22	3,787,778.19	2,705,266.75
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-

代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		127,693,441.53	107,088,945.06
非流动负债：			
长期借款	六、注释 23	30,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、注释 24	397,555.46	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、注释 25	65,108,098.02	67,690,400.23
递延所得税负债		114,268.15	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		95,619,921.63	67,690,400.23
负债合计		223,313,363.16	174,779,345.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 26	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 27	246,300,093.95	246,300,093.95
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、注释 28	-2,632,212	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 29	11,042,103.18	10,523,286.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 30	228,492,567.81	209,869,499.89
归属于母公司所有者权益合计		723,202,552.94	706,692,880.24
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		723,202,552.94	706,692,880.24
负债和所有者权益总计		946,515,916.10	881,472,225.53

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		158,231,492.93	102,001,263.28
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、注释 1	15,580,194.18	22,893,672.26
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		2,673,526.03	176,078.72
其他应收款	十六、注释 2	283,921,064.71	284,122,869.33
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		25,487,932.56	27,562,352.76
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	3,292.57
流动资产合计		485,894,210.41	436,759,528.92
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、注释 3	122,431,584.04	143,125,234.72
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		76,583,430.17	83,174,647.73
在建工程		970,157.10	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,924,692.59	11,214,729.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		772,608.68	355,870.51
其他非流动资产		135,286.90	2,315,563.50
非流动资产合计		211,817,759.48	240,186,045.81
资产总计		697,711,969.89	676,945,574.73
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	36,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		22,036,006.29	13,166,447.8
其中：应付票据		-	-

应付账款		-	-
预收款项		15,336,994.62	2,757,385.21
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,329,988.41	1,377,141.48
应交税费		961,588.86	1,279,890.09
其他应付款		45,609,669.91	43,454,490.58
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		-	-
流动负债合计		121,274,248.09	98,035,355.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,339,175.31	1,567,628.87
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,339,175.31	1,567,628.87
负债合计		122,613,423.40	99,602,984.03
所有者权益：			
股本		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		244,109,726.71	244,109,726.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-2,632,212.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,042,103.18	10,523,286.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		82,578,928.60	82,709,577.59
所有者权益合计		575,098,546.49	577,342,590.70
负债和所有者权益合计		697,711,969.89	676,945,574.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		258,435,753.75	203,133,324.85
其中：营业收入	六、注释 31	258,435,753.75	203,133,324.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		231,448,305.87	170,238,430.53
其中：营业成本	六、注释 31	181,881,408.84	127,117,026.05
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、注释 32	3,987,239.60	2,202,858.90
销售费用	六、注释 33	10,201,050.97	8,901,681.64
管理费用	六、注释 34	31,629,640.96	24,731,816.69
研发费用	六、注释 35	1,730,762.09	2,079,226.92
财务费用	六、注释 36	1,768,117.26	2,539,651.74
其中：利息费用		2,316,078.80	3,261,961.98
利息收入		585,908.38	822,098.71
资产减值损失	六、注释 37	250,086.15	2,666,168.59
信用减值损失		-	-
加：其他收益	六、注释 38	5,949,486.80	9,774,455.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 39	-3,219,330.68	1,152,130.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,219,330.68	1,152,130.51
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 40	-2,200,916.61	69,133.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,516,687.39	43,890,613.75
加：营业外收入	六、注释 41	352,041.46	33.98
减：营业外支出	六、注释 42	598,904.51	708,990.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,269,824.34	43,181,657.30
减：所得税费用	六、注释 43	3,327,939.64	1,098,988.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,941,884.70	42,082,668.58
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)		23,941,884.70	42,082,668.58
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		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		23,941,884.70	42,082,668.58
六、其他综合收益的税后净额		-2,632,212.00	2,440,350.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,632,212.00	2,440,350.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,632,212.00	2,440,350.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,632,212.00	2,440,350.00
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		-	-
(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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		21,309,672.70	44,523,018.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,309,672.70	44,523,018.58
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.10	0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		0.10	0.18

法定代表人:姚玖志

主管会计工作负责人:饶贵忠

会计机构负责人:饶贵忠

(四) 母公司利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、注释4	89,610,086.49	93,159,791.94
减:营业成本	十六、注释4	62,672,313.57	62,035,114.85
税金及附加		1,195,933.31	1,222,651.51
销售费用		2,881,253.45	3,043,515.89
管理费用		12,167,738.44	8,833,414.31
研发费用		1,730,762.09	1,078,272.25
财务费用		399,631.11	905,197.02

其中：利息费用		728,328.80	1,493,795.00
利息收入		393,454.73	662,131.91
资产减值损失		-170,011.98	10,288,676.83
信用减值损失		-	-
加：其他收益		456,983.56	1,338,913.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释5	-3,219,330.68	1,152,130.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,219,330.68	1,152,130.51
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,970,119.38	8,243,992.92
加：营业外收入		100,000.00	-
减：营业外支出		24,254.29	550,502.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,045,865.09	7,693,489.93
减：所得税费用		857,697.30	1,158,127.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,188,167.79	6,535,362.02
（一）持续经营净利润		5,188,167.79	6,535,362.02
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-2,632,212.00	2,440,350.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,632,212.00	2,440,350.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,632,212.00	2,440,350.00
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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		2,555,955.79	8,975,712.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,322,086.19	231,918,464.19
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		3,130,928.00	818,491.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 44	2,751,330.24	11,327,213.31
经营活动现金流入小计		305,204,344.43	244,064,169.43
购买商品、接受劳务支付的现金		173,773,936.66	110,174,204.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		28,867,651.50	29,232,449.13
支付的各项税费		21,049,739.55	15,338,998.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 44	30,500,405.64	14,847,878.44
经营活动现金流出小计		254,191,733.35	169,593,530.50
经营活动产生的现金流量净额		51,012,611.08	74,470,638.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,377,600.00	12,000,000.00
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		20,670.00	454,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 44	-	-
投资活动现金流入小计		14,398,270.00	12,454,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,786,381.81	180,485,800.61
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		113,786,381.81	180,485,800.61
投资活动产生的现金流量净额		-99,388,111.81	-168,031,270.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		131,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		131,000,000.00	96,000,000.00
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,016,078.80	3,471,919.98
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 44	5,000,000.00	2,253,547.26
筹资活动现金流出小计		79,016,078.80	116,725,467.24
筹资活动产生的现金流量净额		51,983,921.20	-20,725,467.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,117.25	-40,860.94
五、现金及现金等价物净增加额		3,621,537.72	-114,326,959.86
加：期初现金及现金等价物余额		211,052,482.61	325,379,442.47
六、期末现金及现金等价物余额		214,674,020.33	211,052,482.61

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,204,346.46	108,069,283.49
收到的税费返还		-	818,491.93
收到其他与经营活动有关的现金		85,767,216.69	23,577,937.92
经营活动现金流入小计		206,971,563.15	132,465,713.34
购买商品、接受劳务支付的现金		41,913,810.61	50,565,706.44
支付给职工以及为职工支付的现金		14,618,525.48	12,980,570.78
支付的各项税费		7,677,447.81	9,758,387.14
支付其他与经营活动有关的现金		91,538,057.30	218,429,538.62
经营活动现金流出小计		155,747,841.20	291,734,202.98
经营活动产生的现金流量净额		51,223,721.95	-159,268,489.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,377,600.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		14,377,600.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,901,077.32	1,052,056.04
投资支付的现金		-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,901,077.32	6,052,056.04
投资活动产生的现金流量净额		11,476,522.68	5,947,943.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	37,200,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,428,328.80	1,593,795.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,253,547.26
筹资活动现金流出小计		42,428,328.80	39,847,342.26
筹资活动产生的现金流量净额		-6,428,328.80	-2,647,342.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,686.18	-30,898.69
五、现金及现金等价物净增加额		56,230,229.65	-155,998,786.63
加：期初现金及现金等价物余额		102,001,263.28	258,000,049.91
六、期末现金及现金等价物余额		158,231,492.93	102,001,263.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益				
	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	-	-	-	10,523,286.40	-	209,869,499.89	-	706,692,880.24
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	-	-	-	10,523,286.40	-	209,869,499.89	-	706,692,880.24
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	518,816.78	-	18,623,067.92	-	16,509,672.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,941,884.70	-	21,309,672.70
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	246,300,093.95	-	-	-	-	-	-	228,492,567.81	-	723,202,552.94

項目	上期													
	归属于母公司所有者权益													
	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	少数股东权益	所有者权益	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	246,300,093.95	-	-	-	-	-	-	168,440,367.51	-	662,169,861.66
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	-	-	-	-	-	-	168,440,367.51	-	662,169,861.66
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-	-	2,440,350.00	-	-	-	-	-	-	41,429,132.38	-	44,523,018.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,440,350.00	-	-	-	-	-	-	42,082,668.58	-	44,523,018.58
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	246,300,093.95	-	-	-	10,523,286.40	-	209,869,499.89	-	706,692,880.24	

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	
一、上年期末余额	240,000,000.00	-	244,109,726.71	-	-	-	10,523,286.40	-	82,709,577.59	577,342,590.7	
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	-	-	-	10,523,286.40	-	82,709,577.59	577,342,590.70	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,632,212.00	-	518,816.78	-	-130,648.99	-2,244,044.21	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,632,212.00	-	-	-	5,188,167.79	2,555,955.79	

(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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,800,000.00	-4,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	244,109,726.71	-	-	2,632,212.00	-	11,042,103.18	-	82,578,928.60	-	575,098,546.49						

项目	上期									
	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
一、上年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	-	-	9,869,750.20	-	76,827,751.77	568,366,878.68
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	-	9,869,750.20	-	76,827,751.77	568,366,878.68
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	653,536.20	-	5,881,825.82	8,975,712.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,440,350.00	-	-	-	6,535,362.02	8,975,712.02
(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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余額	240,000,000.00	-	-	-	244,109,726.71	-	-	-	-	10,523,286.40	-	-	82,709,577.59	-	-	-	-	-	-	577,342,590.70	-

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

田野创新股份有限公司 2018 年度 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

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

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

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	63.64
姚玖志	760.00	13.82
程呈	230.00	4.18
吴忠林	160.00	2.91
陈宇	150.00	2.73
黄会琼	120.00	2.18
吕玲玲	100.00	1.82
韩凯峰	80.00	1.45
李正华	60.00	1.09
张金峰	60.00	1.09
赵永丽	60.00	1.09
李俊历	50.00	0.91
郭善杰	20.00	0.36
吴东峰	20.00	0.36
饶贵忠	19.00	0.35
赵发贵	19.00	0.35
王剑峰	19.00	0.35

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	58.33
姚玖志	490.00	8.17
程呈	230.00	3.83
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	3.33
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	3.33
吴忠林	160.00	2.67
陈宇	150.00	2.50
苏松青	150.00	2.50
陈祖仁	150.00	2.50
黄会琼	120.00	2.00
李俊历	120.00	2.00
吕玲玲	100.00	1.67
韩凯峰	80.00	1.33
李正华	60.00	1.00
张金峰	60.00	1.00
赵永丽	60.00	1.00
郭善杰	20.00	0.33
吴东峰	20.00	0.33
饶贵忠	19.00	0.32
赵发贵	19.00	0.32

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	52.24
北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	7.46
姚玖志	490.00	7.31
程呈	230.00	3.43
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.99
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.99
张军	200.00	2.99
吴忠林	160.00	2.39
陈宇	150.00	2.24
苏松青	150.00	2.24
陈祖仁	150.00	2.24
黄会琼	120.00	1.79
李俊历	120.00	1.79
吕玲玲	100.00	1.49
韩凯峰	80.00	1.19
李正华	60.00	0.90
张金峰	60.00	0.90
赵永丽	60.00	0.90
郭善杰	20.00	0.30
吴东峰	20.00	0.30

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	50.00
北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	7.14
姚玖志	490.00	7.00
北京海晏立方创业投资中心（有限合伙）	300.00	4.29
程呈	230.00	3.29
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.86
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.86
张军	200.00	2.86
吴忠林	160.00	2.29
陈宇	150.00	2.14
苏松青	150.00	2.14
陈祖仁	150.00	2.14
黄会琼	120.00	1.71
李俊历	120.00	1.71
吕玲玲	100.00	1.43
韩凯峰	80.00	1.14

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

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

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

此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2012]024号验

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

资报告验资。增资后的各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
姚玖志	490.00	5.76
北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
张军	200.00	2.35
吴忠林	160.00	1.88
陈宇	150.00	1.76
苏松青	150.00	1.76
陈祖仁	150.00	1.76
黄会琼	120.00	1.41
李俊历	120.00	1.41
吕玲玲	100.00	1.18
韩凯峰	80.00	0.94
李正华	60.00	0.71
张金峰	60.00	0.71
赵永丽	60.00	0.71
郭善杰	20.00	0.24
王剑峰	20.00	0.24
饶贵忠	104.00	1.22
张培	10.00	0.12
单丹	420.00	4.94
李广江	205.00	2.41
李芮奇	200.00	2.35
肖进	200.00	2.35
黄增华	102.00	1.20
赵瑞军	100.00	1.18
黄慧芳	55.00	0.65
刘平	45.50	0.54
杜金东	31.25	0.37
石铭远	25.00	0.29
张义敏	18.75	0.22
李晓蓓	12.50	0.15
范佳	10.00	0.12

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

2. 股份制改制情况

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

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
2	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
3	姚玫志	575.00	6.76
4	单丹	420.00	4.94
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
8	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
9	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
10	张军	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35
12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	黄会琼	120.00	1.41
18	李俊历	120.00	1.41
19	饶贵忠	19.00	0.22
20	黄增华	102.00	1.20
21	吕玲玲	100.00	1.18
22	赵瑞军	100.00	1.18
23	韩凯峰	80.00	0.94
24	李正华	60.00	0.71
25	张金峰	60.00	0.71
26	赵永丽	60.00	0.71
27	黄慧芳	55.00	0.65
28	刘平	45.50	0.54
29	杜金东	31.25	0.37
30	石铭远	25.00	0.29
31	郭善杰	20.00	0.24
32	王剑峰	20.00	0.24
33	张义敏	18.75	0.22
34	蓝海鲲	16.00	0.19
35	李晓蓓	12.50	0.15
36	张培	10.00	0.12
37	范佳	10.00	0.12
38	傅钰	10.00	0.12
39	陈洁	10.00	0.12
40	董爱林	8.00	0.09
41	何振书	8.00	0.09
42	丁竹兰	7.00	0.08

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
43	曹冬梅	5.00	0.06
44	曾军	5.00	0.06
45	周崇愿	5.00	0.06
46	郑定成	5.00	0.06
47	符端要	5.00	0.06
48	张德伟	3.00	0.04
49	吴开雄	2.00	0.02
50	林雪云	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

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

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

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

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

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司股权构成如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	2,740.00	32.24
2	姚玖志	650.00	7.65
3	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
4	单丹	425.00	5.00
5	北京海晏立方创业投资中心（有限合伙）	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
8	同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.35
9	张军	200.00	2.35
10	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35
12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	李俊历	120.00	1.41
18	黄会琼	120.00	1.41
19	赵颖	120.00	1.41
20	郭楠	110.00	1.29
21	李星平	110.00	1.29
22	黄增华	102.00	1.20
23	吕玲玲	100.00	1.18
24	赵瑞军	100.00	1.18
25	银杏博融（北京）科技有限公司	100.00	1.18
26	李志奇	100.00	1.18
27	韩凯峰	80.00	0.94
28	李正华	60.00	0.71
29	赵永丽	60.00	0.71
30	张金峰	60.00	0.71
31	李慧云	60.00	0.71
32	黄慧芳	55.00	0.65
33	刘平	45.50	0.54
34	杜金东	31.25	0.37
35	石铭远	25.00	0.29
36	王剑峰	20.00	0.23
37	郭善杰	20.00	0.23
38	饶贵忠	20.00	0.23
39	吴东峰	20.00	0.23
40	张义敏	18.75	0.22
41	蓝海鲲	16.00	0.19
42	李晓蓓	12.50	0.15

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	1,826.70	15.22

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司股权结构如下:

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

截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量 (万股)	比例 (%)
1	姚玖志	4,252.10	17.72
2	北京秋银大通投资管理中心 (有限合伙)	1,000.00	4.17

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	姚玖志	4,271.10	17.7963
2	勐海志存高远茶业有限公司	1,017.50	4.2396
3	北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	1,000.00	4.1667
4	张义敏	949.50	3.9563
5	单丹	850.00	3.5417
6	李青	760.20	3.1675
7	姚麟皓	738.00	3.075
8	杨运萍	452.60	1.8858
9	齐晓红	439.00	1.8292
10	黄增华	424.30	1.7679
11	其他投资者	13,097.80	54.574
	合计	24,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

（二）经营范围

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

（三）公司业务性质和主要经营活动

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

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

注：合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

(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。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值，“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

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

确定组合的依据:

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

项目	坏账准备计提方法
不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

在组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备:

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

(1) 固定资产折旧

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

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

本公司生产性生物资产预计无净残值，预计使用寿命和年折旧率如下：

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

(2) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

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

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

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

(十七) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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：

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(十九) 长期待摊费用

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

公司收入确认的具体方法：

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

（1）内销产品收入确认：根据合同约定将产品交付给购货方，公司根据签收单的日期

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

确认收入，无签收单的根据合同确定的验收异议期过后确认收入。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年度原列报金额	影响金额	2017 年度经重列后金额	备注
应收票据	217,100.00	-217,100.00		
应收账款	54,959,777.56	-54,959,777.56		
应收票据及应收账款		55,176,877.56	55,176,877.56	
应付账款	28,325,710.25	-28,325,710.25		
应付票据及应付账款		28,325,710.25	28,325,710.25	
管理费用	26,811,043.61	-2,079,226.92	24,731,816.69	
研发支出			2,079,226.92	
收到其他与经营活动有关的现金	2,470,935.31	8,856,278.00	11,327,213.31	
收到其他与筹资活动有关的现金	8,856,278.00	-8,856,278.00		

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

五、 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	16%、12%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
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	25%
广西田野创新农业科技有限公司	25%
海南田野果饮食品销售有限公司	25%
湖北爱斯曼食品有限公司	25%
湖北田野农谷生物科技有限公司	25%
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	25%

(三) 税收优惠政策及依据

1、增值税税收优惠

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

2、企业所得税税收优惠

(1) 田野创新股份有限公司

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 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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

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

(3) 广西田野创新农业科技有限公司

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

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,182.32	17,127.50
银行存款	214,658,850.80	211,035,355.11
其他货币资金	5,009,987.21	
合计	219,674,020.33	211,052,482.61

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于质押借款的银行存款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注释2. 应收票据及应收账款

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
应收票据		217,100.00
应收账款	42,295,833.29	54,959,777.56
合计	42,295,833.29	55,176,877.56

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

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

2. 期末公司不存在已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在已质押和贴现的应收票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,944,561.81	100.00	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	57,944,561.81	100.00	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,944,561.81	100.00	2,984,784.25	5.15	54,959,777.56

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,212,043.24	1,960,602.17	5.00
1—2 年	4,983,360.36	498,336.04	10.00
2—3 年	799,097.00	239,729.10	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	44,994,500.60	2,698,667.31	6.00

续：

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

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 286,116.94 元。

3. 本期无核销应收账款的情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
杭州海果贸易有限公司	6,184,600.82	非关联方	13.75	333,643.59
农夫山泉（建德）新安江饮用水有限公司	5,233,437.30	非关联方	11.63	261,671.87
山东一品堂实业有限公司	2,837,436.00	非关联方	6.31	141,871.80
广州市普迈生物科技有限公司	2,666,537.50	非关联方	5.93	133,326.88
格瑞果汁工业（天津）有限公司	2,583,500.00	非关联方	5.74	129,175.00
合计	19,505,511.62		43.36	999,689.14

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,310,932.00	99.68	283,001.07	60.07
1—2 年	10,760.49	0.32	134,964.26	28.64
2—3 年			3,198.76	0.68
3 年以上			49,998.65	10.61
合计	3,321,692.49	100.00	471,162.74	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	与本公司关系	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
西藏乐华文化传播有限公司	2,320,000.00	非关联方	69.84	交易未完成
深圳市泛亚物流有限公司	407,496.00	非关联方	12.27	交易未完成
广西恒润佳食品有限公司	339,804.66	非关联方	10.23	交易未完成
广西恒丰联合农业发展有限公司	57,170.00	非关联方	1.72	交易未完成
于世经	50,000.00	非关联方	1.51	交易未完成
合计	3,174,470.66		95.57	

3. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的款项

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,166,089.03	1,002,578.02
合计	10,166,089.03	1,002,578.02

1. 其他应收款分类披露

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03
不计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03

续：

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

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,292,375.76	514,618.80	5.00
1—2 年	306,500.00	30,650.00	10.00
2—3 年	14,380.69	4,314.21	30.00
3—4 年	204,831.19	102,415.60	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	10,878,087.64	711,998.61	6.55

续：

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 536,203.09 元。

3. 本期无核销其他应收款的情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,430,898.78	316,611.88
保证金	210,769.00	201,000.00
备用金	102,638.33	554,705.48
代扣社保等	105,841.53	102,840.26
其他	27,940.00	3,215.92
合计	10,878,087.64	1,178,373.54

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
海口广顺达包装材料有限公司	往来款	5,268,361.99	非关联方	1 年以内	48.43	263,418.10
吴长辉	往来款	3,954,180.00	非关联方	1 年以内	36.35	197,709.00
凌仕强	往来款	840,000.00	非关联方	1 年以内	7.72	42,000.00
方恒惠 (湖北爱斯曼食品有限公司原股东)	往来款	219,211.88	非关联方	4 年以内	2.02	106,729.81
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	1 至 2 年	1.84	20,000.00
合计		10,481,753.87			96.36	629,856.91

注释5. 存货

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,505,355.49		3,505,355.49	2,772,567.73		2,772,567.73
周转材料	787,841.86		787,841.86	587,087.97		587,087.97
库存商品	40,140,701.68		40,140,701.68	45,326,124.56		45,326,124.56
发出商品	3,029,491.90		3,029,491.90	568,525.55		568,525.55
委托加工物资				22,446.54		22,446.54
在产品	1,684,905.86		1,684,905.86	4,150,321.91		4,150,321.91
合计	49,148,296.79		49,148,296.79	53,427,074.26		53,427,074.26

说明：存货报告期内不存在需计提跌价准备情形。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,106,466.75	2,261,266.88
增值税待认证进项税额	8,324,371.61	1,432,853.81
预缴企业所得税	1,294,608.97	
合计	12,725,447.33	3,694,120.69

注释7. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他				318,000.00		318,000.00	
减：一年内到期的长期应收款							
合计				318,000.00		318,000.00	

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
天津方富田野投资中心（有限合伙）	39,617,867.46		14,377,600.00	-3,219,330.68	3,096,720.00

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

合计	39,617,867.46		14,377,600.00	-3,219,330.68	3,096,720.00	-
----	---------------	--	---------------	---------------	--------------	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:						
天津方富田野投资中心 (有限合伙)					18,924,216.78	
合计					18,924,216.78	

说明: 根据天津方富田野投资中心(有限合伙)2018年第一次全体合伙人会议决议, 同意退还公司出资 1,437.76 万元。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、 账面原值合计						
1. 期初余额	127,954,480.16	104,378,129.30	4,082,355.14	2,390,566.09	395,677.68	239,201,008.37
2. 本期增加金额	89,631,933.08	6,416,202.92	141,182.76	559,834.31		96,749,153.07
购置		3,056,009.25	141,182.76	559,834.31		3,757,026.32
在建工程转入	89,631,933.08	3,360,193.67				92,992,126.75
3. 本期减少金额	198,400.00	981,927.99	55,529.99	373,620.00		1,609,477.98
处置或报废	198,400.00	981,927.99	55,529.99	373,620.00		1,609,477.98
其他转出						
4. 期末余额	217,388,013.24	109,812,404.23	4,168,007.91	2,576,580.40	395,677.68	334,340,683.46
二、 累计折旧						
1. 期初余额	30,875,153.97	45,604,545.07	1,488,761.69	1,723,443.57	294,685.70	79,986,590.00
2. 本期增加金额	6,403,400.97	9,549,128.86	410,153.66	195,772.08	23,640.78	16,582,096.35
计提	6,403,400.97	9,549,128.86	410,153.66	195,772.08	23,640.78	16,582,096.35
3. 本期减少金额	79,318.46	520,892.17	3,516.91	354,939.00		958,666.54
处置或报废	79,318.46	520,892.17	3,516.91	354,939.00		958,666.54
其他转出						
4. 期末余额	37,199,236.48	54,632,781.76	1,895,398.44	1,564,276.65	318,326.48	95,610,019.81
三、 减值准备						
1. 期初余额		382,851.13	26,999.88			409,851.01

目標公司的財務資料

田野创新股份有限公司
2018 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						
处置或报废						
其他转出						
4. 期末余额		382,851.13	26,999.88			409,851.01
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	180,188,776.76	54,796,771.34	2,245,609.59	1,012,303.75	77,351.20	238,320,812.64
2. 期初账面价值	97,079,326.19	58,390,733.10	2,566,593.57	666,922.52	100,991.98	158,804,567.36

附錄二

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

2. 期末闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	45,252,012.55	16,351,627.09		28,900,385.46	
机器设备	1,537,208.14	1,428,201.96	59,215.86	49,790.32	
合计	46,789,220.69	17,779,829.05	59,215.86	28,950,175.78	

3. 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	6,595,958.29	协调办理中
合计	6,595,958.29	

4. 期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 46。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	172,918,193.57		172,918,193.57	129,601,596.40		129,601,596.40
发酵果汁生产线	5,318,877.28	265,943.86	5,052,933.42	5,318,877.28	265,943.86	5,052,933.42
车间改扩建工程	970,157.10		970,157.10			
特色农业示范区配套设施	25,309,084.15		25,309,084.15	21,724,100.00		21,724,100.00
设备安装改造工程				795,405.47		795,405.47
设备安装工程	297,413.80		297,413.80	110,000.00		110,000.00
合计	204,813,725.90	265,943.86	204,547,782.04	157,549,979.15	265,943.86	157,284,035.29

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入生产性生物资产	转入固定资产	其他减少	
田野农谷科技园项目	129,601,596.40	133,148,288.93		89,831,691.76		172,918,193.57
发酵果汁生产线	5,318,877.28					5,318,877.28
车间改扩建工程		970,157.10				970,157.10
特色农业示范区配套设施	21,724,100.00	5,622,244.92		992,589.71	1,044,671.06	25,309,084.15
设备安装改造工程	795,405.47			795,405.47		

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
合计	157,439,979.15	139,740,690.95		91,619,686.94	1,044,671.06	204,516,312.10

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	66.12	66.12				募投
发酵果汁生产线	546.89	97.26	97.26				自筹
车间改扩建工程	187.62	51.71	51.71				自筹
特色农业示范区配套设施	3,513.78	77.83	77.83				自筹
设备安装改造工程	79.54	100.00	100.00				自筹
合计	44,067.16						

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 46。

4. 在建工程其他说明

说明:(1) 田野农谷科技园项目工程系公司募投项目,项目建设总投资 45,489.91 万元,其中:土建工程投资 10,449.04 万元,附属设施及构筑物投入 2,036.21 万元,土地购置和平整 1,527.00 万元,设备和仪器购置及安装费 25,727.08 万元,科技及其他投入 50.00 万元,预备费用 700.58 万元,流动资金 5,000.00 万元。(2) 田野农谷科技园项目工程预算包括土建工程投资、附属设施及构筑物、土地购置和平整、设备和仪器购置及安装费。

注释11. 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	种植业						合计
	百香果	火龙果	菠萝	香蕉	番石榴	芒果	
一. 账面原值合计							
1. 期初余额	8,366,652.96	3,775,909.46	2,228,428.00	1,195,399.20	3,945,007.64	18,029,895.46	37,541,292.72
2. 本期增加金额	1,562,416.65					7,198,802.08	8,761,218.73
外购							
自行培育	1,562,416.65					7,198,802.08	8,761,218.73
企业合并增加							
股东投入							
其他转入							
3. 本期减少金额	6,938,855.90	2,575,274.65	2,228,428.00	1,195,399.20	1,339,717.85		14,277,675.60
处置	6,938,855.90	2,575,274.65	2,228,428.00	1,195,399.20	1,339,717.85		14,277,675.60
其他转出							
4. 期末余额	2,990,213.71	1,200,634.81		1,195,399.20	2,605,289.79	25,228,697.54	32,024,835.85
二. 累计折旧							
1. 期初余额	7,096,211.99	2,359,943.40		1,195,399.20	2,184,778.82		12,836,333.41
2. 本期增加金额	1,335,541.66	836,674.26	1,021,362.87		930,430.29		4,124,009.08
计提	1,335,541.66	836,674.26	1,021,362.87		930,430.29		4,124,009.08
企业合并增加							

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	种植业						合计
	百香果	火龙果	菠萝	香蕉	番石榴	芒果	
其他转入							
3. 本期减少金额	6,938,855.90	2,092,410.65	1,021,362.87	1,195,399.20	1,161,241.79		12,409,270.41
处置	6,938,855.90	2,092,410.65	1,021,362.87	1,195,399.20	1,161,241.79		12,409,270.41
其他转出							
4. 期末余额	1,492,897.75	1,104,207.01			1,953,967.32		4,551,072.08
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	1,497,315.96	96,427.80			651,322.47	25,228,697.54	27,473,763.77
2. 期初账面价值	1,270,440.97	1,415,966.06	2,228,428.00		1,760,228.82	18,029,895.46	24,704,959.31

2. 生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	30,540.00	118,512,265.67
2. 本期增加金额				35,000.00	35,000.00
购置				35,000.00	35,000.00
内部研发					
其他转入					
2. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
3. 期末余额	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	65,540.00	118,547,265.67
二. 累计摊销					
1. 期初余额	9,175,346.86	9,838.40	8,084.17	30,540.00	9,223,809.43
2. 本期增加金额	1,831,365.24	770.00	1,089.96	6,999.96	1,840,225.16
计提	1,831,365.24	770.00	1,089.96	6,999.96	1,840,225.16
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	11,006,712.10	10,608.40	9,174.13	37,539.96	11,064,034.59
三. 减值准备					
1. 期初余额	20,094,867.93				20,094,867.93
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	20,094,867.93				20,094,867.93
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	87,353,760.64	4,876.60	1,725.87	28,000.04	87,388,363.15
2. 期初账面价值	89,185,125.88	5,646.60	2,815.83		89,193,588.31

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 46。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

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

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

2. 商誉减值准备

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

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：公司将湖北爱斯曼食品有限公司作为一个单独的资产组进行减值测试，商誉减值测试可回收金额的确定方法采用公允价值减处置费用。期初已计提商誉减值准备2,749,838.60元，本期末根据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司于2019年3月25日出具的闽联合中和评报字（2019）第6037号评估报告结果显示，以评估基准日为2018年12月31日对商誉进行减值测试，包括商誉在内的资产组账面价值43,304,949.68元，资产组可回收额67,198,028.00元，资产组账面价值小于资产组可回收额，因此商誉不存在减值情况。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	15,647,209.95		4,837,098.60		10,810,111.35
厂房装修工程	1,660,134.11		448,417.32		1,211,716.79
特色农业示范区 其他工程		1,044,671.06	174,111.80		870,559.26
合计	17,307,344.06	1,044,671.06	5,459,627.72		12,892,387.40

注释15. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,384,474.33	744,635.68	2,963,550.33	622,403.48
抵销内部未实现利润			259,175.18	64,793.80
可抵扣亏损			572,141.91	143,035.48
政府补助	1,467,779.65	263,027.38	1,701,046.3	306,498.69
长期股权投资公允价值变动	3,096,720.00	464,508.00		
合计	7,948,973.98	1,472,171.06	5,495,913.72	1,136,731.45

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现损失	457,072.59	114,268.15		
合计	457,072.59	114,268.15		

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	26,191.64	197,029.44
递延收益	63,323,392.40	65,586,133.20
可抵扣亏损	22,771,782.22	17,412,890.79
合计	86,121,366.26	83,196,053.43

说明：资产减值准备未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司广西田野创业农业科技有限公司从事水果种植免征企业所得税；递延收益未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性；可抵扣亏损未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司海南田野果饮食品销售有限公司、湖北爱斯曼食品有限公司、湖北田野农谷生物科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018	149,449.48	149,449.48
2019	460,015.88	460,015.88
2020	3,207,535.44	3,207,535.44
2021	6,738,381.86	6,738,381.86
2022	6,857,508.13	6,857,508.13
2023	5,358,891.43	
合计	22,771,782.22	17,412,890.79

注释16. 其他非流动资产

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

类别及内容	期末余额	期初余额
预付田野农谷科技园项目工程款	3,019,370.26	50,654,371.69
设备工程款	287,986.90	519,506.55
预付首发上市费用		2,215,306.95
留抵的企业所得税		33,968.38
合计	3,307,357.16	53,423,153.57

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
抵押+保证借款	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	101,000,000.00	66,000,000.00

说明 1: 截至 2018 年 12 月 31 日短期借款余额 101,000,000.00 元系: 1) 2018 年 12 月 19 日公司下属子公司海南田野果饮食品销售有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行(总)2018 年流借(诚)字第 041 号海南省农村信用社“一小通”一般担保贷款合同, 贷款种类为流动资金贷款、贷款用途为用于公司日常经营周转、贷款金额为 5,000,000.00 元, 贷款期限为 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 12 月 19 日, 贷款年利率 6.8%, 另加收诚信保证金 2%, 担保方式为保证金担保: “海南田野果饮食品销售有限公司提供 100% 保证金担保”; 并签订了合同编号为海口农商银社/行(总)2018 年质字第 042 号质押担保合同, 质押物为存放于海口农商银行金龙路支行 1013225000000396 保证金专户中的 5,000,000.00 元存款, 出质人为海南田野果饮食品销售有限公司。

2) 2018 年 8 月, 公司与中国工商银行股份有限公司北海支行签订了编号为 0210700005-2018 年(南珠)字 00096 号的 36,000,000.00 元的借款合同, 借款期限为一年, 抵押物为土地使用权(合国用(2012)第 1560 号)、工业厂房及配套用房(合房权证合浦字第 017061-017071 号), 并于 2013 年及 2016 年分别签订了合同编号为工银北南珠抵字(2013)第 001 号的最高额抵押合同、最高额抵押合同变更协议(工银北南珠最高额抵押变字[2016]第 001 号)。

3) 2018 年 12 月, 公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行(总)2018 年最高贷款字(040)号的 75,000,000.00 元的借款合同, 授信三年, 担保方式为抵押+保证, 另加收诚信保证金 2%, 并签订编号为海口农商社/行(总)2018 年诚保字第 040 号合同; 抵押物为房屋及国有土地使用权(鄂(2018)荆门市不动产权第 0013299 号)、房屋(定城镇字第 0005745 号、定城镇字第 0005746 号、定城镇字第 0005747 号、定城镇字第 0005749 号)、土地使用权(定安国用

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

(2010)第253号、定安国用(2008)第23号),并签订了合同编号为海口农商社/行(总)2018年高抵字第040-1号、海口农商社/行(总)2018年高抵字第040-2号抵押合同,保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司,并分别签了合同编号为海口农商社/行(总)2018年高保字第040-1号、海口农商社/行(总)2018年高保字第040-2号的保证合同、海口农商社/行(总)2018年高保字第040-3号的保证合同。截至2018年12月31日该合同短期借款余额30,000,000.00元。

4)2017年9月,公司下属子公司海南达川食品有限公司与交通银行海口龙华支行签订了编号为琼交银(大同)2017年流贷字第DC001号的30,000,000.00元的循环借款合同,授信期限为2017年9月14日至2019年9月14日,每笔借款不长于12个月,担保方式为:抵押+保证;抵押物为房屋(定城镇字第0005745号-0005749号)、土地使用权(定安国用(2010)第253号、定安国用(2008)第23号)、机器设备,并签订了合同编号为琼交银(大同)2017年抵字第DC001号、琼交银(大同)2017年抵字第DC002号,保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志,并分别签了合同编号为琼交银(大同)2017年保字第DC001号、琼交银(大同)2017年保字第DC002号的保证合同。上述抵押担保的最高债权额为(币种及大写金额)人民币叁仟陆佰万元整。截至2018年12月31日该合同短期借款余额30,000,000.00元。

注释18. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	15,537,891.19	28,325,710.25
合计	15,537,891.19	28,325,710.25

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,247,435.00	85.26	25,359,009.01	89.53
1—2年	1,023,836.71	6.59	1,285,274.95	4.54
2—3年	552,693.07	3.56	849,005.03	3.00
3年以上	713,926.41	4.59	832,421.26	2.94
合计	15,537,891.19	100.00	28,325,710.25	100.00

2. 应付账款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	5,668,113.91	16,518,206.83
费用相关款项	2,603,792.52	1,243,499.80
设备及工程采购款	7,234,635.76	10,186,321.28

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
其他	31,349.00	377,682.34
合计	15,537,891.19	28,325,710.25

3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
江苏楷益智能科技有限公司	369,200.00	非关联方	结算未完成
厦门市禾冠鑫低温设备有限公司	320,200.01	非关联方	结算未完成
武汉森泰环保股份有限公司	200,000.00	非关联方	结算未完成
杨德平	111,300.00	非关联方	结算未完成
陈世新	100,000.00	非关联方	结算未完成
合计	1,100,700.01		

4. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占应付账款总额的比例 (%)	账龄
佛山市南海区建筑工程公司	设备及工程款	1,762,384.75	非关联方	11.34	1 年以内
湖南天畅工程有限公司	设备及工程款	959,545.44	非关联方	6.18	1 年以内
海南安华丰源电子科技有限公司	设备及工程款	665,000.00	非关联方	4.28	1 年以内
武汉权鼎环保科技有限公司	设备及工程款	593,767.00	非关联方	3.82	1 年以内
湖北亚运景建设科技有限公司	设备及工程款	592,000.00	非关联方	3.81	1 年以内
合计		4,572,697.19		29.43	

注释19. 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,376,462.69	84.04	3,914,521.51	95.75
1—2 年	120,579.25	7.36	155,471.50	3.80
2—3 年	140,921.50	8.60	1,900.00	0.05
3 年以上			16,300.00	0.40
合计	1,637,963.44	100.00	4,088,193.01	100.00

2. 预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	1,637,963.44	4,088,193.01

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	1,637,963.44	4,088,193.01

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
鲜活果汁有限公司	货款	353,600.38	非关联方	21.59	1 年以内
宁波市鑫久源商贸有限公司	货款	326,610.00	非关联方	19.94	1 年以内
河南润昂实业有限公司	货款	200,850.00	非关联方	12.26	1 年以内
大连一恒进出口有限责任公司	货款	82,399.80	非关联方	5.03	1 年以内
海南素言健康饮品有限公司	货款	77,740.00	非关联方	4.75	1 年以内
合计		1,041,200.18		63.57	

预收款项其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,999,558.95	27,417,096.04	27,277,464.61	3,139,190.38
离职后福利—设定提存计划	42,317.92	1,757,415.99	1,794,328.51	5,405.40
辞退福利		41,950.00	41,950.00	
合计	3,041,876.87	29,216,462.03	29,113,743.12	3,144,595.78

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,975,975.15	25,207,654.17	25,073,842.39	3,109,786.93
职工福利费		929,951.23	904,271.68	25,679.55
社会保险费	21,927.80	837,615.34	857,463.24	2,079.90
其中：基本医疗保险费	18,308.60	723,060.68	739,706.08	1,663.20
工伤保险费	2,349.80	64,242.35	66,536.35	55.80
生育保险费	1,269.40	50,312.31	51,220.81	360.90
住房公积金	1,656.00	390,824.50	390,836.50	1,644.00
工会经费和职工教育经费		51,050.80	51,050.80	0.00
合计	2,999,558.95	27,417,096.04	27,277,464.61	3,139,190.38

3. 设定提取计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,066.92	1,709,983.22	1,745,783.34	5,266.80

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	1,251.00	47,432.77	48,545.17	138.60
合计	42,317.92	1,757,415.99	1,794,328.51	5,405.40

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,556,335.03	1,390,801.38
企业所得税	775,023.85	1,157,903.30
个人所得税	13,875.57	21,783.73
城市维护建设税	75,898.12	64,015.43
房产税	63,309.90	17,757.88
土地使用税	19,500.00	208,682.73
教育费及地方附加	75,049.42	63,901.93
印花税	3,096.00	3,051.80
环境保护税	3,125.04	
合计	2,585,212.93	2,927,898.18

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	857,741.94	
应付股利		
其他应付款	2,930,036.25	2,705,266.75
合计	3,787,778.19	2,705,266.75

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	857,741.94	
合计	857,741.94	

(二) 其他应付款

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	2,197,587.61	75.00	1,918,180.90	70.91
1—2年	302,349.40	10.32	506,863.22	18.74
2—3年	272,856.61	9.31	114,510.00	4.23

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	157,242.63	5.37	165,712.63	6.12
合计	2,930,036.25	100.00	2,705,266.75	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
零星工程款	301,710.00	628,965.00
费用相关款项	2,330,614.79	1,601,670.09
往来款	59,146.40	213,495.40
代收代付款项	204,652.14	198,264.94
社保公积金等	598.72	46,291.32
其他	33,314.20	16,580.00
合计	2,930,036.25	2,705,266.75

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	款项性质	期末余额	与本公司关系	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
上海利勤物流有限公司	费用相关款项	283,600.00	非关联方	9.68	1 年以内
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	费用相关款项	283,018.87	非关联方	9.66	1 年以内
西平县新广货运有限公司	费用相关款项	226,882.08	非关联方	7.74	1 年以内
北京市万商天勤律师事务所	费用相关款项	188,679.24	非关联方	6.44	1 年以内
刘中华	费用相关款项	183,675.00	非关联方	6.27	
合计		1,165,855.19		39.79	

注释23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

说明 1: 截至 2018 年 12 月 31 日长期借款余额 30,000,000.00 元系: 2018 年 4 月, 公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司与中国农业银行股份有限公司五三农场支行签订《人民币委托贷款合同》, 合同编号为 2018002 号, 荆门屈家岭城乡建设投资有限公司为贷款委托人, 对公司信用贷款人民币 30,000,000.00 元, 贷款期限为 2 年, 贷款年利率 7.20%。截至 2018 年 12 月 31 日该合同长期借款余额 30,000,000.00 元。

注释24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付长期设备款	397,555.46	

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	397,555.46	

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	67,657,400.23	2,256,600.00	4,838,902.21	65,075,098.02	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	67,690,400.23	2,256,600.00	4,838,902.21	65,108,098.02	

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年地方特色产业中小企业发展资金补助	380,000.00		80,000.00		300,000.00	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助	323,076.92		215,384.62		107,692.30	与资产相关
政府拨付的基建扶持补助	41,607,650.28		3,644,465.88		37,963,184.40	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	461,538.43		65,934.12		395,604.31	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00				1,609,600.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,563,390.97		108,685.51		19,454,705.46	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,187,628.87		148,453.56		1,039,175.31	与资产相关
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	800,000.00				800,000.00	与资产相关
香流溪热带水果产业(核心)示范区星级奖励	1,005,635.76		543,284.06		462,351.70	与资产相关
农机购置补贴	18,879.00		1,953.00		16,926.00	与资产相关

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

税费返还		2,256,600.00	30,741.46		2,225,858.54	与资产相关
贫困村（坡） 农业产业创新 开发关键技术 研究与示范项目	33,000.00				33,000.00	与收益相关
合计	67,690,400.2 3	2,256,600.00	4,838,902.21		65,108,098.0 2	

说明：截至 2018 年 12 月 31 日与政府补助相关的递延收益余额 62,882,239.48 元系：1.根据广西壮族自治区财政厅文件桂财企[2012]128 号“关于下达 2012 年地方特色产业中小企业发展资金的通知”，公司于 2012 年 10 月 16 日收到合浦县财政局中小企业发展专项资金 800,000.00 元，用于果蔬加工项目，按照资产折旧年限分 10 年摊销。

2.根据南宁市财政局文件南财农[2015]164 号“南宁市财政局关于拨付 2015 年农产品标准化建设项目资金的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司分别于 2016 年 2 月 5 日、2016 年 4 月 19 日收到南宁市邕宁区农林水利局农产品标准化示范基地建设补助款 700,000.00 元，验收通过后按照生产性生物资产剩余摊销期限 39 个月进行摊销。

3.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。

4.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。

5.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，验收通过后按照生产性生物资产成熟后使用年限进行摊销。

6.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 2017 年 12 月 31 日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 20,165,806.00 元，截至报告期末该项目尚未完成。

7.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，截至报告期末该项目尚未完成。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

8. 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。

9. 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，验收通过后按照生产性生物资产成熟后使用年限进行摊销。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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，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。

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。

注释26. 股本

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

注释27. 资本公积

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

注释28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-3,096,720.00		-464,508.00	-2,632,212.00		-2,632,212.00
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,096,720.00		-464,508.00	-2,632,212.00		-2,632,212.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效部分							
5. 外币报表折算差额							
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益							
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产							
其他综合收益合计		-3,096,720.00		-464,508.00	-2,632,212.00		-2,632,212.00

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,523,286.40	518,816.78		11,042,103.18
合计	10,523,286.40	518,816.78		11,042,103.18

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30. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	209,869,499.89	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	209,869,499.89	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,941,884.70	—
减：提取法定盈余公积	518,816.78	按母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,800,000.00	
转为股本的普通股股利		
对其他的其他分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	228,492,567.81	

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,435,753.75	181,881,408.84	202,888,674.85	126,895,163.45
其他业务			244,650.00	221,862.60
合计	258,435,753.75	181,881,408.84	203,133,324.85	127,117,026.05

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	103,217,845.09	64,136,028.46	104,616,357.55	64,460,536.48
速冻果蔬	48,377,896.55	33,684,603.56	50,202,394.78	32,897,826.68
鲜果	15,421,293.00	6,255,783.93	29,909,081.72	14,080,122.30
其他	91,418,719.11	77,804,992.89	18,160,840.80	15,456,677.99
合计	258,435,753.75	181,881,408.84	202,888,674.85	126,895,163.45

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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(%)
广东南丰行农业投资有限责任公司	40,149,013.99	15.54
鲜活果汁 ^(注)	23,494,532.65	9.09
农夫山泉 ^(注)	18,937,855.37	7.33
格瑞果汁工业(天津)有限公司	9,226,457.99	3.57
娃哈哈 ^(注)	8,331,538.08	3.23
合计	100,139,398.08	38.76

续

客户名称	上期发生	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁 ^(注)	16,319,181.04	8.03
山东一品堂实业有限公司	12,289,805.09	6.05
农夫山泉 ^(注)	11,964,827.72	5.89
驻马店市豫粮生物科技有限公司	7,669,572.65	3.78
娃哈哈 ^(注)	7,017,175.19	3.45
合计	55,260,561.69	27.20

注：鲜活果汁、农夫山泉和娃哈哈客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释32. 税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	615,340.97	546,203.12
教育费附加	369,204.50	327,699.58
地方教育附加	238,470.51	218,258.16
印花税	185,626.70	185,120.90
房产税	1,516,825.82	582,154.47
土地使用税	1,041,688.01	338,574.07
环境保护税	11,969.43	
其他税费	8,113.66	4,848.60
合计	3,987,239.60	2,202,858.90

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储物流费用	8,400,514.39	7,527,043.21
人工费用	1,038,865.51	713,394.17
广告宣传费	370,833.24	239,399.48
其他	390,837.83	421,844.78
合计	10,201,050.97	8,901,681.64

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

注釋34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,017,566.84	8,407,099.14
办公费	2,166,964.72	1,977,388.51
折旧与摊销	9,353,188.10	8,758,326.75
中介服务费	4,888,656.41	2,331,716.36
业务招待费	909,582.87	877,018.79
差旅费	639,302.05	1,213,128.49
税费	133,583.80	105,412.74
其他	2,520,796.17	1,061,725.91
合计	31,629,640.96	24,731,816.69

注釋35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	387,158.22	480,828.99
人员人工费用	1,076,479.23	1,164,514.53
折旧与摊销	71,553.18	131,076.58
装备调试费用与试验费用	796.70	258,862.91
委托外部研究开发费用	194,774.76	
其他费用		43,943.91
合计	1,730,762.09	2,079,226.92

注釋36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,316,078.80	3,261,961.98
减：利息收入	585,908.38	822,098.71
汇兑净损益	-5,162.77	66,625.45
其他	43,109.61	33,163.02
合计	1,768,117.26	2,539,651.74

注釋37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	250,086.15	-136,610.41
固定资产减值损失		52,940.40
商誉减值损失		2,749,838.60
合计	250,086.15	2,666,168.59

注釋38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,949,486.80	9,774,455.20
合计	5,949,486.80	9,774,455.20

2. 计入其他收益的政府补助

项目			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	215,384.62	215,384.62	与资产相关
政府拨付的基建扶持补助	3,644,465.88	3,644,465.88	与资产相关
常温储存椰浆生产关键技术研究与应用补助项目		90,000.00	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	65,934.12	38,461.57	与资产相关
新种植水果财政扶持款		592,000.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	108,685.51		与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	148,453.56	12,371.13	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	543,284.06	3,791,726.24	与资产相关
农机购置补贴	1,953.00	651.00	与资产相关
环评补贴		61,500.00	与收益相关
企业稳岗补贴	16,562.00	46,542.00	与收益相关
外经贸发展专项资金补助	7,136.00	40,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金区外物流项目补助	110,000.00	160,000.00	与收益相关
北海市质量技术监督局名牌质量奖	50,000.00		与收益相关
合浦工信委“美丽北海乡村建设”资金	40,000.00		与收益相关
产品展示会参展补贴	4,832.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	7,726.59		与收益相关
税费返还	905,069.46		与资产相关/与收益相关
2017 年企业上市挂牌扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
其他		1,352.76	与收益相关
合计	5,949,486.80	9,774,455.20	

注释39. 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	-3,219,330.68	1,152,130.51
	-3,219,330.68	1,152,130.51

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

协议约定的份额应享有的收益或损失。

注释40. 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	-1,868,405.19	
固定资产处置收益	-332,511.42	42,750.85
无形资产处置收益		26,382.87
合计	-2,200,916.61	69,133.72

注释41. 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	225,000.00	
违约赔偿收入	25,885.42	
无法支付的款项	100,000.00	
罚款收入	900.00	
其他	256.04	33.98
合计	352,041.46	33.98

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	225,000.00	
违约赔偿收入	25,885.42	
无法支付的款项	100,000.00	
罚款收入	900.00	
其他	256.04	33.98
合计	352,041.46	33.98

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三星级乡村旅游区奖励	200,000.00		与收益相关
农技推广培训费补助	15,000.00		与收益相关
抗旱经费补助	10,000.00		与收益相关
合计	225,000.00		

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	100,000.00	5,000.00
罚款及滞纳金	670.52	7,307.88
流动资产报废损失	450,363.42	546,784.81

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	18,681.00	149,897.74
其他	29,189.57	
合计	598,904.51	708,990.43

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	100,000.00	5,000.00
罚款及滞纳金	670.52	7,307.88
流动资产报废损失	450,363.42	546,784.81
非流动资产报废损失	18,681.00	149,897.74
其他	29,189.57	
合计	598,904.51	708,990.43

注释43. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,084,603.10	1,332,105.39
递延所得税费用	243,336.54	-233,116.67
合计	3,327,939.64	1,098,988.72

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	27,269,824.34	43,181,657.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,090,473.65	5,435,257.60
子公司适用不同税率的影响	2,726,982.43	2,854,156.07
调整以前期间所得税的影响	134,249.88	-352,447.59
非应税收入的影响	-4,779,167.37	-10,444,082.90
不可抵扣的成本、费用和损失影响	190,929.10	1,899,251.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-250,020.09	
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	1,214,492.04	1,706,854.41
所得税费用	3,327,939.64	1,098,988.72

注释44. 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	777,523.81	130,836.60

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,361,256.59	10,374,278.00
利息收入	585,908.38	822,098.71
其他收入	26,641.46	
	2,751,330.24	11,327,213.31

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	10,211,739.17	884,280.84
付现费用	20,186,028.14	13,373,147.99
备用金	102,638.33	590,449.61
合计	30,500,405.64	14,847,878.44

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
首发上市费用		2,253,547.26
贷款保证金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	2,253,547.26

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,941,884.70	42,082,668.58
加: 资产减值准备	250,086.15	2,666,168.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,706,105.43	20,173,396.83
无形资产摊销	1,840,225.16	1,847,237.60
长期待摊费用摊销	5,459,627.72	4,517,660.52
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)	2,200,916.61	80,764.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,681.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,216,078.80	3,471,919.98
投资损失(收益以“-”号填列)	3,219,330.68	-1,152,130.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	129,068.39	451,898.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	114,268.15	
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,278,777.47	-7,794,899.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,710,678.16	4,778,333.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,073,117.34	3,347,621.01

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,012,611.08	74,470,638.93
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	214,674,020.33	211,052,482.61
减: 现金的年初余额	211,052,482.61	325,379,442.47
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	3,621,537.72	-114,326,959.86

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	214,674,020.33	211,052,482.61
其中: 库存现金	5,182.32	17,127.50
可随时用于支付的银行存款	214,658,850.80	211,035,355.11
可随时用于支付的其他货币资金	9,987.21	
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	214,674,020.33	211,052,482.61
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	5,000,000.00	

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	5,000,000.00	质押借款
固定资产	74,948,360.27	抵押借款
在建工程	42,635,026.75	抵押借款
无形资产	31,158,042.53	抵押借款
合计	153,741,429.55	

说明: 抵押借款详细信息详见附注六“注释 17 短期借款”。

注释47. 政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收 入	
企业稳岗补贴	16,562.00				16,562.00		是
外经贸发展专项资金 补助	7,136.00				7,136.00		是
外经贸发展专项资金 区外物流项目补助	110,000.00				110,000.00		是
北海市质量技术监督 局名牌质量奖	50,000.00				50,000.00		是
合浦工信委“美丽北 海乡村建设”资金	40,000.00				40,000.00		是
产品展示会参展补贴	4,832.00				4,832.00		是
个人所得税手续费返 还	7,726.59				7,726.59		是
税费返还	3,130,928.00	2,256,600.00			874,328.00		是
三星级乡村旅游区奖 励	200,000.00					200,000.00	是
农技推广培训费补助	15,000.00					15,000.00	是
抗旱经费补助	10,000.00					10,000.00	是
贷款贴息	900,000.00						900,000.00 是
合计	4,492,184.59	2,256,600.00			1,110,584.59	225,000.00	900,000.00

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2012 年地方特色产业 中小企业发展资金补助	财政拨款	80,000.00		
农产品标准化示范基地 建设补助	财政拨款	215,384.62		
政府拨付的基建扶持补 助	财政拨款	3,644,465.88		
海南省出口食品农产品 质量安全示范区补助	财政拨款	65,934.12		
农谷科技园项目基础设 施配套资金	财政拨款	108,685.51		
2017 年自治区中小企 业发展专项资金	财政拨款	148,453.56		
香流溪热带水果产业 (核心) 示范区星级奖 励	财政拨款	543,284.06		
农机购置补贴	财政拨款	1,953.00		
企业稳岗补贴	财政拨款	16,562.00		
外经贸发展专项资金补 助	财政拨款	7,136.00		
外经贸发展专项资金区 外物流项目补助	财政拨款	110,000.00		
北海市质量技术监督局 名牌质量奖	财政拨款	50,000.00		
合浦工信委“美丽北海 乡村建设”资金	财政拨款	40,000.00		
产品展示会参展补贴	财政拨款	4,832.00		

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
个人所得税手续费返还	其他	7,726.59		
税费返还	税费返还	905,069.46		
星级乡村旅游区奖励	其他		200,000.00	
农技推广培训费补助	财政拨款		15,000.00	
抗旱经费补助	财政拨款		10,000.00	
贷款贴息	财政贴息			900,000.00
合计		5,949,486.80	225,000.00	900,000.00

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期内公司未发生其他原因的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

(1) 基本情况

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

(2) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津方富田野投资中心（有限合伙）
流动资产	2,741,574.39	11,171,023.56
非流动资产	16,872,000.00	29,200,000.00
资产合计	19,613,574.39	40,371,023.56
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,613,574.39	40,371,023.56
按持股比例计算的净资产份额	18,924,216.78	39,967,313.32
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-689,357.61	-340,174.47
对联营企业权益投资的账面价值	18,924,216.78	39,627,138.80
存在公开报价的权益投资的公允价值		

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津方富田野投资中心（有限合伙）
营业收入		
净利润	-3,251,849.17	1,395,552.90
终止经营的净利润		
其他综合收益	757,000.00	4,810,000.00
综合收益总额	-6,379,849.17	6,205,552.90
企业本期收到的来自联营企业的股利		

说明：根据合伙协议，天津方富田野投资中心（有限合伙）投资收益的分配按照单个项目进行分配，单个项目投资收益=被投资公司的利润分配部分+被投资公司、资产或股份通过上市、转卖、二次收购等方式实现的收入—单个项目投资成本；亏损分担：（1）因正常投资事宜发生的亏损金额不大于合伙人实际出资的，按照合伙人实际出资比例承担亏损。（2）因正常投资事宜发生的亏损额大于合伙人实际出资的部分，由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。（3）因正常投资事宜之外的全体原因发生的亏损，全部由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收票据、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、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

— 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 43.36%。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(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 2018 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	219,674,020.33	219,674,020.33	219,674,020.33			
应收账款	42,295,833.29	44,994,500.60	39,212,043.24	4,983,360.36	799,097.00	
其他应收款	10,166,089.03	10,878,087.64	10,292,375.76	306,500.00	14,380.69	264,831.19
小计	272,135,942.65	275,546,608.57	269,178,439.33	5,289,860.36	813,477.69	264,831.19
短期借款	101,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00			
应付账款	15,537,891.19	15,537,891.19	13,247,435.00	1,023,836.71	552,693.07	713,926.41
其他应付款	3,787,778.19	3,787,778.19	3,055,329.55	302,349.40	272,856.61	157,242.63
小计	120,325,669.38	120,325,669.38	117,302,764.55	1,326,186.11	825,549.68	871,169.04

截至 2017 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	211,052,482.61	211,052,482.61	211,052,482.61			
应收账款	54,959,777.56	57,944,561.81	56,196,638.71	1,747,523.10		400.00
其他应收款	1,002,578.02	1,178,373.54	888,161.66	14,380.69	204,831.19	71,000.00
小计	267,014,838.19	270,175,417.96	268,137,282.98	1,761,903.79	204,831.19	71,400.00
短期借款	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00			
应付账款	28,325,710.25	28,325,710.25	25,677,009.01	1,285,274.95	531,005.03	832,421.26

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
其他应付款	2,705,266.75	2,705,266.75	1,918,180.90	506,863.22	114,510.00	165,712.63
小计	97,030,977.00	97,030,977.00	93,595,189.91	1,792,138.17	645,515.03	998,133.89

(三) 市场风险

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

1. 外汇风险

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

(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 2018 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	235,460.02			235,460.02
小计	235,460.02			235,460.02

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	1,378,205.09			1,378,205.09
小计	1,378,205.09			1,378,205.09

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。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

(1) 报告期内公司无利率互换安排。

十、 以公允价值计量的金融工具

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玖志	实际控制人之一	44522219710503*** *	17.7963	17.7963
姚麟皓	实际控制人之一	44522219670725*** *	3.075	3.075
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	91532822309694581 3	4.2396	4.2396
姚久壮	实际控制人之一	44522219680626*** *		

说明：1.上述持股比例为截至 2018 年 12 月 31 日的持股比例。

2.姚玖志、姚麟皓和姚久壮为本公司的共同实际控制人。姚玖志、姚麟皓和姚久壮于 2012 年 9 月 26 日签订了《一致行动人协议》，三方约定作为一致行动人共同行使重大决策权，如三方对审议事项无法达成一致意见的，则最终以姚玖志的意见和表决意向为准。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
勐海志存高远茶业有限公司	股东、实际控制人控制的公司
单丹	董事、总经理、股东
广西田野科技种业股份有限公司	股东、实际控制人控制的公司
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	股东、实际控制人控制的公司的子公司

(五) 关联方交易

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

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
广西田野科技种业股份有限公司	销售饮料	3,071.00	
合计		3,071.00	

3. 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）
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	培训服务	21,685.00	
合计		21,685.00	

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	36,000,000.00	2017年9月14日	2019年9月14日	否
姚玖志	75,000,000.00	2018年12月19日	2021年12月19日	否

说明：1）2017年9月，公司董事长姚玖志与交通银行海口龙华支行签订了编号为琼交行银（大同）2017年保字第DC002号的保证合同，为公司下属子公司海南达川食品有限公司与交通银行海口龙华支行签订的编号为琼交银（大同）2017年流贷字第DC001号的30,000,000.00元的借款合同提供连带责任保证担保，保证范围为主合同项下的本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。2）2018年12月，公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行（总）2018年最高贷款字（040）号的75,000,000.00元的借款合同，保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司，并分别签了合同编号为海口农商社/行（总）2018年高保字第040-1号、海口农商社/行（总）2018年高保字第040-2号的保证合同、海口农商社/行（总）2018年高保字第040-3号的保证合同，保证范围为主合同项下的本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。

5. 关联应收应付余额

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西田野科技种业股份有限公司	3,071.00	153.55		

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司	21,685.00	

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

十二、 股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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

出租方	土地所在地	承包或转包期	土地面积 (亩)	合同金额	租金缴纳方式
广良村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村	10 年/13 年/16 年/25 年/39 年	9,406.85	主要为 520 元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4 年一期、5 年一期

除存在上述承诺事项外，截至 2018 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 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 处置子公司

公司的子公司湖北爱斯曼食品有限公司因 2016 年 7 月遭遇重大水灾，导致子公司湖北爱斯曼食品有限公司存货损毁，设备、房屋等被水浸泡，公司决定对子公司湖北爱斯曼食品有限公司停止生产经营。截至本财务报表报出日湖北爱斯曼食品有限公司仍处于停产状态。

2018 年 3 月 20 日，公司子公司湖北爱斯曼食品有限公司和荆门屈家岭城乡建设投资有限公司签订资产收购框架协议，根据协议湖北爱斯曼食品有限公司拟将土地、厂房作价不低于 4,700.00 万元转让给荆门屈家岭城乡建设投资有限公司，截至本财务报表报出日，公司子公司湖北爱斯曼食品有限公司出售资产事项尚未签署正式协议，该事项交易完成时间根据目前的情况难以预计。

2. 对外重要投资

公司于 2018 年 7 月 30 日召开第二届董事会第十九次会议，会议审议通过了全资子公司广西田野创新农业科技有限公司设立全资子公司议案。该全资子公司名称为广西香流湖旅游产业投资有限公司，注册资本 200.00 万元，该全资子公司已于 2019 年 1 月 9 日完成工商注册登记手续，并取得了南宁市邕宁区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

十五、 其他重要事项

(一) 联营企业尚未出资事项

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

根据天津方富田野投资中心（有限合伙）合伙协议规定，天津方富田野投资中心（有限合伙）总投资 10,000 万元，公司作为有限合伙人，以自有资金出资 9,900 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 99.00%。北京方富资本管理股份有限公司作为普通合伙人，出资 100 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 1.00%。

2016 年末公司实际已出资 5,070.00 万元，占实际出资额的 99.00%，北京方富资本管理股份有限公司实际出资 51.21 万元，占实际出资额的 1.00%，合伙协议未约定认缴出资期限。根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2017 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,200.00 万元；根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2018 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,437.76 万元。截至本财务报表批准报出日，公司实际出资 2,432.24 万元，尚未出资 7,467.76 万元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,580,194.18	22,893,672.26
合计	15,580,194.18	22,893,672.26

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,589,997.32	100.00	1,009,803.14	6.09	15,580,194.18
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,525,047.28	99.61	1,009,803.14	6.11	15,515,244.14
不计提坏账准备的应收账款	64,950.04	0.39			64,950.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,589,997.32	100.00	1,009,803.14	6.09	15,580,194.18

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,330,649.52	666,532.48	5.00
1—2 年	3,075,243.36	307,524.34	10.00
2—3 年	119,154.40	35,746.32	30.00
合计	16,525,047.28	1,009,803.14	6.11

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,359,035.17	1,067,951.76	5.00
1—2 年	914,483.00	91,448.30	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	22,273,518.17	1,159,400.06	5.21

(2) 组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	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	44,374.16			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	20,575.88			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	64,950.04			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回应收账款坏账准备 149,596.92 元。

3. 本期无核销应收账款的情况。

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	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
格瑞果汁工业(天津)有限公司	2,583,500.00	非关联方	15.57	129,175.00
杭州海果贸易有限公司	2,137,380.00	非关联方	12.88	109,659.00
上海御果食品销售有限公司	1,084,760.00	非关联方	6.54	54,238.00
北京海泰食品有限公司	972,000.00	非关联方	5.86	97,200.00
无锡橙宝食品有限公司	939,120.00	非关联方	5.66	46,956.00
合计	7,716,760.00		46.51	437,228.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	283,921,064.71	284,122,869.33
合计	283,921,064.71	284,122,869.33

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	283,926,090.75	100.00	5,026.04		283,921,064.71
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	91,420.77	0.05	5,026.04	5.50	86,394.73
不计提坏账准备的其他应收款	283,834,669.98	99.95			283,834,669.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	283,926,090.75	100.00	5,026.04		283,921,064.71

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	284,148,310.43	100.00	25,441.10	0.01	284,122,869.33
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	508,821.95	0.18	25,441.10	5.00	483,380.85
不计提坏账准备的其他应收款	283,639,488.48	99.82			283,639,488.48

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	284,148,310.43	100.00	25,441.10	0.01	284,122,869.33

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,320.77	4,116.04	5.00
1—2 年	9,100.00	910.00	10.00
合计	91,420.77	5,026.04	5.50

续:

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

(2) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	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	248,120,000.00			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	32,225,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	3,288,971.54			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	200,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	283,834,669.98			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 20,415.06 元。

3. 本期无核销其他应收款的情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	283,876,214.89	283,639,488.48
备用金	18,578.60	474,664.65
代扣社保等	28,399.26	34,157.30
保证金	1,158.00	
其他	1,740.00	
合计	283,926,090.75	284,148,310.43

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	248,120,000.00	非关联方	3 年以内	87.39	
湖北爱斯曼食品有限公司	往来款	32,225,698.44	非关联方	4 年以内	11.35	
广西田野创新农业科技有限公司	往来款	3,288,971.54	非关联方	2 年以内	1.16	
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	往来款	200,000.00	非关联方	1 年以内	0.07	
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	往来款	39,571.91	非关联方	1 年以内	0.01	1,978.60
合计		283,874,241.89			99.98	1,978.60

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	113,737,642.83	10,230,275.57	103,507,367.26	113,737,642.83	10,230,275.57	103,507,367.26
对联营企业的投资	18,924,216.78		18,924,216.78	39,617,867.46		39,617,867.46
合计	132,661,859.61	10,230,275.57	122,431,584.04	153,355,510.29	10,230,275.57	143,125,234.72

1. 对子公司投资

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

2. 对联营企业投资

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
天津方富田野投资中心（有限合伙）	39,617,867.46		14,377,600.00	-3,219,330.68	-3,096,720.00
合计	39,617,867.46		14,377,600.00	-3,219,330.68	-3,096,720.00

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津方富田野投资中心（有限合伙）					18,924,216.78	
合计					18,924,216.78	

说明：详见本附注“六、合并财务报表主要注释”之“注释 8 长期股权投资”。

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,610,086.49	62,672,313.57	93,159,791.94	62,031,145.25
其他业务				
合计	89,610,086.49	62,672,313.57	93,159,791.94	62,031,145.25

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	36,928,289.00	24,969,213.04	38,231,282.30	25,988,078.77
速冻果蔬	49,824,181.35	34,955,023.74	49,656,345.47	32,391,733.90
其他	2,857,616.14	2,748,076.79	5,272,164.17	3,651,332.58
合计	89,610,086.49	62,672,313.57	93,159,791.94	62,031,145.25

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁 ^(注)	19,885,587.02	22.19
格瑞果汁工业（天津）有限公司	9,132,362.12	10.19
海南达川食品有限公司	8,010,340.79	8.94
上海肇亿商贸有限公司	5,097,433.66	5.69
上海御果食品销售有限公司	4,641,394.21	5.18
合计	46,767,117.80	52.19

续

客户名称	2017 年度营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁 ^(注)	12,914,279.27	13.86

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

客户名称	2017 年度营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
大连一恒进出口有限责任公司	6,766,152.55	7.26
上海御果食品销售有限公司	6,391,561.53	6.86
驻马店市豫粮生物科技有限公司	4,491,589.74	4.82
山东一品堂实业有限公司	4,390,353.84	4.71
合计	34,953,936.93	37.51

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	-3,219,330.68	1,152,130.51
合计	-3,219,330.68	1,152,130.51

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,219,597.61	-683,179.05
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）	7,074,486.80	10,586,828.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

田野创新股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
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	-453,182.05	-559,058.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,401,707.14	9,344,590.47
减：所得税影响额	-81,030.75	351,824.37
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,482,737.89	8,992,766.10

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 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	3.34	0.0998	0.0998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.0811	0.0811

续：

报告期利润	2017 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	6.14	0.1753	0.1753
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.1379	0.1379

第十一节 财务报告

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（2020）第 010110 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	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 5 日
注册会计师姓名	皇甫少卿、郑小强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	600000.00 元

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019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2018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（包括披露），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：皇甫少卿

中国·北京

中国注册会计师：郑小强

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	257,597,234.88	219,674,020.33
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、注释 2	59,114,385.02	42,295,833.29
应收款项融资		-	-
预付款项	六、注释 3	2,134,373.39	3,321,692.49
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	1,222,410.16	10,166,089.03
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	50,593,198.72	49,148,296.79

合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	六、注释 6	10,836,905.92	12,725,447.33
流动资产合计		381,498,508.09	337,331,379.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款			-
长期股权投资	六、注释 7	17,758,310.00	18,924,216.78
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	320,015,617.97	238,320,812.64
在建工程	六、注释 9	129,213,004.74	204,547,782.04
生产性生物资产	六、注释 10	33,572,076.42	27,473,763.77
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、注释 11	85,556,427.37	87,388,363.15
开发支出		-	-
商誉	六、注释 12	14,857,682.84	14,857,682.84
长期待摊费用	六、注释 13	8,008,571.90	12,892,387.40
递延所得税资产	六、注释 14	1,816,166.31	1,472,171.06
其他非流动资产	六、注释 15	10,499,412.40	3,307,357.16
非流动资产合计		621,297,269.95	609,184,536.84
资产总计		1,002,795,778.04	946,515,916.10
流动负债：			
短期借款	六、注释 16	114,084,728.03	101,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、注释 17	34,109,853.27	15,537,891.19
预收款项	六、注释 18	2,692,363.10	1,637,963.44
合同负债		-	-
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 19	3,717,302.13	3,144,595.78
应交税费	六、注释 20	3,081,368.31	2,585,212.93
其他应付款	六、注释 21	4,160,084.72	2,930,036.25
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 22	31,657,741.94	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		193,503,441.50	126,835,699.59
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、注释 23	0.00	30,857,741.94
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	六、注释 24	381,371.52	397,555.46
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、注释 25	61,326,677.13	65,108,098.02
递延所得税负债	六、注释 14	0.00	114,268.15
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		61,708,048.65	96,477,663.57
负债合计		255,211,490.15	223,313,363.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 26	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 27	246,300,093.95	246,300,093.95
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、注释 28	-2,632,212.00	-2,632,212.00
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 29	11,367,901.03	11,042,103.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 30	252,548,504.91	228,492,567.81
归属于母公司所有者权益合计		747,584,287.89	723,202,552.94
少数股东权益		-	-

所有者权益合计		747,584,287.89	723,202,552.94
负债和所有者权益总计		1,002,795,778.04	946,515,916.10

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		157,356,660.93	158,231,492.93
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十六、注释1	19,554,383.43	15,580,194.18
应收款项融资			
预付款项		479,778.29	2,673,526.03
其他应收款	十六、注释2	281,125,796.22	283,921,064.71
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货		27,684,371.46	25,487,932.56
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		569,236.98	-
流动资产合计		486,770,227.31	485,894,210.41
非流动资产：			
债权投资			-
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、注释3	120,898,515.41	122,431,584.04
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		71,878,916.88	76,583,430.17
在建工程		-	970,157.10
生产性生物资产			-
油气资产			-

使用权资产			
无形资产		10,634,655.83	10,924,692.59
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		532,852.38	-
递延所得税资产		864,440.34	772,608.68
其他非流动资产		514,901.90	135,286.90
非流动资产合计		205,324,282.74	211,817,759.48
资产总计		692,094,510.05	697,711,969.89
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	36,000,000.00
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		23,285,090.91	22,036,006.29
预收款项		1,817,182.84	15,336,994.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,597,823.84	1,329,988.41
应交税费		285,358.39	961,588.86
其他应付款		49,641,807.33	45,609,669.91
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		112,627,263.31	121,274,248.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益		1,110,721.75	1,339,175.31
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		1,110,721.75	1,339,175.31
负债合计		113,737,985.06	122,613,423.40

所有者权益：			
股本		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		244,109,726.71	244,109,726.71
减：库存股			-
其他综合收益		-2,632,212.00	-2,632,212.00
专项储备			-
盈余公积		11,367,901.03	11,042,103.18
一般风险准备			-
未分配利润		85,511,109.25	82,578,928.60
所有者权益合计		578,356,524.99	575,098,546.49
负债和所有者权益合计		692,094,510.05	697,711,969.89

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		290,342,840.35	258,435,753.75
其中：营业收入	六、注释 31	290,342,840.35	258,435,753.75
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		270,956,475.91	231,198,219.72
其中：营业成本	六、注释 31	211,831,531.96	181,881,408.84
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	六、注释 32	3,689,658.48	3,987,239.60
销售费用	六、注释 33	17,850,406.25	10,201,050.97
管理费用	六、注释 34	30,184,926.45	31,629,640.96

研发费用	六、注释 35	1,598,659.44	1,730,762.09
财务费用	六、注释 36	5,801,293.33	1,768,117.26
其中：利息费用		6,475,446.39	2,316,078.80
利息收入		835,240.91	585,908.38
加：其他收益	六、注释 37	6,769,495.52	5,949,486.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 38	530,093.22	-3,219,330.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		530,093.22	-3,219,330.68
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 39	-1,654,322.31	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 40	-71,400.00	250,086.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 41	-12,202.60	-2,200,916.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,948,028.27	27,516,687.39
加：营业外收入	六、注释 42	976,270.26	352,041.46
减：营业外支出	六、注释 43	240,457.62	598,904.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,683,840.91	27,269,824.34
减：所得税费用	六、注释 44	1,302,105.96	3,327,939.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,381,734.95	23,941,884.70
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）		24,381,734.95	23,941,884.70
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）		24,381,734.95	23,941,884.70
六、其他综合收益的税后净额		-	-2,632,212.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,632,212.00

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-2,632,212.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			-2,632,212.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			-
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			-
(2) 其他债权投资公允价值变动			-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			-
(7) 现金流量套期储备			-
(8) 外币财务报表折算差额			-
(9) 其他			-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		24,381,734.95	21,309,672.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,381,734.95	21,309,672.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六、注释4	101,892,706.74	89,610,086.49
减：营业成本	十六、注释4	75,655,499.45	62,672,313.57
税金及附加		1,038,797.35	1,195,933.31
销售费用		11,159,000.17	2,881,253.45
管理费用		8,152,386.67	12,167,738.44
研发费用		1,598,659.44	1,730,762.09
财务费用		478,111.34	399,631.11
其中：利息费用		1,012,818.50	728,328.80

利息收入		549,741.44	393,454.73
加：其他收益		314,027.35	456,983.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注 释 5	530,093.22	-3,219,330.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		530,093.22	-3,219,330.68
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）		-760,664.67	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-367,161.85	170,011.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-84,254.94	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,442,291.43	5,970,119.38
加：营业外收入		328,282.50	100,000.00
减：营业外支出		40,364.26	24,254.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,730,209.67	6,045,865.09
减：所得税费用		472,231.17	857,697.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,257,978.50	5,188,167.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,257,978.50	5,188,167.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额		-	-2,632,212.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-2,632,212.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-2,632,212.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			-
7. 现金流量套期储备			-
8. 外币财务报表折算差额			-
9. 其他			-
六、综合收益总额		3,257,978.50	2,555,955.79

七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1	0.1
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1	0.1

法定代表人：姚玖志主管会计工作负责人：饶贵忠会计机构负责人：饶贵忠

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,394,064.53	299,322,086.19
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			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		470,500.00	3,130,928.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 45	7,637,728.06	2,751,330.24
经营活动现金流入小计		302,502,292.59	305,204,344.43
购买商品、接受劳务支付的现金		163,886,820.50	173,773,936.66
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		29,714,661.34	28,867,651.50
支付的各项税费		15,419,172.45	21,049,739.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 45	27,471,726.36	30,500,405.64
经营活动现金流出小计		236,492,380.65	254,191,733.35
经营活动产生的现金流量净额		66,009,911.94	51,012,611.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,696,000.00	14,377,600.00

取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,528.00	20,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		1,813,528.00	14,398,270.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,977,569.96	113,786,381.81
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		44,977,569.96	113,786,381.81
投资活动产生的现金流量净额		-43,164,041.96	-99,388,111.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		111,000,000.00	131,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		19,066,182.40	-
筹资活动现金流入小计		130,066,182.40	131,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,479,613.06	8,016,078.80
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 45	1,316,000.07	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		110,795,613.13	79,016,078.80
筹资活动产生的现金流量净额		19,270,569.27	51,983,921.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,108.59	13,117.25
五、现金及现金等价物净增加额		42,155,547.84	3,621,537.72
加：期初现金及现金等价物余额		214,674,020.33	211,052,482.61
六、期末现金及现金等价物余额		256,829,568.17	214,674,020.33

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,554,049.68	121,204,346.46
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		38,340,936.75	85,767,216.69

经营活动现金流入小计		143,894,986.43	206,971,563.15
购买商品、接受劳务支付的现金		65,494,903.42	41,913,810.61
支付给职工以及为职工支付的现金		14,071,219.07	14,618,525.48
支付的各项税费		6,655,318.53	7,677,447.81
支付其他与经营活动有关的现金		54,400,339.72	91,538,057.30
经营活动现金流出小计		140,621,780.74	155,747,841.20
经营活动产生的现金流量净额		3,273,205.69	51,223,721.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,696,000.00	14,377,600.00
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,528.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		1,728,528.00	14,377,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,143,743.15	2,901,077.32
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		4,143,743.15	2,901,077.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,415,215.15	11,476,522.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,732,818.50	6,428,328.80
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		37,732,818.50	42,428,328.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,732,818.50	-6,428,328.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4.04	-41,686.18
五、现金及现金等价物净增加额		-874,832.00	56,230,229.65
加：期初现金及现金等价物余额		158,231,492.93	102,001,263.28
六、期末现金及现金等价物余额		157,356,660.93	158,231,492.93

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	-	11,042,103.18	-	228,492,567.81	-	723,202,552.94
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
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	-	11,042,103.18	-	228,492,567.81	-	723,202,552.94
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	325,797.85	-	24,055,937.10	-	24,381,734.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,381,734.95	-	24,381,734.95
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目	2018 年												
	歸屬於母公司所有者權益										少數股東權益	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備			未分配利潤
一、上年期末餘額	240,000,000.00	-	-	-	246,300,093.95	-	-	-	10,523,286.40	-	209,869,499.89	-	706,692,880.24
加：會計政策變更	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--
二、本年期初餘額	240,000,000.00	-	-	-	246,300,093.95	-	-	-	10,523,286.40	-	209,869,499.89	-	706,692,880.24
三、本期增減變動金額 (減少以“一”號填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	518,816.78	-	18,623,067.92	-	16,509,672.70
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,941,884.70	-	21,309,672.70
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末餘額	240,000,000.00	-	-	-	246,300,093.95	-	-	-	11,367,901.03	-	252,548,504.91	-	747,584,287.89

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	246,300,093.95	-	-2,632,212.00	-	11,042,103.18	-	228,492,567.81	-	-	-	-	-	-	-	723,202,552.94

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	2019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			
一、上年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	244,109,726.71	-	-2,632,212.00	-	11,042,103.18	-	82,578,928.60	-	575,098,546.49
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
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	-	11,042,103.18	-	82,578,928.60	-	575,098,546.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	325,797.85	-	2,932,180.65	-	3,257,978.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,257,978.50	-	3,257,978.50
(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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益---	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	244,109,726.71	-	2,632,212.00	-	11,367,901.03	-	85,511,109.25	-	578,356,524.99						

项目	2018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
一、上年期末余额	240,000,000.00	-	-	-	244,109,726.71	-	-	-	10,523,286.40	-	82,709,577.59	577,342,590.70
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	240,000,000.00	-	-	-	244,109,726.71	-	-	-	10,523,286.40	-	82,709,577.59	577,342,590.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-2,632,212.00	-	518,816.78	-	-130,648.99	-2,244,044.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,632,212.00	-	-	-	5,188,167.79	2,555,955.79
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

田野创新股份有限公司

2019 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 2019 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	姚玖志	4,271.10	17.7963
2	北京秋银大通投资管理中心（有限合 伙）	1,000.00	4.1667
3	张义敏	935.00	3.8958
4	李青	760.20	3.1675
5	单丹	650.00	2.7083
6	勤海志存高远茶业有限公司	601.30	2.5054
7	工投墨辰投资管理有限公司	569.80	2.3742
8	姚麟皓	558.00	2.3250
9	杨运萍	469.60	1.9567
10	齐晓红	453.60	1.8900
11	其他投资者	13,731.40	57.2141
	合计	24,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914505007968370834

公司注册地址：北海市合浦县工业园区创业大道

公司法定代表人：姚玖志

(二) 经营范围

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“农副食品加工业”中的“蔬菜、水果和坚果加工业”。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 5 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主体共 6 户，具体包括：

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

注：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。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

（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：

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

- 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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4. 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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) 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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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，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

(4) 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。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 划分为持有待售核算方法

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

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

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

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十二) 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。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

(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。

(十三) 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。

(十四) 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。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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。

(十五) 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：

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

- (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”。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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。

(十六) 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。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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。

(十七) 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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

（十八） 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

（十九） 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) 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。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

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

公司收入确认的具体方法：

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息，执行新金融工具准则对本公司本期期初资产负债表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号文进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

①合并财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2018年12月31日)	调整金额	调整后账面价值 (2019年1月1日)
应收票据及应收账款	42,295,833.29	-42,295,833.29	
应收票据			
应收账款		42,295,833.29	42,295,833.29
应付票据及应付账款	15,537,891.19	-15,537,891.19	
应付票据			
应付账款		15,537,891.19	15,537,891.19
其他应付款	3,787,778.19	-857,741.94	2,930,036.25
长期借款	30,000,000.00	857,741.94	30,857,741.94

②母公司财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2018年12月31日)	调整金额	调整后账面价值 (2019年1月1日)
应收票据及应收账款	15,580,194.18	-15,580,194.18	
应收票据			
应收账款		15,580,194.18	15,580,194.18
应付票据及应付账款	22,036,006.29	-	
应付票据			
应付账款		22,036,006.29	22,036,006.29

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	16%、13%、12%、10%、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	25%
广西田野创新农业科技有限公司	25%

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
海南田野果饮食品销售有限公司	25%
湖北爱斯曼食品有限公司	25%
湖北田野农谷生物科技有限公司	25%
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	25%

(三) 税收优惠政策及依据

1、增值税税收优惠

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

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

(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	6,855.47	5,182.32
银行存款	256,736,477.57	214,658,850.80
其他货币资金	853,901.84	5,009,987.21
合计	257,597,234.88	219,674,020.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于质押借款的银行存款	767,666.71	5,000,000.00
合计	767,666.71	5,000,000.00

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	52,566,886.06	39,212,043.24
1—2 年	7,277,231.45	4,983,360.36
2—3 年	3,181,123.50	799,097.00
3—4 年	799,097.00	
4—5 年		
5 年以上		
小计	63,824,338.01	44,994,500.60
减：坏账准备	4,709,952.99	2,698,667.31
合计	59,114,385.02	42,295,833.29

2. 按坏账准备计提方法分类披露

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02
其中：组合 1	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02
组合 2					
.....					
合计	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02

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	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29
其中：组合 1	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29
组合 2					
.....					
合计	44,994,500.60	100.00	2,698,667.31	6.00	42,295,833.29

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,566,886.06	2,628,344.30	5.00
1—2 年	7,277,231.45	727,723.14	10.00
2—3 年	3,181,123.50	954,337.05	30.00
3—4 年	799,097.00	399,548.50	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	63,824,338.01	4,709,952.99	7.38

续：

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,212,043.24	1,960,602.17	5.00
1—2 年	4,983,360.36	498,336.04	10.00
2—3 年	799,097.00	239,729.10	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	44,994,500.60	2,698,667.31	6.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,698,667.31	2,011,285.68				4,709,952.99
其中：组合 1	2,698,667.31	2,011,285.68				4,709,952.99
组合 2						
.....						
合计	2,698,667.31	2,011,285.68				4,709,952.99

5. 本期无核销应收账款的情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	7,245,240.00	非关联方	11.35	362,262.00
杭州海果贸易有限公司	5,613,121.42	非关联方	8.79	393,493.36
有点爱(滁州)健康科技有限公司	4,835,213.50	非关联方	7.58	336,338.35
信丰农夫山泉饮料有限公司	4,693,926.00	非关联方	7.35	234,696.30
农夫山泉(建德)新安江饮用水有限公司	4,615,632.00	非关联方	7.23	230,781.60
合计	27,003,132.92		42.30	1,557,571.61

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,667,393.62	78.12	3,310,932.00	99.68
1—2 年	466,979.77	21.88	10,760.49	0.32
2—3 年				
3 年以上				
合计	2,134,373.39	100.00	3,321,692.49	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	与本公司关系	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
敬林实业(深圳)有限公司	901,636.98	非关联方	42.24	交易未完成
深圳市泛亚物流有限公司	407,496.00	非关联方	19.09	交易未完成
张家港旭佳东机械设备有限公司	113,400.00	非关联方	5.31	交易未完成
中山钰雍进出口贸易有限公司	105,175.71	非关联方	4.93	交易未完成
华中农业大学	100,000.00	非关联方	4.69	交易未完成
合计	1,627,708.69		76.26	

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	1,222,410.16	10,166,089.03
合计	1,222,410.16	10,166,089.03

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	986,199.92	10,292,375.76
1—2 年	50,033.60	306,500.00
2—3 年	274,000.00	14,380.69
3—4 年	14,380.69	204,831.19
4—5 年	204,831.19	
5 年以上	48,000.00	60,000.00
小计	1,577,445.40	10,878,087.64
减: 坏账准备	355,035.24	711,998.61
合计	1,222,410.16	10,166,089.03

2. 按坏账准备计提方法分类披露

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16
合计	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16

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	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03
其中：组合 1					
组合 2					
组合 3	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03
合计	10,878,087.64	100.00	711,998.61	6.55	10,166,089.03

3. 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	1,577,445.40	355,035.24	22.51
合计	1,577,445.40	355,035.24	22.51

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,292,375.76	514,618.80	5.00
1—2 年	306,500.00	30,650.00	10.00
2—3 年	14,380.69	4,314.21	30.00
3—4 年	204,831.19	102,415.60	50.00

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年			80.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	10,878,087.64	711,998.61	6.55

4. 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	711,998.61			711,998.61
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			106,729.81	106,729.81
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			112,482.07	112,482.07
本期转回	469,445.44			469,445.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	135,823.36		219,211.88	355,035.24

5. 本期无核销其他应收款的情况。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	327,611.88	10,430,898.78
保证金	331,770.46	210,769.00
备用金	183,384.16	102,638.33
代扣社保等	148,604.07	105,841.53
其他	586,074.83	27,940.00
合计	1,577,445.40	10,878,087.64

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
合浦煜龙管道燃气有限公司	其他	353,948.79	非关联方	1 年以内	22.44	35,394.88

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
方恒惠（湖北爱斯曼食品有限公司原股东）	往来款	219,211.88	非关联方	4 年以内	13.90	21,921.19
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	1 年以内	12.68	20,000.00
杜建	备用金	57,639.09	非关联方	1 年以内	3.65	5,763.91
唐小慧	其他	142,459.03	非关联方	1 年以内	9.03	14,245.90
合计		973,258.79			61.70	97,325.88

注释5. 存货

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	6,337,615.33	71,400.00	6,266,215.33	3,505,355.49		3,505,355.49
周转材料	1,367,004.65		1,367,004.65	787,841.86		787,841.86
库存商品	41,606,948.47		41,606,948.47	40,140,701.68		40,140,701.68
发出商品	1,344,674.74		1,344,674.74	3,029,491.90		3,029,491.90
委托加工物资						
在产品	8,355.53		8,355.53	1,684,905.86		1,684,905.86
合计	50,664,598.72	71,400.00	50,593,198.72	49,148,296.79		49,148,296.79

注释6. 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	7,730,553.11	3,106,466.75
增值税待认证进项税额	3,284.79	8,324,371.61
预缴企业所得税	315,567.74	1,294,608.97
土地租赁费	137,500.00	
预缴的其他税费	2,650,000.28	
合计	10,836,905.92	12,725,447.33

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
天津方富田野投资中心（有限合伙）	18,924,216.78		1,696,000.00	530,093.22	
合计	18,924,216.78		1,696,000.00	530,093.22	

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业：						
天津方富田野投资中心 (有限合伙)					17,758,310.00	
合计					17,758,310.00	

说明：根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2019 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出
资 169.60 万元。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	217,388,013.24	109,812,404.23	4,168,007.91	2,576,580.40	395,677.68	334,340,683.46
2. 本期增加金额	86,209,732.19	13,155,378.75	51,440.00	3,056,897.59		102,473,448.53
购置	84,315.34	2,467,687.26	51,440.00	206,897.59		2,810,340.19
在建工程转入	86,125,416.85	10,687,691.49		2,850,000.00		99,663,108.34
3. 本期减少金额	1,822,420.00	2,650,310.94	6,450.00	33,808.81		4,512,989.75
处置或报废	1,822,420.00	1,586,249.41	6,450.00	33,808.81		3,448,928.22
其他转出		1,064,061.53				1,064,061.53
4. 期末余额	301,775,325.43	120,317,472.04	4,212,997.91	5,599,669.18	395,677.68	432,301,142.24
二. 累计折旧						
1. 期初余额	37,199,236.48	54,632,781.76	1,895,398.44	1,564,276.65	318,326.48	95,610,019.81
2. 本期增加金额	8,388,866.67	10,175,151.93	420,253.42	506,791.39	13,801.74	19,504,865.15
计提	8,388,866.67	10,175,151.93	420,253.42	506,791.39	13,801.74	19,504,865.15
3. 本期减少金额	872,863.56	2,295,777.41	4,505.99	31,820.89		3,204,967.85
处置或报废	872,863.56	1,439,355.05	4,505.99	31,820.89		2,348,545.49
其他转出		856,422.36				856,422.36
4. 期末余额	44,715,239.59	62,512,156.28	2,311,145.87	2,039,247.15	332,128.22	111,909,917.11
三. 减值准备						
1. 期初余额		382,851.13	26,999.88			409,851.01

目標公司的財務資料

田野创新股份有限公司
2019 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		34,243.85				34,243.85
处置或报废		34,243.85				34,243.85
其他转出						
4. 期末余额		348,607.28	26,999.88			375,607.16
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	257,060,085.84	57,456,708.48	1,874,852.16	3,560,422.03	63,549.46	320,015,617.97
2. 期初账面价值	180,188,776.76	54,796,771.34	2,245,609.59	1,012,303.75	77,351.20	238,320,812.64

附錄二

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

2. 期末闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	45,252,012.55	16,078,903.81		29,173,108.74	
机器设备	798,054.29	758,151.52	25,427.01	14,475.76	
合计	46,050,066.84	16,837,055.33	25,427.01	29,187,584.50	

3. 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	10,661,032.40	协调办理中
合计	10,661,032.40	

4. 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 47。

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	98,711,669.49		98,711,669.49	172,918,193.57		172,918,193.57
发酵果汁生产线	5,451,159.96	265,943.86	5,185,216.10	5,318,877.28	265,943.86	5,052,933.42
车间改扩建工程				970,157.10		970,157.10
特色农业示范区配套设施	25,316,119.15		25,316,119.15	25,309,084.15		25,309,084.15
设备安装工程				297,413.80		297,413.80
合计	129,478,948.60	265,943.86	129,213,004.74	204,813,725.90	265,943.86	204,547,782.04

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	172,918,193.57	20,040,509.66		94,247,033.74		98,711,669.49
发酵果汁生产线	5,318,877.28	132,282.68				5,451,159.96
车间改扩建工程	970,157.10	3,936,042.62		4,906,199.72		
特色农业示范区配套设施	25,309,084.15	7,035.00				25,316,119.15
设备安装工程	297,413.80			297,413.80		
合计	204,813,725.90	24,115,869.96		99,450,647.26		129,478,948.60

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	71.16	71.16		3,097,741.94		募投
发酵果汁生产线	546.89	99.68	99.68				自筹
车间改扩建工程	490.62	100.00	100.00				自筹
特色农业示范区配套设施	3,513.78	77.85	77.85				自筹
设备安装改造工程	29.74	100.00	100.00				自筹
合计	44,320.36				3,097,741.94		

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 47。

4. 在建工程其他说明

说明：（1）田野农谷科技园项目工程系公司募投项目，项目建设总投资 45,489.91 万元，其中：土建工程投资 10,449.04 万元，附属设施及构筑物投入 2,036.21 万元，土地购置和平整 1,527.00 万元，设备和仪器购置及安装费 25,727.08 万元，科技及其他投入 50.00 万元，预备费用 700.58 万元，流动资金 5,000.00 万元。（2）田野农谷科技园项目工程预算包括土建工程投资、附属设施及构筑物、土地购置和平整、设备和仪器购置及安装费。

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	合计			
	百香果	火龙果	番石榴	芒果
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	2,990,213.71	1,200,634.81	2,605,289.79	25,228,697.54
2. 本期增加金额	2,746,324.22			5,003,803.18
外购				
自行培育	2,746,324.22			5,003,803.18
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额	1,427,797.06			
处置	1,427,797.06			
其他转出				
4. 期末余额	4,308,740.87	1,200,634.81	2,605,289.79	30,232,500.72
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,492,897.75	1,104,207.01	1,953,967.32	
2. 本期增加金额	904,064.48	96,427.80	651,322.47	
计提	904,064.48	96,427.80	651,322.47	
企业合并增加				

项目	合计				
	百香果	火龙果	番石榴	芒果	
其他转入					
3. 本期减少金额	1,427,797.06				1,427,797.06
处置	1,427,797.06				1,427,797.06
其他转出					
4. 期末余额	969,165.17	1,200,634.81	2,605,289.79		4,775,089.77
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	3,339,575.70			30,232,500.72	33,572,076.42
2. 期初账面价值	1,497,315.96	96,427.80	651,322.47	25,228,697.54	27,473,763.77

2. 生产性生物资产报告期内不存在需计提减值准备情形。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

注释11. 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	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	65,540.00	118,547,265.67
2. 本期增加金额					
购置					
内部研发					
其他转入					
2. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
3. 期末余额	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	65,540.00	118,547,265.67
二. 累计摊销					
1. 期初余额	11,006,712.10	10,608.40	9,174.13	37,539.96	11,064,034.59
2. 本期增加金额	1,823,075.82	770.04	1,089.96	6,999.96	1,831,935.78
计提	1,823,075.82	770.04	1,089.96	6,999.96	1,831,935.78
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	12,829,787.92	11,378.44	10,264.09	44,539.92	12,895,970.37
三. 减值准备					
1. 期初余额	20,094,867.93				20,094,867.93
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	20,094,867.93				20,094,867.93
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	85,530,684.82	4,106.56	635.91	21,000.08	85,556,427.37
2. 期初账面价值	87,353,760.64	4,876.60	1,725.87	28,000.04	87,388,363.15

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 47。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

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

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

2. 商誉减值准备

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

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：公司将湖北爱斯曼食品有限公司作为一个单独的资产组进行减值测试，商誉减值测试可回收金额的确定方法采用公允价值减处置费用。期初已计提商誉减值准备2,749,838.60元，本期末根据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司于2020年3月25日出具的联合中和评报字（2020）第6078号评估报告结果显示，以评估基准日为2019年12月31日对商誉进行减值测试，包括商誉在内的资产组账面价值43,714,245.61元，资产组可回收额67,420,767.28元，资产组账面价值小于资产组可回收额，因此商誉不存在减值情况。

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	10,810,111.35	79,233.00	4,837,098.60		6,052,245.75
厂房装修工程	1,211,716.79	570,913.26	486,478.20		1,296,151.85
特色农业示范区其他工程	870,559.26		210,384.96		660,174.30
合计	12,892,387.40	650,146.26	5,533,961.76		8,008,571.90

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
资产减值准备	4,932,871.27	1,073,518.44	3,384,474.33	744,635.68
内部未实现利润	81,315.84	12,197.38		
可抵扣亏损				
政府补助	1,420,058.66	265,942.49	1,467,779.65	263,027.38
长期股权投资公允价值变动	3,096,720.00	464,508.00	3,096,720.00	464,508.00
合计	9,530,965.77	1,816,166.31	7,948,973.98	1,472,171.06

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现损失			457,072.59	114,268.15
长期股权投资公允价值变动				
合计			457,072.59	114,268.15

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	132,116.96	26,191.64
递延收益	59,906,618.47	63,323,392.40
可抵扣亏损	22,743,346.76	22,771,782.22
合计	82,782,082.19	86,121,366.26

说明：资产减值准备未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司广西田野创业农业科技有限公司从事水果种植免征企业所得税；递延收益未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司湖北爱斯曼食品有限公司其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性；可抵扣亏损未确认递延所得税资产的原因系公司下属子公司海南田野果饮食品销售有限公司、湖北爱斯曼食品有限公司、湖北田野农谷生物科技有限公司和湖北田野创新农谷果蔬有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2018		149,449.48

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

年份	期末余额	上年年末余额
2019		460,015.88
2020	3,207,535.44	3,207,535.44
2021	6,738,381.86	6,738,381.86
2022	6,857,508.13	6,857,508.13
2023	5,358,891.43	5,358,891.43
2024	581,029.90	
合计	22,743,346.76	22,771,782.22

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	9,984,510.50	3,019,370.26
设备工程款	514,901.90	287,986.90
合计	10,499,412.40	3,307,357.16

注释16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,928,894.70	
质押借款		5,000,000.00
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
抵押+保证借款	75,000,000.00	60,000,000.00
短期借款应计利息	155,833.33	
合计	114,084,728.03	101,000,000.00

说明 1: 截至 2019 年 12 月 31 日短期借款余额中的 113,928,894.70 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 2019 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 2,928,894.70 元。

2) 2019 年 7 月, 公司与中国工商银行股份有限公司北海支行签订了编号为 0210700005-2019 年(南珠)字 00151 号的 36,000,000.00 元的借款合同, 借款期限为一年, 抵押物为土地使用权(合国用(2012)第 1560 号)、工业厂房及配套用房(合房权证合浦字第 017061-017071 号), 并于 2013 年及 2016 年分别签订了合同编号为工银北南珠抵字(2013)第 001 号的最高额抵押合同、最高额抵押合同变更协议(工银北南珠最高额抵押变字[2016]第 001 号)。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

3) 2018 年 12 月, 公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行(总)2018 年最高贷字(040)号的 75,000,000.00 元的借款合同, 授信三年, 担保方式为抵押+保证, 收取 6.8% 的固定利率, 另加收诚信保证金 2%, 并签订编号为海口农商社/行(总)2018 年诚保字第 040 号合同; 抵押物为房屋及国有土地使用权(鄂(2018)荆门市不动产权第 0013299 号)、房权证(定城镇字第 0005745 号、定城镇字第 0005746 号、定城镇字第 0005747 号、定城镇字第 0005749 号)、土地使用权(定安国用(2010)第 253 号、定安国用(2008)第 23 号)、海南达川食品有限公司名下的 56 项生产用机器设备及其辅助配套设施; 并签订了合同编号为海口农商社/行(总)2018 年高抵字第 040-1 号、海口农商社/行(总)2018 年高抵字第 040-2 号抵押合同、海口农商社/行(总)2018 年高抵字第 040-3 号抵押合同, 保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司, 并分别签了合同编号为海口农商社/行(总)2018 年高保字第 040-1 号、海口农商社/行(总)2018 年高保字第 040-2 号的保证合同。截至 2019 年 12 月 31 日该合同短期借款余额 75,000,000.00 元。

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	30,351,559.30	88.98	13,247,435.00	85.26
1—2 年	1,961,599.60	5.75	1,023,836.71	6.59
2—3 年	650,382.39	1.91	552,693.07	3.56
3 年以上	1,146,311.98	3.36	713,926.41	4.59
合计	34,109,853.27	100.00	15,537,891.19	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	25,645,802.70	5,668,113.91
费用相关款项	3,433,512.28	2,603,792.52
设备及工程采购款	4,940,770.27	7,234,635.76
其他	89,768.02	31,349.00
合计	34,109,853.27	15,537,891.19

3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
佛山市南海区建筑工程公司	432,384.75	非关联方	结算未完成
江苏楷益智能科技有限公司	369,200.00	非关联方	结算未完成

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
武汉权鼎环保科技有限公司	293,767.00	非关联方	结算未完成
张志武	200,000.00	非关联方	结算未完成
武汉森泰环保股份有限公司	200,000.00	非关联方	结算未完成
湖南星宇装饰有限责任公司	181,818.18	非关联方	结算未完成
厦门市禾冠鑫低温设备有限公司	160,100.01	非关联方	结算未完成
杨德平	111,300.00	非关联方	结算未完成
陈世新	100,000.00	非关联方	结算未完成
合计	2,048,569.94		

4. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占应付账款总额的比例 (%)	账龄
深圳市时汇达进出口有限公司	材料采购款	2,991,375.10	非关联方	8.77	1 年以内
海口广顺达包装材料有限公司	材料采购款	2,573,394.95	非关联方	7.54	1 年以内
陈锋	材料采购款	2,461,418.00	非关联方	7.22	1 年以内
大连一恒进出口有限责任公司	材料采购款	1,527,040.00	非关联方	4.48	1 年以内
吴长辉	材料采购款	1,331,125.00	非关联方	3.90	1 年以内
合计		10,884,353.05		31.91	

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	2,565,465.15	95.29	1,376,462.69	84.04
1—2 年	51,647.00	1.92	120,579.25	7.36
2—3 年	37,129.45	1.38	140,921.50	8.60
3 年以上	38,121.50	1.41		
合计	2,692,363.10	100.00	1,637,963.44	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	2,692,363.10	1,637,963.44
合计	2,692,363.10	1,637,963.44

3. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
鲜活果汁有限公司	货款	1,144,426.19	非关联方	42.51	1 年以内
海南益洛科技有限公司	货款	433,335.00	非关联方	16.09	1 年以内
河南润昂实业有限公司	货款	200,850.00	非关联方	7.46	1 年以内
无锡市百思特食品工业有限公司	货款	152,400.00	非关联方	5.66	1 年以内
山东泰乐源农业科技有限公司	货款	103,700.00	非关联方	3.85	1 年以内
合计		2,034,711.19		75.57	

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. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,139,190.38	28,545,412.08	27,967,300.33	3,717,302.13
离职后福利—设定提存计划	5,405.40	1,717,755.61	1,723,161.01	
辞退福利		24,200.00	24,200.00	
合计	3,144,595.78	30,287,367.69	29,714,661.34	3,717,302.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,109,786.93	26,129,207.94	25,551,710.74	3,687,284.13
职工福利费	25,679.55	990,571.24	986,232.79	30,018.00
社会保险费	2,079.90	893,796.10	895,876.00	
其中：基本医疗保险费	1,663.20	780,190.98	781,854.18	
工伤保险费	55.80	62,814.51	62,870.31	
生育保险费	360.90	50,790.61	51,151.51	
住房公积金	1,644.00	479,946.00	481,590.00	
工会经费和职工教育经费		51,890.80	51,890.80	
合计	3,139,190.38	28,545,412.08	27,967,300.33	3,717,302.13

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	5,266.80	1,666,064.13	1,671,330.93	
失业保险费	138.60	51,691.48	51,830.08	
合计	5,405.40	1,717,755.61	1,723,161.01	

注释20. 应交税费

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	931,094.20	1,556,335.03
企业所得税	1,406,938.11	775,023.85
个人所得税	24,491.89	13,875.57
城市维护建设税	46,554.71	75,898.12
房产税	557,492.95	63,309.90
土地使用税	19,500.00	19,500.00
教育费及地方附加	46,554.71	75,049.42
印花税	45,616.70	3,096.00
环境保护税	3,125.04	3,125.04
合计	3,081,368.31	2,585,212.93

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,160,084.72	2,930,036.25
合计	4,160,084.72	2,930,036.25

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	3,406,181.10	81.88	2,197,587.61	75.00
1—2 年	189,060.98	4.54	302,349.40	10.32
2—3 年	165,275.40	3.97	272,856.61	9.31
3 年以上	399,567.24	9.61	157,242.63	5.37
合计	4,160,084.72	100.00	2,930,036.25	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
零星工程款	274,942.60	301,710.00
费用相关款项	3,486,759.87	2,330,614.79
往来款	128,549.40	59,146.40
代收代付款项	243,601.23	204,652.14
社保公积金等	809.62	598.72
其他	25,422.00	33,314.20
合计	4,160,084.72	2,930,036.25

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
上海利勤物流有限公司	费用相关款项	715,921.56	非关联方	17.21	1 年以内
河南健坤供应链管理有限公司	费用相关款项	572,020.08	非关联方	13.75	1 年以内
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	费用相关款项	566,037.74	非关联方	13.61	1 年以内
黄洪葵	费用相关款项	422,568.50	非关联方	10.16	1 年以内
广西北部湾鑫勇冷链物流有限公司	费用相关款项	368,306.27	非关联方	8.85	1 年以内
合计		2,644,854.15		63.58	

注释22. 一年内到期的非流动资负债

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	30,000,000.00	
一年内到期的非流动资负债应付利息	1,657,741.94	
合计	31,657,741.94	

说明 1: 截至 2019 年 12 月 31 日一年内到期的非流动资负债余额中的 30,000,000.00 元系: 2018 年 4 月, 公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司与中国农业银行股份有限公司五三农场支行签订《人民币委托贷款合同》, 合同编号为 2018002 号, 荆门屈家岭城乡建设投资有限公司为贷款委托人, 对公司信用贷款人民币 30,000,000.00 元, 贷款期限为 2 年, 贷款年利率 7.20%。截至 2019 年 12 月 31 日该合同长期借款余额 30,000,000.00 元。

注释23. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		30,000,000.00
长期借款应付利息		857,741.94
合计		30,857,741.94

注释24. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付长期设备款	381,371.52	397,555.46
合计	381,371.52	397,555.46

注释25. 递延收益

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	65,075,098.02	1,098,700.00	4,880,120.89	61,293,677.13	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	65,108,098.02	1,098,700.00	4,880,120.89	61,326,677.13	

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	300,000.00		80,000.00		220,000.00	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助	107,692.30		107,692.30			与资产相关
政府拨付的基建扶持补助	37,963,184.40		3,644,465.88		34,318,718.52	与资产相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	395,604.31		65,934.12		329,670.19	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00				1,609,600.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,454,705.46	918,700.00	657,392.88		19,716,012.58	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	1,039,175.31		148,453.56		890,721.75	与资产相关
2016 年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	800,000.00				800,000.00	与资产相关
香流溪热带水果产业（核心）示范区星级奖励	462,351.70		119,907.35		342,444.35	与资产相关
农机购置补贴	16,926.00		1,953.00		14,973.00	与资产相关
税费返还	2,225,858.54		40,988.52		2,184,870.02	与资产相关
节能与循环经济专项资金		180,000.00	13,333.28		166,666.72	与资产相关
贫困村（坡）农业产业创新开发关键技术研究与示范项	33,000.00				33,000.00	与收益相关

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
目						
合计	65,108,098.0 2	1,098,700.00	4,880,120.89		61,326,677.1 3	

说明：截至 2019 年 12 月 31 日与政府补助相关的递延收益余额 61,326,677.13 元系：1.根据广西壮族自治区财政厅文件桂财企[2012]128 号“关于下达 2012 年地方特色产业中小企业发展资金的通知”，公司于 2012 年 10 月 16 日收到合浦县财政局中小企业发展专项资金 800,000.00 元，用于果蔬加工项目，按照资产折旧年限分 10 年摊销。

2.根据南宁市财政局文件南财农[2015]164 号“南宁市财政局关于拨付 2015 年农产品标准化建设项目资金的通知”，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司分别于 2016 年 2 月 5 日、2016 年 4 月 19 日收到南宁市邕宁区农林水利局农产品标准化示范基地建设补助款 700,000.00 元，验收通过后按照生产性生物资产剩余摊销期限 39 个月进行摊销。

3.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。

4.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。

5.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，验收通过后按照生产性生物资产成熟后使用年限进行摊销。

6.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 2019 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 20,482,090.97 元，公司按照资产折旧年限对此笔政府补贴款项进行摊销。

7.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，截至报告期末该项目尚未完成。

8. 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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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。

9. 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，验收通过后按照生产性生物资产成熟后使用年限进行摊销。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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与示范项目款 33,000.00 元，待验收通过后计入当期损益。

注释 26. 股本

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

注释27. 资本公积

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

注释28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	减：结转 重新 计量设定受益计 划变动额	
一、不能重分类进损益的其 他综合收益	-2,632,212.00							-2,632,212.00
1. 重新计量设定受益计划 变动额								
2. 权益法下不能转损益的 其他综合收益	-2,632,212.00							-2,632,212.00
二、将重分类进损益的其他 综合收益								
1. 权益法下可转损益的其 他综合收益								
2. 可供出售金融资产公允 价值变动损益								
3. 持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益								
4. 现金流量套期损益的有 效部分								
5. 外币报表折算差额								
6. 一揽子处置子公司在丧 失控制权之前产生的处置收								

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	-2,632,212.00							-2,632,212.00

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,042,103.18	325,797.85		11,367,901.03
合计	11,042,103.18	325,797.85		11,367,901.03

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30. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	228,492,567.81	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	228,492,567.81	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,381,734.95	—
减：提取法定盈余公积	325,797.85	按母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对其他股东的其他分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	252,548,504.91	

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,342,840.35	211,831,531.96	258,435,753.75	181,881,408.84
其他业务				
合计	290,342,840.35	211,831,531.96	258,435,753.75	181,881,408.84

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	127,504,764.37	88,249,368.02	103,217,845.09	64,136,028.46
速冻果蔬	48,326,820.93	37,554,041.51	48,377,896.55	33,684,603.56
鲜果	14,629,684.92	5,972,757.12	15,421,293.00	6,255,783.93
其他	99,881,570.13	80,055,365.31	91,418,719.11	77,804,992.89
合计	290,342,840.35	211,831,531.96	258,435,753.75	181,881,408.84

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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(%)
广东南丰行农业投资有限责任公司	66,436,018.36	22.88
农夫山泉 ^(注)	35,614,214.62	12.27
鲜活果汁 ^(注)	19,778,297.33	6.81
可口可乐 ^(注)	11,973,207.69	4.12
上海肇亿商贸有限公司	9,972,382.21	3.43
合计	143,774,120.21	49.51

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东南丰行农业投资有限责任公司	40,149,013.99	15.54
鲜活果汁 ^(注)	23,494,532.65	9.09
农夫山泉 ^(注)	18,937,855.37	7.33
格瑞果汁工业(天津)有限公司	9,226,457.99	3.57
娃哈哈 ^(注)	8,331,538.08	3.23
合计	100,139,398.08	38.76

注：鲜活果汁、农夫山泉、可口可乐等客户实施集中采购，上述销售金额包含纳入其集中采购的关联方。

注释32. 税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	509,679.12	615,340.97
教育费附加	305,807.47	369,204.50
地方教育附加	203,871.64	238,470.51
印花税	123,576.10	185,626.70
房产税	1,775,711.89	1,516,825.82
土地使用税	749,968.51	1,041,688.01
环境保护税	12,500.16	11,969.43
其他税费	8,543.59	8,113.66
合计	3,689,658.48	3,987,239.60

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储物流费用	7,817,870.17	8,400,514.39
人工费用	1,383,592.48	1,038,865.51
广告宣传费	7,964,012.06	370,833.24
其他	684,931.54	390,837.83
合计	17,850,406.25	10,201,050.97

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,305,923.83	11,017,566.84
办公费	2,116,370.19	2,166,964.72
折旧与摊销	10,951,832.34	9,353,188.10
中介服务费	2,510,396.08	4,888,656.41
业务招待费	1,165,283.86	909,582.87
差旅费	414,615.14	639,302.05
税费		133,583.80
其他	1,720,505.01	2,520,796.17
合计	30,184,926.45	31,629,640.96

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	273,908.67	387,158.22
人员人工费用	1,246,199.49	1,076,479.23
折旧与摊销	78,551.28	71,553.18
装备调试费用与试验费用		796.70
委托外部研究开发费用		194,774.76
合计	1,598,659.44	1,730,762.09

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,475,446.39	2,316,078.80
减：利息收入	835,240.91	585,908.38
汇兑净损益	-39,108.59	-5,162.77
其他	200,196.44	43,109.61
合计	5,801,293.33	1,768,117.26

注释37. 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	6,769,495.52	5,949,486.80
合计	6,769,495.52	5,949,486.80

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

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
农产品标准化示范基地建设补助	107,692.30	215,384.62	与资产相关
政府拨付的基建扶持补助	3,644,465.88	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
农谷科技园项目基础设施配套资金	657,392.88	108,685.51	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
香流溪热带水果产业(核心)示范区星级奖励	119,907.35	543,284.06	与资产相关
节能与循环经济专项资金	13,333.28		与资产相关
农机购置补贴	1,953.00	1,953.00	与资产相关
企业稳岗补贴	19,776.00	16,562.00	与收益相关
物流扶持资金	60,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金补助		7,136.00	与收益相关
外经贸发展专项资金区外物流项目补助		110,000.00	与收益相关
北海市质量技术监督局名牌质量奖		50,000.00	与收益相关
三品一标”认证补贴项目经费	21,000.00		与收益相关
合浦工信委“美丽北海乡村建设”资金		40,000.00	与收益相关
产品展示会参展补贴		4,832.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	9,569.28	7,726.59	与收益相关
税费返还	1,806,517.87	905,069.46	与资产相关/与收益相关
退役士兵就业税收优惠	13,500.00		与收益相关
合计	6,769,495.52	5,949,486.80	

注释38. 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	530,093.22	-3,219,330.68
合计	530,093.22	-3,219,330.68

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39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,654,322.31	
合计	-1,654,322.31	

注释40. 资产减值损失

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-250,086.15
存货跌价损失	-71,400.00	
合计	-71,400.00	-250,086.15

注释41. 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		-1,868,405.19
固定资产处置收益	-12,202.60	-332,511.42
无形资产处置收益		
合计	-12,202.60	-2,200,916.61

注释42. 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	810,000.00	225,000.00
违约赔偿收入	12,669.88	25,885.42
无法支付的款项	104,360.38	100,000.00
罚款收入		900.00
其他	49,240.00	256.04
合计	976,270.26	352,041.46

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	810,000.00	225,000.00
违约赔偿收入	12,669.88	25,885.42
无法支付的款项	104,360.38	100,000.00
罚款收入		900.00
其他	49,240.00	256.04
合计	976,270.26	352,041.46

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三星级乡村旅游区奖励		200,000.00	与收益相关
农技推广培训费补助		15,000.00	与收益相关
抗旱经费补助	10,000.00	10,000.00	与收益相关
纳税奖励金	200,000.00		
旅游产业奖励金	400,000.00		
AAA 级景区奖励金	200,000.00		
合计	810,000.00	225,000.00	

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	23,016.89	100,000.00
罚款及滞纳金	85,367.03	670.52
流动资产报废损失	124,761.35	450,363.42
非流动资产报废损失	3,540.86	18,681.00
其他	3,771.49	29,189.57
合计	240,457.62	598,904.51

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	23,016.89	100,000.00
罚款及滞纳金	85,367.03	670.52
流动资产报废损失	124,761.35	450,363.42
非流动资产报废损失	3,540.86	18,681.00
其他	3,771.49	29,189.57
合计	240,457.62	598,904.51

注释44. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,760,369.36	3,084,603.10
递延所得税费用	-458,263.40	243,336.54
合计	1,302,105.96	3,327,939.64

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	25,683,840.91	27,269,824.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,852,576.14	4,090,473.65
子公司适用不同税率的影响	2,568,384.09	2,726,982.43
调整以前期间所得税的影响		134,249.88
非应税收入的影响	-4,508,210.04	-4,779,167.37
不可抵扣的成本、费用和损失影响	255,008.50	190,929.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,000,161.69	-250,020.09
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	134,508.96	1,214,492.04
所得税费用	1,302,105.96	3,327,939.64

注释45. 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,693,013.02	777,523.81
政府补助	4,047,564.25	1,361,256.59
利息收入	835,240.91	585,908.38
其他收入	61,909.88	26,641.46
合计	7,637,728.06	2,751,330.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,739,671.09	10,211,739.17
付现费用	24,651,309.44	20,186,028.14
备用金	80,745.83	102,638.33
合计	27,471,726.36	30,500,405.64

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	5,575,555.58	
应收账款贴理	13,490,626.82	
合计	19,066,182.40	

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
贷款保证金	1,316,000.07	5,000,000.00
合计	1,316,000.07	5,000,000.00

注释46. 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	24,381,734.95	23,941,884.70
加: 信用减值准备	1,654,322.31	
资产减值准备	71,400.00	250,086.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,156,679.90	20,706,105.43
无形资产摊销	1,831,935.78	1,840,225.16
长期待摊费用摊销	5,533,961.76	5,459,627.72
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)	12,202.60	2,200,916.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,540.86	18,681.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,195,450.43	3,216,078.80

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-530,093.22	3,219,330.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-343,995.25	129,068.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-114,268.15	114,268.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,516,301.93	4,278,777.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,690,028.48	4,710,678.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,363,370.38	-19,073,117.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,009,911.94	51,012,611.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	256,829,568.17	214,674,020.33
减：现金的年初余额	214,674,020.33	211,052,482.61
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	42,155,547.84	3,621,537.72

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	256,829,568.17	214,674,020.33
其中：库存现金	6,855.47	5,182.32
可随时用于支付的银行存款	256,736,477.57	214,658,850.80
可随时用于支付的其他货币资金	86,235.13	9,987.21
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	256,829,568.17	214,674,020.33
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	767,666.71	5,000,000.00

注释47. 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
其他货币资金	767,666.71	贷款保证金
固定资产	129,749,116.28	抵押借款
无形资产	19,615,568.22	抵押借款
合计	150,132,351.21	

说明：抵押借款详细信息详见附注六“注释 16 短期借款”。

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

注释48. 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	800,000.00	递延收益	80,000.00
农产品标准化示范基地建设补助	700,000.00	递延收益	107,692.30
政府拨付的基建扶持补助	61,910,003.68	递延收益	3,644,465.88
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
农谷科技园项目基础设施配套资金	20,482,090.97	递延收益	657,392.88
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
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	119,907.35
农机购置补贴	19,530.00	递延收益	1,953.00
资产相关的税费返还	2,256,600.00	递延收益	40,988.52
节能与循环经济专项资金	180,000.00	递延收益	13,333.28
企业稳岗补贴	19,776.00	其他收益	19,776.00
物流扶持资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
三品一标”认证补贴项目经费	21,000.00	其他收益	21,000.00
个人所得税手续费返还	9,569.28	其他收益	9,569.28
收益相关的税费返还	1,765,529.35	其他收益	1,765,529.35
退役士兵就业税收优惠	13,500.00	其他收益	13,500.00
财政贴息	720,000.00	财务费用	720,000.00
抗旱经费补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
纳税奖励金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
旅游产业奖励金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
AAA 级景区奖励金	200,000.00	营业外收入	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

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

本报告期内公司未发生其他原因的合并范围变动。

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

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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

(2) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
	天津方富田野投资中心（有限合伙）	天津方富田野投资中心（有限合伙）
流动资产	1,297,450.37	2,741,574.39
非流动资产	16,872,000.00	16,872,000.00
资产合计	18,169,450.37	19,613,574.39
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,169,450.37	19,613,574.39
按持股比例计算的净资产份额	17,987,755.87	19,417,438.65
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-229,445.87	-493,221.87
对联营企业权益投资的账面价值	17,758,310.00	18,924,216.78
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	535,447.70	-3,251,849.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		-3,128,000.00
综合收益总额	535,447.70	-6,379,849.17
企业本期收到的来自联营企业的股利		

说明：根据合伙协议，天津方富田野投资中心（有限合伙）投资收益的分配按照单个项目进行分配，单个项目投资收益=被投资公司的利润分配部分+被投资公司、资产或股份通过上市、转卖、二次收购等方式实现的收入—单个项目投资成本；亏损分担：（1）因正常投资事宜发生的亏损金额不大于合伙人实际出资的，按照合伙人实际出资比例承担亏损。（2）因正常投资事宜发生的亏损额大于合伙人实际出资的部分，由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。（3）因正常投资事宜之外的全体原因发生的亏损，全部由普通合伙人承担，但全体合伙人另有约定的除外。

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：

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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

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

（一）信用风险

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

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

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、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 2019 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	63,824,338.01	4,709,952.99
其他应收款	1,577,445.40	355,035.24
合计	65,401,783.41	5,064,988.23

（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 2019 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	256,829,568.17	256,829,568.17	256,829,568.17			
应收账款	59,114,385.02	63,824,338.01	52,566,886.06	7,277,231.45	3,181,123.50	799,097.00

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应收款	1,222,410.16	1,577,445.40	986,199.92	50,033.60	274,000.00	267,211.88
小计	317,166,363.35	322,231,351.58	310,382,654.15	7,327,265.05	3,455,123.50	1,066,308.88
短期借款	114,084,728.03	114,084,728.03	114,084,728.03			
应付账款	34,109,853.27	34,109,853.27	30,351,559.30	1,961,599.60	650,382.39	1,146,311.98
其他应付款	4,160,084.72	4,160,084.72	3,406,181.10	189,060.98	165,275.40	399,567.24
小计	152,354,666.02	152,354,666.02	147,842,468.43	2,150,660.58	815,657.79	1,545,879.22

截至 2018 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	219,674,020.33	219,674,020.33	219,674,020.33			
应收账款	42,295,833.29	44,994,500.60	39,212,043.24	4,983,360.36	799,097.00	
其他应收款	10,166,089.03	10,878,087.64	10,292,375.76	306,500.00	14,380.69	264,831.19
小计	272,135,942.65	275,546,608.57	269,178,439.33	5,289,860.36	813,477.69	264,831.19
短期借款	101,000,000.00	101,000,000.00	101,000,000.00			
应付账款	15,537,891.19	15,537,891.19	13,247,435.00	1,023,836.71	552,693.07	713,926.41
其他应付款	2,930,036.25	2,930,036.25	2,197,587.61	302,349.40	272,856.61	157,242.63
小计	119,467,927.44	119,467,927.44	116,445,022.61	1,326,186.11	825,549.68	871,169.04

(三) 市场风险

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

1. 外汇风险

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

(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 2019 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：

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	959.16			959.16
—— 小计	959.16			959.16

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	235,460.02			235,460.02
小计	235,460.02			235,460.02

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 2019 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*** *	17.7963	17.7963
姚麟皓	实际控制人之一	44522219670725*** *	2.3250	2.3250
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	91532822309694581 3	2.5054	2.5054

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚久壮	实际控制人之一	44522219680626*** *		

说明：1.上述持股比例为截至 2019 年 12 月 31 日的持股比例。

2.姚玖志、姚麟皓和姚久壮为本公司的共同实际控制人。姚玖志、姚麟皓和姚久壮于 2012 年 9 月 26 日签订了《一致行动人协议》，三方约定作为一致行动人共同行使重大决策权，如三方对审议事项无法达成一致意见的，则最终以姚玖志的意见和表决意向为准。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
勐海志存高远茶业有限公司	股东、实际控制人控制的公司
单丹	董事、总经理、股东
广西田野科技种业股份有限公司	股东、实际控制人控制的公司
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	股东、实际控制人控制的公司的子公司

(五) 关联方交易

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

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
广西田野科技种业股份有限公司	销售饮料		3,071.00
合计			3,071.00

3. 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）
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	培训服务		21,685.00
合计			21,685.00

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	75,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 19 日	否

说明：2018 年 12 月，公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

签订了编号为海口农商社/行（总）2018 年最高贷款字（040）号的 75,000,000.00 元的借款合同，保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司，并分别签了合同编号为海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-1 号、海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-2 号的保证合同、海口农商社/行（总）2018 年高保字第 040-3 号的保证合同，保证范围为主合同项下的本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。

5. 关联应收应付余额

(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	广西田野科技种业股份有限公司			3,071.00	153.55

(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	21,685.00

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	9,455.50	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 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 资本性承诺事项

截至资产负债表日，本公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2019 年 12 月 31 日
田野农谷科技园项目	39,861,536.00
特色农业示范区配套设施	9,821,680.85

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日
合计	49,683,216.85

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2019 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

(一) 重要的非调整事项

1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司下属的子公司湖北爱斯曼食品有限公司、湖北田野农谷生物科技有限公司和湖北田野创新农谷果蔬有限公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表报出日，该评估工作尚在进行当中。

2. 对外重要投资

公司于 2020 年 4 月 13 日召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了拟设立全资子公司的议案。该全资子公司名称为攀枝花田野创新农业科技有限公司，注册资本 3,000.00 万元，该全资子公司已于 2020 年 4 月 15 日完成工商注册登记手续，并取得了盐边县市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。

3. 处置股权

2020 年 5 月，公司拟向无关联的第三方转让持有的天津方富田野投资中心（有限合伙）全部股权，截至本财务报表报出日，相关审计、评估工作正在进行中，股权转让协议尚未签订。

其他重要事项

(二) 联营企业尚未出资事项

根据天津方富田野投资中心（有限合伙）合伙协议规定，天津方富田野投资中心（有限合伙）总投资 10,000 万元，公司作为有限合伙人，以自有资金出资 9,900 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 99.00%。北京方富资本管理股份有限公司作为普通合伙人，出资 100 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 1.00%。

2016 年末公司实际已出资 5,070.00 万元，占实际出资额的 99.00%，北京方富资本管理股份有限公司实际出资 51.21 万元，占实际出资额的 1.00%，合伙协议未约定认缴出资期限。根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2017 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

出资 1,200.00 万元；根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2018 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 1,437.76 万元。根据天津方富田野投资中心（有限合伙）2019 年第一次全体合伙人会议决议，同意退还公司出资 169.60 万元。截至本财务报表批准报出日，公司实际出资 2,262.64 万元，尚未出资 7,637.36 万元。

（三） 在建工程停产事项

根据农业农村部、自然资源部印发的《关于开展“大棚房”问题专项清理整治行动坚决遏制农地非农化的方案》（农农发〔2018〕3 号）的通知等规定，公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司建设的特色农业示范区配套设施在建工程自 2019 年 3 月起停工，截至本财务报表报出日，该工程仍处于停工状态。公司将采取积极措施，依法合规推进项目建设。

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	17,180,689.21	13,395,599.56
1—2 年	1,994,245.37	3,075,243.36
2—3 年	1,958,996.50	119,154.40
3—4 年	119,154.40	
4—5 年		
5 年以上		
小计	21,253,085.48	16,589,997.32
减：坏账准备	1,698,702.05	1,009,803.14
合计	19,554,383.43	15,580,194.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,253,085.48	100.00	1,698,702.05	7.99	19,554,383.43
其中：组合 1	21,172,124.66	99.62	1,698,702.05	8.02	19,473,422.61
组合 2	80,960.82	0.38			80,960.82
.....					
合计	21,253,085.48	100.00	1,698,702.05	7.99	19,554,383.43

续：

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	16,589,997.32	100.00	1,009,803.14	6.09	15,580,194.18
其中：组合 1	16,525,047.28	99.61	1,009,803.14	6.11	15,515,244.14
组合 2	64,950.04	0.39			64,950.04
.....					
合计	16,589,997.32	100.00	1,009,803.14	6.09	15,580,194.18

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,159,429.53	857,971.48	5.00
1—2 年	1,934,544.23	193,454.42	10.00
2—3 年	1,958,996.50	587,698.95	30.00
3—4 年	119,154.40	59,577.20	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	21,172,124.66	1,698,702.05	8.02

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	13,330,649.52	666,532.48	5.00
1—2 年	3,075,243.36	307,524.34	10.00
2—3 年	119,154.40	35,746.32	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	16,525,047.28	1,009,803.14	6.11

(2) 组合 2

单位名称	期末余额			
	应收账款	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	53,888.86			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	27,071.96			合并范围内关联方款项、无风险不计提

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	80,960.82			

续:

单位名称	上年年末余额			
	应收账款	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	44,374.16			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	20,575.88			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	64,950.04			

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,009,803.14	688,898.91				1,698,702.05
其中：组合 1	1,009,803.14	688,898.91				1,698,702.05
组合 2						
.....						
合计	1,009,803.14	688,898.91				1,698,702.05

5. 本期无核销应收账款的情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	7,245,240.00	非关联方	34.09	362,262.00
山东一品堂实业有限公司	2,980,078.00	非关联方	14.02	149,003.90
杭州海果贸易有限公司	1,288,514.40	非关联方	6.06	122,478.72
昆明亦云经贸有限公司	1,056,384.00	非关联方	4.97	52,819.20
苏州为泽食品有限公司	1,038,087.40	非关联方	4.88	51,904.37
合计	13,608,303.80		64.02	738,468.19

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	281,125,796.22	283,921,064.71

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	281,125,796.22	283,921,064.71

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	18,258,895.44	50,282,320.77
1—2 年	50,009,022.60	233,643,769.98
2—3 年	212,934,669.98	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	281,202,588.02	283,926,090.75
减：坏账准备	76,791.80	5,026.04
合计	281,125,796.22	283,921,064.71

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	281,202,588.02	100.00	76,791.80	0.03	281,125,796.22
其中：组合 1					
组合 2	280,434,669.98	99.73			280,434,669.98
组合 3	767,918.04	0.27	76,791.80	10.00	691,126.24
合计	281,202,588.02	100.00	76,791.80	0.03	281,125,796.22

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	283,926,090.75	100.00	5,026.04		283,921,064.71
其中：组合 1					
组合 2	283,834,669.98	99.95			283,834,669.98
组合 3	91,420.77	0.05	5,026.04	5.50	86,394.73
合计	283,926,090.75	100.00	5,026.04		283,921,064.71

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 3

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	767,918.04	76,791.80	10.00
合计	767,918.04	76,791.80	10.00

续:

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,320.77	4,116.04	5.00
1-2 年	9,100.00	910.00	10.00
2-3 年			
合计	91,420.77	5,026.04	5.50

(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	245,620,000.00			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	31,525,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	3,288,971.54			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	280,434,669.98			

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	248,120,000.00			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	32,225,698.44			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	3,288,971.54			合并范围内关联方款项、无风险不计提
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	200,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	283,834,669.98			

4. 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	5,026.04			5,026.04
期初余额在本期				
一转入第二阶段				

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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)	
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	71,765.76			71,765.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,791.80			76,791.80

5. 本期无核销其他应收款的情况。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	280,434,669.98	283,876,214.89
备用金	27,166.53	18,578.60
代扣社保等	57,517.22	28,399.26
保证金	102,159.46	1,158.00
其他	581,074.83	1,740.00
合计	281,202,588.02	283,926,090.75

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
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	245,620,000.00	关联方	3 年以内	87.35	
湖北爱斯曼食品有限公司	往来款	31,525,698.44	关联方	3 年以内	11.21	
广西田野创新农业科技有限公司	往来款	3,288,971.54	关联方	2-3 年	1.17	
合浦煜龙管道燃气有限公司	其他	353,948.79	非关联方	1 年以内	0.13	17,697.44
广州茂煌贸易有限公司	保证金	51,000.00	非关联方	1 年以内	0.02	2,550.00
合计		280,839,618.77			99.88	20,247.44

注释3. 长期股权投资

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	113,737,642.83	10,597,437.42	103,140,205.41	113,737,642.83	10,230,275.57	103,507,367.26
对联营企业的投资	17,758,310.00		17,758,310.00	18,924,216.78		18,924,216.78
合计	131,495,952.83	10,597,437.42	120,898,515.41	132,661,859.61	10,230,275.57	122,431,584.04

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	367,161.85	2,800,051.82
湖北爱斯曼食品有限公司	15,000,001.00	15,000,001.00			15,000,001.00		7,797,385.60
湖北田野农谷生物科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	113,737,642.83	113,737,642.83			113,737,642.83	367,161.85	10,597,437.42

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
天津方富田野投资中心(有限合伙)	18,924,216.78		1,696,000.00	530,093.22	
合计	18,924,216.78		1,696,000.00	530,093.22	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津方富田野投资中心(有限合伙)					17,758,310.00	
合计					17,758,310.00	

说明: 详见本附注“六、合并财务报表主要注释”之“注释7 长期股权投资”。

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,892,706.74	75,655,499.45	89,610,086.49	62,672,313.57
其他业务				
合计	101,892,706.74	75,655,499.45	89,610,086.49	62,672,313.57

2. 主营业务(分产品)

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原料果汁	42,804,313.90	29,785,107.61	36,928,289.00	24,969,213.04
速冻果蔬	48,947,212.11	38,447,282.84	49,824,181.35	34,955,023.74
其他	10,141,180.73	7,423,109.00	2,857,616.14	2,748,076.79
合计	101,892,706.74	75,655,499.45	89,610,086.49	62,672,313.57

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(%)
鲜活果汁 ^(注)	16,867,128.79	16.55
上海肇亿商贸有限公司	9,972,382.21	9.79
广州粤凯贸易有限公司	9,474,165.16	9.30
苏州为泽食品有限公司	7,248,354.41	7.11
山东一品堂实业有限公司	5,799,933.66	5.69
合计	49,361,964.23	48.44

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
鲜活果汁 ^(注)	19,885,587.02	22.19
格瑞果汁工业(天津)有限公司	9,132,362.12	10.19
海南达川食品有限公司	8,010,340.79	8.94
上海肇亿商贸有限公司	5,097,433.66	5.69
上海御果食品销售有限公司	4,641,394.21	5.18
合计	46,767,117.80	52.19

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	530,093.22	-3,219,330.68
合计	530,093.22	-3,219,330.68

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	-15,743.46	-2,219,597.61
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）	8,299,495.52	7,074,486.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,646.50	-453,182.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,213,105.56	4,401,707.14
减：所得税影响额	436,397.32	-81,030.75
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,776,708.24	4,482,737.89

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 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	3.32	0.1016	0.1016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.0692	0.0692

续：

报告期利润	2018 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	3.34	0.0998	0.0998

田野创新股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

报告期利润	2018 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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.0811	0.0811

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：

2020年6月5日

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、注释1	218,203,639.87	257,597,234.88
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	41,681,193.73	59,114,385.02
应收款项融资		-	-
预付款项	六、注释3	20,997,324.23	2,134,373.39
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	9,400,120.15	1,222,410.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释5	83,424,970.40	50,593,198.72
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释6	9,480,560.91	10,836,905.92
流动资产合计		383,187,809.29	381,498,508.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、注释7	17,758,310.00	17,758,310.00
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	312,082,377.82	320,015,617.97
在建工程	六、注释 9	123,252,542.05	129,213,004.74
生产性生物资产	六、注释 10	33,099,605.68	33,572,076.42
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、注释 11	84,640,459.51	85,556,427.37
开发支出		-	-
商誉	六、注释 12	14,857,682.84	14,857,682.84
长期待摊费用	六、注释 13	5,297,671.48	8,008,571.90
递延所得税资产	六、注释 14	1,719,020.56	1,816,166.31
其他非流动资产	六、注释 15	22,656,355.91	10,499,412.40
非流动资产合计		615,364,025.85	621,297,269.95
资产总计		998,551,835.14	1,002,795,778.04
流动负债：			
短期借款	六、注释 16	110,000,000.00	114,084,728.03
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	41,861,833.71	34,109,853.27
预收款项		-	-
合同负债	六、注释 18	4,567,026.11	2,692,363.10
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 19	1,898,221.16	3,717,302.13
应交税费	六、注释 20	790,953.50	3,081,368.31
其他应付款	六、注释 21	1,734,492.84	4,160,084.72
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 22	20,553,741.94	31,657,741.94
其他流动负债		-	-
流动负债合计		181,406,269.26	193,503,441.50
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		373,364.46	381,371.52
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、注释 23	61,799,693.27	61,326,677.13
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		62,173,057.73	61,708,048.65
负债合计		243,579,326.99	255,211,490.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 24	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 25	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	六、注释 26	11,367,901.03	11,367,901.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 27	259,936,725.17	252,548,504.91
归属于母公司所有者权益合计		754,972,508.15	747,584,287.89
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		754,972,508.15	747,584,287.89
负债和所有者权益总计		998,551,835.14	1,002,795,778.04

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		78,444,519.93	157,356,660.93
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	16,213,748.38	19,554,383.43
应收款项融资		-	-
预付款项		1,243,077.47	479,778.29
其他应收款		319,076,740.10	281,125,796.22
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	十六、注释 2	40,749,746.09	27,684,371.46
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	569,236.98
流动资产合计		455,727,831.97	486,770,227.31
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、注释 3	150,898,515.41	120,898,515.41
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		69,712,223.92	71,878,916.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		10,489,637.45	10,634,655.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		569,902.40	532,852.38
递延所得税资产		861,955.67	864,440.34
其他非流动资产		98,340.40	514,901.90
非流动资产合计		232,630,575.25	205,324,282.74
资产总计		688,358,407.22	692,094,510.05
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	36,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		30,558,951.02	23,285,090.91
预收款项		-	-
合同负债		3,570,709.45	1,817,182.84
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		565,499.62	1,597,823.84
应交税费		274,247.07	285,358.39
其他应付款		41,182,903.06	49,641,807.33
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		-	-
流动负债合计		101,152,310.22	112,627,263.31
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		996,494.97	1,110,721.75
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		996,494.97	1,110,721.75
负债合计		102,148,805.19	113,737,985.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		244,109,726.71	244,109,726.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-2,632,212.00	-2,632,212.00
专项储备		-	-
盈余公积		11,367,901.03	11,367,901.03
一般风险准备		-	-
未分配利润		93,364,186.29	85,511,109.25
所有者权益合计		586,209,602.03	578,356,524.99
负债和所有者权益总计		688,358,407.22	692,094,510.05

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、注释28	106,668,616.97	138,087,856.90
其中：营业收入	六、注释28	106,668,616.97	138,087,856.90
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		94,338,425.06	121,884,045.58
其中：营业成本	六、注释 28	76,367,666.63	94,583,376.36
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 29	402,664.21	2,275,970.03
销售费用	六、注释 30	2,553,288.98	5,562,673.32
管理费用	六、注释 31	11,712,883.95	15,041,709.62
研发费用	六、注释 32	721,494.30	682,080.80
财务费用	六、注释 33	2,580,426.99	3,738,235.45
其中：利息费用		3,293,273.44	4,557,461.18
利息收入		378,487.31	379,402.56
加：其他收益	六、注释 25	5,557,877.90	5,689,235.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 34	191,526.56	-927,269.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-9,860,441.54	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,219,154.83	20,965,777.03
加：营业外收入	六、注释 37	111,278.15	4,775.01
减：营业外支出	六、注释 38	469,799.68	113,258.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,860,633.30	20,857,293.94
减：所得税费用	六、注释 39	472,413.04	232,185.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,388,220.26	20,625,108.25
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）		7,388,220.26	20,625,108.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,388,220.26	20,625,108.25
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,388,220.26	20,625,108.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,388,220.26	20,625,108.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.09

法定代表人: 姚玖志 主管会计工作负责人: 饶贵忠 会计机构负责人: 饶贵忠

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、注释4	45,404,171.97	46,668,643.03
减: 营业成本	十六、注释4	33,083,474.12	32,629,334.32
税金及附加		227,442.92	803,604.18

销售费用		224,717.29	3,670,939.80
管理费用		2,970,911.42	3,608,567.84
研发费用		721,494.30	682,080.80
财务费用		214,653.22	178,486.42
其中：利息费用		878,140.00	878,550.40
利息收入		224,345.05	257,857.56
加：其他收益		147,150.41	374,226.78
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		122,337.75	-522,469.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,230,966.86	4,947,386.54
加：营业外收入		77,381.11	-
减：营业外支出		77,518.97	391.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,230,829.00	4,946,995.47
减：所得税费用		377,751.96	228,050.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,853,077.04	4,718,945.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,853,077.04	4,718,945.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-

6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,853,077.04	4,718,945.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：姚玖志

主管会计工作负责人：饶贵忠

会计机构负责人：饶贵忠

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,941,078.80	146,068,888.66
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		-	-
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		671,322.58	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	28,251,910.65	29,401,569.55
经营活动现金流入小计		164,864,312.03	175,470,458.21
购买商品、接受劳务支付的现金		104,854,917.30	80,651,664.45
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		14,509,827.60	13,339,322.75
支付的各项税费		8,736,608.36	12,751,485.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 40	34,677,045.87	25,046,239.51
经营活动现金流出小计		162,778,399.13	131,788,712.24
经营活动产生的现金流量净额		2,085,912.90	43,681,745.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,300,000.00

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		9,778.76	391.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,778.76	1,300,391.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,748,641.25	29,557,002.59
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		21,748,641.25	29,557,002.59
投资活动产生的现金流量净额		-21,738,862.49	-28,256,611.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		80,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		94,084,728.03	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,059,106.77	4,197,461.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		99,439.36	-
筹资活动现金流出小计		100,243,274.16	34,197,461.18
筹资活动产生的现金流量净额		-20,243,274.16	10,802,538.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,508.55	11,449.42
五、现金及现金等价物净增加额		-39,886,715.20	26,239,122.69
加：期初现金及现金等价物余额		258,090,355.07	214,674,020.33
六、期末现金及现金等价物余额		218,203,639.87	240,913,143.02

法定代表人：姚玖志 主管会计工作负责人：饶贵忠 会计机构负责人：饶贵忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		55,618,041.38	51,678,132.75
收到的税费返还		23,322.58	-
收到其他与经营活动有关的现金		41,433,779.46	17,581,716.10
经营活动现金流入小计		97,075,143.42	69,259,848.85
购买商品、接受劳务支付的现金		36,936,352.98	19,222,660.76
支付给职工以及为职工支付的现金		7,240,922.56	6,321,497.80
支付的各项税费		5,319,473.23	7,345,341.48
支付其他与经营活动有关的现金		82,630,150.01	21,227,529.34
经营活动现金流出小计		132,126,898.78	54,117,029.38
经营活动产生的现金流量净额		-35,051,755.36	15,142,819.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,300,000.00
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		-	391.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,300,391.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,531,272.19	1,848,464.96
投资支付的现金		30,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		31,531,272.19	1,848,464.96
投资活动产生的现金流量净额		-31,531,272.19	-548,073.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,328,140.00	878,550.40
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		37,328,140.00	878,550.40
筹资活动产生的现金流量净额		-12,328,140.00	-878,550.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-973.45	-5.26
五、现金及现金等价物净增加额		-78,912,141.00	13,716,189.92
加：期初现金及现金等价物余额		157,356,660.93	158,231,492.93
六、期末现金及现金等价物余额		78,444,519.93	171,947,682.85

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、(二十六)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

田野创新股份有限公司

田野创新股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

2020 半年度
财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

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

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
张金峰	60.00	1.09
赵永丽	60.00	1.09
李俊历	50.00	0.91
郭善杰	20.00	0.36
吴东峰	20.00	0.36
饶贵忠	19.00	0.35
赵发贵	19.00	0.35
王剑峰	19.00	0.35
吴庆文	11.00	0.20
王键欣	11.00	0.20
张培	10.00	0.18
吴燕平	10.00	0.18
陈均荣	10.00	0.18
朱蓉	10.00	0.18
赵发钰	6.00	0.11
农贤城	5.00	0.09
合计	5,500.00	100.00

2011年9月15日公司股东会决议，同意股东姚玫志将其所持公司1.27%股权转让给股东李俊历；同意股东姚玫志将其所持公司3.64%股权转让给北京中和正熙投资咨询有限公司。2011年10月8日公司股东会决议，同意增加注册资本500.00万元，由同冀华成创业投资（北京）有限公司、苏松青、陈祖仁以货币出资，此次增资业经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中喜深验字[2011]055号验资报告验证。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	58.33
姚玫志	490.00	8.17
程呈	230.00	3.83
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	3.33
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	3.33
吴忠林	160.00	2.67
陈宇	150.00	2.50
苏松青	150.00	2.50
陈祖仁	150.00	2.50
黄会琼	120.00	2.00
李俊历	120.00	2.00

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
吕玲玲	100.00	1.67
韩凯峰	80.00	1.33
李正华	60.00	1.00
张金峰	60.00	1.00
赵永丽	60.00	1.00
郭善杰	20.00	0.33
吴东峰	20.00	0.33
饶贵忠	19.00	0.32
赵发贵	19.00	0.32
王剑峰	19.00	0.32
吴庆文	11.00	0.18
王键欣	11.00	0.18
张培	10.00	0.17
吴燕平	10.00	0.17
陈均荣	10.00	0.17
朱蓉	10.00	0.17
赵发钰	6.00	0.10
农贤城	5.00	0.08
合计	6,000.00	100.00

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	52.24
北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	7.46
姚玫志	490.00	7.31
程呈	230.00	3.43
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.99
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.99
张军	200.00	2.99
吴忠林	160.00	2.39
陈宇	150.00	2.24
苏松青	150.00	2.24

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
陈祖仁	150.00	2.24
黄会琼	120.00	1.79
李俊历	120.00	1.79
吕玲玲	100.00	1.49
韩凯峰	80.00	1.19
李正华	60.00	0.90
张金峰	60.00	0.90
赵永丽	60.00	0.90
郭善杰	20.00	0.30
吴东峰	20.00	0.30
饶贵忠	19.00	0.28
赵发贵	19.00	0.28
王剑峰	19.00	0.28
吴庆文	11.00	0.16
王键欣	11.00	0.16
张培	10.00	0.15
吴燕平	10.00	0.15
陈均荣	10.00	0.15
朱蓉	10.00	0.15
赵发钰	6.00	0.09
农贤城	5.00	0.07
合计	6,700.00	100.00

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	50.00
北京秋银大通投资管理中心（有限合伙）	500.00	7.14
姚玫志	490.00	7.00
北京海晏立方创业投资中心（有限合	300.00	4.29

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
伙)		
程呈	230.00	3.29
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.86
同冀华成创业投资（北京）有限公司	200.00	2.86
张军	200.00	2.86
吴忠林	160.00	2.29
陈宇	150.00	2.14
苏松青	150.00	2.14
陈祖仁	150.00	2.14
黄会琼	120.00	1.71
李俊历	120.00	1.71
吕玲玲	100.00	1.43
韩凯峰	80.00	1.14
李正华	60.00	0.86
张金峰	60.00	0.86
赵永丽	60.00	0.86
赵发贵	21.00	0.30
郭善杰	20.00	0.29
吴东峰	20.00	0.29
王剑峰	20.00	0.29
饶贵忠	19.00	0.27
吴庆文	10.00	0.14
王键欣	10.00	0.14
张培	10.00	0.14
吴燕平	10.00	0.14
陈均荣	10.00	0.14
朱蓉	10.00	0.14
赵发钰	5.00	0.07
农贤城	5.00	0.07
合计	7,000.00	100.00

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

其所持公司 0.14%股权转让给股东饶贵忠，股东赵发贵将其所持公司 0.07%股权转让给股东饶贵忠，股东赵发贵将其所持公司 0.23%股权转让给股东蓝海鲲，股东程呈将其所持公司 3.29%股权转让给股东齐晓红。

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

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

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

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
姚玖志	490.00	5.76
北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
张军	200.00	2.35
吴忠林	160.00	1.88
陈宇	150.00	1.76
苏松青	150.00	1.76
陈祖仁	150.00	1.76
黄会琼	120.00	1.41
李俊历	120.00	1.41
吕玲玲	100.00	1.18
韩凯峰	80.00	0.94
李正华	60.00	0.71
张金峰	60.00	0.71
赵永丽	60.00	0.71
郭善杰	20.00	0.24

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）
王剑峰	20.00	0.24
饶贵忠	104.00	1.22
张培	10.00	0.12
单丹	420.00	4.94
李广江	205.00	2.41
李芮奇	200.00	2.35
肖进	200.00	2.35
黄增华	102.00	1.20
赵瑞军	100.00	1.18
黄慧芳	55.00	0.65
刘平	45.50	0.54
杜金东	31.25	0.37
石铭远	25.00	0.29
张义敏	18.75	0.22
李晓蓓	12.50	0.15
范佳	10.00	0.12
傅钰	10.00	0.12
陈洁	10.00	0.12
董爱林	8.00	0.09
何振书	8.00	0.09
丁竹兰	7.00	0.08
曹冬梅	5.00	0.06
曾军	5.00	0.06
周崇愿	5.00	0.06
郑定成	5.00	0.06
符端要	5.00	0.06
张德伟	3.00	0.04
吴开雄	2.00	0.02
林雪云	2.00	0.02
蓝海鲲	16.00	0.19
齐晓红	230.00	2.71
合计	8,500.00	100.00

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

2. 股份制改制情况

2012年9月24日田野创新股份有限公司创立大会暨第一次股东大会通过决议：以北海田野

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	3,500.00	41.18
2	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
3	姚玖志	575.00	6.76
4	单丹	420.00	4.94
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
9	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
10	张军	200.00	2.35
11	李芮奇	200.00	2.35
12	肖进	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	黄会琼	120.00	1.41
18	李俊历	120.00	1.41
19	饶贵忠	19.00	0.22
20	黄增华	102.00	1.20
21	吕玲玲	100.00	1.18
22	赵瑞军	100.00	1.18
23	韩凯峰	80.00	0.94
24	李正华	60.00	0.71
25	张金峰	60.00	0.71
26	赵永丽	60.00	0.71
27	黄慧芳	55.00	0.65

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
28	刘平	45.50	0.54
29	杜金东	31.25	0.37
30	石铭远	25.00	0.29
31	郭善杰	20.00	0.24
32	王剑峰	20.00	0.24
33	张义敏	18.75	0.22
34	蓝海鲲	16.00	0.19
35	李晓蓓	12.50	0.15
36	张培	10.00	0.12
37	范佳	10.00	0.12
38	傅钰	10.00	0.12
39	陈洁	10.00	0.12
40	董爱林	8.00	0.09
41	何振书	8.00	0.09
42	丁竹兰	7.00	0.08
43	曹冬梅	5.00	0.06
44	曾军	5.00	0.06
45	周崇愿	5.00	0.06
46	郑定成	5.00	0.06
47	符端要	5.00	0.06
48	张德伟	3.00	0.04
49	吴开雄	2.00	0.02
50	林雪云	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

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

2013年12月28日，广西田野科技种业股份有限公司分别与姚玖志、赵颖、郭楠、李星平、李志奇、李慧云、银杏博融（北京）科技有限公司签订了《股权转让合同》，约定转让股份160万股给姚玖志，转让股份120万股给新股东赵颖，转让股份110万股给新股东

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

郭楠，转让股份 110 万股给新股东李星平，转让股份 100 万股给新股东银杏博融，转让股份 100 万股给新股东李志奇，转让股份 60 万股给新股东李慧云，各受让方已于 2014 年 1 月完成股份转让对价支付，公司据此对股东名册进行了变更。变更后各股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	广西田野科技种业股份有限公司	2,740.00	32.24
2	姚玖志	650.00	7.65
3	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	500.00	5.88
4	单丹	420.00	4.94
5	北京海晏立方创业投资中心(有限合伙)	300.00	3.53
6	齐晓红	230.00	2.71
7	李广江	205.00	2.41
8	北京中和正熙投资咨询有限公司	200.00	2.35
9	同冀华成创业投资(北京)有限公司	200.00	2.35
10	李芮奇	200.00	2.35
11	肖进	200.00	2.35
12	张军	200.00	2.35
13	吴忠林	160.00	1.88
14	陈宇	150.00	1.76
15	苏松青	150.00	1.76
16	陈祖仁	150.00	1.76
17	黄会琼	120.00	1.41
18	李俊历	120.00	1.41
19	赵颖	120.00	1.41
20	郭楠	110.00	1.29
21	李星平	110.00	1.29
22	黄增华	102.00	1.2
23	吕玲玲	100.00	1.18
24	赵瑞军	100.00	1.18
25	银杏博融（北京）科技有限公司	100.00	1.18
26	李志奇	100.00	1.18
27	韩凯峰	80.00	0.94
28	李正华	60.00	0.71
29	张金峰	60.00	0.71
30	赵永丽	60.00	0.71
31	李慧云	60.00	0.71

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
32	黄慧芳	55.00	0.65
33	刘平	45.50	0.54
34	杜金东	31.25	0.37
35	石铭远	25.00	0.29
36	郭善杰	20.00	0.23
37	王剑峰	20.00	0.23
38	吴东峰	20.00	0.23
39	饶贵忠	20.00	0.23
40	张义敏	18.75	0.22
41	蓝海鲲	16.00	0.19
42	李晓蓓	12.50	0.15
43	张培	10.00	0.12
44	陈洁	10.00	0.12
45	范佳	10.00	0.12
46	傅钰	10.00	0.12
47	吴庆文	10.00	0.12
48	朱蓉	10.00	0.12
49	王键欣	10.00	0.12
50	陈均荣	10.00	0.12
51	吴燕平	10.00	0.12
52	何振书	8.00	0.09
53	董爱林	8.00	0.09
54	丁竹兰	7.00	0.08
55	曹冬梅	5.00	0.06
56	周崇愿	5.00	0.06
57	郑定成	5.00	0.06
58	符端要	5.00	0.06
59	曾军	5.00	0.06
60	赵发钰	5.00	0.06
61	农贤城	5.00	0.06
62	赵发贵	4.00	0.05
63	张德伟	3.00	0.04
64	吴开雄	2.00	0.02
65	林雪云	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

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

截至2014年12月31日止，公司股权构成如下：

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
28	李正华	60.00	0.71
29	赵永丽	60.00	0.71
30	张金峰	60.00	0.71
31	李慧云	60.00	0.71
32	黄慧芳	55.00	0.65
33	刘平	45.50	0.54
34	杜金东	31.25	0.37
35	石铭远	25.00	0.29
36	王剑峰	20.00	0.23
37	郭善杰	20.00	0.23
38	饶贵忠	20.00	0.23
39	吴东峰	20.00	0.23
40	张义敏	18.75	0.22
41	蓝海鲲	16.00	0.19
42	李晓蓓	12.50	0.15
43	张培	10.00	0.12
44	傅钰	10.00	0.12
45	范佳	10.00	0.12
46	陈洁	10.00	0.12
47	吴庆文	10.00	0.12
48	朱蓉	10.00	0.12
49	王键欣	10.00	0.12
50	陈均荣	10.00	0.12
51	吴燕平	10.00	0.12
52	何振书	8.00	0.09
53	董爱林	8.00	0.09
54	丁竹兰	7.00	0.08
55	曹冬梅	5.00	0.06
56	周崇愿	5.00	0.06
57	郑定成	5.00	0.06
58	符端要	5.00	0.06
59	赵发钰	5.00	0.06
60	农贤城	5.00	0.06
61	赵发贵	4.00	0.05
62	张航瑞	3.00	0.04

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
63	林雪云	2.00	0.02
64	吴开雄	2.00	0.02
	合计	8,500.00	100.00

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

截至2015年12月31日止,公司股权构成如下:

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

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

截至2016年12月31日止,公司股权构成如下:

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

截至2017年12月31日止,公司股权结构如下:

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

截至2018年12月31日止,公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
1	姚玖志	4,271.10	17.80
2	勐海志存高远茶业有限公司	1,017.50	4.24
3	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	1,000.00	4.17
4	张义敏	949.50	3.95
5	单丹	850.00	3.54
6	李青	760.20	3.17

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
7	姚麟皓	738.00	3.08
8	杨运萍	452.60	1.88
9	齐晓红	439.00	1.83
10	黄增华	424.30	1.77
11	其他	13,097.80	54.57
	合计	24,000.00	100.00

截至2019年12月31日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
1	姚玖志	4,271.10	17.80
2	北京秋银大通投资管理中心(有限合伙)	1,000.00	4.17
3	张义敏	935.00	3.90
4	李青	760.20	3.17
5	单丹	650.00	2.71
6	勐海志存高远茶业有限公司	601.30	2.51
7	工投墨辰投资管理有限公司	569.80	2.37
8	姚麟皓	558.00	2.33
9	杨运萍	469.60	1.96
10	齐晓红	453.60	1.89
11	其他	13,731.40	57.21
	合计	24,000.00	100.00

截至2020年06月30日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
1	姚玖志	4,253.10	17.72
2	合肥方富	2,812.52	11.72
3	秋银大通	1,000.00	4.17
4	张义敏	935.00	3.90
5	李青	760.20	3.17
6	姚麟皓	488.00	2.03
7	单丹	487.50	2.03
8	杨运萍	469.60	1.96
9	齐晓红	453.60	1.89
10	李俊历	410.30	1.71
11	其他	11,930.18	49.71
	合计	24,000.00	100.00

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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：姚玫志

（二）经营范围

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

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司的主要产品包括：果汁、速冻、鲜果等。

公司属“农副食品加工业”中的“蔬菜、水果和坚果加工业”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月24日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

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

注：报告期，攀枝花田野创新为新纳入合并范围的子公司。合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融工具的确认依据和计量方法

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

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

②金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

④金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

（九） 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

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

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

应收账款组合 2：账龄分析组合

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2	2
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

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

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

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

其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

其他应收账款组合 2: 账龄分析组合（见应收账款账龄分析组合）

预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 划分为持有待售核算方法

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

(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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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。

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

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

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

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

(十七) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年/50年/70年	
专利权	10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
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；

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

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

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

2020年1月1日后适用的会计政策，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。公司收入确认的具体方法：

公司主要销售果汁、速冻产品、鲜果等产品。

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

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

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

(二十三) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。公

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行前述新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则对本公司的变化和影响系将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目如下：

(1) 合并资产负债表

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	2,692,363.10		-2,692,363.10
合同负债		2,692,363.10	2,692,363.10

(2) 公司资产负债表

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	1,817,182.84		-1,817,182.84
合同负债		1,817,182.84	1,817,182.84

2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注释 1）	销售货物	17%、11%、16%、10%、13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注释 1: (1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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

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

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

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

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

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

(二) 不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
田野创新股份有限公司	15%
海南达川食品有限公司	15%
广西田野创新农业科技有限公司	25%
海南田野果饮食品销售有限公司	25%

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
湖北爱斯曼食品有限公司	25%
湖北田野农谷生物科技有限公司	25%
湖北田野创新农谷果蔬有限公司	25%
攀枝花田野创新农业科技有限公司	15%

(三) 税收优惠政策及依据

1、增值税税收优惠

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

2、企业所得税税收优惠

(1) 田野创新股份有限公司

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

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

(2) 海南达川食品有限公司

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、财税[2008]149 号、财税[2011]26 号、国税办发[2011]132 号、国家税务总局公告 2010 年第 2 号、

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

国家税务总局公告 2011 年第 48 号的规定，公司下属全资子公司海南达川食品有限公司生产的原浆果汁属于农产品初加工范围，免征企业所得税，减免企业所得税优惠业经海南省定安县国家税务局审核批准（定国税通[2013]258 号），自 2011 年 1 月 1 日起执行。

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

3) 根据国家税务总局海南省税务局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策（国家税务总局海南省税务局公告 2020 年第 4 号）有关问题的公告，《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例(以下简称实施条例)、《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)的规定注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。自 2020 年 1 月 1 日起执行。

(3) 广西田野创新农业科技有限公司

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

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,097.64	6,855.47
银行存款	218,036,461.60	256,736,477.57
其他货币资金	104,080.63	853,901.84
合计	218,203,639.87	257,597,234.88

说明：截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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	34,817,937.03	52,566,886.06
1-2年	5,630,201.90	7,277,231.45
2-3年	4,407,370.77	3,181,123.50
3-4年	903,624.60	799,097.00
4-5年		
5年以上		
小计	45,759,134.30	63,824,338.01
减：坏账准备	4,077,940.57	4,709,952.99
合计	41,681,193.73	59,114,385.02

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,759,134.30	100.00	4,077,940.57	8.91	41,681,193.73
其中：组合1	45,759,134.30	100.00	4,077,940.57	8.91	41,681,193.73
组合2					
.....					
合计	45,759,134.30	100.00	4,077,940.57	8.91	41,681,193.73

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	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02
其中：组合1	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02
组合2					
.....					
合计	63,824,338.01	100.00	4,709,952.99	7.38	59,114,385.02

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,817,937.03	1,740,896.85	5.00
1—2年	5,630,201.90	563,020.19	10.00
2—3年	4,407,370.77	1,322,211.23	30.00
3—4年	903,624.60	451,812.30	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	45,759,134.30	4,077,940.57	

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,566,886.06	2,628,344.30	5.00
1—2年	7,277,231.45	727,723.14	10.00
2—3年	3,181,123.50	954,337.05	30.00
3—4年	799,097.00	399,548.50	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	63,824,338.01	4,709,952.99	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,709,952.99		632,012.42			4,077,940.57
其中：组合1	4,709,952.99		632,012.42			4,077,940.57
组合2						
.....						
合计	4,709,952.99		632,012.42			4,077,940.57

5. 本期无核销应收账款的情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
杭州海果贸易有限公司	6,562,121.42	非关联方	14.34%	529,501.16

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

单位名称	期末余额	与本公司关系	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	4,050,000.00	非关联方	8.85%	202,500.00
深圳市品道餐饮管理有限公司	3,521,087.64	非关联方	7.69%	176,054.38
宜果果业(广州)有限公司	2,977,342.50	非关联方	6.51%	148,867.13
青岛八度果悦食品有限公司	1,987,200.00	非关联方	4.34%	99,360.00
合计	19,097,751.56		41.73%	1,156,282.67

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,089,865.33	95.68	1,667,393.62	78.12
1-2年	848,867.87	4.04	466,979.77	21.88
2-3年	58,591.03	0.28		
3年以上				
合计	20,997,324.23	100.00	2,134,373.39	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	与本公司关系	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
敬林实业(深圳)有限公司	9,575,078.98	非关联方	45.60	交易未完成
海南锐工科技工程有限公司	2,808,256.10	非关联方	13.37	交易未完成
海南百至生物科技有限公司	2,000,000.00	非关联方	9.53	交易未完成
湖北长建工程建设有限公司	1,500,000.00	非关联方	7.14	交易未完成
广东贵果农业有限公司	840,115.20	非关联方	4.00	交易未完成
合计	16,723,450.28		79.64	

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	9,400,120.15	1,222,410.16
合计	9,400,120.15	1,222,410.16

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

1年以内	9,506,626.82	986,199.92
1 - 2年	127,602.55	50,033.60
2 - 3年	300,200.00	274,000.00
3 - 4年		14,380.69
4 - 5年	219,211.88	204,831.19
5年以上	42,000.00	48,000.00
小计	10,195,641.25	1,577,445.40
减：坏账准备	795,521.10	355,035.24
合计	9,400,120.15	1,222,410.16

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,195,641.25	100.00	795,521.10	7.80	9,400,120.15
其中：组合1					
组合2					
组合3	10,195,641.25	100.00	795,521.10	7.80	9,400,120.15
合计	10,195,641.25	100.00	795,521.10	7.80	9,400,120.15

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	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16
其中：组合1					
组合2					
组合3	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16
合计	1,577,445.40	100.00	355,035.24	22.51	1,222,410.16

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、代垫及暂付款项	10,195,641.25	795,521.10	7.80

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

合计	10,195,641.25	795,521.10	7.80
----	---------------	------------	------

续:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,506,626.82	475,331.34	5.00
1—2年	127,602.55	12,760.26	10.00
2—3年	300,200.00	90,060.00	30.00
3—4年			50.00
4—5年	219,211.88	175,369.50	80.00
5年以上	42,000.00	42,000.00	100.00
合计	10,195,641.25	795,521.10	

(4) 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	355,035.24			355,035.24
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	440,485.86			440,485.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	795,521.10			795,521.10

(5) 本期无核销其他应收款的情况

(6) 其他应收款按款项性质分类的情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	3,317,489.67	327,611.88
保证金	6,101,001.46	331,770.46
备用金	437,890.50	183,384.16

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

代扣社保等	317,435.62	148,604.07
其他	21,824.00	586,074.83
合计	10,195,641.25	1,577,445.40

(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
西南联合产权交易所有限责任公司	保证金	5,000,000.00	非关联方	1年以内	49.04	250,000.00
海南锐工科技工程有限公司	往来款	1,566,515.00	非关联方	1年以内	15.36	78,325.75
盐边县农业投资开发有限责任公司	保证金	1,000,000.00	非关联方	1年以内	9.81	50,000.00
广西鑫悦建设工程有限公司	往来款	454,242.00	非关联方	1年以内	4.46	22,712.10
荆门市屈家岭管理区人力资源	往来款	200,000.00	非关联方	2至3年	1.96	60,000.00
合计		8,220,757.00			80.63	461,037.85

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	10,414,845.86	71,400.00	10,343,445.86	6,337,615.33	71,400.00	6,266,215.33
周转材料	1,281,256.71		1,281,256.71	1,367,004.65		1,367,004.65
库存商品	65,828,039.73		65,828,039.73	41,606,948.47		41,606,948.47
发出商品	3,585,933.73	0	3,585,933.73	1,344,674.74		1,344,674.74
消耗性生物资产						
在产品	2,386,294.37		2,386,294.37	8,355.53		8,355.53
合计	83,496,370.40	71,400.00	83,424,970.40	50,664,598.72	71,400.00	50,593,198.72

说明：存货报告期内不存在需计提跌价准备情形。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,690,280.18	7,730,553.11
增值税待认证进项税额	2,780.49	3,284.79
预缴企业所得税		315,567.74
土地租赁费	137,500.00	137,500.00
预缴其他税费	1,650,000.24	2,650,000.28
合计	9,480,560.91	10,836,905.92

注释7. 长期股权投资

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
天津方富田野投资中心（有限合伙）	17,758,310.00				
合计	17,758,310.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
天津方富田野投资中心（有限合伙）					17,758,310.00	
合计					17,758,310.00	

田野创新股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

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	301,775,325.43	120,317,472.04	4,212,997.91	5,599,669.18	395,677.68	432,301,142.24
2. 本期增加金额	196,345.51	3,019,683.83		27,864.79	10,300.00	3,254,194.13
购置	192,660.55	3,019,683.83		27,864.79	10,300.00	3,250,509.17
在建工程转入	3,684.96					3,684.96
3. 本期减少金额		437,393.16		2,777.77		440,170.93
处置或报废				2,777.77		2,777.77
其他转出		437,393.16				437,393.16
4. 期末余额	301,971,670.94	122,899,762.71	4,212,997.91	5,624,756.20	405,977.68	435,115,165.44
二. 累计折旧						
1. 期初余额	44,715,239.59	62,512,156.28	2,311,145.87	2,039,247.15	332,128.22	111,909,917.11
2. 本期增加金额	5,391,782.86	5,259,567.69	205,481.56	262,314.07	5,545.36	11,124,691.54
计提	5,391,782.86	5,259,567.69	205,481.56	262,314.07	5,545.36	11,124,691.54
3. 本期减少金额		374,789.31		2,638.88		377,428.19
处置或报废				2,638.88		2,638.88
其他转出		374,789.31				374,789.31
4. 期末余额	50,107,022.45	67,396,934.66	2,516,627.43	2,298,922.34	337,673.58	122,657,180.46
三. 减值准备						
1. 期初余额			26,999.88			375,607.16
2. 本期增加金额						

田野创新股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
计提						
3. 本期减少金额 处置或报废						
4. 期末余额	-	348,607.28	26,999.88			375,607.16
四、账面价值合计						
1. 期末账面价值	251,864,648.49	55,154,220.77	1,669,370.60	3,325,833.86	68,304.10	312,082,377.82
2. 期初账面价值	257,060,085.84	57,456,708.48	1,874,852.16	3,560,422.03	63,549.46	320,015,617.97

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

2. 期末用于抵押的固定资产情况

期末用于抵押的固定资产情况详见注释 41。

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田野农谷科技园项目	100,757,284.98		100,757,284.98	98,711,669.49		98,711,669.49
发酵果汁生产线	5,451,159.96	265,943.86	5,185,216.10	5,451,159.96	265,943.86	5,185,216.10
特色农业示范区配套设施	15,477,913.61		15,477,913.61	25,316,119.15		25,316,119.15
设备安装工程	1,832,127.36		1,832,127.36			
合计	123,518,485.91	265,943.86	123,252,542.05	129,478,948.60	265,943.86	129,213,004.74

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	98,711,669.49	2,045,615.49				100,757,284.98
发酵果汁生产线	5,451,159.96					5,451,159.96
特色农业示范区配套设施	25,316,119.15	22,236.00			9,860,441.54	15,477,913.61
合计	129,478,948.60	2,067,851.49			9,860,441.54	121,686,358.55

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	73.05	73.05	417.17	107.40		自筹
发酵果汁生产线	546.89	99.68	100				自筹
特色农业示范区配套设施	3,513.78	77.89	77.89				自筹

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
合计	43,800.00						

田野创新股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

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	菠萝	黄桃	番石榴		芒果
一、账面原值合计							
1. 2019 年 12 月 31 日	4,308,740.87	1,200,634.81			2,605,289.79	30,232,500.72	38,347,166.19
2. 本期增加金额	38,019.00					899,662.57	937,681.57
外购							
自行培育	38,019.00					899,662.57	937,681.57
企业合并增加							
股东投入							
其他转入							
3. 本期减少金额							
处置							
其他转出							
4. 2020 年 6 月 30 日	4,346,759.87	1,200,634.81			2,605,289.79	31,132,163.29	39,284,847.76
二、累计折旧							
1. 2019 年 12 月 31 日	969,165.17	1,200,634.81			2,605,289.79		4,775,089.77
2. 本期增加金额	1,077,185.22					332,967.09	1,410,152.31
计提	1,077,185.22					332,967.09	1,410,152.31
企业合并增加							
其他转入							
3. 本期减少金额							

田野创新股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	种植业					合计	
	百香果	火龙果	菠萝	黄桃	番石榴		芒果
处置							
其他转出							
4. 2020 年 6 月 30 日	2,046,350.39	1,200,634.81			2,605,289.79	332,967.09	6,185,242.08
三. 减值准备							
1. 2019 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
计提							
企业合并增加							
其他转入							
3. 本期减少金额							
处置							
其他转出							
4. 2020 年 6 月 30 日余额							
四. 账面价值							
1. 2020 年 6 月 30 日	2,300,409.48					30,799,196.20	33,099,605.68
2. 2019 年 12 月 31 日	3,339,575.70					30,232,500.72	33,572,076.42

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

注释11. 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	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	65,540.00	118,547,265.67
2. 本期增加金额					
购置					
内部研发					
其他转入					
2. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
3. 期末余额	118,455,340.67	15,485.00	10,900.00	65,540.00	118,547,265.67
二. 累计摊销					
1. 期初余额	12,829,787.92	11,378.44	10,264.09	44,539.92	12,895,970.37
2. 本期增加金额	911,537.88	385.02	544.98	3,499.98	915,967.86
计提	911,537.88	385.02	544.98	3,499.98	915,967.86
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	13,741,325.80	11,763.46	10,809.07	48,039.90	13,811,938.23
三. 减值准备					
1. 期初余额	20,094,867.93				20,094,867.93
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 期末余额	20,094,867.93				20,094,867.93
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	84,619,146.94	3,721.54	90.93	17,500.10	84,640,459.51
2. 期初账面价值	85,530,684.82	4,106.56	635.91	21,000.08	85,556,427.37

说明：期末用于抵押的无形资产情况详见注释 41。

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

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

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

2. 商誉减值准备

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

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修工程	1,296,151.85	101,120.00	288,278.64		1,108,993.21
土地租赁费	6,052,245.75		2,418,549.30		3,633,696.45
特色农业示范区其他工程	660,174.30		105,192.48		554,981.82
合计	8,008,571.90	101,120.00	2,812,020.42		5,297,671.48

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,744,914.68	971,248.43	4,932,871.27	1,073,518.44
抵销内部未实现利润	81,315.84	12,197.38	81,315.84	12,197.38
可抵扣亏损				
政府补助	1,482,864.89	271,066.75	1,420,058.66	265,942.49
长期股权投资公允价值变动	3,096,720.00	464,508.00	3,096,720.00	464,508.00
合计	9,405,815.41	1,719,020.56	9,530,965.77	1,816,166.31

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	128,546.99	132,116.96
递延收益	59,906,618.47	59,906,618.47
可抵扣亏损	22,743,346.76	22,743,346.76
合计	82,778,512.22	82,782,082.19

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2020	3,207,535.44	3,207,535.44
2021	6,738,381.86	6,738,381.86
2022	6,857,508.13	6,857,508.13
2023	5,358,891.43	5,358,891.43
2024	581,029.90	581,029.90
合计	22,743,346.76	22,743,346.76

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付田野农谷科技园项目工程款	22,558,015.51	9,984,510.50
设备工程款	98,340.40	514,901.90
预付首发上市费用		
留抵的企业所得税		

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

类别及内容	期末余额	期初余额
其他		
合计	22,656,355.91	10,499,412.40

注释16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	36,000,000.00
抵押+保证借款	75,000,000.00	75,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	2,928,894.70
短期借款应计利息		155,833.33
合计	110,000,000.00	114,084,728.03

说明 1: 截至 2020 年 6 月 30 日短期借款余额 110,000,000.00 元系: (1) 2020 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 45002169100220060001 的 30,000,000.00 元的借款合同, 借款期限为一年, 抵押物为土地使用权(合国用(2012)第 1560 号)、工业厂房及配套用房(合房权证合浦字第 017061-017071 号), 并于 2020 年签订了合同编号为 45002169100420060001 的小企业最高额抵押合同。截至 2020 年 6 月 30 日, 邮政储蓄银行实际放款 25,000,000.00 元。(2) 2018 年 12 月 19 日与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行(总)2018 年最高贷字(040)号的 75,000,000.00 元的借款合同, 授信三年, 担保方式为抵押+保证, 收取 6.8% 的固定利率, 另加收诚信保证金 2%, 并签订编号为海口农商社/行(总)2018 年诚保字第 040 号合同; 抵押物为房屋及国有土地使用权(鄂(2018)荆门市不动产权第 0013299 号)、房权证(定城镇字第 0005745 号、定城镇字第 0005746 号、定城镇字第 0005747 号、定城镇字第 0005749 号)、土地使用权(定安国用(2010)第 253 号、定安国用(2008)第 23 号)、海南达川海南达川食品有限公司名下的 56 项生产用机器设备及其辅助配套设施; 并签订了合同编号为海口农商社/行(总)2018 年高抵字第 040-1 号、海口农商社/行(总)2018 年高抵字第 040-2 号抵押合同、海口农商社/行(总)2018 年高抵字第 040-3 号抵押合同, 保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司, 并分别签了合同编号为海口农商社/行(总)2018 年高保字第 040-1 号、海口农商社/行(总)2018 年高保字第 040-2 号的保证合同。3、2020 年 6 月湖北农谷生物科技有限公司与荆门市五三现代农业发展有限公司签订合同号为 42010620200000043 号的 1000 万元短期信用贷款, 借款期限为一

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

年。

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	38,609,936.19	92.23	30,351,559.30	88.98
1—2年	1,417,464.65	3.39	1,961,599.60	5.75
2—3年	449,069.56	1.07	650,382.39	1.91
3年以上	1,385,363.31	3.31	1,146,311.98	3.36
合计	41,861,833.71	100.00	34,109,853.27	100.00

2. 应付账款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	36,528,446.29	25,645,802.70
费用相关款项	373,955.71	3,433,512.28
设备及工程采购款	4,919,431.71	4,940,770.27
其他	40,000.00	89,768.02
合计	41,861,833.71	34,109,853.27

3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	与本公司关系	未偿还或结转原因
江苏楷益智能科技有限公司	369,200.00	非关联方	结算未完成
武汉权鼎环保科技有限公司	293,767.00	非关联方	结算未完成
武汉森泰环保工程公司	200,000.00	非关联方	结算未完成
厦门市禾冠鑫低温设备有限公司	160,100.01	非关联方	结算未完成
湖南天畅工程有限公司	155,000.00	非关联方	结算未完成
合计	1,178,067.01		

4. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	占应付账款总额的比例(%)	账龄
广东贵果农业有限公司	材料采购款	2,586,177.19	非关联方	6.18	1年以内
海口鲜美瑞实业有限公司	材料采购款	1,936,480.00	非关联方	4.63	1年以内
广西盐金铺子食品有限公司	材料采购款	1,893,398.23	非关联方	4.52	1年以内
吴守坚	材料采购款	1,826,916.00	非关联方	4.36	1年以内
雷大程	材料采购款	1,728,913.00	非关联方	4.13	1年以内

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

合计		9,971,884.42		23.82	
----	--	--------------	--	-------	--

注释18. 合同负债

1. 合同负债按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货款	4,567,026.11	2,692,363.10
合计	4,567,026.11	2,692,363.10

合同负债其他说明：报告期末公司不存在账龄超过一年的重要预收款项。

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,717,302.13	12,444,905.04	14,263,986.01	1,898,221.16
离职后福利—设定提存计划		220,468.60	220,468.60	
辞退福利		25,372.99	25,372.99	
合计	3,717,302.13	12,690,746.63	14,509,827.60	1,898,221.16

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,687,284.13	11,486,447.85	13,291,537.78	1,882,194.20
职工福利费	30,018.00	413,810.89	436,720.65	7,108.24
社会保险费		291,532.58	291,532.58	
其中：基本医疗保险费		286,309.70	286,309.70	
工伤保险费		5,222.88	5,222.88	
生育保险费				
住房公积金		243,018.00	235,078.00	7,940.00
工会经费和职工教育经费		10,095.72	9,117.00	978.72
合计	3,717,302.13	12,444,905.04	14,263,986.01	1,898,221.16

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		211,202.93	211,202.93	
失业保险费		9,265.67	9,265.67	
合计		220,468.60	220,468.60	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	429,291.84	931,094.20
企业所得税	202,484.66	1,406,938.11

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	7,793.78	24,491.89
城市维护建设税	28,256.03	46,554.71
房产税	64,275.56	557,492.95
土地使用税	19,500.00	19,500.00
教育费及地方附加	28,256.03	46,554.71
印花税	11,095.60	45,616.70
环境保护税		3,125.04
合计	790,953.50	3,081,368.31

注释21. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	18,000.00	
其他应付款	1,716,492.84	4,160,084.72
合计	1,734,492.84	4,160,084.72

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,000.00	
合计	18,000.00	

(二) 其他应付款

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	1,383,193.21	80.58	3,406,181.10	81.88
1—2年	15,510.00	0.91	189,060.98	4.54
2—3年	32,997.00	1.92	165,275.40	3.97
3年以上	284,792.63	16.59	399,567.24	9.61
合计	1,716,492.84	100.00	4,160,084.72	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
零星工程款	77,710.00	274,942.60
费用相关款项	1,327,008.00	3,486,759.87
往来款	26,826.17	128,549.40
代收代付款项	65,368.95	243,601.23
社保公积金等	1,900.72	809.62
其他	217,679.00	25,422.00

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,716,492.84	4,160,084.72

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	款项性质	期末余额	与本公司关系	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
黄彩红	费用相关款	214,640.00	非关联方	12.50	1年以内
上海利勤物流有限公司	费用相关款	200,000.00	非关联方	11.65	1年以内
河南健坤供应链管理有限公司	费用相关款	192,660.55	非关联方	11.22	1年以内
黄洪葵	费用相关款	186,447.50	非关联方	10.86	1年以内
龙坤	费用相关款	144,000.00	非关联方	8.39	3至4年
合计		937,748.05		54.62	

注释22. 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	30,000,000.00
应付利息	553,741.94	1,657,741.94
合计	20,553,741.94	31,657,741.94

说明：公司下属子公司湖北田野农谷生物科技有限公司与中国农业银行股份有限公司五三农场支行签订《人民币委托贷款合同》，合同编号为 2018002 号，荆门屈家岭城乡建设投资有限公司为贷款委托人，对公司信用贷款人民币 30,000,000.00 元，贷款期限为 2 年，贷款年利率 7.20%。截至 2020 年 6 月 30 日该笔借款未到期本金金额为 20,000,000.00 元。

注释23. 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	61,293,677.13	2,901,300.00	2,428,283.86	61,766,693.27	详见下述说明
与收益相关政府补助	33,000.00	26,852.26	26,852.26	33,000.00	详见下述说明
合计	61,326,677.13	2,928,152.26	2,455,136.12	61,799,693.27	

1. 与政府补助相关的递延收益

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年地方特色产业中小企业发展资金补助	220,000.00		40,000.00		180,000.00	与资产相关
政府拨付的基建扶持补助	34,318,718.52		1,822,232.94		32,496,485.58	与资产相关
贫困村(坡)农业产业创新发关键技术研究与示范项目	33,000.00				33,000.00	与收益相关
海南省出口食品农产品质量安全示范区补助	329,670.19		32,967.06		296,703.13	与资产相关
特色水果种植财政补贴款	1,609,600.00				1,609,600.00	与资产相关
农谷科技园项目基础设施配套资金	19,716,012.58	2,901,300.00	427,386.60		22,189,925.98	与资产相关
果蔬汁浆生产线技术改造资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2017年自治区中小企业发展专项资金	890,721.75		74,226.78		816,494.97	与资产相关
2016年自治区粮食及农林优势特色产业扶持资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
乡村旅游建设项目第一期经费	800,000.00				800,000.00	与资产相关
香流溪热带水果产业(核心)示范区星级奖励	342,444.35				342,444.35	与资产相关
农机购置补贴	14,973.00		976.50		13,996.50	与资产相关
税费返还	2,184,870.02		20,494.02		2,164,376.00	与资产相关
稳岗返还		20,972.26	20,972.26			与收益相关
返琼人员生活补助		5,880.00	5,880.00			与收益相关政府补助
节能与循环经济专项	166,666.72		9,999.96		156,666.76	与资产相

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

资金						关
合计	61,326,677.13	2,928,152.26	2,455,136.12		61,799,693.27	

注释24. 股本

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

注释25. 资本公积

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

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

注释26. 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	11,367,901.03			11,367,901.03
合计	11,367,901.03			11,367,901.03

说明：盈余公积系按照母公司净利润的10.00%计提的法定盈余公积。

注释27. 未分配利润**未分配利润增减变动情况**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	252,548,504.91	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	252,548,504.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,388,220.26	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对其他股东的分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	259,936,725.17	

注释28. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,668,616.97	76,367,666.63	138,087,856.90	94,583,376.36
合计	106,668,616.97	76,367,666.63	138,087,856.90	94,583,376.36

注释29. 税金及附加

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	81,222.29	271,729.08
教育费附加	48,733.39	163,037.45
地方教育附加	32,488.91	108,691.63
房产税	146,504.28	1,121,821.99
城镇土地使用税	34,373.20	546,682.24
其他	59,342.14	64,007.64
合计	402,664.21	2,275,970.03

注释30. 销售费用

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
仓储物流费用	1,917,651.62	2,003,128.11
人工费用	342,412.96	472,330.92
广告宣传费	65,183.73	2,799,899.44
差旅费		846.00
办公费		1,461.95
邮寄费		985.00
其他	228,040.67	284,021.90
合计	2,553,288.98	5,562,673.32

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,897,235.34	5,637,171.59
办公费	310,664.96	131,524.89
无形资产摊销	826,930.92	915,967.88
折旧与摊销	3,557,685.03	3,594,847.08
长期待摊费用摊销	1,477,173.60	1,378,039.46
中介服务费	541,916.47	317,449.82
业务招待费	201,035.34	482,594.90
差旅费	117,399.93	260,869.49
税费		19,365.65
其他	782,842.36	2,303,878.86
合计	11,712,883.95	15,041,709.62

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	164,412.16	108,565.62
工人工资	517,983.15	534,286.34
折旧与摊销	39,098.99	39,228.84
合计	721,494.30	682,080.80

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,293,273.44	4,557,461.18
减：利息收入	378,487.31	379,402.56
汇兑净损益	-9,508.55	-11,449.42
财政贴息	-350,560.64	-450,000.00
银行手续费	25,710.05	21,626.25
其他		
合计	2,580,426.99	3,738,235.45

注释34. 信用减值损失

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	191,526.56	-927,269.86
合计	191,526.56	-927,269.86

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置收益		
固定资产处置收益		
在建工程处置损失	-9,860,441.54	
合计	-9,860,441.54	

注释36. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,557,877.90	5,689,235.57
合计	5,557,877.90	5,689,235.57

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府拨付的基建扶持补助	1,822,232.94	1,822,232.94	与资产相关
农产品标准化示范基地建设补助			与资产相关
税费返还	1,794,118.17	1,258,000.00	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套专项资金	427,386.60	796,556.50	与资产相关
旅游景点奖励金		600,000.00	与收益相关
其他	156,946.39	393,693.10	与收益相关
环评补贴		347,111.00	与资产相关
香流溪热带水果产业(核心)示范区星级奖励		271,642.03	与资产相关
合浦县工业和信息化和信息产品展示补贴		200,000.00	与收益相关
特色水果种植财政补贴款	1,200,000.00		与收益相关
中小企业特色发展资金	114,226.78		与收益相关
海南省出口食品农产品质量安全	32,967.06		与资产相关

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
示范区补助			
节能与循环经济专项资金	9,999.96		与资产相关
合计	5,557,877.90	5,689,235.57	

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	111,278.15	4,775.01
合计	111,278.15	4,775.01

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	451,075.59	20,700.00
非流动资产处置损失	585.20	
其他	18,138.89	92,558.10
合计	469,799.68	113,258.10

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	451,075.59	20,700.00
非流动资产处置损失	585.20	
其他	18,138.89	92,558.10
合计	469,799.68	113,258.10

注释39. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	375,267.29	403,665.37
递延所得税费用	97,145.75	-171,479.68
合计	472,413.04	232,185.69

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	7,860,633.30	20,857,293.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,616,522.81	3,371,560.69
子公司适用不同税率的影响	469,206.54	1,043,586.69
调整以前期间所得税的影响		-865,928.49
非应税收入的影响	-2,501,970.49	-3,136,026.96
不可抵扣的成本、费用和损失影响	199,631.07	41,303.10

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-383,758.21	-261,371.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,781.32	39,062.43
所得税费用	472,413.04	232,185.69

注释40. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	21,745,031.15	25,011,272.82
政府补助	6,097,642.19	4,010,894.17
利息收入	378,487.31	379,402.56
其他	30,750.00	
合计	28,251,910.65	29,401,569.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
付现费用	34,677,045.87	25,046,239.51
合计	34,677,045.87	25,046,239.51

注释41. 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	7,388,220.26	20,625,108.25
加: 资产减值准备		927,269.86
信用减值准备	-191,526.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,124,691.54	9,329,208.03
无形资产摊销	915,967.86	915,967.88
长期待摊费用摊销	2,812,020.42	2,712,886.28
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)	9,860,441.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		391.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,003,764.89	4,546,011.76
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	97,145.75	-171,479.68
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)	-32,831,771.68	1,818,662.33

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,218,567.89	2,139,438.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,125,526.77	838,281.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,085,912.90	43,681,745.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	218,203,639.87	240,913,143.02
减: 现金的年初余额	258,090,355.07	214,674,020.33
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	-39,886,715.20	26,239,122.69

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	218,203,639.87	240,913,143.02
其中: 库存现金	63,097.64	21,331.61
随时用于支付的银行存款	218,036,461.60	240,840,511.77
随时用于支付的其他货币资金	104,080.63	51,299.64
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	218,203,639.87	240,913,143.02
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42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	101,818,533.04	抵押借款
无形资产	12,263,168.16	抵押借款
合计	114,081,701.20	

说明: 抵押借款详细信息详见附注六“注释 16 短期借款”。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

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

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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

(2) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

天津方富田野投资中心(有限合伙)总投资10,000万元,公司作为有限合伙人,以自有资金出资9,900万元人民币,占合伙企业出资总额比例为99.00%。北京方富资本管理股份有限公司作为普通合伙人,出资100万元人民币,占合伙企业出资总额比例为1.00%。根据合伙协议,天津方富田野投资中心(有限合伙)设立投资决策委员会,投资决策委员会由5名委员组成,其中普通合伙人委派代表4名,

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

有限合伙人可推举 1 委员名。投资决策委员会负责合伙企业投资最终决策，投资决策由全体委员一致通过方可实施。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行，并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制，投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司对天津方富田野投资中心（有限合伙）的表决比例不同于持股比例。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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

（一）信用风险：本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于大型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截止2020年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	45,759,134.30	4,077,940.57
其他应收款	10,195,641.25	795,521.10
合计	55,954,775.55	4,873,461.67

（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2020年06月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	218,203,639.87	218,203,639.87	218,203,639.87			

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

应收账款	41,681,193.73	45,759,134.30	34,817,937.03	5,630,201.90	4,407,370.77	903,624.60
其他应收款	9,400,120.15	10,195,641.25	9,564,418.37	69,811.00	300,200.00	261,211.88
小计	269,284,953.75	274,158,415.42	262,585,995.27	5,700,012.90	4,707,570.77	1,164,836.48
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00			
应付账款	41,861,833.71	41,861,833.71	38,609,936.19	1,417,464.65	449,069.56	1,385,363.31
其他应付款	1,734,492.84	1,734,492.84	1,401,193.21	15,510.00	32,997.00	284,792.63
小计	153,596,326.55	153,596,326.55	150,011,129.40	1,432,974.65	482,066.56	1,670,155.94

截至2019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	256,829,568.17	256,829,568.17	256,829,568.17			
应收账款	59,114,385.02	63,824,338.01	52,566,886.06	7,277,231.45	3,181,123.50	799,097.00
其他应收款	1,222,410.16	1,577,445.40	986,199.92	50,033.60	274,000.00	267,211.88
小计	317,166,363.35	322,231,351.58	310,382,654.15	7,327,265.05	3,455,123.50	1,066,308.88
短期借款	114,084,728.03	114,084,728.03	114,084,728.03			
应付账款	34,109,853.27	34,109,853.27	30,351,559.30	1,961,599.60	650,382.39	1,146,311.98
其他应付款	4,160,084.72	4,160,084.72	3,406,181.10	189,060.98	165,275.40	399,567.24
小计	152,354,666.02	152,354,666.02	147,842,468.43	2,150,660.58	815,657.79	1,545,879.22

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

1. 外汇风险本公司报告期内的经营逐渐面向国外，出口业务主要以美元结算。公司已确认的外币资产：

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2019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：

	期末余额

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

项目	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
货币资金	45,520.28			45,520.28
小计	45,520.28			45,520.28

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	959.16			959.16
小计	959.16			959.16

2. 利率风险

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

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

十、以公允价值计量的金融工具

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至2020年6月30日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

公司名称或自然人姓名	关联关系	组织机构代码或身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姚玫志	实际控制人之一	44522219710503****	17.72	17.72
姚麟皓	实际控制人之一	44522219670725****	2.03	2.03
勐海志存高远茶业有限公司	姚久壮控制的公司	915328223096945813	0.25	0.25
姚久壮	实际控制人之一	44522219680626****		

说明: 1.上述持股比例为截至2020年6月30日的持股比例。

2.姚玫志、姚麟皓和姚久壮为本公司的共同实际控制人。姚玫志、姚麟皓和姚久壮于2012年9月26日签订了《一致行动人协议》,三方约定作为一致行动人共同行使重大决策权,如三方对审议事项无法达

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

成一意见的，则最终以姚玖志的意见和表决意向为准。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
勐海志存高远茶业有限公司	实际控制人控制的公司
单丹	董事、总经理、股东
广西田野科技种业股份有限公司	股东、实际控制人控制的公司
广西田野生态旅游养生园管理有限公司	股东、实际控制人控制的公司的子公司

(五) 关联方交易

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

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

不存在销售商品、提供劳务的关联交易。

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

不存在销售商品、提供劳务的关联交易

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚玖志	75,000,000.00	2018年12月19日	2021年12月19日	否

本公司作为被担保方如下：

说明：2018年12月，公司下属子公司海南达川食品有限公司与海口农村商业银行股份有限公司签订了编号为海口农商社/行（总）2018年最高贷款字（040）号的75,000,000.00元的借款合同，保证人为田野创新股份有限公司、姚玖志、湖北田野农谷生物科技有限公司，并分别签了合同编号为海口农商社/行（总）2018年高保字第040-1号、海口农商社/行（总）2018年高保字第040-2号的保证合同、海口农商社/行（总）2018年高保字第040-3号的保证合同，保证范围为主合同项下的本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。

5. 关联方应收应付

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

应收账款	广西田野生态旅游养生园管理有限公司	31,644.10	1,582.21	
(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	21,685.00	

十二、股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 2013年起公司下属子公司广西田野创新农业科技有限公司陆续与南宁市邕宁区蒲庙镇广良村村民签订土地租赁协议。前述合同的详细情况如下：

出租方	土地所在地	承包或转包期	土地面积(亩)	合同金额	租金缴纳方式
广良村村民	南宁市邕宁区蒲庙镇广良村	10年/13年/16年/25年/39年	9,406.85	主要为520元人民币每亩每年，四年支付一次租金，具体按合同执行	4年一期、5年一期

除存在上述承诺事项外，截至2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄年应收账款

账	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,780,191.91	17,180,689.21
1-2年	1,796,088.80	1,994,245.37
2-3年	2,000,951.83	1,958,996.50
3-4年	119,154.40	119,154.40
4-5年		
5年以上		
小计	17,696,386.94	21,253,085.48
减：坏账准备	1,482,638.56	1,698,702.05

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

合计	16,213,748.38	19,554,383.43
----	---------------	---------------

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,696,386.94	100.00	1,482,638.56	8.54	16,213,748.38
其中：组合1	17,344,294.95	97.97	1,482,638.56		15,861,656.39
组合2	352,091.99	2.03			352,091.99
.....					
合计	17,696,386.94	100.00	1,482,638.56	8.54	16,213,748.38

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	21,253,085.48	100.00	1,698,702.05	7.99	19,554,383.43
其中：组合1	21,172,124.66	99.62	1,698,702.05	8.02	19,473,422.61
组合2	80,960.82	0.38			80,960.82
.....					
合计	21,253,085.48	100.00	1,698,702.05	7.99	19,554,383.43

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,497,702.14	674,885.11	5.00
1-2年	1,731,121.94	173,112.19	10.00
2-3年	2,115,470.87	634,641.26	30.00
3-4年			50.00
合计	17,344,294.95	1,482,638.56	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,159,429.53	857,971.48	5.00
1-2年	1,934,544.23	193,454.42	10.00
2-3年	1,958,996.50	587,698.95	30.00

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	119,154.40	59,577.20	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	21,172,124.66	1,698,702.05	

(2) 组合 2

单位名称	期末余额			
	应收账款	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	300,479.96			合并范围内关联方款项、无风险不计提
海南达川食品有限公司	21,240.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
广西田野创新农业科技有限公司	30,372.03			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	352,091.99			

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,698,702.05		216,063.49			1,482,638.56
其中：组合1	1,698,702.05		216,063.49			1,482,638.56
组合2						
.....						
合计	1,698,702.05		216,063.49			1,482,638.56

5. 本期无核销应收账款的情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州粤凯贸易有限公司	4,050,000.00	22.89%	202,500.00
青岛八度果悦食品有限公司	1,987,200.00	11.23%	99,360.00
山东一品堂实业有限公司	1,356,254.00	7.66%	67,812.70
杭州海果贸易有限公司	1,288,514.40	7.28%	128,851.44
北京海泰食品有限公司	972,000.00	5.49%	291,600.00
合计	9,653,968.40	54.55	790,124.14

注释2. 其他应收款

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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	319,076,740.10	281,125,796.22
合计	319,076,740.10	281,125,796.22

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	60,201,559.20	18,258,895.44
1-2年	178,700,000.00	50,009,022.60
2-3年	80,345,698.44	212,934,669.98
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	319,247,257.64	281,202,588.02
减：坏账准备	170,517.54	76,791.80
合计	319,076,740.10	281,125,796.22

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	319,247,257.64	100.00	170,517.54	0.05	319,076,740.10
其中：组合1					
组合2	315,945,698.44	98.97			315,945,698.44
组合3	3,301,559.20	1.03	170,517.54		3,131,041.66
合计	319,247,257.64	100.00	170,517.54	0.05	319,076,740.10

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	281,202,588.02	100.00	76,791.80	0.03	281,125,796.22
其中：组合1					
组合2	280,434,669.98	99.73			280,434,669.98
组合3	767,918.04	0.27	76,791.80	10.00	691,126.24

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

合计	281,202,588.02	100.00	76,791.80	0.03	281,125,796.22
----	----------------	--------	-----------	------	----------------

3. 按组合计提预期信用损失的其应收款

(1) 组合 3

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、代垫及暂付款项等	3,301,559.20	170,517.54	5.16
合计	3,301,559.20	170,517.54	5.16

续:

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1-2年	767,918.04	76,791.80	10.00
2-3年			30.00
合计	767,918.04	76,791.80	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	264,420,000.00			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	31,525,698.44			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	20,000,000.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	315,945,698.44			

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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	76,791.80			76,791.80
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	93,725.74			93,725.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	170,517.54			170,517.54

5. 本期无核算其他应收款的情况

6. 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
往来款	318,934,022.03	283,876,214.89
备用金	174,918.79	18,578.60
代扣社保等	35,302.36	28,399.26
保证金	101,001.46	1,158.00
其他	2,013.0	1,740.00
合计	319,247,257.64	283,926,090.75

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
湖北田野农谷生物科技有限公司	往来款	264,420,000.00	关联方	3年以内	82.83	
湖北爱斯曼食品有限公司	往来款	31,525,698.44	关联方	3年以内	9.88	
攀枝花田野创新农业科技有限公司	往来款	20,000,000.00	关联方	1年以内	6.26	
海南锐工科技工程有限公司	往来款	1,566,515.00	非关联方	1年以内	0.49	78,325.75
广西鑫悦建设工程有限公司	往来款	454,242.00	非关联方	1年以内	0.14	22,712.10
合计		317,966,455.44			99.60	101,037.85

注释3. 长期股权投资

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	143,737,642.83	10,597,437.42	133,140,205.41	113,737,642.83	10,597,437.42	103,140,205.41
对联营企业的投资	17,758,310.00		17,758,310.00	17,758,310.00		17,758,310.00
合计	161,495,952.83	10,597,437.42	150,898,515.41	131,495,952.83	10,597,437.42	120,898,515.41

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南达川食品有限公司	33,737,641.83	33,737,641.83			33,737,641.83		
广西田野创新农业科技有 限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南田野果饮食品销售有 限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		2,800,051.82
湖北爱斯曼食品有限公司	15,000,001.00	15,000,001.00			15,000,001.00		7,797,385.60
湖北田野农谷生物科技有 限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
湖北田野创新农谷果蔬有 限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
攀枝花田野创新农业科技有 限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	143,737,642.83	113,737,642.83	30,000,000.00		143,737,642.83		10,597,437.42

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
天津方富田野投资中心（有限合伙）	17,758,310.00				
合计	17,758,310.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津方富田野投资中心（有限合伙）					17,758,310.00	
合计					17,758,310.00	

说明：详见“六、合并财务报表主要注释”之“注释8 长期股权投资”。

注释4. 营业收入和营业成本

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

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	45,338,715.97	33,036,559.72	46,668,389.58	32,629,124.92
其他业务	65,456.00	46,914.40	253.45	209.40
合计	45,404,171.97	33,083,474.12	46,668,643.03	32,629,334.32

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,860,441.54	-391.07
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）	5,908,438.64	6,139,235.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-358,521.53	-108,092.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,310,524.43	6,030,752.48
减：所得税影响额	164,461.80	-769,268.53
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-4,146,062.63	6,800,021.01

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020年1-6月		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.05	0.05

续:

报告期利润	2019年1-6月		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.06	0.06

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

十八、财务报表主要数据变动情况及原因说明

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	变动原因
应收账款	41,681,193.73	59,114,385.02	-17,433,191.29	-29.49%	1
预付款项	20,997,324.23	2,134,373.39	18,862,950.84	883.77%	2
其他应收款	9,400,120.15	1,222,410.16	8,177,709.99	668.98%	3
其他非流动资产	22,656,355.91	10,499,412.40	12,156,943.51	115.79%	4
合同负债	4,567,026.11	2,692,363.10	1,874,663.01	69.63%	5
应交税费	790,953.50	3,081,368.31	-2,290,414.81	-74.33%	6
税金及附加	402,664.21	2,275,970.03	-1,873,305.82	-82.31%	7
营业外支出	469,799.68	113,258.10	356,541.58	314.80%	8
营业外收入	111,278.15	4,775.01	106,503.14	2230.42%	9
所得税费用	358,144.89	232,185.69	125,959.20	54.25%	10
营业利润	8,219,154.83	20,965,777.03	-12,746,622.20	-60.80%	11
利润总额	7,860,633.30	20,857,293.94	-12,996,660.64	-62.31%	12
净利润	7,388,220.26	20,625,108.25	-13,236,887.99	-64.17%	13

- 1、应收账款期末比期初减少 17,433,191.29 元，变动比例-29.49%，主要是由于客户回款减少所致；
- 2、预付账款期末比期初增加 18,862,950.84 元，变动比例 883.77%，主要原因一是公司新成立攀枝花田野启动建设，预付工程和设备采购款 352 万元，二是预付进口榴莲采购款 958 万元，三是预付原料、包装材料采购款等有所增加。公司支付筹建费用以及大批进口农产品榴莲采购费用和外购产品费用；
- 3、其他应收款期末比期初增加 8,177,709.99 元，变动比例 668.98%，主要是原因是新成立攀枝花子田野拟通过地方产权交易所从地方国企买入土地房产，支付保证金 600 万元。支付基础建设费用以及新建冻库建设费；
- 4、其他非流动资产期末比期初增加 12,156,943.51 元，变动比例 115.79%，主要是由于预付工程款增加；
- 5、预收款项期末比期初增加 1,874,663.01 元，变动比例 69.63%，主要是企业公司根据新签订销售合同预收的货款有所增加；
- 6、应交税费期末比期初减少 2,290,414.81，变动比例-74.33%，主要原因应交增值税、所得税下降；
- 7、税金及附加比上年同期减少了 1,873,305.82 元，变动比例为-82.31%，主要原因为本期增值税交纳低于上年同期从而影响税金及附加数据；
- 8、营业外支出比上年同期增加了 356,541.58 元，变动比例为 314.80%，主要原因公司响应政府共同抗击新冠疫情影响号召，向医疗机构和防疫人员捐赠物资和资金；
- 9、营业外收入比上年同期增加了 106,503.14 元，变动比例为 2230.43%，主要因疫情原因收到外部捐赠和社保补贴；

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

10、所得税费用比上年同期增加了 125,959.20 元，变动比例为 54.25%，主要原因田野本部本期利润高于上年；

11、营业利润、利润总额、净利润较上年同期降幅较大，主要原因为收入减少以及在建工程拆除造成的损失。

（本页为签字页，无正文）

田野创新股份有限公司
2020年半年度
财务报表附注

田野创新股份有限公司

2020年8月24日

申報會計師就田野創新股份有限公司股權估值貼現現金流量預測的報告

致欣融國際控股有限公司董事

吾等接受委託，就International United Consulting & Appraisal Limited對田野創新股份有限公司（「目標公司」）於二零二零年九月三十日之估值編製日期為二零二零年十二月十日之評估所依據之貼現現金流量預測（「預測」）之計算在算術上之準確性作出報告。估值載於欣融國際控股有限公司（「貴公司」）日期為二零二一年一月二十五日有關收購目標公司約11.72%股權的通函（「通函」）中。評估乃根據預測編製，被香港聯合交易所有限公司視為香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第14.61段項下之盈利預測。

董事的責任

貴公司董事（「董事」）對預測承擔全部責任。預測按照一系列基準及假設（「假設」）而編製，其完整性、合理性及有效性由董事承擔全部責任。假設載於通函「估值的主要假設」一節。

獨立性與質量控制

吾等遵守香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的建立在誠信、客觀、專業能力、盡職、保密和專業行為的基本原則的基礎上的「專業會計師道德守則」的獨立性及其他道德要求。

吾等執行香港質量控制準則第1號——「事務所在對財務報表執行審計、審閱或其他鑒證和相關服務時品質控制」，並據此保持著包括記載了相關符合道德要求、專業標準和適用法律法規的政策和程序的全面質控系統。

申報會計師的責任

吾等之責任乃根據吾等對預測之計算在算術上之準確性所進行之工作發表意見。預測不涉及採納會計政策。

吾等乃根據香港會計師公會所頒佈之香港鑒證工作準則第3000號(經修訂)「歷史財務資料審計或審閱以外的鑒證工作」進行吾等之工作。該準則要求吾等計劃及實施委聘工作，以對就算術上的準確性而言，董事是否按照所採納之假設適當地編製了預測獲取合理保證。吾等之工作主要包括檢查根據董事所作出的假設而編製的預測的計算在算術上之準確性。吾等的工作範圍遠小於根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則而進行者。因此，吾等並不就此發表審計意見。

吾等並非對預測所依據的假設的適合性及有效性作出報告，故未就此發表任何意見。吾等的工作不構成對目標公司的任何估值。編製預測使用的假設包括有關未來事件之假定以及並非必然之管理層行動。即使所預期的事件及行動確實發生，實際結果仍可能有別於預測，且差異可能重大。吾等執行工作，以根據上市規則第14.62(2)段僅向閣下作出報告，而不可作其他用途。吾等不對任何其他人士就吾等的工作或因吾等的工作而產生或與之有關的事宜承擔任何責任。

意見

根據吾等之上述工作，就預測之計算在算術上之準確性而言，預測在所有重大方面已根據董事所作的假設妥為編製。

執業會計師
香港



Shineroad International Holdings Limited

欣融國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1587)

敬啟者：

有關收購目標公司約11.72%股權之主要交易

吾等提述由International United Consulting & Appraisal Limited進行的有關目標公司於二零二零年九月三十日每股股權的估值(「估值」)。估值乃採用收益法編製，其中涉及使用貼現現金流量法。因此，估值乃視作上市規則第14.61條項下之盈利預測。除文義另有所指外，本函件所用詞彙與本公司日期為二零二一年一月二十五日之通函所界定者具有相同含義。

吾等已審閱編製估值所依據的基準和假設，International United Consulting & Appraisal Limited就此承擔責任。吾等亦考慮本公司申報會計師安永會計師事務所出具的報告，內容有關目標公司的貼現現金流量預測計算在算術上的準確性，而其意見為就計算在算術上的準確性而言，預測已於所有重大方面根據估值所載之假設妥為編製。

基於以上所述，吾等確認，目標公司之盈利預測乃經審慎周詳查詢後作出。

此 致

列位獨立股東 台照

承董事會命
欣融國際控股有限公司
主席
黃海曉

二零二一年一月二十五日

1. 責任聲明

本通函乃遵照上市規則的規定提供有關本公司的資料，董事願就本通函共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本通函所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐，亦無遺漏其他事宜，致使本通函所載任何陳述或本通函有所誤導。

2. 權益披露

董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於最後實際可行日期，董事及本公司最高行政人員在本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文規定，該等董事及本公司最高行政人員被當作或被視為擁有的權益或淡倉)；或根據證券及期貨條例第352條規定須記錄於本公司存置的登記冊內的權益或淡倉；或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

股份及相關股份之好倉

董事姓名	職位	權益性質	股份數目	佔本公司 股權概約 百分比 (附註2)
黃海曉	執行董事	受控制法團權益(附註1)	510,000,000	75.00%

於本公司相聯法團之股份權益

董事姓名	職位	相聯法團名稱	權益性質	股份數目	佔本公司 股權概約 百分比 (附註2)
黃海曉	執行董事	海城有限公司	實益擁有人	1	100.00%
黃海曉	執行董事	欣融集團有限公司	受控制法團權益	1	100.00%

附註：

- (1) 黃海曉實益擁有海城有限公司的全部已發行股本，而海城有限公司實益擁有欣融集團有限公司的全部已發行股本。因此，根據證券及期貨條例，黃海曉及海城有限公司各自被視為於欣融集團有限公司持有的510,000,000股股份中擁有權益。
- (2) 於最後實際可行日期的已發行股份總數(即680,000,000股股份)已用於計算本公司股權的概約百分比。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，概無董事及本公司最高行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有或被視作擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文規定，該等董事及本公司最高行政人員被當作或被視為擁有的權益或淡倉)；或根據證券及期貨條例第352條規定須記錄於本公司存置的登記冊內的權益或淡倉；或根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益及淡倉

於最後實際可行日期，據董事或本公司最高行政人員所知，以下人士(董事及本公司最高行政人員除外)於股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文將須向本公司披露的權益或淡倉或根據證券及期貨條例第336條規定須記錄於本公司存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱／姓名	身份／權益性質	股份數目	佔本公司 已發行 股本總數的 概約百分比 (附註3)
海城有限公司	受控制法團權益(附註1)	510,000,000	75.00%
欣融集團有限公司	實益擁有人(附註1)	510,000,000	75.00%
陳冬英	配偶權益(附註2)	510,000,000	75.00%

附註：

- (1) 欣融集團有限公司作為登記持有人持有該等510,000,000股股份。欣融集團有限公司的全部已發行股本由海城有限公司全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，海城有限公司被視為於欣融集團有限公司持有的510,000,000股股份中擁有權益。
- (2) 陳冬英為黃海曉的配偶，因此，根據證券及期貨條例，彼被視為於黃海曉擁有或視為擁有的510,000,000股股份中擁有權益。
- (3) 於最後實際可行日期，已發行股份總數(即680,000,000股股份)已用於計算本公司持股的概約百分比。

除上文披露者外，就董事或本公司主要行政人員所知，於最後實際可行日期，概無人士(董事或本公司主要行政人員除外)於股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部規定須向本公司披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置的登記冊的權益或淡倉。

3. 董事服務合約

於最後實際可行日期，概無董事與本集團任何成員公司訂立或擬訂立本集團不得於一年內不作補償(法定補償除外)而終止的服務合約。

4. 競爭權益

於最後實際可行日期，概無董事及彼等各自的緊密聯繫人(定義見上市規則)於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務(本集團業務除外)中擁有任何權益。

5. 董事於本集團合約及資產的權益

於最後實際可行日期，除下文所列之董事會主席黃海曉先生被視為擁有權益的協議外，(a)自二零一九年十二月三十一日(即本集團最後刊發之經審核綜合財務報表之結算日)以來，概無董事於本集團任何成員公司收購或出售或租賃，或本集團任何成員公司擬收購或出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益；(b)概無董事於本集團任何成員公司訂立之任何就本集團業務而言屬重大之合約或安排中直接或間接擁有重大權益：

- (i) 於二零一八年六月四日及二零一八年十月九日與上海海融食品科技股份有限公司(「海融」)及上海海象食品配料有限公司就本集團採購食品調味料、巧克力及其他食品配料及添加劑而訂立之總採購協議；
- (ii) 於二零一八年六月四日及二零一八年十月九日與浙江頂亨生物科技有限公司就本集團採購茶粉、中藥粉及果粉產品訂立之總採購協議；
- (iii) 於二零一八年六月四日及二零一八年十月三十一日與海融就本集團銷售蔗糖酯、香蘭素及其他食品配料及添加劑訂立之總供應協議；

- (iv) 有關位於上海金門路666號總建築面積641.1平方米的辦公樓之租賃協議，月租金為人民幣15,000元；及
- (v) 有關位於上海市曹楊路1040弄1號25層總建築面積為584.26平方米的辦公樓之租賃協議，月租金為人民幣53,000元。

6. 重大不利變動

於最後實際可行日期，董事確認，自二零一九年十二月三十一日(即本公司最後刊發之經審核賬目之結算日)以來，本集團之財務或交易狀況概無任何重大不利變動。

7. 訴訟

於最後實際可行日期，本集團成員公司概無涉及任何重大訴訟或申索，董事亦不知悉本集團成員公司有任何待決或面臨威脅之重大訴訟或申索。

8. 重大合約

除股份轉讓協議外，本集團成員公司並無於本通函日期前兩年內訂立合約(並非於本集團日常業務過程中訂立的合約)，而有關合約屬重大或可能屬重大。

9. 專家資格及同意書

以下為名列本通函或提供本通函所載意見或函件之專家的資格：

名稱	資格
安永會計師事務所	執業會計師
大同國際評估諮詢有限公司	獨立估值師

於最後實際可行日期，彼等就本通函之刊發發出同意書，同意以本通函所載形式及涵義轉載彼等函件或意見或報告或引述彼等名稱，且迄今並無撤回同意書。

於最後實際可行日期，彼等並無於本集團成員公司擁有股權或權利(無論是否可依法執行)認購或提名他人認購本集團成員公司的證券，且自二零一九年十二月三十一日(即本集團最後刊發之經審核綜合財務報表之結算日)以來，亦無於本集團任何成員公司所收購、出售或租賃或本集團任何成員公司擬收購、出售或租賃之任何資產中擁有直接或間接權益。

10. 公司資料

- (a) 本公司的公司秘書為謝延豐先生，彼獲准於香港以律師身份執業。
- (b) 本公司註冊辦事處位於Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。中國總辦事處位於中國上海市普陀區曹楊路1040弄中友大廈1號樓25樓南。香港主要營業地點位於香港渣華道191號嘉華國際中心16樓6室。
- (c) 本公司的香港股份過戶登記分處為卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

11. 備查文件

以下文件之副本於本通函日期起計14日止期間的任何工作日正常營業時間內(公眾假期除外)，於本公司的香港主要營業地點(地址為香港渣華道191號嘉華國際中心16樓6室)可供查閱：

- (a) 本公司的組織章程大綱；
- (b) 如本通函附錄一所載，本公司截至二零一九年十二月三十一日止三個年度的年報及本公司截至二零二零年六月三十日止六個月的中報；
- (c) 目標公司的財務資料，其全文載於本通函附錄二；
- (d) 大同國際評估諮詢有限公司於二零二零年九月三十日就目標公司每股股權編製之估值報告；
- (e) 安永會計師事務所有關目標公司盈利預測的報告，其全文載於本通函附錄三。
- (f) 董事會有關目標公司盈利預測的函件，其全文載於本通函附錄四；
- (g) 本附錄「專家資格及同意書」一節所述之專家書面同意；
- (h) 股份轉讓協議；及
- (i) 本通函。