



迈信智农

NEEQ : 836872

厦门迈信智农作物联科技股份有限公司
Xiamen Mixin Smart Agri-Tech Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年8月被评选为植物工厂标准制定优秀单位



2021年获得鱼菜共生种养机、集成化水质净化系统、集装箱式养鱼柜等专利若干项

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	22
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节 财务会计报告	35
第九节 备查文件目录.....	86

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人梁士喆、主管会计工作负责人蔡佳声及会计机构负责人（会计主管人员）蔡佳声保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
大股东不当控制风险	公司控股股东梁士喆与袁美华共同控制公司主要的股份，集中度高，有控制不当的风险。
市场竞争风险	尽管设施农业行业处于上升阶段，市场需求量增加，但同时行业竞争也在不断加剧，其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品及服务带来一定的价格压力。公司服务主要定位于中、高端市场，通过鱼菜共生立体生态种养产业园综合服务解决方案满足客户个性化、多元化的需求。
核心技术人员流失风险	作为技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队比较稳定。随着设施农业产业行业的快速发展和竞争的日益加剧，同行业公司对优秀的技术人才尤其是核心技术人才的需求将逐步加大，如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展，公司将会面临核心技术人员流失的风险。
公司治理风险	股份公司后，公司建立了较为健全的治理结构，制定了“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》等内部控制制度。新

	的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。
应收账款发生坏账风险	报告期期末，公司应收账款净额为 13,298,234.79 元。公司的应收账款与其报告期内销售收入增长以及执行的客户信用政策是吻合的。但如果上述主要客户的财务状况突然出现恶化，将产生应收账款无法及时收回或无法收回的风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例较大，客户集中度较高。虽然公司与主要客户保持着良好的合作关系，但若客户由于其他原因终止与公司的合作，同时公司又无法持续开发新的客户，这将会影响公司未来的经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、迈信智农	指	厦门迈信智农物联科技股份有限公司
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与迈信智农直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司、企业。
主营业务	指	报告期内营业收入占主要比例的业务
其他业务	指	报告期内除主营业务以外的其他业务
LED 植物生长灯	指	业务中根据植物特征光谱需求而制作的植物工厂用灯
育苗床、植物架、种养机	指	种养产业园农业设施范畴
鱼菜共生立体生态种养产业园	指	集约化、立体化、生态化水培种植养殖及水生态修复种养模式。这种种养模式生产的农产品、鱼肉没有农药、生长激素、抗生素残留，种养过程不污染水体，相反还可以修复水体，降低种养成本。
植物工厂	指	通过植物特征光谱调节技术、立体无土栽培技术、智能环境调控技术等现代科技，模拟一个适合植物生长的环境，对环境内的温度、湿度、光照、CO2 浓度、营养液等指数进行高精度控制，使植物生长不受自然条件制约，实现植物生长的标准工业化生产。
农业物联网	指	对农业生产中数据进行监控、采集及控制，做到数据可追溯、可分析、可预测的智能管理应用。
鱼菜共生系统	指	迈信智农一种新型的复合耕作体系，它把水产养殖与水耕栽培这两种原本完全不同的农耕技术，通过巧妙的生态设计，达到科学的协同共生，从而实现养鱼不换水而水质无忧，种菜不施肥而营养均衡的生态共生效应。

集装箱式养鱼柜	指	迈信智农集装箱式养鱼柜是经过特殊设计使得养殖过程产生鱼的粪便杂物更容易往低处汇合，经最低处底部排水装置，方便底层的粪便杂物和脏水一起排出；水放干后鱼更容易往低处汇合，到出鱼口简单高效方式捞鱼的循环水养鱼设施。
鱼虾菜共生种养机	指	迈信智农鱼虾菜共生种养机，让鱼、虾、菜共生共存，享受种菜或观赏花卉乐趣的同时可观赏鱼、虾的嬉戏过程及养鱼的收获。
鱼菜共生种养机	指	迈信智农鱼菜共生种养机，让鱼、菜共生共存，享受种菜或观赏花卉乐趣的同时可观赏鱼儿的嬉戏过程及养鱼、虾的收获。
设施农业	指	采用人工技术手段，改变自然光温条件，创造优化动植物生长的环境因子，使之能够全天候生长的设施工程。主要包括设施种植和设施养殖两部分。
农业设施	指	包括农业种养设施、农业景观设施，系以设施农业技术为依托的用于农业种养和观赏型的设施。现代农业设施主要为玻璃温室以及智能种养系统、智能控温系统、设施农业栽培技术与栽培设施等的集成。
无土栽培	指	一种不用天然土壤而采用含有植物生长发育必需元素的营养液来提供营养，使植物正常完成整个生命周期的栽培技术。包括水培、雾（气）培、基质栽培。
栽培装置	指	通过结构上的特殊设计，用来种植花卉、蔬菜等植物并为植物的生长人工创造适宜的根系环境的各类栽培容器或系统。
天然一品	指	厦门天然一品农业科技有限公司
一桶金渔	指	厦门一桶金渔生物科技有限公司
山西证券、主办券商、推荐主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《厦门迈信智农物联科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门迈信智农物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Mixin Smart Agri-Tech Co.,Ltd.
	MSAT
证券简称	迈信智农
证券代码	836872
法定代表人	梁士喆

二、 联系方式

董事会秘书	袁美华
联系地址	厦门市湖里区嘉禾路 618 号一楼
电话	0592-5658912
传真	0592-5658932
电子邮箱	info@mixincn.com
公司网址	www.mixincn.com
办公地址	厦门市湖里区嘉禾路 618 号一楼
邮政编码	361009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 29 日
挂牌时间	2016 年 4 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-农、林、牧、渔服务业-农业服务业-其他农业服务业（A0519）
主要业务	服务聚焦立体生态智慧植物工厂、鱼菜共生立体生态种养产业园、农光旅三产融合产业园方案解决商和运营商；为客户设计、建设现代农业产业园。
主要产品与服务项目	产品含 LED 植物照明产品、智能种植设施、智能养殖设施、种菜机、鱼菜共生技术服务、农业物联网技术服务及智慧种养技术服务和培训；农业基地托管业务；养殖防控技术服务及动保产品业务；农产品供应链服务。

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	19,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为梁士喆
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁士喆，一致行动人为梁士喆和袁美华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913502006930163380	否
注册地址	福建省厦门市火炬高新区创业园创业大厦772室	否
注册资本	19,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林幼云	林逸倩
	5年	2年
会计师事务所办公地址	北京朝阳区关东店北街1号2幢13层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,115,157.40	24,867,973.26	-11.07%
毛利率%	34.44%	33.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,031,830.83	-2,937,140.96	135.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,449,992.43	729,172.86	98.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.16%	7.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.66%	4.67%	-
基本每股收益	0.05	-0.15	133.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,080,744.96	30,190,204.67	2.95%
负债总计	13,815,676.44	13,956,966.98	-1.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,265,068.52	16,233,237.69	6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.83	7.23%
资产负债率%（母公司）	44.45%	46.23%	-
资产负债率%（合并）	44.45%	46.23%	-
流动比率	1.92	1.66	-
利息保障倍数	3.69	1.84	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,451,890.46	2,437,050.79	-40.42%
应收账款周转率	1.25	1.72	-
存货周转率	70.62	5.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.95%	14.77%	-
营业收入增长率%	-11.07%	178.23%	-
净利润增长率%	135.13%	115.56%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	19,500,000	19,500,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	179,741.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-671,696.06
非经常性损益合计	-491,954.82
所得税影响数	-73,793.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-418,161.60

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人,选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

a.假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

b.与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	829,374.58	829,374.58
租赁负债	-	829,374.58	829,374.58

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重大会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据全国股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于 A “农、林、牧、渔业” 大类下 “农、林、牧、渔服务业” (05) 之 “其他农业服务业” (0519)。

迈信智农专注现代农业产业园的开发、承建和运营，迈信智农现代农业产业园是以农业物联网技术改造传统农业，辅以迈信智农现代农业设施设备，培育农业发展新动能、新业态，提升农业生产、经营、管理和服务等环节的智能化水平，促进一二三产业深度融合，示范引领现代智慧农业发展。迈信智农现代农业产业园特色在于棚顶坐标经纬、度量光照的绿色能源光伏发电，棚内集约化、生态化的鱼菜共生智慧种养，园区因地制宜、人文融合的科普教育研学观光，科技创新成就现代农业，一地三用，一水两养，高产高效，充分地融合农、光、旅三个产业，为国家乡村振兴赋能助力，加快农业农村现代化的步伐。

迈信智农是国家高新技术企业、厦门市科技小巨人企业、厦门市成长型中小微企业等。公司拥有多项发明专利、实用新型专利以及软件著作权。

公司业务涵盖现代农业园区规划、承建和运营、现代农业设施研发销售、工厂化植物栽培服务、工厂化循环水养殖系统服务为核心的综合业务体系。

公司拥有自主知识产权的设施农业技术和产品，广泛用于水培叶菜、鲟鱼、鲈鱼、黄金斑等养殖的设施栽培及农业设施，形成了以农业产业投资机构、国有农业龙头企业、农业经营业主为核心的客户群。

根植于客户个性需求的整体解决方案与持续的增值服务能力为公司获得了良好的口碑，报告期内，公司主要通过直销模式开拓业务，农业产业园的承建业务、闲置农业基地的托管业务、自有基地种养收入结合农产品供应链服务和技术服务收入是公司的主要收入来源。

报告期内，公司商业模式较上期无重大变化。

公司商业模式稳定、新颖，具有可持续性。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	-

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

2022 年第 7 期《求是》杂志刊发了习近平总书记重要文章《坚持把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，举全党全社会之力推动乡村振兴》。在这篇重要文章中，总书记对加快发展乡村产业提出了重要要求。

“乡村振兴，关键是产业要振兴。”

习近平总书记一直高度重视发展乡村产业，强调“产业兴旺，是解决农村一切问题的前提”，要“紧紧围绕发展现代农业，围绕农村一二三产业融合发展，构建乡村产业体系，实现产业兴旺”。在全国各地考察调研时，总书记多次点赞乡村产业，为特色产业谋思路，为农民致富找门路，为乡村振兴找出路。

纵观全球农业，大致经历了机械农业、数字农业、智慧农业的三大发展阶段，即将进入多技术融合、多因素驱动创新的“未来农业”时代。这几大发展阶段各有特征，分别从不同的方向推动了农业生产力提高、农业效率提升、农业信息利用能力和相关要素创新应用能力。

技术融合创新开启未来农业时代。未来农业是以生物技术、数字化技术、新材料和智能制造技术为纽带，对农业、食物系统进行的全方位、全周期的变革。具体应用方面，包括大田种植领域的遥感监测、病虫害远程诊断、水稻智能催芽、农机精准作业；设施农业方面的温室环境自动监测与控制、水肥药智能管理；禽畜养殖方面的精准饲喂、监测、自动挤奶等；水产养殖方面的水体监控、饵料自动投喂等；也包括食品生产的原料、流程、工艺方面的革新。

各国均重视对未来农业的布局，并根据自身的资源禀赋、行业基础、科技能力等，发展出了不同的未来农业布局路径。其中，美国是机械化农业的典型代表，德国是将先进工业体系引入农业的典型代表，以色列是特种种植、精准控制方面的典型代表，中国则需博采众长，发展适宜我国独特产业环境和产业基础的未来农业之路。

近年来，农业领域院士们关于“未来农业”、“智慧农业”、“种业创新”等关键议题的新闻报道、会议发言和科研论文引发业界关注。从各院士的论述中不难看出，发展未来农业、实现乡村振兴在我国还有很长一段路要走。但就未来农业所绘制出的新图景，我们也坚信未来农业的发展前景将会是一片光明。

中国工程院院士、国际欧亚科学院院士、中国农业大学教授汪懋华在智慧农业论坛上畅谈了对智慧农业的看法。他介绍到，当今世界，数字经济正与实体经济加速融合，成为深化供给侧结构性改革、推动创新驱动发展的重要途径，新一代 ICT（信息、通信和技术）与产业变革融合发展，正成为推动经济质量变革、效率变革、动力变革的重要驱动力，以软件为代表的信息技术，正在重构生产模式、组织体系、资源配置方式，孕育新的产品生态，开启信息经济的新模式，深刻改变着人们的生产生活方式和社会发展。

汪懋华院士还建议到，推动智慧农业创新驱动发展，应基于复杂的农业生产系统和农田空间差异性信息的精细农作管理，促进不同学科间的交叉融合创新，着力推动信息科技与农业产业变革深度融合，推进数字化、网络化、智慧化、智能化，提高土地产出率、资源利用率和劳动生产率，由经验型、定性化为主的粗放型农业向知识型、精细化管理的现代农业生产与经营方式转变。

中国农业科学院原院长、中国工程院院士唐华俊在《智慧农业——赋能农业现代化高质量发展》一文中指出智慧农业的关键是数据，需要解决数据获取、处理与应用三大问题。数据是基础性战略资源，数字经济是现代经济发展新动能。围绕“数据”这一关键生产要素，智慧农业的组成包括数据获取、数据处理分析、数据应用服务等方面的关键技术、装备和集成系统，实现从数据到知识到决策的转换。每一环节都有其关键理论和技术方法体系，这些理论、技术方法高度集成，形成完整的智慧农业系统。

中国工程院院士、中国农业大学教授张福锁院士在《应加快农业绿色低碳技术创新》一文中

提及绿色农业发展应对之策。全文要点如下： 发展绿色生态种植：创新绿色增产增效技术体系，实现生态种植，需要确保绿色产地环境。绿色种植首要条件是绿色产地环境，一方面，绿色种植体系设计以及管理均应基于当地水、土、气、热等自然条件；另一方面，绿色产地环境对大气、水及土壤提出更高要求，产地环境应避免污染、生产用水质量达标、土壤元素含量适宜。

针对中国“三农”问题，中国工程院院士、宁波大学农产品质量安全危害因子与风险防控国家重点实验室主任、植物病毒学研究所所长、中国植物保护学会副理事长陈剑平在此前接受采访时谈到，中国进入乡村振兴发展阶段后，现代农业综合体助力这一发展策略的具体路径。他讲到，现代农业综合体的基本内涵是在农业供给侧结构性改革背景下，以“创新、协调、绿色、开放、共享”发展理念为引领，在一定农业发展区域内，通过构建全新的现代农业产业体系、科技体系、经营体系、质量体系、流通体系、投融资体系，开展多方主体合作和现代科技信息支撑，促进农业功能集成、系统整合、跨界发展的新模式。农业的基本属性是粮食安全、有效供给和可持续发展。

乡村振兴要实现“三生”（生产、生活、生态）、“三产”（农业、工业、服务业）、“三网”（交通网、互联网、物联网）融合，促进农业新经济、新业态的发展，进而建立市场前置、科技支撑、轻资产运行、辐射带动的商业模式和新农人的创新创业，让农业成为一个生机勃勃的产业，这就是“现代农业综合体”的基本概念。

2020年，全国脱贫攻坚目标任务如期完成，取得了令世界刮目相看的重大胜利。中央强调：脱贫摘帽不是终点，而是新生活、新奋斗的起点，接下来要做好乡村振兴这篇大文章，推动乡村产业、人才、文化、生态、组织等全面振兴。2021年，国家专门设立国家乡村振兴局。未来，高效推进乡村振兴战略、巩固脱贫攻坚成果的战略抓手在哪里？福来咨询有一个“三个抓手”的提法：乡村振兴是三农工作的抓手，产业兴旺是乡村振兴的抓手，科技创新是产业兴旺的抓手。财政部、国家发展改革委、商务部、国家林业和草原局、国家粮食和物资储备局、国家中医药管理局、全国供销总社、国务院扶贫办、国务院国资委、全国工商联、自然资源部、人民银行、税务总局等部门和机构均纷纷出台支持农业产业化和现代化建设的文件及意见。范围之广，力度之大，前所未有。

党的十九届五中全会审议通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，对新发展阶段优先发展农业农村、全面推进乡村振兴作出总体部署，为做好当前和今后一个时期“三农”工作指明了方向。

“十四五”时期，是乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年。民族要复兴，乡村必振兴。全面建设社会主义现代化国家，实现中华民族伟大复兴，最艰巨最繁重的任务依然在农村，最广泛最深厚的基础依然在农村。党中央认为，新发展阶段“三农”工作依然极端重要，须臾不可放松，务必抓紧抓实。要坚持把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，把全面推进乡村振兴作为实现中华民族伟大复兴的一项重大任务，举全党全社会之力加快农业农村现代化，让广大农民过上更加美好的生活。

中央1号文件总体目标：到2025年，农业农村现代化取得重要进展，农业基础设施现代化迈上新台阶，农村生活设施便利化初步实现，城乡基本公共服务均等化水平明显提高。农业基础更加稳固，粮食和重要农产品供应保障更加有力，农业生产结构和区域布局明显优化，农业质量效益和竞争力明显提升，现代乡村产业体系基本形成，有条件的地区率先基本实现农业现代化。脱贫攻坚成果巩固拓展，城乡居民收入差距持续缩小。农村生产生活方式绿色转型取得积极进展，化肥农药

使用量持续减少，农村生态环境得到明显改善。乡村建设行动取得明显成效，乡村面貌发生显著变化，乡村发展活力充分激发，乡村文明程度得到新提升，农村发展安全保障更加有力，农民获得感、幸福感、安全感明显提高。

我国长江重点水域实行渔业禁捕近 2 年，用十年“无渔”换年年“有鱼”。原农业部渔业局局长杨坚表示，捕捞“零增长”是改革的先声。“零增长”不是不发展，而是增长方式的转变，要从注重数量转向注重质量和效益的提高。中国渔业协会副会长、中国渔业协会智慧渔业分会名誉会长刘延华谈到，农业农村部等部委近年来相继出台数字农业农村发展规划、开展国家数字乡村试点工作等文件，旨在引入数字兴业、数字惠民、数字治理三大核心领域的解决方案与数字化产品，助力县域实现数字化转型、渔业高质量发展。中国渔业协会智慧渔业分会秘书长杨谊兴表示，近年来，渔业信息化和机械化快速发展，我国正大步迈入智慧渔业时代，智慧渔业将现代信息技术与渔业生产、经营、管理和服务全产业链融合，为传统渔业提质增效提供了现代化解决方案。

2022-2023 年养殖业迎来最严厉的监管！90%的养殖场将会被关闭。什么样的养殖户，很危险呢？

1 养殖散户

现在有的地方开始实施养殖环保税，而养殖散户既要缴税，领取的补贴也比规模养殖的少一些，这样成本就会大幅提高。

2 “禁养区”的养殖户

在引用水源保护区，自然保护区等地做养殖的养殖户。

3 违法国家政策的养殖户

国家对养殖的方式，尤其是滥用抗生素都有明确规定。随着国家监管力度的不断加强，对于企业和个人的处罚力度也在增强。

能够留下来的养殖场，应该具备以下特性：

1 标准化规模养殖

这类养殖企业不管是硬件和软件上都能达标，采用现代化管理、科学养殖的养殖场将会得到国家持续的支持。

2、生态养殖

所有的指标都符合环保标准，并且养出来的产品在质量安全上也有优势，符合绿色环保健康的发展路线。

3、特色养殖

随着农业发展越来越向精细化、特色化发展。新、奇、特将成为农业新的关注点，特种养殖将成为新的农产品价格增涨点。

报告期内变化情况：

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

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,074,236.82	16.33%	5,114,568.26	16.94%	-0.79%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,298,234.79	42.79%	10,653,315.13	35.29%	24.83%
存货	2,146.02	0.01%	408,489.86	1.35%	-99.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	646,775.31	2.08%	663,096.39	2.20%	-2.46%
固定资产	2,431,899.87	7.82%	3,965,719.67	13.14%	-38.68%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	230.69	0%	1,318.25	0%	-82.50%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,615,000.00	18.07%	6,568,333.38	21.76%	-14.51%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货本期期末比上年期末减少了 406,343.84 元，减少了 99.47%，主要是因为本公司的业务类型无需备有太多存货，本期销售按新收入确认准则的要求已全部确认收入，相对应的存货已全部结转成本，以至于存货较低。
- 2、固定资产本期期末比上年期末减少了 1,533,819.80 元，减少了 38.68%，主要是因为公司已成功转型，处置了一批对公司无用的闲置设备，以及每月固定资产正常计提折旧额，所造成固定资产的减少。
- 3、无形资产本期期末比上年期末减少了 1,087.56 元，减少了 82.50%，主要是因为每月账务上对无形资产进行正常的摊销，所造成的无形资产减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,115,157.40	-	24,867,973.26	-	-11.07%

营业成本	14,499,611.58	65.56%	16,656,302.28	66.98%	-12.95%
毛利率	34.44%	-	33.02%	-	-
销售费用	177,523.90	0.80%	173,805.78	0.70%	2.14%
管理费用	1,133,617.48	5.13%	1,509,417.40	6.07%	-24.90%
研发费用	1,230,012.48	5.56%	1,663,055.21	6.69%	-26.04%
财务费用	575,583.61	2.60%	660,334.71	2.66%	-12.83%
信用减值损失	-2,676,628.45	-12.10%	-3,163,099.88	-12.72%	15.38%
资产减值损失	5,716.11	0.03%	-25,783.90	-0.10%	122.17%
其他收益	179,741.24	0.81%	348,730.31	1.40%	-48.46%
投资收益	-100,321.08	-0.45%	-4,952,544.66	-19.92%	97.97%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,895,666.37	8.57%	-3,591,614.77	-14.44%	152.78%
营业外收入	6.91	-	0.68	-	916.18%
营业外支出	671,702.97	3.04%	-	-	-
净利润	1,031,830.83	4.67%	-2,937,140.96	-11.81%	135.13%

项目重大变动原因:

1、资产减值损失本期比上年同期增加了 31,500.01 元，增加了 122.17%，主要是因为本期冲回了合同资产，同时也冲回了相对应的资产减值损失，导致资产减值损失的增加。
2、其他收益本期比上年同期减少了 1,689,89.07 元，减少了 48.46%，主要是因为上年同期比本期多收入了一笔科技局给公司奖励的高新技术企业奖以及申请了科技贷款利息补贴，导致上年同期其他收益较大。
3、投资收益本期比上年同期增加了 4,852,223.58 元，增加了 97.97%，主要是因为上年同期处置子公司时根据投资协议核销预付账款以及该子公司的长期股权投资款，导致上年同期投资收益亏损较大。
4、营业利润本期比上年同期增加了 5,425,786.14 元，增加了 151.07%，主要是因为本期投资收益的增加，导致了营业利润的增加。
5、营业外支出本期金额为 671,702.97 元，是因为公司已成功转型，本期报废了一批对公司无用的闲置设备，所产生的营业外支出。
6、净利润本期比上年同期增加了 4,099,616.27 元，增加了 139.58%，主要是因为本期投资收益的增加，导致了净利润的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,115,157.40	24,032,382.18	-11.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	14,499,611.58	16,656,302.28	-12.95%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
商品销售	19,928,869.16	12,252,383.30	38.52%	40.96%	25.25%	76.22%
工程收入	2,186,288.24	2,247,228.28	-2.79%	-79.62%	-67.31%	-101.56%
合计	22,115,157.40	14,499,611.58	34.44%	-11.07%	-12.95%	-7.26%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
外销	172,215.06	116,725.65	32.22%	-43.52%	-51.43%	-14.09%
内销	21,942,942.34	14,382,885.93	34.45%	-10.67%	-12.38%	-7.21%
合计	22,115,157.40	14,499,611.58	34.44%	-11.07%	-12.95%	-7.26%

收入构成变动的的原因：

本年度公司实现的营业收入 2,211,5157.40 元，比上年度减少了 11.07%，商品销售比上年同期增长了 76.22%，工程收入比上年同期减少了 101.56%。因公司自建有一百亩现代农业鱼菜共生立体生态智慧种养产业园，为了推广现代农业鱼菜共生立体生态智慧种养技术，本期公司重心放在了鱼菜共生的种植与养殖上，所以本期主要业务收入来源于公司自建的现代农业鱼菜共生立体生态智慧种养产业园种养的无农残瓜果蔬菜和高营养的鲟鱼、鲈鱼等。公司专注现代农业产业园的开发、承建和运营，现代农业产业园是以农业物联网技术改造传统农业，辅以公司现代农业设施设备，培育农业发展新动能、新业态，提升农业生产、经营、管理和服务等环节的智能化水平，促进一二三产业深度融合，示范引领现代智慧农业发展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门和信汇创农业有限公司	6,612,884.54	29.90%	否
2	厦门优中美农艺有限公司	3,292,098.50	14.89%	否
3	厦门中电光伏发电有限公司	2,459,092.18	11.12%	否
4	上海星辉蔬菜有限公司	2,446,468.40	11.06%	否
5	厦门鑫润佳餐饮管理有限公司	1,446,004.00	6.54%	否
	合计	16,256,547.62	73.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门宝鲜实业有限公司	4,324,853.99	29.83%	否
2	漳州金帆农业科技有限公司	1,827,176.40	12.60%	否
3	福建省德众建设工程有限公司	1,654,850.32	11.41%	否
4	厦门市翔安区翔加美水产专业合作社	1,098,854.81	7.58%	否
5	福建海峡成鼎建设有限公司	786,698.17	5.43%	否
合计		9,692,433.69	66.85%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,451,890.46	2,437,050.79	-40.42%
投资活动产生的现金流量净额	-84,000.00	17,809.89	-571.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,408,221.90	2,644,966.09	-153.24%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少了 985,160.33 元，减少了 40.42%，主要是因为本期支付的其他与经营活动有关的现金增加，导致经营活动产生的现金流量净额的减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少了 101,809.89 元，减少了 571.65%，主要是因为上期收到了处置子公司及其他营业单位收到了现金，本期无此项收入导致了投资活动产生的现金流量净额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 4,053,187.99 元，减少了 153.24%，主要一方面是因为借款所收到的现金减少，另一方面是因为本期公司偿还债务所支付的现金增加，导致筹资活动产生的现金流量净额的减少。

(三) 状况分析

主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门天然一品农业科技有限公司	参股公司	基地运营，天然一品品牌推广，三产融合产业园研学观光	10,000,000.00	8,528,260.96	3,625,388.50	175,167.80	-657,114.16

厦门一桶金渔生物科技有限公司	参股公司	养殖技术培训、动保产品研发销售	5,000,000.00	150,431.06	49,793.00	6,220.18	-23,703.58
----------------	------	-----------------	--------------	------------	-----------	----------	------------

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
厦门天然一品农业科技有限公司	以各基地运营、产品品牌推广为主	便于引进各基地投资人
厦门一桶金渔生物科技有限公司	布局渔业整合平台及养殖技术培训、动保产品输出。	便于吸纳动保研发人才

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

1、过硬的研发技术优势

公司一直高度重视自主研发，技术创新，也侧重引进先进技术并优化落地。自 2009 年成立以来，公司积累了多年自主研发经验，目前已取得了 LED 植物照明解决方案、植物工厂及农业物联网、鱼菜共生技术从设计、研发到生产一整套成熟的支柱知识产权。同时，公司针对兼容业务建立了矩阵式研发部门和技术中心，全力负责兼容业务领域的新产品研发，现有产品升级改造引入先进的生产工艺等技术工作。此外，公司还拥有一支专业并且经验丰富的研发技术团队，研发团队负责制定科学合理的研发计划，专注于研究产品技术，能够在控制研发成本、提高运营效率、提升核心市场竞争力、提高公司综合实力等方面起到有效地促进作用。

2、经验丰富的管理团队

公司有一支专业并且成熟的管理团队，这支管理团队见证了从建立到现今的发展历程，是确保公司持续进行技术创新，开拓业务，保障长远发展的关键。公司的董事会成员以及高级管理团队在植物工厂&鱼菜共生技术、高密度循环水养殖技术等方面有着丰富的运用经验，能够切实保证公司的经营方针和发展战略及时顺应市场趋势变化；在财务管理上，能够有效地实施稳健的财务策略，加强风险管理使得公司能够长期保持高度的抗风险能力。此外，通过多年来的内部培养和陆续引进外部优秀人才，公司不断补充新鲜血液，使得人才储备充足管理经验得到的很好的发扬光大，管理团队越来越壮大。公司管理团队能够根据行业发展状况结合公司的实际情况，进行具有前瞻性的科学战略布局，在高效决策力和极强的执行力下，使得公司能够持续地稳健发展，为公司实现计划和目标提供坚实的保障基础优质的定制化服务优势

3、专业的市场营销优势

公司组建了一支专业的市场推广与营销服务团队。目前，公司组建的这支经验丰富的营销服务团队逐步搭建起完善的市场推广体系，涵盖市场调研、市场活动策划，再到品牌形象宣传，行之有效地市场推广策略进一步提升公司品牌形象的软实力。

4、完善的销售体系

公司的销售渠道主要采取“直销+经销”模式，经销的销售渠道包括代理商，贸易商等。销售团队

具备较强的开发新客户、维护老客户的能力，能够维持与客户良好的合作关系，耐心辅导客户立项、项目整合、技术推广等。公司的销售队伍能够根据销售渠道有序地开展产品销售工作，定期维护老客户，进行推广产品，获得订单。

作为高端的鱼菜共生立体生态种养产业园服务商，定制化服务一直是公司独特且不可复制的优势。围绕着“给客户创造价值”的理念，公司高度重视客户的想法，以客户满意度为服务宗旨，建立了一个有效保证企业可持续发展客户服务支撑体系。公司专业的销售团队坚持从客户的需求出发，为客户量身打造专属的解决方案，切实实地帮助客户解决问题，尽最大限度提供给客户最优质的支持服务，以实现客户与公司和谐发展共荣双赢的目标。

以上辅证在报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司具有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司将积极整合产业资源，通过优势互补，拓宽产品领域及市场领域，进一步提升公司的整体能力，提高持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0

公司向参股子公司天然一品预定 2022 年度鲟鱼的委托代养，合同签订时间为 2021 年 1 月份，预付金额 1,119,950.00 元。根据公司关联交易制度：公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），应当经董事会审议：

- 1、公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；
- 2、与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。

因金额没有达到应当经董事会审议的标准，故无需经董事会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月5日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	不参与同业竞争活动	正在履行中
董监高	2015年12月5日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	不参与同业竞争活动	正在履行中
其他股东	2015年12月5日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	不参与同业竞争活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月5日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	将根据相关法律、公司章程、关联交易管理办法等制度规范股东与公司之间的关联交易，不违规占用公司资金	正在履行中
其他股东	2015年12月5日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	将根据相关法律、公司章程、关联交易管理办法等制度规范股东与公司之间的关联交易，不违规占用公司资金	正在履行中
其他	2015年12月5日	-	公开转让说明书	规范减少关联交易	持5%以上股份的股东出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015年12月5日	-	公开转让说明书	规范减少关联交易	公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、公司全体股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(二)为避免同业竞争采取的措施”。

2、公司所有股东均出具承诺函，承诺将根据相关法律、公司章程、关联交易管理办法等制度规范股东与公司之间的关联交易，不违规占用公司资金。相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之“六、公司最近二年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况”。

3、持有公司 5%以上股份的股东及公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》。相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第四节公司财务”之“五、关联方及关联交易”之“(三)关联交易决策程序”。

4、为规范关联方占款问题，公司控股股东、实际控制人已出具《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生资金拆借行为（正常经营活动中预支的备用金除外）。

在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,989,750	61.48%	-	11,989,750	61.48%
	其中：控股股东、实际控制人	2,120,000	10.87%	-	2,120,000	10.87%
	董事、监事、高管	2,469,750	12.67%	-	2,469,750	12.67%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,510,250	38.52%	-	7,510,250	38.52%
	其中：控股股东、实际控制人	6,360,000	32.62%	-	6,360,000	32.62%
	董事、监事、高管	7,409,250	37.99%	-	7,409,250	37.99%
	核心员工	101,000	0.52%	-	101,000	0.52%
总股本		19,500,000	-	0	19,500,000	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梁士喆	8,480,000	0	8,480,000	43.49%	6,360,000	2,120,000	0	0
2	鑫霖森投资	3,500,000	0	3,500,000	17.95%	0	3,500,000	0	0
3	融帛投资	1,500,000	0	1,500,000	7.69%	0	1,500,000	0	0
4	付茂源	1,000,000	0	1,000,000	5.13%	750,000	250,000	0	0
5	张文应	800,000	0	800,000	4.10%	0	800,000	0	0
6	林耀楷	620,000	0	620,000	3.18%	0	620,000	0	0
7	黄生荣	600,000	0	600,000	3.08%	0	600,000	0	0
8	张移生	500,000	0	500,000	2.56%	0	500,000	0	0
9	圆亨投资	500,000	0	500,000	2.56%	0	500,000	0	0
10	林立新	500,000	0	500,000	2.56%	0	500,000	0	0
	合计	18,000,000	0	18,000,000	92.30%	7,110,000	10,890,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

袁美华女士担任公司股东鑫霖森投资执行事务合伙人，其对鑫霖森投资出资比例为 38.86%。袁美华女士与梁士喆先生为一致行动人关系。截至本报告书出具之日，除上述已披露的情形外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司的实际控制人为梁士喆和袁美华，梁士喆简历：男，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学毕业，本科学历，2009 年创立迈信智农前身厦门迈信电子科技有限公司。袁美华简历：袁美华，女，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学毕业，硕士学位；2009 年 10 月至 2015 年 11 月，担任有限公司总经理助理、业务主管；2015 年 5 月 8 日至今，担任鑫霖森投资执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，担任股份公司董事、董事会秘书。

公司控股股东梁士喆持有公司 8,480,000 股股份，占公司股本总额的 43.49%，属于相对控股，但其单独不足以完全实际支配公司行为。袁美华为公司第二大股东厦门鑫霖森投资合伙企业（有限合伙）（持有公司 17.95%股份）的普通合伙人及执行事务合伙人。梁士喆和袁美华为一行动人关系，梁士喆和袁美华二人共同控制的公司股份比例达到 61.44%。且二人提名的董事人数超过董事会总人数半数以上。根据《公司法》的规定，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。因此，将二人共同认定为公司实际控制人。

综上所述，公司控股股东为梁士喆，公司实际控制人为梁士喆和袁美华，且近两年未发生变化。

公司的实际控制人梁士喆及袁美华最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷	厦门银行股份有限公司	银行	1,200,000.00	2021年5月20日	2022年5月20日	6.09%
2	担保贷	厦门银行股份有限公司	银行	2,200,000.00	2021年6月21日	2022年6月21日	5.22%
3	担保贷	厦门银行股份有限公司	银行	800,000.00	2021年10月19日	2022年10月19日	6.09%
4	担保贷	厦门银行股份有限公司	银行	800,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	6.09%
5	担保贷	厦门国际银行股份有限公司	银行	615,000.00	2021年2月5日	2022年1月29日	6.20%
合计	-	-	-	5,615,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
梁士喆	董事长、总经理	男	否	1979年4月	2021年12月 3日	2024年12月 2日
蔡佳声	财务总监	男	否	1968年7月	2021年12月 29日	2024年12月 2日
曾福淦	董事	男	否	1966年9月	2021年12月 3日	2024年12月 2日
付茂源	董事	男	否	1965年5月	2021年12月 3日	2024年12月 2日
袁美华	董事、董事会秘 书	女	否	1979年5月	2021年12月 3日	2024年12月 2日
梁海翔	董事	男	否	1991年6月	2021年12月 3日	2024年12月 2日
梁志强	监事会主席	男	否	1971年8月	2021年12月 3日	2024年12月 2日
郭惠萍	监事	女	否	1987年5月	2021年12月 29日	2024年12月 2日
江秀琴	职工代表监事	女	否	1982年1月	2021年12月 3日	2024年12月 2日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截止目前，公司董事长兼总经理梁士喆与董事兼董事会秘书袁美华为一致行动人关系，梁士喆为董事梁海翔之叔叔。除前述情况外，与上述人员分别与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡佳声	董事	离任	财务总监	工作原因
梁志强	董事	离任	监事会主席	工作原因
郭惠萍	无	新任	监事	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭慧萍	监事	0	0	0	0%	0	0
梁志强	监事会主席	99,000	0	99,000	0.51%	0	0
合计	-	99,000	-	99,000	0.51%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

郭惠萍，女，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权；东北财经大学毕业，2014年04月-2017年05月在厦门熙保科技有限公司担任会计兼采购；2017年05月至今在股份公司担任出纳兼会计，2021年12月29日至今，担任股份公司监事。

梁志强，男，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1992年6月至2015年11月，担任漳州灿坤实业有限公司生产部经理；2015年11月至2021年11月18日，担任股份公司董事。2021年12月3日至今，担任股份公司监事会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5		3	2
销售人员	2	1		3
技术人员	20			20
财务人员	3			3
员工总计	30			28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科	22	20
专科	5	5
专科以下	0	
员工总计	30	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《监事会制度》，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

按照现代企业制度，建立公司发展目标、管理目标、绩效目标量化管理考核机制，实现公司量化管理。通过建立现代企业治理机制，加强以效益为核心的企业内部管理，规范员工行为，提高工作效率，提升公司竞争力，以优胜劣汰为原则，建立以本公司发展相适应的公司决策、管理、运行机制，明确各层级责任，推进管人与管事相结合的现代企业创新管理团队建设，提升公司管理运行水平和效率。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现已依据《公司法》、《非上市公众公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司治理的要求建立了现代公司治理机制，并特别加强了对中小股东的保护。现行《公司章程》中以明文方式对投资者的知情权、参与权、质询权和表决权等权利加以规定，确保投资者前述权利能够充分行使。同时公司章程中还针对性的制定了《投资者关系管理办法》，加强公司与投资者之间的沟通，使投资者能够及时了解公司发展状况，尊重投资者的知情权、参与权、质询权。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。

以上说明公司现有的治理机制能够给股东提供合适的保护。董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于2020年4月20日对公司章程进行了重新修订，并于公司第二届董事会第八次会议审议通过，且于2020年第一次临时股东大会审议通过，相关文件皆于全国股转公司信息披露平台公告。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	是	监事会成员不足 提议召开
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合《公司法》等法律、法规和公司章程的规定。

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义

务。公司治理与《公司法》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司重大风险事项的意见

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

监事会对年报的审核意见

就公司 2021 年度报告，监事会审议后认为：公司年报的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

3、人员独立情况

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪。同时，公司独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立情况

本公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司未与控股股东、实际控制人共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，包括财务部、采购部、业务部、研发部、行政部。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

作	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月29日第一届董事会第四次会议决议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更证、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完善。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他披露相关人员，严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	永证审字（2022）第 146135 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林幼云 5 年 林逸倩 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

审 计 报 告

永证审字（2022）第 146135 号

厦门迈信智农物联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门迈信智农物联科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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，管理层负责评估贵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，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林幼云

中国·北京

中国注册会计师：林逸倩

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,074,236.82	5,114,568.26
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	五、（二）	13,298,234.79	10,653,315.13
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,278,238.19	1,063,983.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,329,001.53	5,305,060.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,146.02	408,489.86
合同资产	五、（六）	180,610.11	489,894.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	42,464.50	178,272.33
流动资产合计		25,204,931.96	23,213,583.53
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	五、（八）	646,775.31	663,096.39
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	五、（九）	2,431,899.87	3,965,719.67
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	657,779.86	
无形资产	五、（十一）	230.69	1,318.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	258,740.94	273,961.02
递延所得税资产	五、（十三）	1,880,386.33	2,072,525.81
其他非流动资产			

非流动资产合计		5,875,813.00	6,976,621.14
资产总计		31,080,744.96	30,190,204.67
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	5,615,000.00	6,568,333.38
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	五、(十五)	4,837,998.62	5,596,055.38
预收款项			
合同负债	五、(十六)	44,210.29	227,562.00
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	五、(十七)	1,230,979.16	562,446.27
应交税费	五、(十八)	3,323.50	3,769.83
其他应付款	五、(十九)	1,296,991.65	877,525.74
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			
其他流动负债	五、(二十)	106,142.20	121,274.38
流动负债合计		13,134,645.42	13,956,966.98
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	五、(二十一)	681,031.02	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		681,031.02	
负债合计		13,815,676.44	13,956,966.98

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	19,500,000.00	19,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	4,351,027.39	4,351,027.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	189,861.33	189,861.33
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-6,775,820.20	-7,807,651.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,265,068.52	16,233,237.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		17,265,068.52	16,233,237.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,080,744.96	30,190,204.67

法定代表人：梁士喆

主管会计工作负责人：蔡佳声

会计机构负责人：蔡佳声

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		22,115,157.40	24,867,973.26
其中：营业收入	五、（二十六）	22,115,157.40	24,867,973.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,627,998.85	20,666,889.90
其中：营业成本	五、（二十六）	14,499,611.58	16,656,302.28
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	五、(二十七)	11,649.80	3,974.52
销售费用	五、(二十八)	177,523.90	173,805.78
管理费用	五、(二十九)	1,133,617.48	1,509,417.40
研发费用	五、(三十)	1,230,012.48	1,663,055.21
财务费用	五、(三十一)	575,583.61	660,334.71
其中：利息费用	五、(三十一)	454,888.52	465,033.95
利息收入	五、(三十一)	746.34	1,069.29
加：其他收益	五、(三十二)	179,741.24	348,730.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-100,321.08	-4,952,544.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-100,321.08	-308,292.22
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）	五、(三十四)	-2,676,628.45	-3,163,099.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	5,716.11	-25,783.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,895,666.37	-3,591,614.77
加：营业外收入	五、(三十六)	6.91	0.68
减：营业外支出	五、(三十七)	671,702.97	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,223,970.31	-3,591,614.09
减：所得税费用	五、(三十八)	192,139.48	-654,473.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,031,830.83	-2,937,140.96
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）		1,031,830.83	-2,937,140.96
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）		1,031,830.83	-2,937,140.96
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		1,031,830.83	-2,937,140.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.05	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.15

法定代表人：梁士喆

主管会计工作负责人：蔡佳声

会计机构负责人：蔡佳声

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		19,954,800.90	16,811,333.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,930.54	31,239.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	5,132,504.12	4,224,627.68
经营活动现金流入小计		25,095,235.56	21,067,200.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,714,206.98	12,721,070.98
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		1,168,484.54	1,971,502.18
支付的各项税费		117,469.95	47,355.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	6,643,183.63	3,890,221.27
经营活动现金流出小计		23,643,345.10	18,630,150.12
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十)	1,451,890.46	2,437,050.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			351,690.11
投资支付的现金		84,000.00	30,500.00
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		84,000.00	382,190.11
投资活动产生的现金流量净额		-84,000.00	17,809.89
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		5,615,000.00	7,011,383.13
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		5,615,000.00	7,011,383.13
偿还债务支付的现金		6,568,333.38	3,901,383.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,888.52	465,033.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,023,221.90	4,366,417.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,408,221.90	2,644,966.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,331.44	5,099,826.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,114,568.26	14,741.49
六、期末现金及现金等价物余额		5,074,236.82	5,114,568.26

法定代表人：梁士喆

主管会计工作负责人：蔡佳声

会计机构负责人：蔡佳声

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		-7,807,651.03		16,233,237.69
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	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		-7,807,651.03		16,233,237.69
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											1,031,830.83		1,031,830.83
（一）综合收益总额											1,031,830.83		1,031,830.83
（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	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		-6,775,820.20		17,265,068.52

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		-4,811,398.68		19,229,490.04
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	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		-4,811,398.68		19,229,490.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,996,252.35		-2,996,252.35
（一）综合收益总额											-2,937,140.96		-2,937,140.96
（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											-59,111.39		-59,111.39
四、本年期末余额	19,500,000.00	-	-	-	4,351,027.39	-	-	-	189,861.33	-	-7,807,651.03		16,233,237.69

法定代表人：梁士喆

主管会计工作负责人：蔡佳声

会计机构负责人：蔡佳声

三、 财务报表附注

厦门迈信智物联网科技股份有限公司 财务报表附注

截止2021年12月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

厦门迈信智物联网科技股份有限公司(以下简称“本公司、公司”),系由梁士喆、宋艳玲、曾福淦、林立新、王剑兵、张文应、黄生荣、厦门鑫霖森投资合伙企业(有限合伙)、上海融帛投资管理有限公司、厦门圆亨投资有限公司等共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为 913502006930163380。

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 1,950.00 万股,注册资本为 1,950.00 万元。

2、公司注册地

公司名称:厦门迈信智物联网科技股份有限公司。

公司注册地:厦门火炬高新区创业园创业大厦 772 室。

3、本公司的经营范围

农业科学研究和试验发展;信息技术咨询服务;信息系统集成服务(农业物联网技术信息系统集成服务);软件开发;数据处理和存储服务;农业机械服务(不含维修)(植物工厂技术推广与实施);机械化农业及园艺机具制造;渔业机械制造;农林牧渔机械配件制造;蔬菜种植;食用菌种植;花卉种植;其他园艺作物种植;其他水果种植;海水水产养殖(不含须经许可审批的项目);内陆水产养殖(不含须经许可审批的项目);其他渔业服务业(鱼菜共生立体生态种养技术推广与实施);农业技术推广服务(不含农作物种子生产经营)(水培技术与种植系统的设计及安装);照明灯具制造;灯用电器附件及其他照明器具制造;光电子产品制造;灯具、装饰物品批发;灯具零售;太阳能光伏系统施工;其他未列明建筑安装业(温室智能棚设计与建造);经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年4月27日经公司第三届董事会第四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”),以及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)的披露规定

编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产

生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(七) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(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《企业会计准则第14号——收入》所定义的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

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: a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》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。

(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)。

3、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。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5、金融工具减值

(1) 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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围内关联往来组合	客户类型	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内关联往来组合	客户类型	

②应收账款-非合并范围内往来组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00%
1至2年	10.00%
2至3年	50.00%
3年以上	100.00%

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1、存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出存货的计价方法

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、期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(九) 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务

而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十）长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投

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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十一）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1、固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输工具、办公设备。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	5
运输设备	平均年限法	5	5
办公设备	平均年限法	5	5

3、融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的

投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

（十四）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限	依 据
软件	5 年	预计可使用年限

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

① 按时点确认的收入

公司销售的农产品、LED灯等，属于在某一时点履行履约义务。

A. 国内销售

按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物交付给买方即确认收入。本公司以产品发货并取得客户签收之后确认收入。

B. 国外销售

根据国外客户订单或与国外客户签订的协议，公司向国外客户销售产品主要是以FOB形式出口。根据《国际贸易术语解释通则2010》，FOB是指卖方将货物放置于指定装运港由买方指定的船舶上，或购买已如此交付的货物即为交货，当货物放置于该船舶上时，货物灭失或损毁的风险即转移，而买方自该点起承担一切费用。在实务操作中公司在出口报关完成后确认收入，即取得海关报关单后确认收入。

② 按履约进度确认的收入

本公司的工程施工业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用产出法，即按照累计实际完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 本公司发生的初始直接费用；
- d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- a. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- e. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

a. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十一）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要

现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人，选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

a. 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

b. 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		829,374.58	829,374.58
租赁负债		829,374.58	829,374.58

（二十三）重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13% 9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、税收优惠

（1）本公司 2016 年 11 月 23 日，被厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合授予《高新技术企业认定证书》（编号为

GR201635100032), 资格有效期三年, 并于 2019 年 11 月 21 日通过高新复审, 并换领新的高新技术企业证书, 证书编号: GR201935100074, 有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 税务总局财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》, 对月销售额 10.00 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分, 减按 25.00% 计入应纳税所得额, 按 20.00% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分减按 50.00% 计入应纳税所得额, 按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

期初指 2021 年 1 月 1 日, 期末指 2021 年 12 月 31 日, 本期指 2021 年度, 上期指 2020 年度; 金额单位为元, 币种为人民币。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年末余额
库存现金	350.18	950.23
银行存款	5,073,886.64	5,113,618.03
其他货币资金		
合计	5,074,236.82	5,114,568.26

(二) 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	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,053,783.89	100.00	5,755,549.10	30.21	13,298,234.79
其中: 账龄组合	19,053,783.89	100.00	5,755,549.10	30.21	13,298,234.79
合计	19,053,783.89	100.00	5,755,549.10	/	13,298,234.79

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,320,632.69	100.00	5,667,317.56	34.72	10,653,315.13
其中: 账龄组合	16,320,632.69	100.00	5,667,317.56	34.72	10,653,315.13

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	预期信用损失率(%)	
合计	16,320,632.69	/	5,667,317.56	/	10,653,315.13

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率(%)
1年以内	10,523,124.03	526,156.20	5.00
1至2年	2,344,063.59	234,406.36	10.00
2至3年	2,383,219.47	1,191,609.74	50.00
3年以上	3,803,376.80	3,803,376.80	100.00
合计	19,053,783.89	5,755,549.10	/

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	88,231.54	2,354,210.68
合计	88,231.54	2,354,210.68

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
厦门和信汇创农业有限公司	非关联方	6,187,818.43	1年以内	32.48	309,390.92
厦门聚鲜美农产品供应链有限公司	非关联方	2,275,282.34	2年以内	11.94	174,470.13
厦门优中美农艺有限公司	非关联方	1,562,060.20	1年以内	8.20	78,103.01
Emerald Planet Environmental PTY LTD	非关联方	1,545,421.29	3年以上	8.11	1,545,421.29
Aliance Limited	非关联方	1,440,118.25	3年以上	7.56	1,440,118.25
合计	/	13,010,700.51	/	68.28	3,547,503.60

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,077,968.19	93.89	891,637.43	83.80
1至2年	142,174.00	4.34	172,346.18	16.20
2至3年	58,096.00	1.77		
3年以上				
合计	3,278,238.19	/	1,063,983.61	/

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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
厦门天然一品农业科技有限公司	关联方	1,119,950.00	1至2年	未到结算期	34.16
漳州金帆农业科技有限公司	非关联方	821,182.31	1年以内	未到结算期	25.05
厦门宝鲜实业有限公司	非关联方	865,559.54	1年以内	未到结算期	26.40
深圳市三德胜环保工程科技有限公司	非关联方	211,600.00	1年以内	未到结算期	6.45
中汇鼎天(福建)建设工程有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	未到结算期	3.05
合计	/	3,118,291.85	/	/	/

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,329,001.53	5,305,060.34
合计	3,329,001.53	5,305,060.34

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末账面余额
1年以内	1,518,365.14	4,934,684.46
1至2年	3,989,884.24	685,677.89
2至3年	685,677.89	
3年以上	38,773.18	174,900.00
小计	6,232,700.45	5,795,262.35

账龄	期末余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	2,903,698.92	490,202.01
合计	3,329,001.53	5,305,060.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,494,546.89	4,890,821.91
保证金	726,201.89	896,601.89
其他	11,951.67	7,838.55
合计	6,232,700.45	5,795,262.35

(3) 坏账准备计提情况

减值准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	315,302.01		174,900.00	490,202.01
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段 (转出以“-”号填列)		-		-
转入第三阶段 (转出以“-”号填列)			-	-
转回第二阶段 (转出以“-”号填列)		-		-
转回第一阶段 (转出以“-”号填列)	-			-
加：本期计提	35,007.59	2,369,616.14	183,773.18	2,588,396.91
减：本期转回				-
本期转销				-
本期核销			174,900.00	174,900.00
加：其他变动 (减少以“-”号填列)				-
2021 年 12 月 31 日余额	350,309.60	2,369,616.14	183,773.18	2,903,698.92

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门迈信光电有限公司	往来款	3,949,360.24	1 至 2 年	63.37	2,369,616.14

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海深禾投资管理有限公司	往来款	1,400,000.00	1年以内	22.46	70,000.00
厦门中电光伏发电有限公司	保证金	300,000.00	2至3年	4.81	150,000.00
南昌工创农业发展股份有限公司	保证金	200,677.89	2至3年	3.22	100,338.95
厦门拓胜电子有限公司	往来款	106,413.47	1年以内	1.71	5,320.67
合计	/	5,956,451.60	/	95.57	2,695,275.76

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,146.02	-	2,146.02
合计	2,146.02	-	2,146.02

(续表)

项目	上年年末账面余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,676.62	-	2,676.62
库存商品	180,912.62	-	180,912.62
消耗性生物资产	224,900.62	-	224,900.62
合计	408,489.86	-	408,489.86

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(六) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	200,677.90	20,067.79	180,610.11	515,677.90	25,783.90	489,894.00
合计	200,677.90	20,067.79	180,610.11	515,677.90	25,783.90	489,894.00

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因

应收质保金	-5,716.11			
合计	-5,716.11			/

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末账面余额
增值税留抵税额	42,464.50	178,272.33
合计	42,464.50	178,272.33

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末账面价值	本期增减变动(+/-)							期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
厦门天然一品农业科技有限公司	632,737.79			-84,767.73						547,970.06
厦门一桶金渔生物科技有限公司	30,358.60	84,000.00		-15,553.35						98,805.25
小计	663,096.39	84,000.00		-100,321.08						646,775.31
合计	663,096.39	84,000.00		-100,321.08						646,775.31

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末账面余额
固定资产	2,431,899.87	3,965,719.67
固定资产清理	-	-
合计	2,431,899.87	3,965,719.67

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	5,601,745.84	103,025.64	668,107.17	6,372,878.65
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	2,158,763.34	-	338,786.99	2,497,550.33
(1) 处置或报废	2,158,763.34		338,786.99	2,497,550.33
4.期末余额	3,442,982.50	103,025.64	329,320.18	3,875,328.32
二、累计折旧				
1.上年年末余额	1,708,390.70	102,790.58	595,977.70	2,407,158.98
2.本期增加金额	831,968.28	-	30,257.46	862,225.74
(1) 计提	831,968.28		30,257.46	862,225.74
3.本期减少金额	1,518,007.16	-	307,949.11	1,825,956.27
(1) 处置或报废	1,518,007.16		307,949.11	1,825,956.27
4.期末余额	1,022,351.82	102,790.58	318,286.05	1,443,428.45
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,420,630.68	235.06	11,034.13	2,431,899.87
2.上年年末账面价值	3,893,355.14	235.06	72,129.47	3,965,719.67

2、本期无暂时闲置的固定资产

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产

5、本期无未办妥产权证书的固定资产

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	829,374.58	829,374.58
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	829,374.58	829,374.58
2. 累计折旧		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额	171,594.72	171,594.72
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	171,594.72	171,594.72
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	657,779.86	657,779.86
(2) 年初账面价值		

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	55,988.98	55,988.98
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	55,988.98	55,988.98
二、累计摊销		
1.上年年末余额	54,670.73	54,670.73
2.本期增加金额	1,087.56	1,087.56
(1) 计提	1,087.56	1,087.56
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	55,758.29	55,758.29

项目	软件使用权	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	230.69	230.69
2.上年年末账面价值	1,318.25	1,318.25

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营场所装修支出	273,961.02		15,220.08		258,740.94
合计	273,961.02	-	15,220.08	-	258,740.94

(十三) 递延所得税资产/ 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		上年年末账面余额	
	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	6,183,303.47	927,495.52	6,183,303.47	927,495.52
可抵扣亏损	6,352,605.37	952,890.81	7,633,535.24	1,145,030.29
合计	12,535,908.84	1,880,386.33	13,816,838.71	2,072,525.81

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末账面余额
抵押借款		2,200,000.00
保证借款	5,615,000.00	3,008,333.38
信用借款		1,360,000.00
合计	5,615,000.00	6,568,333.38

2、短期借款账面明细

项目	本金	开始日期	中止日期	年利率
厦门银行股份有限公司	2,200,000.00	2021/6/21	2022/6/21	4.85%
厦门国际银行股份有限公司	615,000.00	2021/2/5	2022/1/29	6.20%
厦门银行股份有限公司	1,200,000.00	2021/5/20	2022/5/20	5.55%
厦门银行股份有限公司	800,000.00	2021/10/19	2022/10/19	5.50%

项目	本金	开始日期	中止日期	年利率
厦门银行股份有限公司	800,000.00	2021/11/30	2022/11/30	5.55%
合计	5,615,000.00	—	—	—

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末账面余额
应付货款	4,298,137.00	3,249,516.93
应付工程款	441,885.81	2,197,835.64
应付运费	9,348.00	14,348.00
应付劳务费	88,627.81	134,354.81
合计	4,837,998.62	5,596,055.38

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门棋金工贸有限公司	641,493.20	未到结算期
厦门能控自动化科技股份有限公司	395,350.00	未到结算期
重庆森哥建筑劳务有限公司	300,000.00	未到结算期
赣州新正耀智慧照明技术有限公司	208,730.90	未到结算期
漳州柳忠环保工程有限公司	103,612.50	未到结算期
合计	1,649,186.60	/

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末账面余额
预收货款	44,210.29	227,562.00
合计	44,210.29	227,562.00

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	562,446.27	1,883,269.25	1,214,736.36	1,230,979.16
二、离职后福利-设定提存计划	-	49,374.00	49,374.00	-
合计	562,446.27	1,932,643.25	1,264,110.36	1,230,979.16

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	562,446.27	1,767,545.29	1,107,568.40	1,222,423.16
二、职工福利费		12,270.00	12,270.00	-
三、社会保险费	-	42,715.53	42,715.53	-
其中：医疗保险费		36,670.46	36,670.46	-
工伤保险费		703.44	703.44	-
生育保险费		5,341.63	5,341.63	-
四、住房公积金		55,728.00	47,172.00	8,556.00
五、工会经费和职工教育经费		5,010.43	5,010.43	-
合计	562,446.27	1,883,269.25	1,214,736.36	1,230,979.16

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		47,736.00	47,736.00	-
2、失业保险费		1,638.00	1,638.00	-
合计	-	49,374.00	49,374.00	-

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	3,323.50	3,769.83
合计	3,323.50	3,769.83

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,296,991.65	877,525.74
合计	1,296,991.65	877,525.74

1、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,296,991.65	877,525.74

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,296,991.65	877,525.74

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	106,142.20	121,274.38
合计	106,142.20	121,274.38

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初金额
经营场所租赁	681,031.02	829,374.58
合计	681,031.02	829,374.58

(二十二) 股本

股东名称	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,500,000.00						19,500,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,351,027.39			4,351,027.39
合计	4,351,027.39			4,351,027.39

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	189,861.33			189,861.33
合计	189,861.33			189,861.33

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,807,651.03	-4,811,398.68
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	-7,807,651.03	-4,811,398.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,031,830.83	-2,937,140.96
其他		-59,111.39

项目	本期	上期
期末未分配利润	-6,775,820.20	-7,807,651.03

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,115,157.40	14,499,611.58	24,867,973.26	16,656,302.28
其他业务				
合计	22,115,157.40	14,499,611.58	24,867,973.26	16,656,302.28

2、主营业务分类别

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售	19,928,869.16	12,252,383.30	14,138,263.13	9,781,973.37
工程收入	2,186,288.24	2,247,228.28	10,729,710.13	6,874,328.91
合计	22,115,157.40	14,499,611.58	24,867,973.26	16,656,302.28

3、本公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	2021 年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门和信汇创农业有限公司	6,612,884.54	29.90
厦门优中美农艺有限公司	3,292,098.50	14.89
厦门中电光伏发电有限公司	2,459,092.18	11.12
上海星辉蔬菜有限公司	2,446,468.40	11.06
厦门鑫润佳餐饮管理有限公司	1,446,004.00	6.54
合计	16,256,547.62	—

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,956.88	1,005.87
教育费附加	2,552.95	431.09
地方教育费附加	1,701.97	287.39
车船使用税	600.00	618.60

项目	本期金额	上期金额
印花税	838.00	1,631.57
合计	11,649.80	3,974.52

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	163,270.50	108,760.46
行政费用	2,801.00	30,467.00
业务宣传费		6,880.00
业务招待费		1,576.00
折旧摊销	11,452.40	26,122.32
合计	177,523.90	173,805.78

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	612,048.24	670,181.91
折旧摊销	63,195.83	19,745.30
租赁费	83,858.40	184,608.00
业务招待费	26,577.62	2,732.60
行政费用	347,937.39	624,640.17
残保金		7,509.42
合计	1,133,617.48	1,509,417.40

(三十) 研发费用

1、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,230,012.48	1,663,055.21

2、研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	689,890.25	965,006.92
材料费	172,011.39	145,482.75
折旧费	226,298.35	278,476.19

项目	本期金额	上期金额
其他	141,812.49	274,089.35
合计	1,230,012.48	1,663,055.21

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	454,888.52	465,033.95
减：利息收入	746.34	1,069.29
利息净支出	454,142.18	463,964.66
汇兑损失	112,171.64	190,540.39
减：汇兑收益		
汇兑净损失	112,171.64	190,540.39
银行手续费	9,269.79	5,829.66
合计	575,583.61	660,334.71

(三十二) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发经费补助	168,000.00	199,300.00	与收益相关
社保补差	1,557.44	1,000.74	与收益相关
吸纳贫困人员来厦就业补助	460.00		与收益相关
高新技术企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
科技保险补贴	9,000.00	15,000.00	与收益相关
科技贷款利息补贴		27,537.00	与收益相关
小微企业工会经费返还	723.80	5,892.57	与收益相关
合计	179,741.24	348,730.31	/

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-100,321.08	-308,292.22
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,644,252.44
合计	-100,321.08	-4,952,544.66

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-88,231.54	-2,989,538.68
其他应收款坏账损失	-2,588,396.91	-173,561.20
合计	-2,676,628.45	-3,163,099.88

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	5,716.11	-25,783.90
合计	5,716.11	-25,783.90

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6.91	0.68	6.91
合计	6.91	0.68	6.91

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	671,594.06		671,594.06
罚没及滞纳金支出	108.91		108.91
合计	671,702.97	-	671,702.97

本期非流动资产报废主要为机器设备：由于本公司从 LED 灯销售业务转型为农产品经营，原生产 LED 灯等产品的机器设备已无使用价值，故作报废处理。

(三十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,436.95
递延所得税费用	192,139.48	-655,910.08
合计	192,139.48	-654,473.13

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	1,223,970.31
按法定或适用税率计算的所得税费用	183,595.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	417,296.00
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	
免税、减记、加计扣除、减免所得	-408,752.07
所得税费用	192,139.48

（三十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	746.34	1,069.29
往来款项	4,952,009.63	3,874,827.40
营业外收入、政府补助	179,748.15	348,730.99
合计	5,132,504.12	4,224,627.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	5,775.49	5,404.88
各项费用	624,271.94	700,100.30
往来款项	6,013,136.20	3,074,192.09
保证金		110,524.00
合计	6,643,183.63	3,890,221.27

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,031,830.83	-2,937,140.96
加：资产减值准备	-5,716.11	25,783.90
信用减值损失	2,676,628.45	3,163,099.88
固定资产折旧	862,225.74	629,770.39

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	171,594.72	
无形资产摊销	1,087.56	1,087.56
长期待摊费用摊销	15,220.08	1,268.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)		
固定资产报废损失	671,594.06	
公允价值变动损失(减: 收益)		
财务费用	454,888.52	465,033.95
投资损失(减: 收益)	100,321.08	4,952,544.66
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	192,139.48	-655,910.08
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(减: 增加)	406,343.84	792,959.99
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-4,600,817.73	-4,966,881.52
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-525,450.06	965,434.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,451,890.46	2,437,050.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	5,074,236.82	5,114,568.26
减: 现金的期初余额	5,114,568.26	14,741.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,331.44	5,099,826.77

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,074,236.82	5,114,568.26

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	350.18	950.23
可随时用于支付的银行存款	5,073,886.64	5,113,618.03
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,074,236.82	5,114,568.26

(四十一) 所有权或使用权收到限制的资产
无。

(四十二) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	6.3757	0.06
应收账款			
其中：美元	752,285.00	6.3757	4,796,343.48
合同负债			
其中：美元	6,738.60	6.3757	42,963.29

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的股东情况

公司控股股东梁士喆持有公司 8,480,000 股股份，占公司股本总额的 43.49%，属于相对控股，但其单独不足以完全实际支配公司行为。袁美华为公司第二大股东厦门鑫霖森投资合伙企业（有限合伙）（持有公司 17.95% 股份）的普通合伙人及执行事务合伙人。梁士喆和袁美华为夫妻关系，梁士喆和袁美华二人共同控制的公司股份比例达到 61.44%。且二人提名的董事人数超过董事会总人数半数以上。梁士喆、袁美华夫妇为公司实际控制人。

(二) 本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门天然一品农业科技有限公司	联营企业
厦门一桶金渔生物科技有限公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
梁士喆	本公司董事长、总经理，梁士喆、袁美华夫妇为公司实际控制人

关联方名称	与公司关系
袁美华	本公司董事、董事会秘书，梁士喆、袁美华夫妇为公司实际控制人

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
厦门鑫霖森投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
上海融帛投资管理有限公司	持股 5% 以上的股东
付茂源	持股 5% 以上的股东
梁海翔	董事
曾福淦	董事
福建省长汀县时代精密电子有限公司	其董事曾福淦任福建省长汀县时代精密电子有限公司董事长。
厦门市乐享财富股权投资管理有限公司	其董事付茂源任厦门市乐享财富股权投资管理有限公司总裁。
梁志强	监事会主席
郭惠萍	监事
江秀琴	监事

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门天然一品农业科技有限公司	销售商品		3,577,650.00
厦门天然一品农业科技有限公司	租赁	37,200.00	

2、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
梁士喆	2,200,000.00	2021/6/21	2022/6/21	否
梁士喆	615,000.00	2021/2/5	2022/1/29	否
梁士喆、袁美华	1,200,000.00	2021/5/20	2022/5/20	否
梁士喆、袁美华	800,000.00	2021/10/19	2022/10/19	否
梁士喆、袁美华	800,000.00	2021/11/30	2022/11/30	否

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	袁美华	1,200.00	
其他应收款	厦门天然一品农业科技有限公司		130,000.00
应收账款	厦门天然一品农业科技有限公司	155,217.00	1,379,918.00
预付款项	厦门天然一品农业科技有限公司	1,119,950.00	
其他应付款	蔡佳声	2,563.70	2,563.70

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	179,741.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-671,696.06	
小计	-491,954.82	
所得税影响额	-73,793.22	
合计	-418,161.60	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	6.16	0.0529	0.0529
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.0744	0.0744

厦门迈信智农物联网科技股份有限公司
2022年4月27日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

厦门迈信智农物联网科技股份有限公司董事会办公室