



英联利农

NEEQ: 836476

深圳英联利农生物科技股份有限公司

(Shenzhen Yinglian Linong Biological Technology Co., Ltd)



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件.....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	104

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。

公司负责人黄捷、主管会计工作负责人鞠丽洪及会计机构负责人（会计主管人员）鞠丽洪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所(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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1、市场竞争风险	目前新型肥料市场快速发展，伴随着我国农业科技水平的进步，肥料业务已从单纯产品研发销售，转入创新、质量、品牌、技术服务等综合实力全面竞争的时代；伴随着有机、绿色生态、可持续发展农业前景广阔，市场竞争日趋激烈。
2、报告期内公司对于前五大客户、供应商集中度风险	报告期内公司对于前五大客户、供应商存在较高的依赖性。2022 年前五大客户销售收入占公司营业收入的比重为 33.27%，公司对于产品的专注及同供应商的战略合作导致对前五大供应商采购额占公司总采购额的比重较高，2022 年度为 80.60%。公司通过拓展业务线、丰富产品线等多种方式减少供应商及客户的集中度，但目前仍对公司的营业收入和利润构成重大影响，因此报告期内公司存在对前五大客户有较强依赖风

	险。同时前五大供应商的生产交付能力等问题短期内会对公司经营产生一定影响。
3、管理风险	随着公司持续发展，公司的资产规模逐步扩大，经营活动也更趋复杂，业务模式也随市场环境而改变，由此对公司的综合管理水平和决策能力也有了更高层次的要求。如果公司不能随着经营规模的扩大相应的提升管理水平，及时吸取更多行业内的人才，可能存在不能实施科学有效的管理决策风险。
4、人才短缺风险	随着公司业务不断的拓展，市场竞争环境的不断变化，农业服务人员也越来越需要综合性复合型人才转变；公司只有在不断强化引进专业技术人才，推进相关培训体系和技术创新，才能保障企业的持续活力。
5、盈利能力风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并报表净利润 584,242.59 元， 累计亏损 4,517,730.63 元，超过实收股本的三分之一，2022 年盈利原因主要系产品盈利能力增强，人员绩效提升。
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		释义
英联利农、公司、本公司	指	深圳英联利农生物科技股份有限公司
英联国际	指	英联国际化学品(北京)股份有限公司，已于 2018 年 6 月 1 日变更为“深圳英联利农生物科技股份有限公司”
诺普信	指	深圳诺普信农化股份有限公司
丰收农场	指	深圳市丰收农场网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《深圳英联利农生物科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《深圳英联利农生物科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《深圳英联利农生物科技股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	《深圳英联利农生物科技股份有限公司关联交易管理制度》

《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	深圳英联利农生物科技股份有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期期末	指	2022 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
农资	指	农用物资的简称, 包括种子、农药、化肥、农膜及农业生产、加工、运输机械等。
土壤改良	指	土壤改良是针对土壤的不良质地和结构, 采取相应的物理、生物或化学措施, 改善土壤性状, 提高土壤肥力, 增加作物产量和质量, 以及改善人类生存土壤环境的过程。
御黄散	指	丰收农场拥有商标及版权的一款土壤改良产品。
新型肥料	指	新型肥料是针对传统肥料而言的, 其定义、作用和内涵早已为人们所认可并在不断外延深化完善中, 新型肥料伴随有机、绿色生态、可持续发展农业孕育而生并茁壮成长。新型肥料主要作用是: 能够直接或间接地为作物提供必需的营养成分; 调节土壤酸碱度, 改良土壤结构, 修复被重金属、农药和高浓度化肥污染的土壤、改善土壤理化性状和生物学性质; 调节或改善作物的生长机制, 提高作物的抗病虫、抗旱涝、抗旱衰等抗逆性; 改善肥料品质和性质, 提高肥料的利用率; 改善和提高产品品质和产量; 其产品完全符合有机、生态、绿色农业的质量标准要求, 是农业可持续发展的重要保证。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳英联利农生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenYinglianLinongBiologicalTechnologyCo.,Ltd
	yinglianlinong
证券简称	英联利农
证券代码	836476
法定代表人	黄捷

二、 联系方式

董事会秘书	陈世林
联系地址	深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1910
电话	0755-26405313
传真	0755-26405313
电子邮箱	chenshilin@ylbeijing.com
办公地址	深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1910
邮政编码	518101
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	公司董事会办公室

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	2004 年 12 月 24 日
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-516 矿产品、建材及化工产品批发-5166 化肥批发
主要业务	经营进出口业务(法律、行政法规、法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)；销售化工产品(不含危险化学品)； 农药销售；农业技术服务。(法律、行政法规、法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。

主要产品与服务项目	化工产品(不含危险化学品),农药、肥料销售; 农业技术服务。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本(股)	10,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110112770445006X	否
注册地址	广东省深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区 洪浪北二路 30 号信义领域研发中心 1 栋 1910	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	江海证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商(报告披露日)	江海证券	
会计师事务所	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘雪明	周敏
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	

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	27,628,499.75	36,990,368.94	-25.31%
毛利率%	27.21%	21.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	584,242.59	-701,997.31	183.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	453,681.62	-758,954.08	159.78%
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）	4.33%	-5.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.36	-5.60%	-
基本每股收益	0.06	-0.07	285.17%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,794,738.53	28,896,883.22	6.57%
负债总计	17,010,607.55	15,696,994.83	8.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,784,130.98	13,199,888.39	4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.32	4.43%
资产负债率%（母公司）	44.52%	40.77%	-
资产负债率%（合并）	55.24%	54.32%	-
流动比率	1.65	1.72	-
利息保障倍数	1.28	-2.42	-

(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	-2,509,198.10	4,494,433.29	-155.83%
应收账款周转率	6.74	7.62	-
存货周转率	30.09	1.71	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.57%	19.82%	-
营业收入增长率%	-25.31%	59.06%	-
净利润增长率%	183.23%	-167.60%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
政府补助	38,955.68
投资理财收到的现金	121,227.80
除上述之外的各项营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	160,183.48
所得税影响数	29,622.51
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	130,560.97

(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) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 5 家，其中本期新增 3 家，分别是深圳市丰收慧农作物科技有限公司、深圳市英联慧炬作物科技有限公司、深圳行知慧农作物科技有限公司。详见财务报表附注六、“合并范围的变更”。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

英联利农以呵护地球健康、孕育绿色生命，造福世界人类为使命，以奋斗、担当、求真、务实的价值观，助力乡村振兴、质量兴农、绿色兴农的可持续发展；积极同各大科研院校及生产厂家探索、研发新工艺、新产品，施肥新方法，积极推动肥料的减量增效技术推广，精准作物营养，专注土壤修复、拓展病虫害综合科学防治，依靠一流的服务，顽强拼搏的精神帮助客户实现梦想；践行合作共赢，为合作伙伴及客户创造价值；打造企业和员工共同成长愿景的事业平台；弘扬家国情怀，为农业绿色生态可持续发展做贡献。

深圳市丰收农场网络科技有限公司构建精准市场定位的多媒体运营销售平台，利用互联网及新媒体，充分利用自身优质产品、营销、研发、推广等优势，为公司搭建一个专注于土壤健康修复领域综合性创新服务公司。其旗下土壤健康修复自有品牌“御黄散”新型肥料，依托产品良好的质量和独特功能，在区域市场创造了良好的口碑和品牌声誉。

布局植物保护供应链管理与病虫害防治业务，设立控股子公司深圳市易农生态农业科技有限公司，将整合植物保护上游原药贸易，病虫害防治服务、农药物资供给，进一步满足客户不同需求，拓展公司发展空间和盈利能力。

为更好聚焦作物市场，完善服务体系，设立全资子公司深圳市丰收慧农作物科技有限公司、深圳市英联慧炬作物科技有限公司、深圳行知慧农作物科技有限公司，为客户提供更为精准专业推广及技术服务，同时通过服务开拓业务。

公司拥有完善的供应商选择及管理机制，面向未来，结盟发展，同国内优质厂商达成战略合作，定期考察工厂，定期同技术团队、品管团队、生产管控团队沟通交流，不断提升生产及工艺流程及作业流程，确保优质产品的输出。公司以服务客户为中心，将产品质量视为生命，定期会将产品样品送至国家权威检测机构检测，另一方面公司技术服务中心将对产品定期进行抽样检测，确保产品质量。销售方面公司坚持客户为中心，为客户创造最大价值，优先满足客户需求与客户共同成长，帮助客户发展，降低交付成本，获得商业成功，构筑战略的合作关系；聚焦核心区域、核心作物、依托核心经销商、下沉服务至核心零售店，另一方面综合利用新媒体推动农业科学技术的普及与新型肥料产品的推广。公司依托技术服务、作物解决方案及专业的团队、优质的供应商为大中客户提供优质产品，也帮助客户降低成本，通过优化缩短供应链，降低流通环节成本等来确保利润的来源。未来将通过精准的市场定位，不断拓展植物营养与病虫害防治产品的研发与升级，充分利用多媒体的运营交互，拓展利润空间。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	8,153,908.80	26.48%	16,732,942.82	57.91%	51.27%
应收票据					
应收账款	2,614,545.27	8.49%	1,060,775.18	3.67%	146.47%
存货	414,005.78	1.34%	922,649.16	3.19%	-55.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,303.59	0.04%	21,233.42	0.07%	-37.35%
在建工程					
无形资产	47,785.13	0.16%	53,728.37	0.19%	-11.06%
商誉					
短期借款	10,000,000.00	32.47%	10,000,000.00	34.61%	0.00%
长期借款					
预付账款	11,220,484.39	36.44%	7,293,227.39	25.24%	53.85%
使用权资产	285,120.45	0.93%	570,240.89	1.97%	-50.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:

报告期末货币资金 8,153,908.80 元较上年末 16,732,942.82 元下降 51.27%，主要原因为 2022 年 12 月，公司使用部分闲置资金购买银行理财导致。

2、应收账款:

报告期末应收账款 2,614,545.27 元较上年末 1,060,775.18 元上升 146.47%，主要原因系年末为提前锁定市场，对部分信誉良好的客户进行了授信发货导致。

3、存货：

报告期末存货 414,005.78 元，较上年末 922,649.16 元下降 55.13%，主要原因系存货发出，且 1 月为新年假期，未过多储备存货导致。

4、预付账款：

报告期末预付账款 11,220,484.39 元，较上年末 7,293,227.39 元增加 53.85%，主要原因系年末为保障产品盈利能力，对公司主营产品进行了保价预付导致。

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	27,628,499.75	-	36,990,368.94	-	-25.31%
营业成本	20,111,479.46	72.79%	29,082,340.95	78.62%	-30.85%
毛利率	27.21%	-	21.38%	-	-
销售费用	4,104,591.72	14.86%	4,612,565.25	12.47%	-11.01%
管理费用	2,853,613.20	10.33%	3,711,573.99	10.03%	-23.12%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	508,649.43	1.84%	297,422.84	0.80%	71.02%
信用减值损失	-53,737.82	0.19%	-272,722.79	-0.74%	80.30%
资产减值损失	-11,398.41	0.04%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	38,955.68	0.14%	1,643.84	0.00%	2,269.80%
投资收益	115,521.4	0.42%	73,273.86	0.20%	57.66%
公允价值变动收益	5,706.4	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	131,314.64	0.48%	-996,552.46	-2.69%	113.18%
营业外收入	0.00	0.00	1.01	0.00%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	3,722.75	0.01%	-100.00%
净利润	584,242.59	2.11%	-701,997.31	-1.90%	183.23%

项目重大变动原因：

1、报告期末公司营业收入 27,628,499.75 元较去年同比下降 25.31%，主要原因为本年降低了毛利率较低的植物保护类产品销售，报告期内植物营养类产品营业收入 20,848,762.10 元，毛利率 52.83%，植物保护类(农药)产品营业收入 6,494,387.26 元较去年同期下降 56.47%，毛利率 0.38%。

- 2、报告期末公司营业成本同比下降 25.31%，主要为系营业收入下降导致。
- 3、报告期内财务费用 508,649.43 元，较去年同期 297,422.84 元增长 71.02%，主要系 2022 年的借款使用时间增加，2022 年全年使用银行借款。
- 4、2022 年营业利润同比增长 113.18%，主要原因系提高了整体的销售毛利率，同时不断加强内部管理，降低各项费用支出，使营业利润较上年有所提高。
- 6、公司净利润同比增加 183.23%，主要原因系营业利润提高，净利润随之提高。

(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	27,343,149.36	36,613,152.14	-25.32%
其他业务收入	285,350.39	377,216.80	-24.35%
主营业务成本	20,111,479.46	29,082,340.95	-30.85%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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百分点
植物营养类	20,848,762.1	13,641,989.94	52.83%	-3.9%	-9.38%	22.22%
植物保护类	6,494,387.26	6,469,489.52	0.38%	-56.47%	-53.88%	-5.58%
技术服务费	285,350.39	0.00	100%	100%	0.00%	100%
合计	27,628,499.75	20,111,479.46	37.38%	-24.54%	-30.85%	16.81%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、植物营养类产品销售收入较去年下降 3.90%，主要原因为 2022 年受疫情影响，整体产品销量下降导致；
- 2、植物保护类产品销售收入较去年下降 56.47%，主要原因系产品毛利较低，公司主动降低对其的销售和推广力度导致；
- 3、技术服务费销售额较去年增加 100%，主要原因系公司不断发展发掘新业务，2022 年拓展技术服务客户所致。

(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	山东聚诚化工有限公司	2,798,672.57	10.13%	否

2	东莞德盛肥料科技有限公司	1,804,677.06	6.53%	否
3	祝仁勇	1,562,201.84	5.65%	否
4	章贡区新长农植保农资经营部	1,559,203.58	5.64%	否
5	安吉田美农药有限公司	1,470,790.36	5.32%	否
合计		9,195,545.41	33.27%	-

(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	四川大合锦农业科技有限公司	7,444,168.35	35.23%	否
2	东莞德盛肥料科技有限公司	3,381,058.92	16.00%	否
3	霸州市正泽新材料有限公司	3,075,000.00	14.55%	否
4	深圳市易农供应链有限公司	1,928,525.00	9.13%	否
5	深圳诺普信国际投资有限公司	1,201,500.00	5.69%	否
合计		17,030,252.27	80.60%	-

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	-2,509,198.10	4,494,433.29	-155.83%
投资活动产生的现金流量净额	-5,264,478.60	25,102.81	-21,071.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-805,357.32	3,474,710.42	-123.18%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年减少 7,003,631.39 元，主要原因系本期末为应对市场形势变动，增加预付货款锁定价格导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 5,289,581.41 元，主要原因系本期银行理财期末未全部赎回导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 4,280,067.74 元，主要原因受 2021 年归还银行借款金额少于借入金额影响。
- 4、报告期内，公司实现净利润与经营活动产生的现金流量净额分别为 584,242.59 元和-2,509,198.10 元，差异较大，主要原因为经营性应收应付项目的变动影响，加上资产减值准备与固定折旧等非付现成本以及公司优化产品结构、营销策略影响所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：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
深圳市丰收农场网络科技有限公司	控股子公司	化肥、农业技术服务	5,000,000	6,317,811.00	-869,559.56	13,208,390.86	- 1,129,880.42
深圳市易农生态农业科技有限公司	控股子公司	农业科学研究、农药批发	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市丰收慧农作物科技有限公司	控股子公司	化肥、农业技术服务	500,000	2,931,472.34	865,382.76	5,211,505.00	- 1,007,876.39
深圳市英联慧炬作物科技有限公司	控股子公司	化肥、农业技术服务	500,000	2,279,970.80	1,715,350.07	5,209,014.20	365,382.76
深圳行知慧农作物科技有限公司	控股子公司	化肥、农业技术服务	500,000	4,040,458.29	1,641,266.57	3,407,665.96	1,215,350.07

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,385,706.40	0.00	不存在
合计	-	5,385,706.40	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内公司实现营业收入 27,628,499.75 元，较 2021 年 36,990,368.94 元下降 25.31%，报告期内公司实现净利润 584,242.59 元，公司充分发挥土壤健康修复领域拓展优势的基础上，不断延展配套植物营养相关产品线及服务；持续采取积极的市场拓展政策加大对植物保护业务上下游拓展，全面增强自身服务能力，持续为公司的发展提供有利保障和新的活力。

公司治理健全三会、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，不存在董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。公司紧紧围绕国家宏观政策，依托自身短平快的管理结构快速应对市场变化，依托自身的技术积累、线下试验示范，积极加强同各大科研院校合作，协同优质供应商技术部门不断探索新的产品和对原有产品进行迭代升级；不断利用新媒体技术强化技术服务 推广能力，公司盈利能力和经营质量不断提升，具有较强的抗风险能力和应对不确定外部环境变化。报告期内公司采购、销售、人员、财务等完全独立。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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)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9月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月25日		挂牌	资金占用承诺	承诺不存在占用公司资金、资产或其他资源的情况	正在履行中
董监高	2015年9月25日		挂牌	社保公积金缴纳合	社会保险和住房公积金缴纳	正在履行中

				法	不符合法律、法规规定的情况，英联国际共同控股股东愿意替代英联利农承担全部损失	
--	--	--	--	---	--	--

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

1、2015年9月25日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《左泽军、陈世林关于英联国际化学品(北京)股份有限公司同业竞争问题的承诺函》，表示从未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务，不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，并承诺：持有公司股权期间和之后的十二个月内，所控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和经营活动，控制的其他企业不谋求拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。控制的其他企业从第三方获得的商业机会如与公司构成竞争或存在构成竞争的可能，则本人和本人控制的其他企业将立即通知公司并将该商业机会让予公司，愿意承担因违反上述承诺给公司造成的全部经济损失。

2、2015年9月25日，公司控股股东、实际控制人出具《不发生资金占用及非其他经营性资金往来的承诺》，表示不存在占用公司资金、资产或其他资源的情况；不以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资金、资产或其他资源，将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。

3、2015年9月25日，英联国际的共同控股股东左泽军和陈世林出具了书面承诺：如果英联国际未来因其社会保险和住房公积金缴纳不符合法律、法规规定的情形而被有关部门处罚的，英联国际的共同控股股东愿意代替英联国际承担全部损失。

4、2016年7月5日，左泽军和陈世林签署了《解除一致行动人协议》，至此，公司不存在控股股东、实际控制人。

以上人员在报告期内均严格履行了以上承诺，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	7,280,500	72.8%	0	7,280,500	72.8%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	430,500	4.31%	0	430,500	4.31%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,719,500	27.20%	0	2,719,500	27.20%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,719,500	27.20%	0	2,719,500	27.20%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

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	陈宝贤	2,950,000.00	0	2,950,000.00	29.50%	2,568,750.00	381,250.00	0	0
2	深圳市禾穗生物科技合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00	0	2,700,000.00	27.00%	0	2,700,000.00	0	0
3	深圳市绿丰生物科技合伙企业(有限合伙)	2,600,000.00	0	2,600,000.00	26.00%	0	2,600,000.00	0	0

4	深圳市息壤生物科技合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	0	1,000,000.00	10.00%	0	1,000,000.00	0	0
5	王丽君	300,000.00	0	300,000.00	3.00%	0	300,000.00	0	0
6	陈世林	200,000.00	0	200,000.00	2.00%	150,750.00	49,250.00	0	0
7	李康宁	150,000.00	0	150,000.00	1.50%	0	150,000.00	0	0
8	王丽娜	100,000.00	0	100,000.00	1.00%	0	100,000.00	0	0
合计		10,000,000.00	0	10,000,000.00	100%	2,719,500.00	7,280,500.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东陈世林持深圳市绿丰生物科技合伙企业(有限合伙)3.57%股份，是绿丰生物普通合伙人，其他股东不存在关联关系。

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

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司无控股股东及实际控制人。

2016年7月5日，左泽军、陈世林签署了《解除一致行动人协议》，在解除《一致行动人协议》后，二人作为公司股东，2017年3月30日、2017年4月6日、2017年4月28日，左泽军、陈世林、王丽娜三位股东分别通过协议转让方式，转让部分股权，转让后左泽军持股34.00%，仍然为第一大股东，陈宝贤持股33.00%成为第二大股东，陈世林持股27.00%成为第三大股东。

本公司股东左泽军、陈世林分别于2019年7月3日、2019年7月8日、2019年7月12日、2019年7月17日、2019年7月22日、2019年7月25日通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让方式转让部分股权。转让后陈宝贤持股33%被动成为第一大股东，张智伟以32.99%持股比例成为第二大股东，左泽军以26.00%持股比例成为第三大股东，高军以5.00%持股比例成为第四大股东。2019年12月6日股东高军通过盘后协议转让方式，转让部分股权，第一大股东陈宝贤持股比例增至34.25%，2020年4月16日张智伟通过盘后协议转让方式，转让部分股权（详情请阅全国股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn），第一大股东陈宝贤持股比例增至35.25%。2020年8月21日起至2020年11月9日，第一大股东陈宝贤、第二大股东张智伟、第三大股东左泽军、第四大股东高军通过盘后协议转让等方式，转让部分股权或全部股权（详情请阅全国股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn），第一大股

东陈宝贤持股比例降至 29.5% 仍为第一大股东，第二大股东变为深圳市禾穗生物科技合伙企业（有限合伙）持股 27%，普通合伙人为总经理黄捷，第三大股东深圳市绿丰生物科技合伙企业（有限合伙）持股 26%，股东间无任何关联关系，并未签订相关一致行动协议，普通合伙人为董事、董秘陈世林；前三大股东均无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过制剂支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，公司没有控股股东及实际控制人。

截至报告期末，公司无控股股东及实际控制人，公司控股股东及实际控制人情况未发生变化。

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	上海银行股份有限公司深圳科技园支行	流动资金循环	10,000,000	2021 年 12 月 15 日	2022 年 11 月 15 日	4.85%
2	担保	上海银行股份有限公司深圳科技园支	流动资金循环	10,000,000	2022 年 11 月 15 日	2023 年 5 月 25 日	4.85%

		行					
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐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
何庆敏	董事	男	否	1980 年 7 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日
陈宝贤	董事	女	否	1979 年 8 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日
黄捷	董事	男	否	1982 年 9 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日
鞠丽洪	董事	女	否	1988 年 6 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日
陈世林	董事	男	否	1987 年 7 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日
何庆敏	董事长	男	否	1980 年 7 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
陈宝慧	监事、监事会主席	女	否	1998 年 8 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日
田鑫	监事	男	否	1987 年 11 月	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日
吴旋	职工监事	男	否	1988 年 1 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日
鞠丽洪	财务总监	女	否	1988 年 6 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
陈世林	董事会秘书	男	否	1987 年 7 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 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:

公司无控股股东及实际控制人，董事何庆敏与董事陈宝贤系夫妻，监事陈宝慧系陈宝贤妹妹。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐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

(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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	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
销售人员	19	1	11	9
技术人员	3			3
行政人员	2			2
财务人员	3	1	1	3

员工总计	27	2	12	17
------	----	---	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	10
专科	10	5
专科以下	2	2
员工总计	27	17

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

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、“传帮带”体制与教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司视员工是公司核心资源，培训是员工的最大福利，为员工的学习成长提供渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、持续的培训激励措施，使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为业务的开拓和发展储备了优质人才。

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件及其他相关法律法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，根据监管的最新要求建立健全公司内部管理和控制制度，努力做好信息披露及投资者关系管理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司本年度召开了 1 次股东大会会议、 4 次董事会会议和 2 次监事会会议，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权力和履行义务。其中，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，没有损害股东合法权益的情况，公司“三会”制度运作规范。

公司治理结构的实际情况符合非上市公众公司治理的规范性文件的要求。

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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等法律、法规及规范性文件的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《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

为进一步完善公司治理结构，《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》及《非上市公众公告编号：2022-010 公司收购管理办法》等相关规

定， 对公司章程进行修订。

(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	1	4	2

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	
2021 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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	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、表决和决议等事项符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。报告期内，对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，公司与关联方之间不存在显失公平的关联交易，实际控制人变更后不存在同业竞争。

2、资产独立情况

公司具有独立完整的资产结构。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东占用而损害公司利益的情况。公司经董事会及股东会批准以丰收农场 100%股权对其上海银行授信进行担保。

3、人员独立情况

报告期内，公司人员均保持独立性。股份公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

6、关于风险控制体系

报告期内，公司结合自身的实际经营情况和经营目标制定了相应的内部控制制度。公司在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的风险进行持续有效地识别、计量、评估与监控。公司建立了 对内部和外部信息进行搜集和整理的有效信息系统，以及有效的信息沟通和反馈渠道。

报告期内公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1、关于会计核算体系报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，且公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐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	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段☐持续经营重大不确定性段落☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	《中证天通 (2023) 证审字 36110006 号》		
审计机构名称	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)		
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326		
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘雪明	周敏	
	3 年	1 年	
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬	7 万元		
中证天通会计师事务所			

审 计 报 告

中证天通[2023]证审字第 36110006 号

深圳英联利农生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳英联利农生物科技股份有限公司（以下简称“英联利农公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英联利农公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英联利农公司，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

英联利农公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

英联利农公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估英联利农公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英联利农公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英联利农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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对英联利农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英联利农公司不能持续经营。

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

（六）就英联利农公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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）。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：刘雪明

（项目合伙人）

中国注册会计师：周敏

2023 年 04 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	8,153,908.80	16,732,942.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	5,385,706.40	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	2,614,545.27	1,060,775.18
应收款项融资			
预付款项	(四)	11,220,484.39	7,293,227.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	304,696.50	408,951.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	414,005.78	922,649.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	47,482.33	59,644.94
流动资产合计		28,140,829.47	26,478,191.11
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			
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	(八)	13,303.59	21,233.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	285,120.45	570,240.89
无形资产	(十)	47,785.13	53,728.37
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	2,307,699.89	1,773,489.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,653,909.06	2,418,692.11
资产总计		30,794,738.53	28,896,883.22
流动负债：			
短期借款	(十二)	10,000,000.00	10,000,000.00
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	(十三)	1,158,677.07	1,021,938.25
预收款项			
合同负债	(十四)	4,160,324.71	3,335,876.73
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	(十五)	711,646.21	226,747.45
应交税费	(十六)	48,152.88	83,338.14
其他应付款	(十七)	276,498.29	132,795.89
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	(十八)	313,906.08	306,683.56
其他流动负债	(十九)	341,402.31	273,628.73
流动负债合计		17,010,607.55	15,381,008.75
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	(二十)		315,986.08
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			315,986.08

负债合计		17,010,607.55	15,696,994.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十一）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	8,301,861.61	8,301,861.61
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	（二十三）	-4,517,730.63	-5,101,973.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,784,130.98	13,199,888.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,784,130.98	13,199,888.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,794,738.53	28,896,883.22

法定代表人：黄捷

主管会计工作负责人：鞠丽洪

会计机构负责人：鞠丽洪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,633,337.06	16,250,942.06
交易性金融资产		2,854,035.58	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	925,914.20	548,479.02
应收款项融资			
预付款项		10,685,651.41	6,601,268.66
其他应收款	（二）	1,752,943.36	236,679.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,559.92	746,453.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			24,266.54
流动资产合计		22,937,441.53	24,408,089.93

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		159.95	159.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		285,120.45	570,240.89
无形资产		47,785.13	53,728.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		745,489.34	463,750.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,578,554.87	6,087,879.87
资产总计		30,515,996.40	30,495,969.80
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		808,724.37	808,724.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		67,983.02	32,840.00
应交税费		6,130.02	15,007.20
其他应付款		48,285.01	19,435.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,146,125.46	858,460.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		313,906.08	306,683.56
其他流动负债		193,151.30	77,261.41
流动负债合计		13,584,305.26	12,118,412.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			315,986.08

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			315,986.08
负债合计		13,584,305.26	12,434,398.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,301,861.61	8,301,861.61
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		-1,370,170.47	-240,290.05
所有者权益（或股东权益）合计		16,931,691.14	18,061,571.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,515,996.40	30,495,969.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		27,628,499.75	36,990,368.94
其中：营业收入	（二十四）	27,628,499.75	36,990,368.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,592,232.36	37,789,116.31
其中：营业成本	（二十四）	20,111,479.46	29,082,340.95
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	（二十五）	13,898.55	85,213.28

销售费用	(二十六)	4,104,591.72	4,612,565.25
管理费用	(二十七)	2,853,613.20	3,711,573.99
研发费用			
财务费用	(二十八)	508,649.43	297,422.84
其中：利息费用			292,597.88
利息收入			2,608.48
加：其他收益	(二十九)	38,955.68	1,643.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	115,521.40	73,273.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	(三十一)	5,706.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	-53,737.82	-272,722.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,398.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,314.64	-996,552.46
加：营业外收入	(三十三)	0.00	1.01
减：营业外支出	(三十四)	0.00	3,722.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,314.64	-1,000,274.20
减：所得税费用	(三十五)	-452,927.95	-298,276.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		584,242.59	-701,997.31
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）		584,242.59	-701,997.31
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）		584,242.59	-701,997.31
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		584,242.59	-701,997.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		584,242.59	-701,997.31
（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）		0.06	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.07

法定代表人：黄捷

主管会计工作负责人：鞠丽洪

会计机构负责人：鞠丽洪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、（四）	8,963,933.97	29,824,787.14
减：营业成本	十三、（四）	8,405,565.83	25,317,833.65
税金及附加		2,588.10	48,351.17
销售费用		139,283.98	745,259.01
管理费用		1,424,637.13	1,588,365.54
研发费用			-
财务费用		508,526.12	38,076.30
其中：利息费用			35,047.86
利息收入			183.55
加：其他收益		4,033.24	146.52
投资收益（损失以“-”号填列）		100,349.86	43,450.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,035.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,362.89	-239,202.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,411,611.40	1,891,295.78
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,411,611.40	1,891,295.78
减：所得税费用		-281,730.98	278,259.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,129,880.42	1,613,036.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,129,880.42	1,613,036.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,129,880.42	1,613,036.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		40,371,081.29	51,619,960.25
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	263,215.50	22,064.52
经营活动现金流入小计		40,634,296.79	51,642,024.77
购买商品、接受劳务支付的现金		36,707,299.54	38,335,474.84
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		3,373,208.34	4,505,386.59
支付的各项税费		214,691.31	586,644.11
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	2,848,295.70	3,720,085.94
经营活动现金流出小计		43,143,494.89	47,147,591.48
经营活动产生的现金流量净额		-2,509,198.10	4,494,433.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,780,000.00	40,210,000.00
取得投资收益收到的现金		115,521.40	73,273.86
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		57,895,521.40	40,283,273.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			48,171.05
投资支付的现金		63,160,000.00	40,210,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,160,000.00	40,258,171.05
投资活动产生的现金流量净额		-5,264,478.60	25,102.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六)		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		444,541.68	292,597.88
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		360,815.64	232,691.70

筹资活动现金流出小计		10,805,357.32	6,525,289.58
筹资活动产生的现金流量净额		-805,357.32	3,474,710.42
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		-8,579,034.02	7,994,246.52
加：期初现金及现金等价物余额		16,732,038.82	8,737,792.30
六、期末现金及现金等价物余额	(三十六)	8,153,004.80	16,732,038.82

法定代表人：黄捷

主管会计工作负责人：鞠丽洪

会计机构负责人：鞠丽洪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		10,894,516.79	34,715,172.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,014.35	14,930.61
经营活动现金流入小计		10,901,531.14	34,730,103.19
购买商品、接受劳务支付的现金		12,676,016.51	25,781,301.19
支付给职工以及为职工支付的现金		641,341.63	875,034.19
支付的各项税费		16,061.50	351,293.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,130,709.04	1,262,420.29
经营活动现金流出小计		15,464,128.68	28,270,049.13
经营活动产生的现金流量净额		-4,562,597.54	6,460,054.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,480,000.00	25,590,000.00
取得投资收益收到的现金		100,349.86	43,450.03
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		50,580,349.86	25,633,450.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	34,778.13
投资支付的现金		53,330,000.00	25,590,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		54,830,000.00	25,624,778.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,249,650.14	8,671.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		444,541.68	35,047.86
支付其他与筹资活动有关的现金		360,815.64	232,691.70
筹资活动现金流出小计		10,805,357.32	267,739.56
筹资活动产生的现金流量净额		-805,357.32	9,732,260.44
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		-9,617,605.00	16,200,986.40
加：期初现金及现金等价物余额		16,250,942.06	49,955.66
六、期末现金及现金等价物余额		6,633,337.06	16,250,942.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	优先 股	永续 债	其他	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	
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,301,861.61						- 5,101,973.22	13,199,888.39
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	10,000,000.00				8,301,861.61						- 5,101,973.22	13,199,888.39
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	-										584,242.59	584,242.59
（一）综合收益总额	-										584,242.59	584,242.59
（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	10,000,000.00				8,301,861.61						- 4,517,730.63		13,784,130.98

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	10,000,000.00				8,301,861.61						- 4,399,975.91		13,901,885.70
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	10,000,000.00				8,301,861.61						- 4,399,975.91		13,901,885.70
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-701,997.31		-701,997.31
（一）综合收益总额											-701,997.31		-701,997.31
（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	10,000,000.00				8,301,861.61						-	5,101,973.22	13,199,888.39

法定代表人：黄捷

主管会计工作负责人：鞠丽洪

会计机构负责人：鞠丽洪

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00		-		8,301,861.61						-240,290.05	18,061,571.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-						-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-						-	-
其他	-	-	-	-	-						-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00		-		8,301,861.61						-240,290.05	18,061,571.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											1,129,880.42	-1,129,880.42
(二) 所有者投入和减少 资本											-	-
1. 股东投入的普通股											1,129,880.42	-1,129,880.42
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	10,000,000.00		-		8,301,861.61						- 1,370,170.47	16,931,691.14

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	10,000,000.00				8,301,861.61						- 1,853,326.56	16,448,535.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,301,861.61						- 1,853,326.56	16,448,535.05
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											1,613,036.51	1,613,036.51
(一) 综合收益总额											1,613,036.51	1,613,036.51
(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、本年年末余额	10,000,000.00				8,301,861.61						-240,290.05	18,061,571.56

三、 财务报表附注

深圳英联利农生物科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

编制单位：深圳英联利农生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一）基本情况

深圳英联利农生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为英联国际化学品（北京）有限公司，由王剑和王守俊出资设立，于 2004 年 12 月 24 日经北京市工商行政管理局批准注册成立的有限责任公司。2015 年 8 月 31 日经全体股东一致同意公司由“有限公司”改制为“股份有限公司”。公司统一社会信用代码：91110112770445006X。截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 1000 万元人民币，注册地：深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1910。

本公司主要经营进出口业务（法律、行政法规、法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；销售化工产品（不含危险化学品）；农药销售；农业技术服务。（法律、行政法规、法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目。

本公司的营业期限为 2004-12-24 至无固定期限，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

2016 年 2 月 22 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]1454 号《关于同意英联国际化学品（北京）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2016 年 4 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌公开转让，证券简称：英联利农，证券代码为：836476。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要经营农业、植物营养液生成、销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 5 家，其中本期新增 3 家，详见本附注“六、合并范围的变更”。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和

其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营存在重大疑虑

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，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，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议

规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债。除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止

确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（十） 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

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权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为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、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已

经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
应收账款组合 1	应收客户性质	按照账龄计提
应收账款组合 2	合并范围内关联方	风险较小不计提

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
90 日以内	1.00
90-180 日	2.00
180-360 日	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
组合 1（账龄组合）	应收股利/应收利息/应收其他款项	按照账龄计提

组合 2（合并范围关联方）	合并范围关联方	风险较小不计提
---------------	---------	---------

（1）以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
90 日以内	1.00
90-180 日	2.00
180-360 日	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（2）对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

（3）存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4、对于应收款项融资，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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	组合类型	计提方式
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	风险较小不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按照应收账款龄计提

5、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。

（十一） 存货

1、存货的分类

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

周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二） 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与

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

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

（2）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，本公司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。

（十六） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；

(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

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。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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿

寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十七） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十九） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二） 收入

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义

务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司销售商品的收入确认时点为商品已发出，并取得客户签收单时确认收入的实现。

（二十三） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额

确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

(二十五) 租赁

1. 租赁的识别。

在合同开始日，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，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2.租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3.作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.作为出租人。

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。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。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

2、会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

3、会计差错更正

本公司报告期无重大会计差错更正。

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、部分免税	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	

企业所得税	应纳税所得额	20%	
-------	--------	-----	--

各纳税主体的不同企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	20%
深圳市丰收农场网络科技有限公司	20%
深圳市易农生态农业科技有限公司	25%
深圳市丰收慧农作物科技有限公司	25%
深圳市英联慧炬作物科技有限公司	25%
深圳市行知慧农作物科技有限公司	25%

（二）税收优惠及依据

1、根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财税〔2022〕13号，本公司与本公司之子公司丰收农场、丰收慧农、英联慧炬、行知慧在 2022 年符合小型微利企业条件，可以享受小微企业所得税减免政策：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。

2、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税【2016】36 号 36 号附件 3 第一条第（十）款农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税优惠，本公司销售农药的销售收入免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日；上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,153,004.80	16,732,038.82
其他货币资金	904.00	904.00
合计	8,153,908.80	16,732,942.82

其中受限货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	904.00	904.00
-----------	--------	--------

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,385,706.40	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	5,385,706.40	-
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
合计	5,385,706.40	-

（三）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	2,191,438.60	44.78	2,191,438.60	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,702,706.59	55.22	88,161.32	3.26
其中：组合 1：账龄组合	2,702,706.59	55.22	88,161.32	3.26
合计	4,894,145.19	100.00	2,279,599.92	46.58

续：

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	818,498.77	24.77	818,498.77	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,485,770.00	75.23	1,424,994.82	57.33
其中：组合 1：账龄组合	2,485,770.00	75.23	1,424,994.82	57.33
合计	3,304,268.77	100.00	2,243,493.59	67.90

（1）期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
广西华成植保科技服务有限公司	1,372,939.83	1,372,939.83	100.00	时间较长, 经过多次催收均无法收回形成的呆账、客户破产或资金周转紧张, 预计收回的可能性很小。
苏建华	288,488.35	288,488.35	100.00	
李洪全	245,577.25	245,577.25	100.00	
榆林市好收成农业物资有限公司	146,232.00	146,232.00	100.00	
南宁市富美达农资有限公司	30,833.32	30,833.32	100.00	
四川省遂宁市农之友农资有限公司	27,242.00	27,242.00	100.00	
杨明时	24,462.55	24,462.55	100.00	
岳阳市开发区盛世农资经营部	16,795.00	16,795.00	100.00	
山东省烟台市芝罘区王笑悻	12,838.00	12,838.00	100.00	
四川省西昌市益农农药经营部	10,426.10	10,426.10	100.00	
杨瑞成	8,000.00	8,000.00	100.00	
霸州市中农化肥有限公司	7,542.80	7,542.80	100.00	
松原市宁江区天缘农业生产资料经销处	61.40	61.40	100.00	
合计	2,191,438.60	2,191,438.60	100.00	

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损 失率(%)	预期信用损失
90 日以内	2,093,444.53	1.00	20,934.46	633,692.45	1.00	6,336.92
90-180 日	399,550.00	2.00	7,991.01	196,022.50	2.00	3,920.45
180-360 日	102,636.45	5.00	5,131.82	175,042.80	5.00	8,752.14
1 至 2 年	84.44	10.00	8.44	1,081.25	10.00	108.13
2 至 3 年	-	30.00	-	105,791.17	30.00	31,737.35
3 至 4 年	105,791.17	50.00	52,895.59	-	50.00	-
4-5 年	-	80.00	-	-	80.00	-
5 年以上	1,200.00	100.00	1,200.00	1,374,139.83	100.00	1,374,139.83
合计	2,702,706.59		88,161.32	2,485,770.00	-	1,424,994.82

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失的金额为 36,106.33; 本期收回或转回坏账信用损失金额为 0 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

4、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	账面余额	计提的预期信用损失的金额	占应收账款总额比例（%）
广西华成植保科技服务有限公司	非关联方	1,372,939.83	1,372,939.83	28.05
通海富农植物营养商社	非关联方	459,065.00	11,374.75	9.38
东莞德盛肥料科技有限公司	非关联方	302,471.42	3,024.71	6.18
苏建华	非关联方	288,488.35	288,488.35	5.89
李洪全	非关联方	245,577.25	245,577.25	5.02
合计		2,668,541.85	1,921,404.89	54.53

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（四）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	10,568,533.19	94.19	7,071,766.86	96.96
1—2年（含2年）	430,490.67	3.84	-	-
2—3年（含3年）	-	-	-	-
3年以上	221,460.53	1.97	221,460.53	3.04
合计	11,220,484.39	100.00	7,293,227.39	100.00

2、账龄1年以上且金额重大的预付款项：

无

3、按供应商归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	采购内容	账面余额	占预付账款总额比例（%）
霸州市正泽新材料有限公司	非关联方	原药：噻虫胺	4,675,000.00	41.66
四川大合锦农业科技有限公司	非关联方	御黄散（中微量元素肥、微生物菌剂）	2,660,877.07	23.71
四川美丰植物营养科技有限公司	非关联方	N26 营养液	521,551.80	4.65
山西地沃肥业有限公司	非关联方	御黄散（金子）	258,000.00	2.30
海南欣康弘农业发展有限公司	非关联方	肥料	215,222.86	1.92

合计			8,330,651.73	74.25
----	--	--	--------------	-------

(五) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款项	413,238.40	488,463.61
减：预期信用损失	108,541.90	79,511.99
合计	304,696.50	408,951.62

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	141,795.52	141,795.52
个人借支备用金	12,101.36	47,851.36
其他往来款	207,665.38	179,070.57
其他	51,676.14	119,746.16
减：信用减值损失	108,541.90	79,511.99
合计	304,696.50	408,951.62

(2) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	33,286.01	8.05	33,286.01	100.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	379,952.39	91.95	75,255.89	19.81
其中：组合 1：账龄组合	379,952.39	91.95	75,255.89	19.81
合计	413,238.40	100.00	108,541.90	26.27

续

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例

				(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	33,286.01	6.81	33,286.01	100.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	455,177.60	93.19	46,225.98	10.16
其中：组合 1：账龄组合	455,177.60	93.19	46,225.98	10.16
合计	488,463.61	100.00	79,511.99	16.28

①期末单项评估计提预期信用损失的其他应账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
信阳预信轧钢实业有限公司	7,479.80	7,479.80	100.00	时间较长, 经过多次催收均无法收回形成的呆账、客户破产或资金周转紧张, 预计收回的可能性很小。
唐山市通宝焦化有限公司	2,364.00	2,364.00	100.00	
邯郸钢铁股份有限公司焦化厂	8,361.01	8,361.01	100.00	
峰峰矿区彭楠焦化有限公司	1,657.00	1,657.00	100.00	
河北中煤旭阳焦化有限公司	561.20	561.20	100.00	
北京首钢股份有限公司	8,734.40	8,734.40	100.00	
河北旭阳焦化有限公司	4,128.60	4,128.60	100.00	
合计	33,286.01	33,286.01	100.00	

②按组合计提预期信用损失的其他应收款

A、组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	预期信用损失	账面余额	计提比例 (%)	预期信用损失
90 日以内	24,114.14	1.00	241.14	75,491.53	1.00	754.91
90-180 日	1,750.00	2.00	35.00	15,821.50	2.00	316.43
180-360 日	14,500.00	5.00	725.00	125,438.69	5.00	6,271.93
1-2 年	202,957.89	10.00	20,295.79	219,897.52	10.00	21,989.75
2-3 年	118,102.00	30.00	35,430.60	-	30.00	-
3 至 4 年	-	50.00	-	-	50.00	-
4 至 5 年	-	80.00	-	8,177.00	80.00	6,541.60
5 年以上	18,528.36	100.00	18,528.36	10,351.36	100.00	10,351.36
合计	379,952.39		75,255.89	455,177.60	-	46,225.98

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	46,225.98	-	33,286.01	79,511.99
期初余额在本期重新评估后	46,225.98	-	33,286.01	79,511.99
本期计提	29,029.91	-	-	29,029.91

本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	75,255.89	-	33,286.01	108,541.90

(4) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况

无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	267,522.10	-	267,522.10	860,938.60	-	860,938.60
低值易耗品	146,483.68	-	146,483.68	61,710.56	-	61,710.56
合计	414,005.78	-	414,005.78	922,649.16	-	922,649.16

2、存货跌价准备：

无

3、存货期末余额中不存在含有借款费用资本化金额的情况。

4、报告期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

5、报告期末不存在用于债务担保的存货。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	47,482.33	59,644.94
合 计	47,482.33	59,644.94

（八）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子及办公设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	140,270.16	140,270.16
2.本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
（3）明细调整	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4.期末余额	140,270.16	140,270.16
二、累计折旧	-	-
1.期初余额	119,036.74	119,036.74
2.本期增加金额	7,929.83	7,929.83
（1）计提	7,929.83	7,929.83
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4.期末余额	126,966.57	126,966.57
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	13,303.59	13,303.59
2.期初账面价值	21,233.42	21,233.42

2、期末暂时闲置的固定资产

无

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

无

4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、期末通过经营租赁租出的固定资产

无

(九) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、成本：		
1.上年年末余额	855,361.34	855,361.34
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	855,361.34	855,361.34
二、累计折旧		
1.上年年末余额	285,120.45	285,120.45
2.本期增加金额	285,120.44	285,120.44
本期计提	285,120.44	285,120.44
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	570,240.89	570,240.89
三、账面价值	-	-
1. 期末	285,120.45	285,120.45
2. 期初	570,240.89	570,240.89

(十) 无形资产

项目	商标权	合计
一、 账面原值		
1. 期初余额	59,432.69	59,432.69
2. 本期增加金额	-	-
本期购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	59,432.69	59,432.69
二、 累计摊销		
1. 期初余额	5,704.32	5,704.32
2. 本期增加金额	5,943.24	5,943.24
本期计提	5,943.24	5,943.24
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	11,647.56	11,647.56
三、 减值准备	-	-

1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 期末账面价值	47,785.13	47,785.13
2. 期初账面价值	53,728.37	53,728.37

(十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,187,988.60	478,198.29	2,323,005.58	464,601.12
可弥补亏损	12,202,058.13	1,830,308.72	6,544,441.55	1,308,888.31
小计	15,390,046.73	2,308,507.01	7,310,689.69	1,773,489.43
递延所得税负债				
公允价值变动损益	4,035.58	807.12	-	-
小计	4,035.58	807.12	-	-

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,308,507.01	807.12	1,773,489.43	-
递延所得税负债	2,307,699.89	-	1,773,489.43	-

(十二) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押+保证借款		-
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

借款说明：2021 年 12 月 15 日本公司的本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订的编号为 SX92903210733 的《流动资金借款合同》，借款金额人民币 1,000.00 万元，借款期限：2021 年 12 月 15 日起至 2022 年 11 月 25 日止，已续签至 2023 年 5 月 24 日，借款担保及保证情况详见附注九、

(二) 关联方交易情况。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

（十三） 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,158,677.07	1,021,938.25
合计	1,158,677.07	1,021,938.25

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	是否关联方	期末余额		
		账面余额	账龄	期末金额比例 (%)
温州正发塑料有限公司	非关联方	770,322.48	三年以上	66.48
海南欣康弘农业发展有限公司	非关联方	82,513.40	二至三年	7.12
廊坊市安次区南门外吉庆纸品印刷部	非关联方	14,080.00	三年以上	1.22
合计		866,915.88		74.82

（十四） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,160,324.71	3,335,876.73
合计	4,160,324.71	3,335,876.73

（十五） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	711,646.21	226,747.45
离职后福利-设定提存计划		-
辞退福利		-
一年内到期的其他长期福利		-
合 计	711,646.21	226,747.45

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	226,747.45	3,253,008.69	2,768,109.93	711,646.21
2、职工福利费	-	235,258.26	235,258.26	-
3、社会保险费	-	114,751.43	114,751.43	-
其中：基本医疗保险费	-	108,535.72	108,535.72	-
工伤保险费	-	1,667.56	1,667.56	-
生育保险费	-	4,548.15	4,548.15	-
4、住房公积金	-	67,385.00	67,385.00	-

5、工会经费和职工教育经费	-	31,700.00	31,700.00	-
6、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	226,747.45	3,702,103.38	3,217,204.62	711,646.21

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	152,011.00	152,011.00	-
2、失业保险费	-	3,981.32	3,981.32	-
合 计	-	155,992.32	155,992.32	-

(十六) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	-42,893.81	60,103.81
企业所得税	87,058.21	13,074.60
个人所得税	-	11.40
城市维护建设税	0.83	4,207.27
教育费附加	0.59	3,005.26
印花税	3,987.06	2,935.80
合 计	48,152.88	83,338.14

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款项	276,498.29	132,795.89
合 计	276,498.29	132,795.89

1、应付利息

无

2、应付股利：

无

3、其他应付款项

(1) 其他应付款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
员工代垫费用	51,288.21	123,177.89
其他	225,210.08	9,618.00

合计	276,498.29	132,795.89
----	------------	------------

(2) 期末其他应付款中无应付股东单位及其他关联单位款项

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	313,906.08	306,683.56
合 计	313,906.08	306,683.56

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	341,402.31	273,628.73
合计	341,402.31	273,628.73

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额	备注
租赁房屋建筑物	313,906.08	622,669.64	-
小计	313,906.08	622,669.64	-
减：一年内到期部分	313,906.08	306,683.56	-
合计	-	315,986.08	-

(二十一) 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,301,861.61	-	-	8,301,861.61
合计	8,301,861.61	-	-	8,301,861.61

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,101,973.22	-
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	-5,101,973.22	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	584,242.59	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-4,517,730.63	-

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	27,628,499.75	36,990,368.94
其中：主营业务收入	27,343,149.36	36,613,152.14
其他业务收入	285,350.39	377,216.80
营业成本	20,111,479.46	29,082,340.95
其中：主营业务成本	20,111,479.46	29,082,340.95
其他业务成本	-	-

2、主营业务（分类别）

服务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物营养类	20,848,762.10	13,641,989.94	21,695,335.88	15,053,787.71
植物保护类	6,494,387.26	6,469,489.52	14,917,816.26	14,028,553.24
合计	27,343,149.36	20,111,479.46	36,613,152.14	29,082,340.95

3、公司前五名客户的营业收入情况

公司名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东聚诚化工有限公司	2,798,672.57	10.13
祝仁勇	1,734,770.65	6.28
安吉田美农药有限公司	1,608,148.16	5.82
章贡区新长农植保农资经营部	1,552,862.30	5.62
深圳市易农供应链有限公司	1,456,330.24	5.27
合计	9,150,783.92	33.12

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,521.96	37,208.67
教育费附加	1,801.31	26,576.67
印花税	9,575.28	21,427.94
合计	13,898.55	85,213.28

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,293,477.96	2,601,688.02
折旧费	2,153.33	3,263.69
差旅费	870,178.50	1,264,442.51
广告、业务推广和宣传费	860,106.77	550,786.95
办公费	5,362.12	22,320.91
业务招待费	13,188.70	11,087.00
其他	60,124.34	158,976.17
合计	4,104,591.72	4,612,565.25

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,564,617.74	1,968,743.97
差旅费	212,105.93	442,247.45
办公费	379,327.32	439,598.67
中介咨询费	218,387.99	276,415.09
折旧费	296,840.18	289,472.93
业务招待费	22,570.54	16,861.36
租金	30,684.70	71,676.78
其他	129,078.80	206,557.74
合计	2,853,613.20	3,711,573.99

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	466,801.64	292,597.88
减：利息收入	5,332.20	2,608.48
手续费支出	47,179.99	7,433.44
合 计	508,649.43	297,422.84

(二十九) 其他收益

1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	38,955.68	1,643.84
合计	38,955.68	1,643.84

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

稳岗补贴	38,955.68	1,643.84	与收益相关
合计	38,955.68	1,643.84	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	115,521.40	73,273.86
合计	115,521.40	73,273.86

(三十一) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,706.40	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	5,706.40	

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-65,136.23	-272,722.79
合计	-65,136.23	-272,722.79

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	1.01	
合计	-	1.01	

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	3,722.75	
合计	-	3,722.75	

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	81,282.51	13,074.60
递延所得税费用	-534,210.46	-311,351.49
合 计	-452,927.95	-298,276.89

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	131,314.64	-1,000,274.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,262.93	-200,054.84
子公司适用不同税率的影响	-481,715.00	-
调整以前期间所得税的影响	7.70	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	2,516.43	2,235.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-100,457.92
当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	-	-
所得税费用	-452,927.95	-298,276.89

（三十六）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,332.20	2,608.48
往来款	218,927.62	17,811.19
政府补助	38,955.68	1,643.84
其他	-	1.01
合 计	263,215.50	22,064.52

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用	2,848,295.70	3,587,370.70
往来款	-	95,215.24
员工借支	-	37,500.00
合 计	2,848,295.70	3,720,085.94

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	904.00	-
合 计	904.00	-

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支付	360,815.64	232,691.70
合计	360,815.64	232,691.70

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	584,242.59	-701,997.31
加：信用减值损失	53,702.82	272,722.79
资产减值准备	11,398.41	-
固定资产折旧	7,929.83	7,330.57
无形资产摊销	5,943.24	5,167.41
使用权资产折旧	285,120.44	285,120.45
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-5,706.40	-
财务费用	466,801.64	292,597.88
投资损失	-115,521.40	-73,273.86
递延所得税资产减少	-534,210.46	-311,351.49
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	508,643.38	1,555,856.19
经营性应收项目的减少	-5,412,116.08	-1,137,753.44
经营性应付项目的增加	1,634,538.89	4,300,014.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,509,198.10	4,494,433.29
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	8,153,908.80	16,732,942.82
减：现金的年初余额	16,732,942.82	8,737,792.30
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,578,130.02	7,995,150.52

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,153,908.80	16,732,942.82
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	8,153,908.80	16,732,942.82
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	8,153,908.80	16,732,942.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（三十七）政府补助

1、政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	-	-	
计入其他收益的政府补助	38,955.68	38,955.68	详见附注五注释二十九
计入营业外收入的政府补助	-	-	
合计	38,955.68	38,955.68	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

①公司设立

子公司名称	变动原因	变动时间
深圳市丰收慧农作物科技有限公司	新设	2022/4/8
深圳市英联慧炬作物科技有限公司	新设	2022/4/12
深圳行知慧农作物科技有限公司	新设	2022/8/16

②公司注销

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
深圳市丰收农场网络科技有限公司	深圳	深圳	销售服务	100.00	-	100.00	投资设立
深圳市易农生态农业科技有限公司	深圳	深圳	销售服务	65.00	-	65.00	投资设立
深圳市丰收慧农作物科技有限公司	深圳	深圳	研发销售	100.00	-	100.00	投资设立
深圳市英联慧炬作物科技有限公司	深圳	深圳	销售服务	100.00	-	100.00	投资设立
深圳行知慧农作物科技有限公司	深圳	深圳	销售服务	100.00	-	100.00	投资设立

注：深圳市易农生态农业科技有限公司系 2021 年 2 月 1 日设立登记，后因市场行情变化，尚未投入资金。

八、与金融工具相关的风险

（一）市场风险

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

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

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、实际控制人所持股份及其变化情况

自 2016 年 7 月 5 日，左泽军和陈世林签署了《解除一致行动人协议》，至此，公司不存在控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市禾穰生物科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市绿丰生物科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市息壤生物科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东
陈宝贤	本公司股东
何庆敏	本公司股东配偶
庄奇晓	本公司股东
陈世林	本公司股东
韦莹	本公司股东配偶
黄捷	本公司股东
宗丽莉	本公司股东配偶

（二）关联方交易情况

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

2、关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
陈宝贤、何庆敏、庄奇晓、陈世林、韦莹、黄捷、宗丽莉	10,000,000.00	2021-12-15	2023-5-24	否

2021 年 12 月 15 日上海银行股份有限公司深圳分行向公司提供借款人民币 10,000,000.00 元，，借款用途用于流动资金使用，借款利率 4.85%，借款期限自 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 11 月 25 日，按月结息，每月的 20 日为结息日，21 日为付息日。由公司股东陈宝贤及其配偶何庆敏、庄奇晓、陈世林及其配偶韦莹、黄捷及其配偶宗丽莉承担连带担保，担保期限为 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 11 月 25 日，并续签至 2023 年 5 月 24 日。

截止 2022 年 12 月 31 日，该借据项下尚有 10,000,000.00 元借款尚未归还。

3. 本公司未与其他关联方发生关联交易。

十、 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）重大或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一）投资设立控股子公司

1、公司投资设立的子公司云南莓族农业科技服务有限公司已完成工商登记注册手续并取得当地工商局于 2023 年 3 月 16 日颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91532503MACAGN6H5L）。

（二）利润分配

本公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于深圳英联利农生物科技股份有限公司 2022 年度利润分配方案的议案》，根据公司 2022 年经营情况，及 2023 年经营计划，公司计划不对 2022 年利润进行分配。该议案尚需提交股东大会审议。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额
----	------

	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	2,191,438.60	69.92	2,191,438.60	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	942,835.87	30.08	16,921.67	1.79
其中：组合 1：账龄组合	886,135.87	28.27	16,921.67	1.91
组合 2：合并范围内关联方	56,700.00	1.81	-	-
合计	3,134,274.47	100.00	2,208,360.27	70.46

续

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	818,498.77	29.70	818,498.77	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,937,194.33	70.30	1,388,715.31	71.69
其中：组合 1：账龄组合	1,937,194.33	70.30	1,388,715.31	71.69
合计	2,755,693.10	100.00	2,207,214.08	80.10

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
广西华成植保科技服务有限公司	1,372,939.83	1,372,939.83	100.00	时间较长, 经过多次催收均无法收回形成的呆账、客户破产或资金周转紧张, 预计收回的可能性很小。
苏建华	288,488.35	288,488.35	100.00	
李洪全	245,577.25	245,577.25	100.00	
榆林市好收成农业物资有限公司	146,232.00	146,232.00	100.00	
南宁市富美达农资有限公司	30,833.32	30,833.32	100.00	
四川省遂宁市农之友农资有限公司	27,242.00	27,242.00	100.00	
杨明时	24,462.55	24,462.55	100.00	
岳阳市开发区盛世农资经营部	16,795.00	16,795.00	100.00	
王笑烽	12,838.00	12,838.00	100.00	
四川省西昌市益农农药经营部	10,426.10	10,426.10	100.00	
杨瑞成	8,000.00	8,000.00	100.00	
霸州市中农化肥有限公司	7,542.80	7,542.80	100.00	
松原市宁江区天缘农业生产资料经销	61.40	61.40	100.00	

处				
合计	2,191,438.60	2,191,438.60	100.00	

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损失
90 日以内	423,771.43	1.00	4,237.72	192,414.20	1.00	1,924.14
90-180 日	385,950.00	2.00	7,719.01	196,022.50	2.00	3,920.45
180-360 日	75,130.00	5.00	3,756.50	174,617.80	5.00	8,730.89
1—2 年	84.44	10.00	8.44	-	10.00	-
2—3 年	-	30.00	-	-	30.00	-
3—4 年	-	50.00	-	-	50.00	-
4—5 年	-	80.00	-	-	80.00	-
5 年以上	1,200.00	100.00	1,200.00	1,374,139.83	100.00	1,374,139.83
合计	886,135.87	-	16,921.67	1,937,194.33	-	1,388,715.31

②组合 2：合并范围内关联方

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损失
90 日以内	56,700.00	-	-	-	-	-
合计	56,700.00	-	-	-	-	-

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失的金额为 1,146.19 元；本期收回或转回预期信用损失的金额为 0 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无

4、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	账面余额	计提的预期信用 损失金额	占应收账款总额比例 (%)
广西华成植保科技服务有限公司	非关联方	1,372,939.83	1,372,939.83	43.80
苏建华	非关联方	288,488.35	288,488.35	9.20
李洪全	非关联方	220,577.25	220,577.25	7.04
榆林市好收成农业物资有限公司	非关联方	146,232.00	146,232.00	4.67
南宁市富美达农资有限公司	非关联方	30,833.32	30,833.32	0.98
合 计		2,059,070.75	1,916,101.47	65.70

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款项	1,814,270.51	295,790.30
减：预期信用损失	61,327.15	59,110.45
合计	1,752,943.36	236,679.85

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人借支备用金	12,101.36	10,351.36
其他往来款	67,692.07	60,968.57
押金及保证金	141,795.52	141,795.52
其他	3,462.36	82,674.85
减：预期信用损失	61,327.15	59,110.45
合计	286,378.46	236,679.85

(2) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	33,286.01	1.83	33,286.01	100.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,780,984.50	98.17	28,041.14	1.57
其中：组合 1：账龄组合	191,765.30	10.57	28,041.14	14.62
组合 2：合并范围内关联方	1,589,219.20	87.60	-	-
合计	1,814,270.51	100.00	61,327.15	3.38

续

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	33,286.01	11.25	33,286.01	100.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	262,504.29	88.75	25,824.44	9.84
其中：组合 1：账龄组合	262,504.29	88.75	25,824.44	9.84
合计	295,790.30	100.00	59,110.45	19.98

①期末单项评估计提预期信用损失的其他应账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例(%)	计提理由
信阳预信轧钢实业有限公司	7,479.80	7,479.80	100.00	时间较长, 经过多次催收均无法收回形成的呆账、客户破产或资金周转紧张, 预计收回的可能性很小。
唐山市通宝焦化有限公司	2,364.00	2,364.00	100.00	
邯郸钢铁股份有限公司焦化厂	8,361.01	8,361.01	100.00	
峰峰矿区彭楠焦化有限公司	1,657.00	1,657.00	100.00	
河北中煤旭阳焦化有限公司	561.20	561.20	100.00	
北京首钢股份有限公司	8,734.40	8,734.40	100.00	
河北旭阳焦化有限公司	4,128.60	4,128.60	100.00	
合计	33,286.01	33,286.01	100.00	

②按组合计提预期信用损失的其他应收款

A、组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	预期信用损失	账面余额	计提比例(%)	预期信用损失
90 日以内	3,462.36	1.00	34.62	50,565.91	1.00	505.66
90-180 日	1,750.00	2.00	35.00	6,723.50	2.00	134.47
180-360 日	-	5.00	-	93,068.00	5.00	4,653.40
1 至 2 年	176,201.58	10.00	17,620.16	101,795.52	10.00	10,179.55
2 至 3 年	-	30.00	-	-	30.00	-
3 至 4 年	-	50.00	-	-	50.00	-
4 至 5 年	-	80.00	-	-	80.00	-
5 年以上	10,351.36	100.00	10,351.36	10,351.36	100.00	10,351.36
合计	191,765.30	-	28,041.14	262,504.29	-	25,824.44

B、组合 2：合并范围内关联方

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	预期信用损失	账面余额	计提比例(%)	预期信用损失

1 年以内	1,589,219.20	-	-	-	-
合计	1,589,219.20	-	-	-	-

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	25,824.44	-	33,286.01	59,110.45
期初余额在本期重新评估后	25,824.44	-	33,286.01	59,110.45
本期计提	2,216.70	-	-	2,216.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	28,041.14	-	33,286.01	61,327.15

(4) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况

无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	6,500,000.00	5,000,000.00
对合营企业投资		-
对联营企业投资		-
小计	6,500,000.00	5,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		-
合计	6,500,000.00	5,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动

深圳市丰收农场网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
深圳市丰收农场网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
深圳市丰收慧农作物科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
深圳市英联慧炬作物科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
深圳行知慧农作物科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
合计	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	8,963,933.97	29,824,787.14
其中：主营业务收入	8,678,583.58	29,537,171.79
其他业务收入	285,350.39	287,615.35
营业成本	8,405,565.83	25,317,833.65
其中：主营业务成本	8,405,565.83	25,317,833.65
其他业务成本	-	-

2、主营业务（分类别）

服务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物营养类	2,184,196.32	1,936,076.31	14,619,355.53	11,289,280.41
植物保护类	6,494,387.26	6,469,489.52	14,917,816.26	14,028,553.24
合计	8,678,583.58	8,405,565.83	29,537,171.79	25,317,833.65

3、公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东聚诚化工有限公司	2,798,672.57	31.22
深圳市易农供应链有限公司	1,456,330.24	16.25
浙江翔邦化工有限公司	1,088,495.58	12.14
祝仁勇	690,275.23	7.70
江西众和化工有限公司	478,528.87	5.34

合计	6,512,302.49	72.65
----	--------------	-------

十四、 补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	38,955.68
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	121,227.80
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	160,183.48
减：所得税影响额	29,622.51
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	130,560.97

2、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	-5.18%	0.0584	-0.0702	0.0584	- 0.0702
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36%	-5.60%	0.0454	-0.0759	0.0454	- 0.0759

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无

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：

公司档案室
