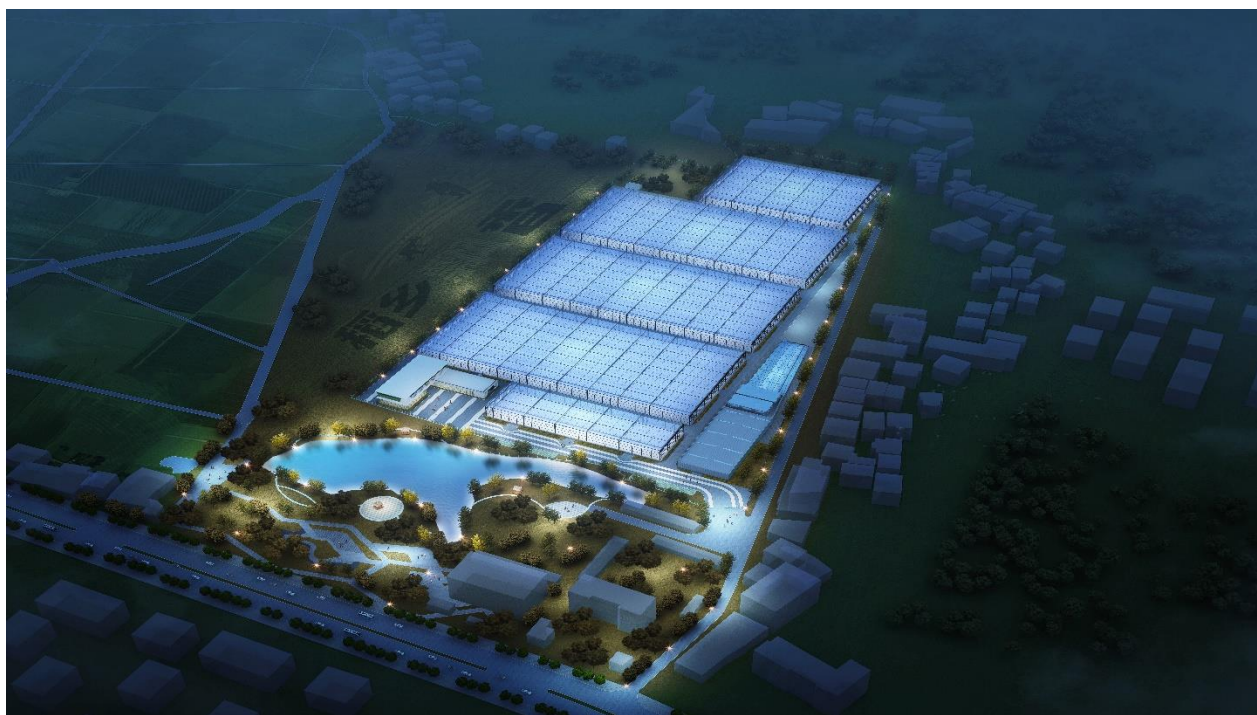




迈信智农

NEEQ: 836872

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



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人梁士喆、主管会计工作负责人梁士喆及会计机构负责人（会计主管人员）梁士喆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

备查文件目录	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
	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（如有）
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		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
育苗床、植物架、种养机	指	植物工厂农业设施范畴
鱼菜共生/鱼稻共生/鱼花共生/鱼牧共生立体生态种养产业园	指	立体、生态、循环、智慧、低碳、绿色现代农业产业园；园区种植、养殖、种苗繁育配套、研学观光及出产农产品深加工运营；产品含鱼苗、成鱼、有机肥、生物菌及特色农产品等供应链业务；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。紧随习近平总书记对建设农业强国的“科技装备强、经营体系强、产业韧性强”路径。
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、CO ₂ 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/鱼稻共生/鱼花共生/鱼牧共生系统	指	迈信智农一种新型的复合耕作体系，它把水产养殖与植物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。
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。
种苗繁育技术	指	迈信智农取得的澳洲龙纹斑（墨瑞鳕）种苗繁育技术
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。
厦门天然一品	指	厦门天然一品农业科技有限公司
上海天然一品	指	上海天然一品供应链有限公司
一桶金渔	指	厦门一桶金渔生物科技有限公司
三生农政	指	厦门三生农政农业科技有限公司
叁山渔业	指	乐清市叁山渔业科技有限公司
海骏建筑	指	福建海骏建筑工程有限公司
成功丝路	指	南安市成功丝路农业发展有限公司
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《厦门迈信智农物联科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门迈信智农物联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Mixin Smart Agri-Tech Co.,Ltd.		
	MSAT		
法定代表人	梁士喆	成立时间	2009 年 9 月 29 日
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和袁美华，一致行动人为梁士喆和袁美华
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-农、林、牧、渔业服务业-农业、渔业服务业-其他农业服务业（A0519）		
主要产品与服务项目	迈信智农专注规划、建设及运营鱼菜共生/鱼稻共生/鱼花共生/鱼牧共生现代农业产业园；现代农业产业园区种植、养殖、种苗繁育，配套研学观光及出产农产品加工运营；产品含鱼苗、成鱼、有机肥、生物菌及特色农产品等供应链业务；		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迈信智农	证券代码	836872
挂牌时间	2016 年 4 月 29 日	分层情况	基础层
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）	19,500,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁美华	联系地址	同办公地址
电话	0592-5658912	电子邮箱	info@mixincn.com
传真	0592-5658932		
公司办公地址	厦门市湖里区嘉禾路 618 号	邮政编码	361006
公司网址	www.mixincn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913502006930163380		

注册地址	福建省厦门市火炬高新区创业园创业大厦 772 室		
注册资本（元）	19,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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）。

迈信智农专注于鱼菜共生、鱼稻共生、鱼药共生、鱼花共生、鱼牧共生等各项立体、生态、循环、智慧、低碳、绿色现代农业产业园的规划、承建、运营一体的综合性开发运营商。服务项目含规划及建设乡村振兴现代农业产业园；现代农业产业园区种植、养殖、种苗繁育，配套研学观光及出产农产品加工运营；产品含鱼苗、成鱼、有机肥、生物菌及特色农产品等供应链业务；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。紧随习近平总书记对建设农业强国的“科技装备强、经营体系强、产业韧性强”路径。

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、厦门市专精特新企业、厦门市创新型企业等。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，广泛用于植物、澳洲龙纹斑（墨瑞鳕）、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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 4 月，被厦门市工业和信息化局授予“2023-2026 年度厦门市专精特新中小企业”。专精特新企业认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》

	2、2022 年 11 月，被厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合发文认定为高新技术企业，已取得有效期 3 年的《高新技术企业证书》。高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,479,393.99	26,635,476.42	10.68%
毛利率%	17.05%	17.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,044,307.56	156,531.79	567.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	407,347.56	77,340.43	426.69%
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）	5.82%	0.90%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.27%	0.45%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,753,410.45	40,429,422.07	13.17%
负债总计	27,287,502.58	23,007,821.76	18.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,465,907.87	17,421,600.31	5.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.89	6.74%
资产负债率%（母公司）	59.06%	56.91%	-
资产负债率%（合并）	59.64%	56.91%	-
流动比率	1.48	1.53	-
利息保障倍数	3.28	1.50	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,693,425.09	-715,310.94	-416.34%
应收账款周转率	1.27	1.24	-
存货周转率	23.87	21.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.17%	30.08%	-
营业收入增长率%	10.68%	20.44%	-
净利润增长率%	567.15%	-84.83%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	10,127,130.36	22.13%	10,316,835.12	25.52%	-1.84%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,724,025.34	43.11%	17,133,424.14	42.38%	15.12%
其他应收款	6,954,665.07	15.20%	1,502,575.49	3.72%	362.85%
存货	-	-	2,048,742.79	5.07%	-
长期股权投资	2,241,281.89	4.90%	2,216,297.65	5.48%	1.13%
固定资产	1,186,125.03	2.59%	1,827,067.42	4.52%	-35.08%
无形资产	652,366.39	1.64%	20,833.35	0.20%	841.98%
短期借款	19,024,459.72	41.58%	14,019,543.34	34.68%	35.70%
应付账款	4,145,920.33	9.06%	4,145,929.19	10.25%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、其他应收款本期期末比上年期末增加了 5,452,089.58 元，增加了 362.85%，一方面是因为母公司的参股公司厦门一桶金渔生物科技有限公司租赁了养殖基地，养殖水产品，前期还处于投入阶段，以及鱼情鱼病的监测体系的研发投入，另一方面母公司的参股公司厦门三生农政科技有限公司正在研发生物菌，目前还处于研发投入阶段，导致了其他应收款的增加。
- 2、固定资产本期期末比上年期末减少了 640,942.39 元，减少了 35.08%，主要是因为本期计提固定资产折旧，导致了固定资产的减少。
- 3、无形资产本期比上年期末增加了 631,533.04 元，增加了 841.98%，一方面是因为本期母公司收购了厦门海骏建筑工程有限公司，此公司建筑业企业资质三级证书的价值计入无形资产，另一方面公司受让了“澳洲龙纹斑的繁殖方法”、“澳洲龙纹斑鱼苗的培养方法”、“一种红虫养殖与水稻种植共作的方法”等三项发明专利计入无形资产，导致了无形资产的增加。
- 4、短期借款本期期末比上年期末增加了 5,004,916.38 元，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。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	29,479,393.99	-	26,635,476.42	-	10.68%
营业成本	24,453,981.85	82.95%	21,848,756.20	82.03%	11.92%
毛利率%	17.05%	-	17.97%	-	-
销售费用	177,107.04	0.60%	175,994.27	0.66%	0.63%
管理费用	1,939,714.93	6.58%	1,464,781.68	5.50%	32.42%
研发费用	1,209,676.17	4.10%	1,370,414.42	5.15%	-11.73%
财务费用	878,720.44	2.98%	702,170.92	2.64%	25.14%
信用减值损失	468,499.29	1.59%	-309,858.15	-1.16%	251.20%
资产减值损失	-	-	-80,271.16	-0.30%	-
其他收益	749,390.15	2.54%	93,166.31	0.35%	704.36%
投资收益	-370,265.76	-1.26%	-420,727.66	-1.58%	11.99%
营业利润	1,655,380.30	5.62%	348,110.28	1.31%	375.53%
净利润	1,044,307.56	3.54%	156,531.79	0.59%	567.15%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用本期比上年同期增加了 474,933.25 元，增加了 32.42%，主要是因为本期在建的工程项目已完工，未建工程项目还在规划设计当中，项目部人员的工资薪金计入管理费用，导致管理费用的增加。
- 2、信用减值损失本期比上年同期增加了 778,357.44 元，增加了 251.20%，主要是因为本期收回了时间较长的应收账款，冲回了之前计提的坏账准备，导致信用减值损失的增加。
- 3、其他收益本期比上年同期增加了 656,223.84 元，增加了 704.36%，主要是因为公司《高新技术企业》证书到期重新申请认定，公司重新获得了《高新技术企业认定证书》，厦门市科学技术局给予的奖励，以及规下转为规上企业厦门火炬高技术产业开发区管理委员会给予的奖励，导致了其他收益的增加。
- 4、营业利润本期比上年同期增加了 1,307,270.02 元，增加了 375.53%，一方面是因为本期收回了时间较长的应收账款，冲回了之前计提的坏账准备，另一方面是因为本期公司重新获得了《高新技术企业认定证书》，以及规下转为规上企业政府部门给予的奖励，导致营业利润的增加。
- 5、净利润本期比上年同期增加了 887,775.77 元，增加了 567.15%，一方面是因为本期收回了时间较长的应收账款，冲回了之前计提的坏账准备，另一方面是因为本期公司重新获得了《高新技术企业认定证书》，以及规下转为规上企业政府部门给予的奖励，导致净利润的增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,479,393.99	26,635,476.42	10.68%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,453,981.85	21,848,756.20	11.92%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
商品销售	26,606,515.72	23,055,759.97	13.35%	0.73%	6.38%	-4.60%
工程收入	2,872,878.27	1,398,221.88	51.33%	1,198.79%	398.46%	30.50%
合计	29,479,393.99	24,453,981.85	17.05%	10.68%	11.92%	-0.92%

按地区分类分析：

√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比
内销	29,402,322.07	24,401,946.45	17.01%	10.70%	11.77%	-0.8%
外销	77,071.92	52,035.40	32.48%	3.81%	205.45%	-44.57%
合计	29,479,393.99	24,453,981.85	17.05%	10.68%	11.92%	-0.92%

收入构成变动的原因：

本年度公司实现的营业收入 29,479,393.99 元，比上年度增加了 10.68%，商品销售收入比上年同期增长了 0.73%，工程收入比上年同期增加了 1,198.79%，工程收入增长主要是因为“农、光、旅三产融合开发项目”已全部建设完工、验收通过，收入确认。公司主要以内销为主，营业收入来源于现代农业产业园的开发、承建和运营，以及水产品。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门小耕农业科技有限公司	8,173,915.31	27.73%	否
2	厦门鼎与宴餐饮有限公司	4,066,594.00	13.79%	否
3	厦门红屿岛水产开发有限公司	3,831,770.92	13.00%	否

4	厦门鑫福陈记贸易有限公司	3,504,205.50	11.89%	否
5	厦门鼎合宴餐饮有限公司	3,102,275.00	10.52%	否
合计		22,678,760.73	76.93%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门市翔安区海沙塘水产专业合作社	5,797,554.04	22.94%	否
2	厦门市翔安区昱茸水产专业合作社	3,322,361.46	13.15%	否
3	厦门市翔安区旺多源水产专业合作社	3,035,601.18	12.01%	否
4	厦门市翔安区欣亿隆水产专业合作社	2,745,022.96	10.86%	否
5	厦门市翔安区翔加美水产专业合作社	2,665,815.64	10.55%	否
合计		17,566,355.28	69.51%	-

(三) 现金流量分析

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	-3,693,425.09	-715,310.94	-416.34%
投资活动产生的现金流量净额	-808,150.00	-1,995,293.36	59.50%
筹资活动产生的现金流量净额	4,311,870.33	7,952,202.60	-45.78%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额减少了 2,978,114.15 元，减少了 416.34%，一方面是因为母公司的参股公司厦门一桶金渔生物科技有限公司租赁了养殖基地，养殖水产品，前期还处于投入阶段，以及鱼情鱼病的监测体系的研发投入，另一方面母公司的参股公司厦门三生农政科技有限公司正在研发生物菌，目前还处于研发投入阶段，造成支付的其他与经营活动有关的现金增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增加了 1,187,143.36 元，增加了 59.50%，主要是因为本期投资所支付的现金减少，导致投资活动产生的现金流量净额的增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额减少了 3,640,332.27 元，减少了 45.78%，主要是因为本期偿还债务所支付的现金增加，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门天然一品	参股公司	基地运营，品牌推广，研学观光	10,000,000	8,491,746.10	5,901,388.60	32,923.56	-239,906.47
一桶金渔	参股公司	养殖技术培训、动保产品研发销售	5,000,000	5,371,453.56	1,280,594.24	2,557,524.17	-532,520.72
三生农政	参股公司	农业基地托管业务，提升产能服务	5,000,000	4,952,422.78	2,222,992.36	134,653.46	-134,687.71
上海天然	控股子公司	农产品供应链业务	1,000,000	0	0	0	0

一品	公司						
海骏建筑工程	控股子公司	现代农业产业园承建	10,000,000	3,684.22	-162,365.03	0	-267,665.03
叁山渔业	控股子公司	澳洲龙纹斑（墨瑞鳕）种苗繁育业务	5,000,000	500,070.00	500,070.00	500,070.00	70.00
成功丝路	控股子公司	鱼稻共生现代农业产业园运营	30,000,000	0	0	0	0

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	以各基地运营、产品品牌推广为主	便于引进各基地投资人
一桶金渔	布局渔业整合平台及养殖技术培训、动保产品输出。	便于吸纳渔业研发人才
三生农政	“农户+合作社 + 托管公司 + 销售(电商)平台”的农业产业链模式,	便于需要基地托管提高产能的客户

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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一致行动人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，通过立体生态智慧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员的需求将逐步加大，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 19,724,025.34 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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 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	三. 二. (一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三. 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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
销售商品	0	88,512.45
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元需经董事会审议，销售商品的金额未达到审议标准，故未经审议。此关联交易对公司生产经营没有影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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 12 月 5 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	不参与同业竞争活动	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 5 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	不参与同业竞争活动	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 5 日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	不参与同业竞争活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 5 日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	将根据相关法律、公司章程、关联交易管理办法等制度规范股东与公司之间的关联交易，不违规占用公司资金	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 5 日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	将根据相关法律、公司章程、关联交易管理办法等制	正在履行中

					度规范股东与公司之间的关联交易，不违规占用公司资金	
其他	2015 年 12 月 5 日	-	公开转让说明书	规范减少关联交易	持 5%以上股份的股东出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 5 日	-	公开转让说明书	规范减少关联交易	公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺及超期未承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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%	24,750	2,445,000	12.54%
	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%	74,250	7,335,000	37.62%
	核心员工	101,000	0.52%	-	101,000	0.52%
总股本		19,500,000	-	99,000	19,500,000	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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	-	8,480,000	43.49%	6,360,000	2,120,000	0	0
2	鑫霖森投资	3,500,000	-	3,500,000	17.95%	0	3,500,000	0	0
3	付茂源	1,000,000	-	1,000,000	5.13%	750,000	250,000	0	0
4	张文应	800,000	-	800,000	4.1%	0	800,000	0	0
5	林耀楷	620,000	-	620,000	3.18%	0	620,000	0	0
6	黄生荣	600,000	-	600,000	3.08%	0	600,000	0	0
7	林立新	500,000	-	500,000	2.56%	0	500,000	0	0
8	王剑兵	500,000	-	500,000	2.56%	0	500,000	0	0
9	宋艳玲	500,000	-	500,000	2.56%	0	500,000	0	0
10	张移生	500,000	-	500,000	2.56%	0	500,000	0	0
11	圆亨投资	500,000	-	500,000	2.56%	0	500,000	0	0
合计		17,500,000	0	17,500,000	89.74%	7,110,000	10,390,000	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、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东梁士喆简历：男，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学毕业，本科学历，2009年创立迈信智农，持有公司8,480,000股股份，占公司股本总额的43.49%。

公司的实际控制人为梁士喆和袁美华，梁士喆简历见上。袁美华简历：女，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学毕业，硕士学位；2009年10月至2015年11月，担任有限公司总经理助理、业务主管；2015年5月8日至今，

担任鑫霖森投资执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，担任股份公司董事、董事会秘书。

公司控股股东梁士喆持有公司 8,480,000 股股份，占公司股本总额的 43.49%，属于相对控股，但其单独不足以完全实际支配公司行为。袁美华为公司第二大股东厦门鑫霖森投资合伙企业（有限合伙）（持有公司 17.95%股份）的普通合伙人及执行事务合伙人。梁士喆和袁美华为一致行动人关系，梁士喆和袁美华二人共同控制的公司股份比例达到 61.44%。且二人提名的董事人数超过董事会总人数半数以上。根据《公司法》的规定，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。因此，将二人共同认定为公司实际控制人。

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

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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁士喆	董事长兼总经理	男	1979年4月	2021年12月3日	2024年12月2日	8,480,000	0	8,480,000	43.49%
梁士喆	财务负责人	男	1979年4月	2023年8月29日	2024年12月2日	8,480,000	0	8,480,000	43.49%
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	0	0	0	0%
付茂源	董事	男	1965年6月	2021年12月3日	2024年2月21日	1,000,000	0	1,000,000	0%
吴思敏	董事	男	1979年5月	2024年2月21日	2024年12月2日	0	0	0	0%
曾福淦	董事	男	1966年9月	2021年12月3日	2024年12月2日	300,000	0	300,000	0%
梁海翔	董事	男	1991年6月	2021年12月3日	2024年12月2日	0	0	0	0%
林伟	监事会主席	男	1994年4月	2023年12月28日	2024年12月2日	0	0	0	0%
江秀琴	职工代表监事	女	1982年1月	2021年1月1日	2024年12月2日	0	0	0	0%
郭惠萍	监事	女	1987年5月	2021年12月29日	2024年12月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈森海	财务负责人	离任	无	工作原因
梁士喆	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财务负责人	兼任
梁志强	监事会主席	离任	无	调任子公司
林伟	无	新任	监事会主席	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

林伟先生，1994年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年7月至今，任职于厦门迈信智农物联网科技股份有限公司研发部。

(三) 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）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
管理人员	2	0	0	2
销售人员	3	0	0	3
技术人员	20	2	0	22
财务人员	3	0	0	3
员工总计	28	3	1	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	2
本科	20	21
专科	5	5
专科以下	0	0
员工总计	28	30

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训 公司重视员工的培训和发展工作，制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度，报告期内公司无退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

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

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

(二) 监事会对监督事项的意见

(1) 年度报告及年度报告摘要编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部规章制度的各项规定。

(2) 年度报告及年度报告摘要的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，未发现公司 2023 年年度报告及年度报告摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2023 年年度报告及年度报告摘要真实地反映出公司当年度的经营成果和财务状况。

(3) 提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

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

2、资产独立情况

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

3、人员独立情况

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

4、财务独立情况

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

5、机构独立情况

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

(四) 对重大内部管理制度评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司按照国家法律、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政策，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。

3、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。

4、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业控制制度，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、 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

第六节 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	永证审字（2024）第 146117 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	洪卫辉	林逸倩
	2 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146117 号

厦门迈信智农物联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门迈信智农物联科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪卫辉

中国•北京

中国注册会计师：林逸倩

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,127,130.36	10,316,835.12
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）	19,724,025.34	17,133,424.14
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,211,930.46	2,248,377.05
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）	6,954,665.07	1,502,575.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）		2,048,742.79
合同资产	五、（六）		100,338.95
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）	127.47	
流动资产合计		39,017,878.70	33,350,293.54
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）	2,241,281.89	2,216,297.65
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）	1,186,125.03	1,827,067.42
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	1,349,697.12	1,082,601.41
无形资产	五、（十一）	652,366.39	20,833.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	228,300.78	243,520.86
递延所得税资产	五、（十三）	1,077,760.54	1,688,807.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,735,531.75	7,079,128.53
资产总计		45,753,410.45	40,429,422.07
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	19,024,459.72	14,019,543.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	4,145,920.33	4,145,929.19
预收款项			
合同负债	五、（十六）	43,920.29	264,592.89
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）	1,263,080.78	1,262,643.29
应交税费	五、（十八）	232,106.29	7,124.11
其他应付款	五、（十九）	1,191,393.47	2,039,087.50
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	五、（二十）	366,524.92	
其他流动负债	五、（二十一）	14,596.76	126,002.73
流动负债合计		26,282,002.56	21,864,923.05

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、（二十二）	1,005,500.02	1,142,898.71
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		1,005,500.02	1,142,898.71
负债合计		27,287,502.58	23,007,821.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	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、（二十四）	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、（二十五）	189,861.33	189,861.33
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-5,574,980.85	-6,619,288.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,465,907.87	17,421,600.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,465,907.87	17,421,600.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,753,410.45	40,429,422.07

法定代表人：梁士喆

主管会计工作负责人：梁士喆

会计机构负责人：梁士喆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,126,783.35	10,316,835.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	19,724,025.34	17,133,424.14
应收款项融资			
预付款项		1,685,930.46	2,248,377.05
其他应收款	十二、（二）	6,951,428.22	1,502,575.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			2,048,742.79
合同资产			100,338.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,488,167.37	33,350,293.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	3,296,581.89	2,216,297.65
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		1,186,125.03	1,827,067.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,349,697.12	1,082,601.41
无形资产		236,116.39	20,833.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		228,300.78	243,520.86
递延所得税资产		1,077,760.54	1,688,807.84

其他非流动资产			
非流动资产合计		7,374,581.75	7,079,128.53
资产总计		45,862,749.12	40,429,422.07
流动负债：			
短期借款		19,024,459.72	14,019,543.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,145,920.33	4,145,929.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,072,047.53	1,262,643.29
应交税费		232,106.29	7,124.11
其他应付款		1,180,100.00	2,039,087.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		43,920.29	264,592.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		366,524.92	
其他流动负债		14,596.76	126,002.73
流动负债合计		26,079,675.84	21,864,923.05
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		1,005,500.02	1,142,898.71
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		1,005,500.02	1,142,898.71
负债合计		27,085,175.86	23,007,821.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		189,861.33	189,861.33
一般风险准备			
未分配利润		-5,263,315.46	-6,619,288.41
所有者权益（或股东权益） 合计		18,777,573.26	17,421,600.31
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		45,862,749.12	40,429,422.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、（二十七）	29,479,393.99	26,635,476.42
其中：营业收入		29,479,393.99	26,635,476.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十七）	28,671,637.37	25,569,675.48
其中：营业成本		24,453,981.85	21,848,756.20
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、（二十八）	12,436.94	7,557.99
销售费用	五、（二十九）	177,107.04	175,994.27
管理费用	五、（三十）	1,939,714.93	1,464,781.68
研发费用	五、（三十一）	1,209,676.17	1,370,414.42
财务费用	五、（三十二）	878,720.44	702,170.92
其中：利息费用	五、（三十二）	727,431.08	701,331.93

利息收入	五、（三十二）	2,047.95	1,255.79
加：其他收益	五、（三十三）	749,390.15	93,166.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-370,265.76	-420,727.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-370,265.76	-420,727.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	468,499.29	-309,858.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）		-80,271.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,655,380.30	348,110.28
加：营业外收入	五、（三十七）	0.37	
减：营业外支出	五、（三十八）	25.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,655,354.86	348,110.28
减：所得税费用	五、（三十九）	611,047.30	191,578.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,044,307.56	156,531.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,044,307.56	156,531.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,044,307.56	156,531.79
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,044,307.56	156,531.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.01

法定代表人：梁士喆

主管会计工作负责人：梁士喆

会计机构负责人：梁士喆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十二、 (四)	29,479,393.99	26,635,476.42
减：营业成本	十二、 (四)	24,453,981.85	21,848,756.20
税金及附加		12,436.94	7,557.99
销售费用		177,107.04	175,994.27
管理费用		1,628,166.62	1,464,781.68
研发费用		1,209,676.17	1,370,414.42
财务费用		878,773.72	702,170.92
其中：利息费用		727,431.08	701,331.93
利息收入		1,928.37	1,255.79
加：其他收益	十二、 (五)	749,390.15	93,166.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)	-370,265.76	-420,727.66
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-370,265.76	-420,727.66
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		468,669.65	-309,858.15
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			-80,271.16
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,967,045.69	348,110.28
加：营业外收入		0.37	
减：营业外支出		25.81	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		1,967,020.25	348,110.28
减：所得税费用		611,047.30	191,578.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,355,972.95	156,531.79
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		1,355,972.95	156,531.79
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（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		1,355,972.95	156,531.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		28,994,353.03	24,376,603.08
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		6,764.60	235,249.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	4,683,557.82	11,196,999.24

经营活动现金流入小计		33,684,675.45	35,808,851.64
购买商品、接受劳务支付的现金		24,575,900.64	25,759,453.56
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		2,422,799.81	2,008,656.73
支付的各项税费		196,384.59	264,736.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	10,183,015.50	8,491,315.87
经营活动现金流出小计		37,378,100.54	36,524,162.58
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十）	-3,693,425.09	-715,310.94
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		412,900.00	5,043.36
投资支付的现金		395,250.00	1,990,250.00
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		808,150.00	1,995,293.36
投资活动产生的现金流量净额		-808,150.00	-1,995,293.36
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		22,000,000.00	14,000,000.00
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		22,000,000.00	14,000,000.00

偿还债务支付的现金		17,000,000.00	5,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		688,129.67	432,797.40
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		17,688,129.67	6,047,797.40
筹资活动产生的现金流量净额		4,311,870.33	7,952,202.60
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		-189,704.76	5,241,598.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,315,835.12	5,074,236.82
六、期末现金及现金等价物余额		10,126,130.36	10,315,835.12

法定代表人：梁士喆 主管会计工作负责人：梁士喆 会计机构负责人：梁士喆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		28,994,353.03	24,376,603.08
收到的税费返还		6,764.60	235,249.32
收到其他与经营活动有关的现金		4,839,838.24	11,196,999.24
经营活动现金流入小计		33,840,955.87	35,808,851.64
购买商品、接受劳务支付的现金		24,075,900.64	25,759,453.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,373,936.79	2,008,656.73
支付的各项税费		196,384.59	264,736.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,283,205.95	8,491,315.87
经营活动现金流出小计		36,929,427.97	36,524,162.58
经营活动产生的现金流量净额		-3,088,472.10	-715,310.94
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		13,000.00	5,043.36

投资支付的现金		1,400,450.00	1,990,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,413,450.00	1,995,293.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,413,450.00	-1,995,293.36
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		22,000,000.00	14,000,000.00
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		22,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	5,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		688,129.67	432,797.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,688,129.67	6,047,797.40
筹资活动产生的现金流量净额		4,311,870.33	7,952,202.60
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		-190,051.77	5,241,598.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,315,835.12	5,074,236.82
六、期末现金及现金等价物余额		10,125,783.35	10,315,835.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 6,619,288.41		17,421,600.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 6,619,288.41		17,421,600.31
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											1,044,307.56		1,044,307.56
（一）综合收益总额											1,044,307.56		1,044,307.56
（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、本期末余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 5,574,980.85	18,465,907.87

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末 余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 6,775,820.20		17,265,068.52
加：会计政策 变更													
前期差错 更正													
同一控制 下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	19,500,000.00			4,351,027.39			189,861.33		-	6,775,820.20	17,265,068.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									156,531.79		156,531.79
（一）综合收益总额									156,531.79		156,531.79
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											

3. 对所有者 （或股东）的 分配												
4. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积 转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合 收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	19,500,000.00			4,351,027.39			189,861.33		- 6,619,288.41	17,421,600.31
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	------------	--	-------------------	---------------

法定代表人：梁士喆

主管会计工作负责人：梁士喆

会计机构负责人：梁士喆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 6,619,288.41	17,421,600.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 6,619,288.41	17,421,600.31

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										1,355,972.95	1,355,972.95
(一) 综合收益总额										1,355,972.95	1,355,972.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
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、本期末余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		5,263,315.46 ⁻ 18,777,573.26

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	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 6,775,820.20	17,265,068.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 6,775,820.20	17,265,068.52

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										156,531.79	156,531.79
(一) 综合收益总额										156,531.79	156,531.79
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	19,500,000.00				4,351,027.39				189,861.33		- 6,619,288.41	17,421,600.31

厦门迈信智农物联科技股份有限公司

合并财务报表附注

截至2023年12月31日

(除特殊说明外, 金额单位 为人民币元)

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 2023 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1,950.00 万股, 注册资本为 1,950.00 万元。

2、公司注册地

公司名称: 厦门迈信智农物联科技股份有限公司。

公司注册地: 厦门火炬高新区创业园创业大厦 772 室。

3、本公司主要产品和服务

厦门迈信智农物联科技股份有限公司专注规划、建设及运营鱼菜共生/鱼稻共生/鱼花共生鱼牧共生现代农业产业园; 现代农业产业园区种植、养殖、种苗繁育, 配套研学观光及出产农产品加工运营; 产品含鱼苗、成鱼、有机肥、生物菌及特色农产品等供应链业务;

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括: 福建海骏建筑工程有限公司、乐清市叁山渔业科技有限公司和南安市成功丝路农业发展有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月26日经公司第三届董事会第十三次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》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）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元

（六）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。

（七）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。

（八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（九）金融工具（不包括减值）

在本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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本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

本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。本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，本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。本公司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

本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。此外，在初始确认时，本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，本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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	合并范围内关联方的其他应收款

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期

(3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

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%

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

（十一）存货

1、存货分类

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、消耗性生物资产、合同履约成本等。

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。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）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。

（十四）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、办公及电子设备。

2、固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

3、融资租入固定资产

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

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

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

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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
专利技术	5 年	预计可使用年限
资质	5 年	预计可使用年限

（十八）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。

（十九）职工薪酬

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

（二十）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

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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，而买方自该点起负担一切费用。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。

（二十一）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）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。

（二十三）租赁

1、租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）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。

（二十五）公允价值计量

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（二十六）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据解释16号的规定，本公司决定于2023年1月1日执行上述规定。
执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（二十七）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

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），2022年11月17日通过高新复审，被厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局、厦门市税务局重新授予《高新技术企业认定证书》（编号为GR201935100074），资格有效期三年。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。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7.53	56.25
银行存款	10,126,122.83	10,315,778.87
其他货币资金	1,000.00	1,000.00
合计	10,127,130.36	10,316,835.12

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
ETC 账户冻结	1,000.00
合计	1,000.00

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,615,798.74	100.00%	2,891,773.40	12.79%	19,724,025.34
其中：账龄组合	22,615,798.74	100.00%	2,891,773.40	12.79%	19,724,025.34
合计	22,615,798.74	/	2,891,773.40	/	19,724,025.34

(续表)

类别	期初余额				
	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	23,938,840.39	100.00	6,805,416.25	28.43	17,133,424.14
其中：账龄组合	23,938,840.39	100.00	6,805,416.25	28.43	17,133,424.14
合计	23,938,840.39	100.00	6,805,416.25	/	17,133,424.14

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	18,179,391.40	908,969.57	5.00%
1 至 2 年	1,290,860.73	129,086.07	10.00%
2 至 3 年	2,583,657.70	1,291,828.85	50.00%
3 年以上	561,888.91	561,888.91	100.00%
合计	22,615,798.74	2,891,773.40	/

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	-768,437.17	1,049,867.15
合计	-768,437.17	1,049,867.15

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,682,080.03

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
EmeraldPlanetEnvironmentalPTYLTD	货款	1,545,421.29	无法追偿,已全额计提坏账	公司内部决议	否
AlianceLimited	货款	1,440,118.25	无法追偿,已全额计提坏账	公司内部决议	否
LEDISSONLIGHTINGS.L.U	货款	1,166,405.75	无法追偿,已全额计提坏账	公司内部决议	否
合计	/	4,151,945.29	/	/	/

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	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
厦门小耕农业科技有限公司	非关联方	4,326,909.93	1年以内	19.13%	216,345.50
厦门红屿岛水产开发有限公司	非关联方	2,464,828.93	1年以内	10.90%	123,241.45
厦门鼎与宴餐饮有限公司	非关联方	2,080,376.00	1年以内	9.20%	104,018.80
厦门佰鲜集供应链管理有限公司	非关联方	1,956,617.61	1年以内	8.65%	97,830.88
厦门中电光伏发电有限公司	非关联方	1,819,954.62	1年以内	8.05%	90,997.73
合计	/	12,648,687.09		55.93%	632,434.36

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,126,486.88	96.14%	1,038,594.77	46.19%
1至2年	85,443.58	3.86%	1,123,850.00	49.98%
2至3年	-	0.00%	31,584.00	1.40%
3年以上	-	0.00%	54,348.28	2.42%
合计	2,211,930.46	/	2,248,377.05	/

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
厦门良省进出口有限责任公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	未到结算期	27.13%
乐清市港龙渔业有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	未到结算期	22.60%
厦门市翔安区旺多源水产专业合作社	非关联方	452,851.70	1 年以内	未到结算期	20.47%
厦门市翔安区翔加美水产专业合作社	非关联方	150,000.00	1 年以内	未到结算期	6.78%
厦门市翔安区化垵水产专业合作社	非关联方	141,860.15	1 年以内	未到结算期	6.41%
合计	/	1,844,711.85	/	/	83.39%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,954,665.07	1,502,575.49
合计	6,954,665.07	1,502,575.49

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,244,645.34	592,454.10
1 至 2 年	80,280.00	
2 至 3 年		2,349,360.24
3 年以上	556,493.18	724,451.07
小计	7,881,418.52	3,666,265.41
减：坏账准备	926,753.45	2,163,689.92
合计	6,954,665.07	1,502,575.49

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,236,568.37	2,893,890.55
保证金	636,773.18	765,957.89
代收代付款	8,076.97	6,416.97

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	7,881,418.52	3,666,265.41

(3) 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	570,300.60	1,409,616.14	183,773.18	2,163,689.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段 (转出以“-” 号填列)				
转入第三阶段 (转出以“-” 号填列)	-72,720.00		72,720.00	
转回第二阶段 (转出以“-” 号填列)				
转回第一阶段 (转出以“-” 号填列)				
加: 本期计提	172,679.67	1,409,616.14	-	1,236,936.47
减: 本期转回				
本期转销				
本期核销				
加: 其他变动 (减少以“-” 号填列)				
2023 年 12 月 31 日余额	670,260.27		256,493.18	926,753.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
厦门一桶金渔生物科技有限公司	往来款	3,162,849.70	1 年以内	40.13%	158,142.49
厦门三生农政科技有限公司	往来款	2,678,016.54	1 年以内	33.98%	133,900.83
厦门天然一品农业科技有限公司	往来款	1,119,950.00	1 年以内	14.21%	55,997.50
厦门中电光伏发电有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	3.81%	300,000.00
盐城东益置业有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	1.52%	6,000.00
合计	/	7,380,816.24	/	93.65%	654,040.82

(五) 存货

1、存货分类

项目	期初余额		
	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	26,430.00	-	26,430.00
消耗性生物资产	1,295,381.39	-	1,295,381.39
合同履约成本	726,931.40	-	726,931.40
合计	2,048,742.79	-	2,048,742.79

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金				200,677.90	100,338.95	100,338.95
合计				200,677.90	100,338.95	100,338.95

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	127.47	
合计	127.47	

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	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	480,315.47			-30,947.93						449,367.54	
厦门一桶金渔生物科技有限公司	774,423.68			-258,505.20						515,918.48	
厦门三生农政科技有限公司	961,558.50	395,250.00		-80,812.63						1,275,995.87	
小计	2,216,297.65	395,250.00		-370,265.76						2,241,281.89	
合计	2,216,297.65	395,250.00		-370,265.76						2,241,281.89	

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,186,125.03	1,827,067.42
固定资产清理	-	-
合计	1,186,125.03	1,827,067.42

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. 期初余额	3,442,982.50	103,025.64	375,363.54	3,921,371.68
2. 本期增加金额			13,000.00	13,000.00
（1）购置			13,000.00	13,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,442,982.50	103,025.64	388,363.54	3,934,371.68
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,660,489.16	102,790.58	331,024.52	2,094,304.26
2. 本期增加金额	628,508.40		25,433.99	653,942.39
（1）计提	628,508.40		25,433.99	653,942.39
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,288,997.56	102,790.58	356,458.51	2,748,246.65
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,153,984.94	235.06	31,905.03	1,186,125.03
2. 期初账面价值	1,782,493.34	235.06	44,339.02	1,827,067.42

（十）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,529,119.15	1,529,119.15
2. 本期增加金额	385,041.41	385,041.41
（1）新增租赁	385,041.41	385,041.41

项目	房屋及建筑物	合计
3、本期减少金额	408,106.83	408,106.83
（1）重估调整	408,106.83	408,106.83
4、期末余额	1,506,053.73	1,506,053.73
二、累计折旧		
1、期初余额	446,517.74	446,517.74
2、本期增加金额	147,753.91	147,753.91
（1）计提	147,753.91	147,753.91
3、本期减少金额	437,915.04	437,915.04
（1）重估调整	437,915.04	437,915.04
4、期末余额	156,356.61	156,356.61
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,349,697.12	1,349,697.12
2、期初账面价值	1,082,601.41	1,082,601.41

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	专利技术	资质	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,988.98	23,584.91		79,573.89
2. 本期增加金额		220,000.00	450,000.00	670,000.00
（1）购置		220,000.00	450,000.00	670,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	55,988.98	243,584.91	450,000.00	749,573.89
二、累计摊销				
1. 期初余额	55,988.98	2,751.56		58,740.54
2. 本期增加金额	-	4,716.96	33,750.00	38,466.96
（1）计提		4,716.96	33,750.00	38,466.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项目	软件使用权	专利技术	资质	合计
4. 期末余额	55,988.98	7,468.52	33,750.00	97,207.50
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		236,116.39	416,250.00	652,366.39
2. 期初账面价值		20,833.35		20,833.35

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	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	243,520.86		15,220.08		228,300.78
合计	243,520.86		15,220.08		228,300.78

（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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,818,356.49	572,753.47	6,183,303.47	927,495.52
可抵扣亏损	3,344,386.03	501,657.90	5,075,415.47	761,312.32
租赁负债	1,372,024.94	205,803.74		
合计	8,534,767.46	1,280,215.11	11,258,718.94	1,688,807.84

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,349,697.12	202,454.57		
合计	1,349,697.12	202,454.57		

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	24,459.72	19,543.34
合计	19,024,459.72	14,019,543.34

2、短期借款账面明细

借款银行	本金	开始日期	中止日期	年利率
兴业银行	1,000,000.00	2023/8/11	2024/8/10	4.30%
兴业银行	3,000,000.00	2023/8/8	2024/8/7	4.30%
兴业银行	4,000,000.00	2023/6/27	2024/6/26	4.30%
工商银行	5,000,000.00	2023/9/15	2024/9/11	3.55%
厦门国际银行	3,000,000.00	2023/12/7	2024/12/7	4.50%
光大银行	3,000,000.00	2023/9/14	2024/9/5	4.80%
合计	19,000,000.00	—	—	—

质押情况说明：

厦门迈信智农物联科技股份有限公司以其依法所有或有处分权的专利权出质，向光大银行借款 3,000,000.00 元，质押期限为 2023 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 5 日，质押专利明细如下：

序号	专利号	专利名称
1	ZL 2020 1 1241249.3	一种现代农业生产用菜鱼共养装置
2	ZL 2022 2 2796073.9	移动式智能种植柜
3	ZL 2022 2 1577907.0	一种无土栽培兼基质栽培用种植槽
4	ZL 2022 2 1427072.0	一种湖面高密度循环水养鱼系统
5	ZL 2022 2 1425568.4	一种无土栽培兼基质栽培用定植盘

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,335,467.54	3,137,711.09
应付工程款	691,153.05	487,544.15
应付运费		9,348.00
应付劳务费		282,363.95

项目	期末余额	期初余额
应付费用	119,299.74	228,962.00
合计	4,145,920.33	4,145,929.19

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	341,493.20	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	550,224.10	/

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	43,920.29	264,592.89
合计	43,920.29	264,592.89

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,262,643.29	2,355,343.25	2,354,905.76	1,263,080.78
二、离职后福利-设定提存计划		67,894.05	67,894.05	
合计	1,262,643.29	2,423,237.30	2,422,799.81	1,263,080.78

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,262,643.29	2,240,417.87	2,239,980.38	1,263,080.78
二、职工福利费		15,780.31	15,780.31	
三、社会保险费		75,252.61	75,252.61	
其中：医疗保险费		63,692.10	63,692.10	
工伤保险费		4,687.27	4,687.27	
生育保险费		6,873.24	6,873.24	
四、住房公积金		16,140.00	16,140.00	
五、工会经费和职工教育经费		7,752.46	7,752.46	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,262,643.29	2,355,343.25	2,354,905.76	1,263,080.78

3、设定提存计划列示

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		65,840.00	65,840.00	
2、失业保险费		2,054.05	2,054.05	
合计		67,894.05	67,894.05	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	227,961.36	1,940.85
个人所得税	4,144.93	5,183.26
合计	232,106.29	7,124.11

(十九) 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	1,191,393.47	2,039,087.50
合计	1,191,393.47	2,039,087.50

1、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	11,293.47	
其他往来	1,130,000.00	2,039,087.50
应付股权款	50,100.00	
合计	1,191,393.47	2,039,087.50

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	366,524.92	
合计	366,524.92	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	14,596.76	126,002.73
合计	14,596.76	126,002.73

（二十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营场所租赁	1,005,500.02	1,142,898.71
合计	1,005,500.02	1,142,898.71

（二十三）股本

股东名称	期初余额	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

（二十四）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	4,351,027.39			4,351,027.39
合计	4,351,027.39			4,351,027.39

（二十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	189,861.33			189,861.33
合计	189,861.33			189,861.33

（二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,619,288.41	-6,775,820.20
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	-6,619,288.41	-6,775,820.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,044,307.56	156,531.79
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-5,574,980.85	-6,619,288.41

（二十七）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	29,479,393.99	24,453,981.85	26,635,476.42	21,848,756.20
其他业务				
合计	29,479,393.99	24,453,981.85	26,635,476.42	21,848,756.20

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	26,606,515.72	23,055,759.97	26,414,279.90	21,673,641.16
工程收入	2,872,878.27	1,398,221.88	221,196.52	175,115.04
合计	29,479,393.99	24,453,981.85	26,635,476.42	21,848,756.20

（二十八）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,075.71	3,220.02
教育费附加	889.57	1,380.01
地方教育费附加	593.05	920.00
车船使用税	600.00	600.00
印花税	8,278.61	1,437.96
合计	12,436.94	7,557.99

（二十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	167,285.88	166,173.11
折旧摊销	9,821.16	9,821.16
合计	177,107.04	175,994.27

（三十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,084,207.52	637,935.70
折旧摊销	87,668.82	71,336.90

项目	本期金额	上期金额
租赁费	54,440.13	218,178.40
业务招待费	174,146.00	61,904.13
行政费用	539,252.46	475,426.55
合计	1,939,714.93	1,464,781.68

（三十一）研发费用

1、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,209,676.17	1,370,414.42

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	1,016,246.03	815,060.34
材料费	35,350.31	381,771.83
折旧费	23,692.28	22,533.89
其他	134,387.55	151,048.36
合计	1,209,676.17	1,370,414.42

（三十二）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	727,431.08	701,331.93
减：利息收入	2,047.95	1,255.79
利息净支出	725,383.13	700,076.14
汇兑损失	32.12	
减：汇兑收益		1,989.87
汇兑净损失	32.12	-1,989.87
银行手续费	4,790.34	4,084.65
其他融资费用	148,514.85	
合计	878,720.44	702,170.92

（三十三）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
国家级高新技术企业奖励金	200,000.00		与收益相关
规下重点工业企业发展经费及营收增长奖励	70,000.00		与收益相关
高新主企业扶持资金	250,000.00		与收益相关
规下转规上奖励金	100,000.00		与收益相关
专精特新企业贷款贴息	109,400.00		与收益相关
研发经费补助		35,800.00	与收益相关
科技信用贷款利息补贴		53,404.00	与收益相关
其他	19,990.15	3,962.31	与收益相关
合计	749,390.15	93,166.31	/

(三十四) 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	-370,265.76	-420,727.66
合计	-370,265.76	-420,727.66

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-768,437.17	-1,049,867.15
其他应收款坏账损失	1,236,936.46	740,009.00
合计	468,499.29	-309,858.15

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		-80,271.16
合计		-80,271.16

(三十七) 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	0.37		0.37
合计	0.37		0.37

(三十八) 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
其他	25.81		25.81
合计	25.81	-	25.81

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	611,047.30	191,578.49
合计	611,047.30	191,578.49

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	1,655,354.86	348,110.28
按法定或适用税率计算的所得税费用	248,303.23	52,216.54
子公司适用不同税率的影响	27,791.54	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,605.33	125,342.79
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	13,895.77	
免税、减记、加计扣除、减免所得等	181,451.43	14,019.16
所得税费用	611,047.30	191,578.49

(四十) 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	2,047.95	1,255.79
往来款项	3,731,441.46	11,102,577.14
营业外收入、政府补助	749,390.52	93,166.31
退回保证金	200,677.89	
合计	4,683,557.82	11,196,999.24

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	4,546.33	3,546.06
各项费用	2,734,685.12	865,521.02
往来款项	7,443,758.24	7,622,248.79
营业外支出	25.81	
合计	10,183,015.50	8,491,315.87

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,044,307.56	156,531.79
加：资产减值准备		80,271.16
信用减值损失	-468,499.29	309,858.15
固定资产折旧	653,942.39	650,875.81
使用权资产折旧	147,753.91	274,923.02
无形资产摊销	38,466.96	2,982.25
长期待摊费用摊销	15,220.08	15,220.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	727,431.08	701,331.93
投资损失（减：收益）	370,265.76	420,727.66
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	611,047.30	191,578.49
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（减：增加）	2,048,742.79	-2,046,596.77
经营性应收项目的减少（减：增加）	-7,906,032.71	-898,631.01
经营性应付项目的增加（减：减少）	-976,070.92	-574,383.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,693,425.09	-715,310.94

补充资料	本期金额	上期金额
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	10,126,130.36	10,315,835.12
减：现金的期初余额	10,315,835.12	5,074,236.82
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	-189,704.76	5,241,598.30

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	10,126,130.36	10,315,835.12
其中：库存现金	7.53	56.25
可随时用于支付的银行存款	10,126,122.83	10,315,778.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,126,130.36	10,315,835.12

（四十二）所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	ETC 账户受限
合计	1,000.00	/

六、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
福建海骏建筑工程有限公司	2023/3/7	450,000.00	100%	购买	2023/3/7	受让其他股东份额，并支付购买价款，更换管理层	0.00	-277,985.39	277.01

2、合并成本及商誉

合并成本	450,000.00
— 现金	450,000.00
合并成本合计	450,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	450,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

七、在其他主体中的权益

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		取得方式
				直接	间接	
福建海骏建筑工程有限公司	厦门市	厦门市	房屋建筑业	100%		购买
乐清市叁山渔业科技有限公司	乐清市	乐清市	研究和试验发展	51%		设立
上海天然一品供应链有限公司	上海市	上海市	装卸搬运和仓储业	100%		设立
南安市成功丝路农业发展有限公司	泉州市	泉州市	渔业	51%		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

详见附注五、（八）长期股权投资

八、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
厦门三生农政科技有限公司	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
吴思敏	董事
曾福淦	董事
梁海翔	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执行董事。
易分（厦门）企业管理咨询有限公司	其董事梁海翔任易分（厦门）企业管理咨询有限公司执行董事
林伟	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	本期发生额	上期发生额
厦门一桶金渔生物科技有限公司	销售商品	88,512.45	
合计	/	88,512.45	

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	1,000,000.00	2023/8/11	2024/8/10	否
梁士喆	3,000,000.00	2023/8/8	2024/8/7	否
梁士喆	4,000,000.00	2023/6/27	2024/6/26	否
梁士喆	3,000,000.00	2023/9/14	2024/9/5	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
其他应付款	郭惠萍		11,068.51
应收账款	厦门天然一品农业科技有限公司	148,017.00	148,017.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	厦门天然一品农业科技有限公司		1,119,950.00
其他应收款	厦门三生农政科技有限公司	2,678,016.54	
其他应收款	厦门一桶金渔生物科技有限公司	3,162,849.70	
其他应收款	厦门天然一品农业科技有限公司	1,119,950.00	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,615,798.74	100.00%	2,891,773.40	12.79%	19,724,025.34
其中：账龄组合	22,615,798.74	100.00%	2,891,773.40	12.79%	19,724,025.34
合计	22,615,798.74	/	2,891,773.40	/	19,724,025.34

（续表）

类别	期初余额				
	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	23,938,840.39	100.00%	6,805,416.25	28.43%	17,133,424.14

类别	期初余额				
	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	
其中：账龄组合	23,938,840.39	100.00%	6,805,416.25	28.43%	17,133,424.14
合计	23,938,840.39	100.00%	6,805,416.25	/	17,133,424.14

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	18,179,391.40	908,969.57	5.00%
1 至 2 年	1,290,860.73	129,086.07	10.00%
2 至 3 年	2,583,657.70	1,291,828.85	50.00%
3 年以上	561,888.91	561,888.91	100.00%
合计	22,615,798.74	2,891,773.40	/

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	-768,437.17	1,049,867.15
合计	-768,437.17	1,049,867.15

3、期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,682,080.03

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
EmeraldPlanetEnvironmentalPTYLTD	货款	1,545,421.29	无法追偿，已全额计提坏账	公司内部决议	否
AlianceLimited	货款	1,440,118.25	无法追偿，已全额计提坏账	公司内部决议	否
LEDISSONLIGHTINGS. L. U	货款	1,166,405.75	无法追偿，已全额计提坏账	公司内部决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/	4,151,945.29	/	/	/

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	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
厦门小耕农业科技有限公司	非关联方	4,326,909.93	1 年以内	19.13%	216,345.50
厦门红屿岛水产开发有限公司	非关联方	2,464,828.93	1 年以内	10.90%	123,241.45
厦门鼎与宴餐饮有限公司	非关联方	2,080,376.00	1 年以内	9.20%	104,018.80
厦门佰鲜集供应链管理有限公司	非关联方	1,956,617.61	1 年以内	8.65%	97,830.88
厦门中电光伏发电有限公司	非关联方	1,819,954.62	1 年以内	8.05%	90,997.73
合计	/	12,648,687.09	/	55.93%	632,434.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,951,428.22	1,502,575.49
合计	6,951,428.22	1,502,575.49

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,241,238.13	592,454.10
1 至 2 年	80,280.00	
2 至 3 年		2,349,360.24
3 年以上	556,493.18	724,451.07

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	7,878,011.31	3,666,265.41
减：坏账准备	926,583.09	2,163,689.92
合计	6,951,428.22	1,502,575.49

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,236,568.37	2,893,890.55
保证金	636,773.18	765,957.89
代收代付款	4,669.76	6,416.97
合计	7,878,011.31	3,666,265.41

(3) 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	570,300.60	1,409,616.14	183,773.18	2,163,689.92
2022 年 1 月 1 日余额在本 期				
转入第二阶段（转出以 “-”号填列）				
转入第三阶段（转出以 “-”号填列）	-72,720.00		72,720.00	
转回第二阶段（转出以 “-”号填列）				
转回第一阶段（转出以 “-”号填列）				
加：本期计提	172,509.31	— 1,409,616.14		— 1,237,106.83
减：本期转回				—
本期转销				—
本期核销				—
加：其他变动（减少以 “-”号填列）				—
2023 年 12 月 31 日余额	670,089.91		256,493.18	926,583.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
厦门一桶金渔生物科技有限公司	往来款	3,162,849.70	1 年以内	40.15%	158,142.49
厦门三生农政科技有限公司	往来款	2,678,016.54	1 年以内	33.99%	133,900.83
厦门天然一品农业科技有限公司	往来款	1,119,950.00	1 年以内	14.22%	55,997.50
厦门中电光伏发电有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.81%	15,000.00
盐城东益置业有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	1.52%	6,000.00
合计	/	7,380,816.24	/	93.69%	369,040.82

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	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	480,315.47			-30,947.93						449,367.54	
厦门一桶金渔生物科技有限公司	774,423.68			-258,505.20						515,918.48	
厦门三生农政科技有限公司	961,558.50	395,250.00		-80,812.63						1,275,995.87	
小计	2,216,297.65	395,250.00		-370,265.76						2,241,281.89	
二、子公司										-	
福建海骏建筑工程有限公司		555,300.00								555,300.00	
乐清市叁山渔业科技有限公司		500,000.00								500,000.00	
小计		1,055,300.00								1,055,300.00	
合计	2,216,297.65	1,450,550.00		-370,265.76						3,296,581.89	

（四）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	29,479,393.99	24,453,981.85	26,635,476.42	21,848,756.20
其他业务				
合计	29,479,393.99	24,453,981.85	26,635,476.42	21,848,756.20

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	26,606,515.72	23,055,759.97	26,414,279.90	21,673,641.16
工程收入	2,872,878.27	1,398,221.88	221,196.52	175,115.04
合计	29,479,393.99	24,453,981.85	26,635,476.42	21,848,756.20

（五）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	-370,265.76	-420,727.66
合计	-370,265.76	-420,727.66

十三、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）	749,390.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25.44	
小计	749,364.71	
所得税影响额	112,404.71	
合计	636,960.00	

（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	5.82%	0.0536	0.0536
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.0209	0.0209

厦门迈信智农物联科技股份有限公司
 2024 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

二、 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）	749,390.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25.44
非经常性损益合计	749,364.71
减：所得税影响数	112,404.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	636,960.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用