



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.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年5月，迈信智农与深圳第一商务集团签订都市农业产业园战略合作协议



2022年6月，迈信智农获得一种现代农业生产用菜鱼共生装置的发明专利

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	66

第一节 重要提示、目录和释义

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）蔡佳声保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
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 17,078,857.42 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
三生农政		厦门三生农政科技有限公司
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	2022年1月1日至2022年06月30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
《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	厦门迈信智农物联网科技股份有限公司
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
公司半年度报告备置地	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）	农业服务业--农、林、牧、渔业-农、林、牧、渔服务业-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（元）	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

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,464,923.99	7,968,279.57	68.98%
毛利率%	18.48%	52.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	233,446.61	862,148.07	-72.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	203,016.61	832,430.08	-75.61%
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）	1.34%	5.17%	-
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）	1.17%	5.00%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,358,737.36	31,080,744.96	20.20%
负债总计	19,860,222.23	13,815,676.44	43.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,498,515.13	17,265,068.52	1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.89	1.12%
资产负债率%（母公司）	53.16%	44.45%	-
资产负债率%（合并）	53.16%	44.45%	-
流动比率	1.68	1.92	-
利息保障倍数	1.65	3.70	-

(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	-7,244,590.77	-5,016,822.09	-44.41%
应收账款周转率	0.65	0.45	-
存货周转率	10.36	10.91	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.20%	12.75%	-
营业收入增长率%	68.98%	79.04%	-
净利润增长率%	-72.92%	288.93%	-

（五） 补充财务指标

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

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	352,726.26	0.94%	5,074,236.82	16.33%	-93.05%
应收票据					
应收账款	17,078,857.42	45.72%	13,298,234.79	42.79%	28.43%
存货	2,115,930.92	5.66%	2,146.02	0.01%	98,497.91%
投资性房地产					
长期股权投资	631,913.15	1.69%	646,775.31	2.08%	-2.30%
固定资产	2,148,648.25	5.75%	2,431,899.87	7.82%	-11.65%
在建工程					
无形资产	23,191.83	0.06%	230.69	0%	9,953.24%
商誉					
短期借款	8,600,000.00	23.02%	5,615,000.00	18.07%	53.16%
长期借款					

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期比上年期末减少了 4,721,510.56 元，减少了 93.05%，主要是因为公司经营需要，支付了公司正常经营所需要支付的资金。
- 2、存货本期比上年期末增加了 2,113,784.90 元，增加了 98,497.91%，主要是因为公司自主养殖的水产品未达到可销售状态，暂未对外销售，所以存货较高。
- 3、无形资产本期比上年期末增加了 22,961.14 元，增加了 9,953.24%，主要是因为公司经营需要，向其他公司购买了“一种现代农业生产用菜鱼共养装置”发明专利的所有权，导致了无形资产的增加。
- 4、短期借款本期比上年期末增加了 2,985,000.00 元增加了 53.16%，主要是因为公司经营发展需要，向银行金融机构申请了短期的借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	13,464,923.99		7,968,279.57		68.98%
营业成本	10,976,643.57	81.52%	3,778,641.76	47.42%	190.49%
毛利率	0.1848		0.5258		
销售费用	112,047.89	0.83%	88,643.20	1.11%	26.40%
管理费用	1,087,548.02	8.08%	601,285.75	7.55%	80.87%
研发费用	717,019.49	5.33%	521,691.79	6.55%	37.44%

财务费用	127,483.86	0.95%	302,176.62	3.79%	-57.81%
信用减值损失	-165,442.39	-1.23%	-2,041,168.82	-25.62%	91.89%
资产减值损失			15,750.00	0.20%	
其他收益	35,800.00	0.27%	61,821.50	0.78%	-42.09%
投资收益	-62,862.16	-0.47%	-42,502.16	-0.53%	-47.90%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
营业利润	245,447.36	1.82%	664,472.38	8.34%	-63.06%
营业外收入			1.91	0.00%	
营业外支出			108.91	0.00%	
净利润	233,446.61	1.73%	862,148.07	10.82%	-72.92%
经营活动产生的现金流量净额	-7,244,590.77	-	-5,016,822.09	-	-44.41%
投资活动产生的现金流量净额	-684,944.47	-	-950,703.93	-	27.95%
筹资活动产生的现金流量净额	3,208,024.68	-	873,127.41	-	267.42%

项目重大变动原因:

1. 营业收入本期比上年同期增加了 5,496,644.42 元,增加了 68.98%,主要是目前公司业务处于稳定上升阶段,客户对农产品和水产品的需求量增加,营业收入持续稳定增长。
2. 营业成本本期比上年同期增加了 7,198,001.81 元,增加了 190.49%,一方面是因为营业收入的增加,导致相对应成本同比增加,另一方面是因为公司自产自销的水产品还未达到可销售状态,未对外销售,本期的业务类型以贸易为主,贸易业务的毛利率较低,导致成本的增加。
3. 管理费用本期比上年同期增加了 486,262.27 元,增加了 80.87%,主要是因为公司发展经营需要,公司租赁了二百多平的场所做为公司的展示厅使用,导致了管理费用的增加。
4. 研发费用本期比上年同期增加了 195,327.70 元,增加了 37.44%,主要是因为本期公司新立项的研发项目材料投入增加,导致了研发费用的增加。
5. 财务费用本期比上年同期减少了 174,692.76 元,减少了 57.81%,主要是因为本期外汇汇率有所上调,造成汇兑损益的减少,导致了财务费用的减少。
6. 信用减值损失本期比上年同期增加了 1,875,726.43 元,增加了 91.89%,主要是因为公司收回了到期应收的账款,所以计提的坏账准备减少。
7. 其他收益本期比上年同期减少了 26,021.50 元,减少了 42.09%,主要是因为公司申请的研发经费补助减少,导致其他收益的减少。
8. 投资收益本期比上年同期减少了 20,360.00 元,减少了 47.90%,主要是因为新增的参股公司(厦门一桶金渔生物科技有限公司)处于亏损状态,导致了投资收益的亏损。
9. 营业利润本期比上年同期减少了 419,025.02 元,减少了 63.06%,一方面是因为公司自产自销的水产品还未达到可销售状态,未对外销售,本期的业务类型以贸易为主,贸易业务的毛利率较低,导致成本的增加,另一方面是因为管理费用的增加,导致了营业利润的减少。
10. 净利润本期比上年同期减少了 628,701.46 元,减少了 72.92%,一方面是因为公司自产自销的水产品还未达到可销售状态,未对外销售,本期的业务类型以贸易为主,贸易业务的毛利率较低,导致成本的增加,另一方面是因为管理费用的增加,导致了净利润的减少。
11. 经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少了 2,227,768.68 元,减少了 44.41%,主要是因为公司自产自销的水产品还未达到可销售状态,未对外销售,导致了购买商品、接受劳务支付的现

金增加，所以经营活动产生的现金流量净额减少。

12. 筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加了 2,334,897.27 元，增加了 267.42%，主要是因为借款所收到的现金增加，导致了筹资活动产生的现金流量净额增加。

8. 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）	35,800.00
非经常性损益合计	35,800.00
所得税影响数	5,370.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	30,430.00

9. 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

10. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

11. 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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，品牌推广，三产融合产业园研学观光	10,000,000.00	8,415,737.42	6,237,165.99	180,909.35	-428,583.25

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	161,191.48	160,849.84	0.00	37,239.56
厦门三生农政科技有限公司	参股公司	农业基地托管业务	5,000,000.00	3,589.34	-22,138.63	0.00	-22,138.63

(二) 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
厦门三生农政科技有限公司	农业基地托管业务	便于拓展客户基地托管业务

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

12. 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

13. 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	8,000,000	4,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司以法人担保向银行申请贷款用于补充公司运营资金，促进公司发展。详见第三届董事会第五次会议决议公告。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月5日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年12月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年12月5日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015年12月5日		正在履行中
公开转让说明书	其他	规范减少关联交易	2015年12月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范减少关联交易	2015年12月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	-	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁士喆	董事长、总经理	男	1979年4月	2021年12月3日	2024年12月2日
蔡佳声	财务总监	男	1968年7月	2021年12月29日	2024年12月2日
曾福淦	董事	男	1966年9月	2021年12月3日	2024年12月2日
付茂源	董事	男	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	1979年5月	2021年12月3日	2024年12月2日
梁海翔	董事	男	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	1971年8月	2021年12月3日	2024年12月2日
郭惠萍	监事	女	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	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
销售人员	3	3
技术人员	20	20
财务人员	3	3
员工总计	28	28

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况:

无

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	352,726.26	5,074,236.82
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)	17,078,857.42	13,298,234.79
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	2,364,507.11	3,278,238.19
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)	8,900,268.04	3,329,001.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	2,115,930.92	2,146.02
合同资产	五、(六)	180,610.11	180,610.11
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)	204,194.56	42,464.50
流动资产合计		31,197,094.42	25,204,931.96
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)	631,913.15	646,775.31
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)	2,148,648.25	2,431,899.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	1,238,373.23	657,779.86
无形资产	五、(十一)	23,191.83	230.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	251,130.90	258,740.94
递延所得税资产	五、(十三)	1,868,385.58	1,880,386.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,161,642.94	5,875,813.00
资产总计		37,358,737.36	31,080,744.96
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	8,600,000.00	5,615,000.00
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)	5,748,931.32	4,837,998.62
预收款项			
合同负债	五、(十六)	46,182.43	44,210.29
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)	1,178,666.49	1,230,979.16
应交税费	五、(十八)	2,366.88	3,323.50
其他应付款	五、(十九)	2,898,537.45	1,296,991.65
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	106,142.20
流动负债合计		18,580,826.77	13,134,645.42
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)	1,279,395.46	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		1,279,395.46	681,031.02
负债合计		19,860,222.23	13,815,676.44
所有者权益：			
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)	-6,542,373.59	-6,775,820.20
归属于母公司所有者权益合计		17,498,515.13	17,265,068.52
少数股东权益			
所有者权益合计		17,498,515.13	17,265,068.52
负债和所有者权益总计		37,358,737.36	31,080,744.96

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		13,464,923.99	7,968,279.57
其中：营业收入	五、(二十六)	13,464,923.99	7,968,279.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,026,972.08	5,297,707.71
其中：营业成本	五、(二十六)	10,976,643.57	3,778,641.76
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)	6,229.25	5,268.59
销售费用	五、(二十八)	112,047.89	88,643.20
管理费用	五、(二十九)	1,087,548.02	601,285.75
研发费用	五、(三十)	717,019.49	521,691.79
财务费用	五、(三十一)	127,483.86	302,176.62
其中：利息费用	五、(三十一)	375,339.76	246,003.78
利息收入	五、(三十一)	951.89	462.66
加：其他收益	五、(三十二)	35,800.00	61,821.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-62,862.16	-42,502.16
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-165,442.39	-2,041,168.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-	15,750.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,447.36	664,472.38
加：营业外收入	五、(三十六)	-	1.91
减：营业外支出	五、(三十七)	-	108.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,447.36	664,365.38
减：所得税费用	五、(三十八)	12,000.75	-197,782.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,446.61	862,148.07
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）		233,446.61	862,148.07
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）		233,446.61	862,148.07
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		233,446.61	862,148.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		233,446.61	862,148.07
(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）		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

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	2022年1-6月	2021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		10,898,116.66	9,790,682.86
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			61,821.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	1,749,275.85	3,079,289.81

经营活动现金流入小计		12,647,392.51	12,931,794.17
购买商品、接受劳务支付的现金		12,443,903.25	8,084,106.21
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		1,110,381.30	973,911.04
支付的各项税费		168,049.80	39,784.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	6,169,648.93	8,850,814.18
经营活动现金流出小计		19,891,983.28	17,948,616.26
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十)	-7,244,590.77	-5,016,822.09
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		636,944.47	933,206.09
投资支付的现金		48,000.00	17,497.84
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		684,944.47	950,703.93
投资活动产生的现金流量净额		-684,944.47	-950,703.93
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		3,583,364.44	1,119,131.19
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		3,583,364.44	1,119,131.19
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,339.76	246,003.78
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		375,339.76	246,003.78
筹资活动产生的现金流量净额		3,208,024.68	873,127.41

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			49,223.62
五、现金及现金等价物净增加额		-4,721,510.56	-5,045,174.99
加：期初现金及现金等价物余额		5,074,236.82	5,114,568.26
六、期末现金及现金等价物余额		352,726.26	69,393.27

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

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

厦门迈信智农物联科技股份有限公司

财务报表附注

截止2022年06月30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

厦门迈信智农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 2022 年 06 月 30 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:厦门迈信智农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8月29日经公司第三届董事会第六次会议决议批准报出。

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寿命、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 and 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

本报告期内公司未发生重要会计政策变更事项。

（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 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 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	704.70	350.18
银行存款	352,021.56	5,073,886.64
合计	352,726.26	5,074,236.82

（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	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	22,685,571.72	100%	5,606,714.30	24.71	17,078,857.42
其中：账龄组合	22,685,571.72	100%	5,606,714.30	24.71	17,078,857.42
合计	22,685,571.72	100%	5,606,714.30	/	17,078,857.42

（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	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

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	12,770,837.16	638,541.86	5.00
1至2年	4,256,709.87	425,670.98	10.00
2至3年	2,231,046.47	1,115,523.24	50.00
3年以上	3,426,978.22	3,426,978.22	100.00
合计	22,685,571.72	5,606,714.30	/

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	-148,834.80	88,231.54
合计	-148,834.80	88,231.54

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	5,488,197.28	1年以内	24.19%	274,409.864
厦门聚鲜美农产品供应链有限公司	非关联方	2,275,282.34	1-2年	10.03%	227,528.23
Emerald Planet Environmental PTY	非关联方	1,626,792.42	3年以上	7.17%	1,626,792.42
厦门小耕农业科技有限公司	非关联方	1,613,486.00	1年以内	7.11%	80,674.30
厦门鑫润佳餐饮管理有限公司	非关联方	1,600,517.00	1年以内	7.06%	80,025.85
合计	—	12,604,275.04	—	55.56%	22,89430.66

（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	2,222,333.11	93.99%	3,077,968.19	93.89%
1至2年	142,174.00	6.01%	142,174.00	4.34%
2至3年			58,096.00	1.77%
3年以上				
合计	2,364,507.11	100%	3,278,238.19	100%

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至以内	未到结算期	59.74%
厦门欣科科技有限公司	非关联方	254,800.00	1年以内	未到结算期	10.78%
厦门燕耘农业有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	未到结算期	8.46%
厦门市翔安区翔汇鑫水产专业合作社	非关联方	150,000.00	1年以内	未到结算期	6.34%
中汇鼎天(福建)建设工程有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	未到结算期	6.34%
合计	/	1,874,750.00	/	/	/

（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	8,900,268.04	3,329,001.53
合计	8,900,268.04	3,329,001.53

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	11,353,269.08	1,518,365.14
1至2年	40,524.00	3,989,884.24
2至3年	500,677.89	685,677.89
3年以上	40,000.00	38,773.18
小计	11,934,470.97	6,232,700.45
减：坏账准备	3,034,202.93	2,903,698.92
合计	8,900,268.04	3,329,001.53

(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	8,271,108.48	5,494,546.89
保证金	540,677.89	726,201.89
其他	88481.67	11,951.67
合计	8,900,268.04	6,232,700.45

(3) 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
厦门拓胜电子有限公司	往来款	5,935,951.17	1年以内	49.74%	296,797.56
厦门迈信光电有限公司	往来款	3,949,360.24	1-2年以内	33.09%	394,936.02
盐城东益置业有限公司	往来款	1,400,000.00	1年以内	11.73%	70,000.00
厦门中电光伏发电有限公司	保证金	300,000.00	2-3年以内	2.51%	150,000.00
南昌工创农业发展股份有限公司	保证金	200,677.89	2-3年以上	1.68%	100,338.95
合计	/	11,785,989.30	/	98.76%	1,012,072.53

(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	2,115,930.92	-	2,115,930.92
合计	2,115,930.92	-	2,115,930.92

(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	2,146.02	-	2,146.02
库存商品			
消耗性生物资产			
合计	2,146.02	-	2,146.02

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	200,677.90	20,067.79	180,610.11
合计	200,677.90	20,067.79	180,610.11	200,677.90	20,067.79	180,610.11

(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	204,194.56	42,464.50
合计	204,194.56	42,464.50

(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	其他		
一、联营企业											
厦门天然一品农业科技有限公司	547,970.06			-47,144.16						500,825.9	
厦门一桶金渔生物科技有限公司	98,805.25	48,000.00		-15,718.00						131,087.25	
小计	646,775.31									631,913.15	
合计	646,775.31	48,000.00		-62,862.16						631,913.15	

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末账面余额
固定资产	2,148,648.25	2,431,899.87
固定资产清理	-	-
合计	2,148,648.25	2,431,899.87

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	3,436,118.90	154,715.75	284,493.67	3,875,328.32
2.本期增加金额			41,000.00	41,000.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	3,436,118.90	154,715.75	325,493.67	3,916,328.32
二、累计折旧				
1.上年年末余额	1,077,369.14	114,242.98	251,816.33	1,443,428.45
2.本期增加金额	314,254.20	4,910.58	5,086.84	324,251.62
(1) 计提	314,254.20	4,910.58	5,086.84	324,251.62
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,391,623.34	119,153.56	256,903.17	1,767,680.07
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,044,495.56	35,562.19	68,590.50	2,148,648.25
2.上年年末账面价值	2,420,630.68	235.06	11,034.13	2,431,899.87

- 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	657,779.86	657,779.86
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	657,779.86	657,779.86
2. 累计折旧		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额	699,744.57	699,744.57
(3) 本期减少金额	119,151.20	119,151.20
(4) 期末余额	1,238,373.23	1,238,373.23
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,238,373.23	1,238,373.23
(2) 年初账面价值	657,779.86	657,779.86

(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	23,584.91	23,584.91
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	79,573.89	79,573.89
二、累计摊销		

1.上年年末余额	55,758.29	55,758.29
2.本期增加金额	623.77	623.77
（1）计提	623.77	623.77
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	56,382.06	56,382.06
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	23,191.83	23,191.83
2.上年年末账面价值	230.69	230.69

（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	258,740.94		7,610.04		251,130.90
合计	258,740.94		7,610.04		251,130.90

（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	6,348,745.86	952,311.88	6,183,303.47	927,495.52
可抵扣亏损	6,107,158.01	916,073.70	6,352,605.37	952,890.81
合计	12,455,903.87	1,868,385.58	12,535,908.84	1,880,386.33

（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	3,000,000.00	
保证借款	5,600,000.00	5,615,000.00
合计	8,600,000.00	5,615,000.00

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	800,000.00	2021/10/19	2022/10/19	5.50%

厦门银行股份有限公司	800,000.00	2021/11/30	2022/11/30	5.55%
中国光大银行股份有限公司	3,000,000.00	2022/04/02	2023/04/01	5.22%
兴业银行股份有限公司	4,000,000.00	2022/06/22	2023/06/21	4.35%
合计	8,600,000.00	—	—	—

（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	5,396,810.77	4,298,137.00
应付工程款	321,772.55	441,885.81
应付运费	9,348.00	9,348.00
应付劳务费	21,000.00	88,627.81
合计	5,748,931.32	4,837,998.62

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
众耕（厦门）农业科技有限公司	8,950.00	未到结算期
厦门能控自动化科技股份有限公司	295,350.00	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
合计	1,454,524.10	/

（十六）合同负债

项目	期末余额	上年年末账面余额
预收货款	46,182.43	44,210.29
合计	46,182.43	44,210.29

（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	1,230,979.16	1,110,381.30	1,162,693.97	1,178,666.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	35,456.54	35,456.54	-

合计	1,230,979.16	1,145,837.84	1,198,150.51	1,178,666.49
----	--------------	--------------	--------------	--------------

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	1,222,423.16	1,022,024.80	1,065,781.47	1,178,666.49
二、职工福利费				-
三、社会保险费	-	34,528.00	34,528.00	
其中：医疗保险费		19,409.28	19,409.28	
工伤保险费		397.40	397.40	
生育保险费		2,675.92	2,675.92	
四、住房公积金	8.556.00	26,748.00	35,304.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,669.36	3,669.36	
合计	1,230,979.16	1,109,453.76	1,161,765.43	1,178,666.49

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		34,528.00	34,528.00	-
2、失业保险费		928.54	928.54	-
合计	-	35,456.54	35,456.54	-

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	2,366.88	3,323.50
合计	2,366.88	3,323.50

(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	2,898,537.45	1,296,991.65
合计	2,898,537.45	1,296,991.65

1、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

往来款	2,898,537.45	1,296,991.65
合计	2,898,537.45	1,296,991.65

(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	106,142.20
合计	106,142.20	106,142.20

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初金额
经营场所租赁	1,279,395.46	681,031.02
合计	1,279,395.46	681,031.02

(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	-6,775,820.20	-7,807,651.03
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	-6,775,820.20	-7,807,651.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	233,446.61	1,031,830.83
其他		

期末未分配利润	-6,542,373.59	-6,775,820.20
---------	---------------	---------------

(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	13,464,923.99	10,976,643.57	7,968,279.57	3,778,641.716
其他业务				
合计	13,464,923.99	10,976,643.57	7,968,279.57	3,778,641.76

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	13,243,727.47	10,801,528.53	6,347,655.28	2,609,116.02
工程收入	221,196.52	175,115.04	1,620,624.29	1,169,525.74
合计	13,464,923.99	10,976,643.57	7,968,279.57	3,778,641.76

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(%)
厦门鑫福陈记贸易有限公司	2,959,101.00	21.98%
上海星辉蔬菜有限公司	2,369,579.40	17.60%
厦门众禾伟业农产品有限公司	2,069,566.50	15.37%
厦门鼎合宴餐饮有限公司	1,644,327.00	12.21%
厦门和信汇创农业有限公司	699,621.15	5.20%
合计	9,742,195.05	72.35%

(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	3,220.02	2,363.95
教育费附加	1,380.01	1,013.12
地方教育费附加	920.00	600.00
车船使用税	600.00	675.42
印花税	109.22	616.10

合计	6,229.25	5,268.59
----	----------	----------

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	82,366.67	81,580.38
行政费用	24,770.64	-
业务宣传费		521.00
业务招待费		-
折旧摊销	4,910.58	6,541.82
合计	112,047.89	88,643.20

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	336,437.20	302,792.11
折旧摊销	282,851.11	41,929.20
租赁费	106,842.75	222,551.22
业务招待费	30,105.14	26,577.62
行政费用	331,311.82	7,435.60
残保金		-
合计	1,087,548.02	601,285.75

(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	717,019.49	521,691.79

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	399,809.71	348,492.15
材料费	237,094.91	666.55
折旧费	9,908.82	115,867.95
其他	70,206.05	5,666.54
合计	717,019.49	521,691.79

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	375,339.76	246,003.78
减：利息收入	951.89	462.66
利息净支出	374,387.87	245,541.12
汇兑损失	-250,279.93	49,223.62
减：汇兑收益		
汇兑净损失	-250,279.93	49,223.62
银行手续费	3,375.92	7,411.88
合计	127,483.86	302,176.62

(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	35,800.00	60,400.00	与收益相关
社保补差		1,421.50	与收益相关
合计	35,800.00	61,821.50	/

(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	-62,862.16	-42,502.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-62,862.16	-42,502.16

(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	148,834.80	-1,324,311.00
其他应收款坏账损失	-314,277.19	-716,857.82
合计	-165,442.39	-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		15,750.00
合计		15,750.00

(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		1.91	
合计		1.91	

(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
罚没及滞纳金支出		108.91	
合计		108.91	

(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	36,817.10	106,030.13
递延所得税费用	-24,816.35	-303,812.82
合计	12,000.75	-197,782.69

会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期金额
利润总额	245,447.36
按法定或适用税率计算的所得税费用	36,817.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,816.35
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	
所得税费用	12,000.75

(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	-951.89	-462.66
往来款项	1,750,227.74	3,079,750.56
营业外收入、政府补助		1.91
合计	1,749,275.85	3,079,289.81

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	3375.92	7,411.88
各项费用	4,887,841.91	1,506,385.48
往来款项	1,278,431.10	7,336,907.91
滞纳金		108.91
合计	6,169,648.93	8,850,814.18

(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	233,446.61	862,148.07
加：资产减值准备	165,639.89	-2,041,168.82
信用减值损失		
固定资产折旧	324,251.62	435,815.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	623.77	543.78
长期待摊费用摊销	7,610.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		108.91
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	375,339.76	246,003.78
投资损失（减：收益）	62,862.16	42,502.16
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	12,000.75	
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		

存货的减少（减：增加）	-2,113,784.90	124,557.57
经营性应收项目的减少（减：增加）	-8,438,158.06	-8,531,783.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,461,181.35	1,989,801.02
其他	-335,603.76	-2,241,282.33
经营活动产生的现金流量净额	-7,244,590.77	-5,016,822.09
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	352,726.26	69,393.27
减：现金的期初余额	5,074,236.82	5,114,568.26
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	-4,721,510.56	-5,045,174.99

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	352,726.26	69,393.27
其中：库存现金	704.70	975.23
可随时用于支付的银行存款	352,021.56	68,436.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	352,726.26	69,393.27

（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	6.7114	0.07
应收账款			

其中：美元	752,285.00	6.7114	5,048,885.55
合同负债			
其中：美元	6,738.60	6.7114	45,225.44

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
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	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、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
梁士喆	4,000,000.00	2022/06/22	2023/06/21	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
应收账款	厦门天然一品农业科技有限公司	155,217.00	155,217.00
预付款项	厦门天然一品农业科技有限公司	1,119,950.00	1,119,950.00

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）	35,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	35,800.00	
所得税影响额	5,370.00	
合计	30,430.00	

（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	1.34	0.0120	0.0120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.0104	0.0104

厦门迈信智农物联科技股份有限公司
2022年8月30日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会办公室