

证券简称：美兰股份

证券代码：430236

主办券商：中泰证券



# 美兰股份

NEEQ : 430236

## 创新美兰（合肥）股份有限公司



## 半年度报告

— 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、公司负责人徐长才、主管会计工作负责人沈燕及会计机构负责人（会计主管人员）沈燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	4
附件 II	融资情况 .....	4

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
美兰股份、美兰股份公司	指	创新美兰（合肥）股份有限公司
美兰农业	指	安徽美兰农业发展股份有限公司，公司之控股子公司
天成基	指	安徽天成基农业科学研究院有限责任公司，美兰农业之全资子公司
中科美兰	指	中科美兰(合肥)生物工程有限公司，公司之控股子公司
高尔健康	指	合肥高尔生命健康科学研究院有限公司，公司之控股子公司
三会	指	创新美兰（合肥）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
章程、《公司章程》	指	《创新美兰（合肥）股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	创新美兰（合肥）股份有限公司		
英文名称及缩写	Innovation Meiland (Hefei) Co.,Ltd -		
法定代表人	徐长才	成立时间	2009 年 3 月 13 日
控股股东	控股股东为徐长才	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐长才，一致行动人为徐长全、毛堂富
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造（C2631）		
主要产品与服务项目	杀虫剂、杀菌剂、除草剂、检测服务		
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	美兰股份	证券代码	430236
挂牌时间	2013 年 7 月 2 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	63,900,700
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	童利烜	联系地址	安徽省合肥市高新区创新大道创新产业园二期 G4 楼 D 区 6 层
电话	0551-68500227	电子邮箱	Lidatong0001@163.com
传真	0551-68500227		
公司办公地址	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 G4 楼 D 区 6 层	邮政编码	230088
公司网址	<a href="http://www.chinameiland.com/">http://www.chinameiland.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	911101146868530901		
注册地址	安徽省合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 G4 楼 D 区 6 层		
注册资本（元）	63,900,700	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1、农药制剂的经营模式

###### (1) 采购模式

公司采购部负责重要性原料采购计划的制定以及供应风险的控制，并根据生产计划、材料库存以及原材料价格变动情况制定采购方案，保证公司生产正常运行和经济效益最大化。公司采购部从多种渠道了解市场动态，做好原药储备，通过多方比价、集中采购有效降低采购成本。公司建立了原材料进货记录制度，如实记录原材料的名称、有关许可文件编号、规格、数量、进货日期等内容。公司采购部采购原材料时，通过严格筛选供应商，查验产品质量检验合格证和有关许可证明文件，并进行封样检测，确保所有原材料经检验合格入库。同时，公司采购部门通过对国内外市场信息的收集分析，不断调整优化供货渠道、采购策略、价格管理等，保证了采购质量和及时性，节约了采购成本并且与供货能力强、性价比高、产品质量过硬的供应商建立了长期合作机制。

###### (2) 生产模式

公司生产部门根据营销部门的销售计划及实际库存情况，综合考虑客户需求的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，进行生产调度、管理和控制，及时处理生产过程中的相关问题，严格按照产品质量标准进行生产，并协调和督促生产计划的完成。公司制定了《工艺管理制度》、《安全生产管理制度》、《岗位安全操作规程》、《原料、辅材、半成品和成品质量控制标准》等生产管理相关的制度，对产品的制造过程、工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理。同时，公司通常会保持合理数量的安全库存，以确保满足市场需求。

###### (3) 销售模式

由于农药制剂面对的终端用户极度分散，公司主要采用行业通行的通过经销商向零售商或种植户销售的经销模式，对于部分农业种植大户，公司采取直接销售的模式。公司根据品牌战略及区域市场发展的不同程度，选择省级经销商、地市级或县市级经销商。经过多年的拓展，公司已经建立了覆盖全国主要地区的经销商网络。经销模式下，公司依托经销商的市场渠道进行产品销售和售后服务，有利于产品快速进入终端市场；公司对于部分农业种植大户采取直接销售的模式，能够帮助公司直接快速掌握下游客户需求和市场变化，有利于提升公司产品的品牌定位和市场影响力。

##### 2、GLP 技术服务和 CMA 检测服务的经营模式

公司的子公司高尔健康拥有先进的研发设备、标准化的研发试验室以及经验丰富的专业技术人员，主要通过向农药生产企业、新农药研制者、农药质量监管部门等客户提供 GLP 技术服务和 CMA 检测服务获取收入和利润。公司 GLP 技术服务主要经营模式为接受客户委托，进行药效试验、残留试验和产品化学试验等农药产品试验，向客户提供试验报告并可协助客户进行农药产品登记。公司 CMA 检测服务经营模式为接受客户委托，为客户提供被测产品的检测服务。高尔健康从安徽省农科院、安徽省农药研究所、安徽省化工研究院以及中科院合肥生物农业研究所等科研院所、农业大学等大专院校引进专业技术人员，涵盖了农药、植物保护、化学与化学工程、材料、生物、微生物、生物技术、植物病理、农业昆虫与防治等多个学科。团队具有丰富的农药登记试验、农药产品剂型研发和田间试验示范推广的经验。

## （二） 行业情况

报告期内，公司所在农药行业发展状况及趋势如下：

（1）全球农药行业情况 近年来，随着世界人口的增加、病虫害持续发生，农药行业在促进农业发展、保障粮食安全中的作用日益凸显，全球农药市场规模不断增加。2022 年以来，受新冠疫情反复及俄乌冲突的持续影响，进一步提升了各国对粮食安全的关注度，推升了全球农作物种植盈利和种植意愿，带动全球范围农药需求的提升。2023 年上半年，由于 2022 年全球对农药供应产生担忧而积累了较高的库存，全球农药高位库存处于消化过程中，市场需求大幅下降，农药产品价格持续下跌，给行业发展带来了一定影响。

（2）国内农药行业情况 我国是全球最大的农药出口国，产品质量稳步提高，品种不断增加，已形成了包括原药研发、生产和销售等较为完善的产业体系。2021 年以来，国际市场对我国农药需求增加，导致我国农药尤其原药趋向于紧平衡的状况，加之国内“双碳”政策影响，碳达峰和碳中和带来的节能减排、压缩产能，导致能源和原材料价格的上涨，使得农药价格普遍上涨。同时，国内农药政策及需求导向明显，我国农药行业步入了较大的变革调整期，环保与安全政策强化，高毒农药淘汰提速，绿色农药需求旺盛，农药行业兼并重组、转型升级的步伐加快，一批具有核心竞争力的企业将迎来更好的发展机遇。国内农药企业安全环保更为规范，技术改进力度及投入不断增加，生产连续化、自动化逐步升级，整体创新能力逐步提高，持续运营能力和竞争能力将越来越强，农药行业高质量发展呈现良好势头。同时对安全环保要求不断提高，加大对违法行为的惩处力度等等。在新的安全环保监管形势下，农药生产企业也将面临更大的安全环保压力和责任。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、创新美兰（合肥）股份有限公司于 2022 年被认定为“安徽省专精特新”企业、省专精特新”企业、子公司安徽美兰农业发展股份有限公司于 2016 年被认定为“省级专精特新”企业。</p> <p>2、（1）根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同签发的《关于公布安徽省 2022 年度第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202234001376。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2022 年度实际执行 15%的企业所得税优惠税率。</p> <p>（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指导》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布</p>

	<p>了安徽省 2020 年第一批 2595 家企业拟认定高新技术企业名单，子公司安徽美兰农业发展股份有限公司 2022 年度实际执行 15%的企业所得税优惠税率。</p> <p>(3) 经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定本公司为高新技术企业，并于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202134002659 的高新技术企业证书，有效期三年。子公司合肥高尔生命健康科学研究院有限公司 2022 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。</p> <p>3、创新美兰（合肥）股份有限公司、子公司合肥高尔生命健康科学研究院有限公司、安徽美兰农业发展股份有限公司均于 2021 年被认定为“科技型中小企业”，有效期一年。</p>
--	--

## 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	79,405,790.83	112,437,075.99	-29.38%
毛利率%	22.98%	24.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,866,056.10	11,875,736.38	-16.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,293,673.19	9,918,681.15	-46.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.57%	6.89%	-
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）	3.52%	5.75%	-
基本每股收益	0.15	0.19	-21.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	328,479,375.46	312,936,266.57	4.97%
负债总计	173,359,470.24	157,413,632.24	10.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,377,909.46	151,125,358.36	-1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.41	-1.27%
资产负债率%（母公司）	64.90%	55.15%	-
资产负债率%（合并）	52.78%	50.55%	-
流动比率	119.19%	120.37%	-
利息保障倍数	10.08	18.09	-



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	-882,460.83	-12,838,731.40	93.13%
应收账款周转率	95.22%	148.47%	-
存货周转率	191.59%	261.95%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.97%	3.43%	-
营业收入增长率%	-29.38%	19.85%	-
净利润增长率%	-16.64%	10.75%	-

### 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	28,832,883.99	8.78%	36,321,344.44	11.65%	-20.62%
应收票据	12,774,559.43	3.89%	16,896,193.78	5.42%	-24.39%
应收账款	81,641,700.30	24.85%	60,459,095.45	19.39%	35.04%
存货	29,832,458.51	9.08%	28,958,117.53	9.29%	3.02%
固定资产	135,260,629.15	41.18%	133,491,954.33	42.82%	1.32%
在建工程	5,632,926.15	1.71%	2,939,607.60	0.94%	91.62%
短期借款	57,900,000.00	17.63%	43,050,370.84	13.81%	34.49%

#### 项目重大变动原因：

应收账款：应收账款期末比期初增加了 21,182,604.85 元，主要系子公司农药登农药登记技术服务等收入大幅增加，相应的应收账款增加所致。

应收票据：应收票据期末比期初减少了 4,121,634.35 元，主要系本期公司现阶段以票据方式结算减少所致。

在建工程：在建工程期末比期初增加了 2,693,318.55 元，主要系公司之子公司高尔设备安装未完工所致。

短期借款：期末比期初增加了 14,849,629.16 元，主要系新增短期借款补充流动资金所致。

#### （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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	79,405,790.83	-	112,437,075.99	-	-29.38%
营业成本	61,162,006.09	77.02%	85,422,645.89	75.97%	-28.40%
毛利率	22.98%	-	24.03%	-	-
销售费用	3,493,585.59	4.40%	4,882,656.93	4.34%	-28.45%
管理费用	5,035,632.84	6.34%	5,024,884.12	4.47%	0.21%
研发费用	3,187,425.10	4.01%	2,526,619.70	2.25%	26.15%
财务费用	1,089,284.24	1.37%	498,978.88	0.44%	118.30%
信用减值损失	-	-1.46%	-1,912,018.10	-1.70%	39.39%
	1,158,829.07				
其他收益	155,160.14	0.20%	2,178,549.73	1.94%	-92.88%
投资收益	86,865.15	0.11%	110,742.36	0.10%	-21.56%
营业利润	6,207,759.95	7.82%	14,182,088.80	12.61%	-56.23%
营业外收入	5,605,212.96	7.06%	87,040.05	0.08%	6,339.81%
净利润	10,177,709.19	12.82%	12,209,501.72	10.86%	-16.64%

#### 项目重大变动原因：

营业收入：本期比上期减少了 33,031,285.16 元，主要系公司农药制剂受季节性闰月影响所致。

营业成本：本期比上期减少了 24,260,639.80 元，主要系公司农药制剂受季节性闰月影响营业收入导致对应成本减少所致。

销售费用：本期比上期减少了 1,389,071.34 元，主要系市场销售人员减少对应的工资减少以及差旅费减少所致。

财务费用：本期比上期增加了 590,305.36 元，主要系公司银行贷款流动资金增加所致。

其他收益：其他收益本期比上期减少了 2,023,389.59 元，主要系公司与收益相关的政府补贴减少所致。

信用减值损失：信用减值损失本期比上期减少了 753,189.03 元，主要系公司期末长账龄应收账款余额、需单项计提的应收账款余额均较上期末减少所致。

营业外收入：营业外收入本期比上期增加了 5,518,172.91 元，主要系本公司非经营性政府补贴增加所致。

## 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	78,451,204.36	107,841,110.77	-27.25%
其他业务收入	954,586.47	4,595,965.22	-79.23%
主营业务成本	60,914,608.37	80,960,231.40	-24.76%

其他业务成本	247,397.72	4,462,414.49	-94.46%
--------	------------	--------------	---------

**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
农业制剂类	66,572,603.04	55,119,645.42	17.20%	-31.40%	-30.16%	-1.48%
技术开发与服务	12,501,311.21	5,728,933.33	54.17%	16.28%	183.27%	-27.02%
有机肥类	38,758.00	27,179.87	29.87%	0.96%	119.95%	-37.94%
原药	293,118.58	286,247.47	2.34%	-93.62%	-93.59%	-0.57%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，收入构成未发生重大变化。

**（三） 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	-882,460.83	-12,838,731.40	93.13%
投资活动产生的现金流量净额	-7,784,985.01	-11,002,970.66	29.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,371,014.61	-1,402,142.10	207.30%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额-882,460.83元，较上年同期增加了11,956,270.57元，主要系本期收到其他与经营活动有关的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额-7,784,985.01元，较上年同期增加了3,217,985.65元，主要系公司购买设备及建造研发大楼等固定资产减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-9,371,014.61元，较上年同期减少了7,968,872.51元，主要系公司本期回购股份现金支出增加所致。

**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
安徽美兰农业发展股份有限公司	控股子公司	农药制剂生产及销售	10,000,000	149,521,319.39	55,828,518.65	85,478,191.32	6,319,092.01
合肥高尔生命健康科学研究院有限公司	控股子公司	检测技术服务	20,000,000	92,055,233.04	63,383,436.33	13,009,144.87	4,798,932.13
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	控股子公司	肥料及农药制剂销售	10,000,000	8,551,969.48	5,885,061.42	38,758.00	487,959.27

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司自成立以来重视合法合规经营，始终保持诚信如一的态度，注重产品质量、按时履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益，用高品质的产品和优异的服务回报客户和社会。公司将社会

责任意识融入到发展实践中，照章纳税、安全生产、重视环保，积极承担社会责任，支持地区经济发展，尽全力做到对社会负责。

## 七、 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
应收账款管理风险	<p>公司销售收入的增长导致应收账款相应增加，随着公司的持续发展，公司合作的经销商数量更多、范围更广，应收账款存在一定的管理风险。</p> <p>应对措施：加强对应收账款的管理，严格执行应收账款奖惩政策。将业务人员的考核和回款进度 挂钩来应对应收账款管理风险。</p>
行业竞争风险	<p>农药行业为充分竞争行业，目前我国农药企业规模普遍不大，企业数量较多，且国际农药行业巨头不断进入国内市场，挤占市场份额，导致行业内公司竞争激烈。</p> <p>应对措施：保持公司规模和市场范围的扩张速度，深度挖掘原有市场的需求，积极扩大新市场的 份额来保证公司市场份额规模。</p>
市场需求变化风险	<p>农药虽然是农业生产的必需品，刚性需求强，属于弱周期行业，但其市场需求与气候变化、农业政策、耕作制度等都有紧密的联系，各种因素可能导致农药的市场需求发生变化，若公司不能及时适应市场需求变化，将对公司业绩带来一定影响。</p> <p>应对措施：紧跟国内市场需求变化，实时跟进国内主要农作物的病、虫、草害发生动向及防治技术，加大新产品的投入研发以适应市场需求变化风险。</p>
税收政策风险	<p>根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策通知》（财税[2001]113号）及《财政部、海关总署、国家税务总局关于农药税收政策的通知》（财税[2003]186号）文件规定，自2004年1月1日起，对国产农药免征生产环节增值税的政策停止执行，销售环节仍然执行增值税免税政策。本公司及部分子公司从事的农药销售业务，享受前述增值税免税政策，如果农药销售不再享受国家的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。本公司及部分子公司主要从事农药的研发、生产、销售业务，且为国家高新技术企业，享受税收优惠政策，如国家相应的税收优惠政策发生变化，将会对本公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：加强公司财务人员税收政策的培训学习，努力保证公司享受国家高新技术企业税收优惠政策，努力发展公司业务、降低税收优惠政策对公司的影响。</p>
原药价格变动风险	<p>公司生产所需原材料主要为原药，原药占营业成本的比重较大，原药价格波动对公司盈利能力影响较大。农药生产具有季节性特点，在生产销售旺季时期偶遇重大病、虫、草害发生时，会出现部分原药供货紧张，价格上升的风险。随着公司经营制剂产品品种增加，生产规模扩大，对原药需求量将持续上升，</p>

	若原料供应价格上涨，公司将面临生产成本增加的风险。 应对措施：淡季购入一定量的原药以保障下一阶段的原药供应，关注国内原药价格波动趋势，增加原药供应商渠道，保障价格维持在一定区间。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,675,469.00	0	3,675,469.00	2.46%

**2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项**适用 不适用**(二) 公司发生的提供担保事项****挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保**是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	安徽美兰	1,000 万元	0	0	2022 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 6 日	连带	是	已事前及时履行
2	安徽美兰	600 万元	0	0	2022 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日	连带	是	已事前及时履行
3	安徽美兰	1000 万元	0	1000 万元	2023 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 19 日	连带	是	已事前及时履行
4	安徽美兰	2,200 万元	0	1000 万元	2023 年 2 月 16 日	2024 年 2 月 7 日	连带	是	尚未履行

**担保合同履行情况**

所有担保合同正常履行中。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	48,000,000	20,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**适用 不适用**(三) 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

**(四) 股份回购情况**

报告期内，2023 年 1 月 19 日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于回购公司股份的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次回购相关事宜的议案》，同日，公司披露了《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-003）、《回购股份方案公告》（公告编号：2023-004）、《中泰证券股份有限公司关于创新美兰（合肥）股份有限公司股份回购的合法合规性意见》。2023 年 2 月 7 日，公司披露了《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查》（公告编号：2023-010）。2023 年 2 月 3 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购公司股份相关事宜的议案》，同日，公司披露了《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-005）、《回购股份方案公告（更正后）》、《中泰证券股份有限公司关于创新美兰（合肥）股份有限公司股份回购的合法合规性意见（更正后）》。公司于 2023 年 2 月 7 日、2023 年 2 月 15 日、2023 年 2 月 21 日、2023 年 3 月 3 日、《回购进展情况公告》（公告编号：2023-009、2023-011、2023-012、2023-013），对公司回购股份的实施情况进行了披露。本次股份回购期限自 2023 年 2 月 3 日开始，至 2023 年 3 月 3 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 85.30%，已超过回购方案披露的回购规模下限，具体情况如下：截至 2023 年 3 月 3 日，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 1,962,000 股，占公司总股本 3.07%，占拟回购总数量上限 85.30%，最高成交价为 6.00 元股，最低成交价为 5.48 元股，已支付的总金额为 11,613,505 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 84.16%。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

**(五) 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	2013 年 7 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况（1）	正在履行中
实际控制	2013 年 7	-	挂牌	放弃利润	见承诺项详细	正在履行中



人或控股股东	月 2 日			分配权	情况 (2)	
--------	-------	--	--	-----	--------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内不存在超期未履行的承诺事项。

**承诺事项详细情况 (1)：**

公司控股股东、实际控制人徐长才承诺：本人及关联自然人与美兰股份之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理地进行；本人及关联自然人将认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使美兰股份承担任何不正当的义务，以保护美兰股份及其他股东的利益。在持有美兰股份股权期间，本人对于美兰股份正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，保证现在和持有美兰股份股权期间不生产、开发任何对美兰股份生产的产品构成直接竞争的类同产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与美兰股份业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用控股股东的地位损害美兰股份及其它股东的正当权益，并将促使关联自然人遵守上述承诺。目前承诺人严格遵守上述承诺。

**承诺事项详细情况 (2)：**

公司控股股东、实际控制人徐长才承诺：在本人持有安徽美兰农业发展股份有限公司股权比例不变的情况下，放弃本人享有的该公司每年度的利润分配权。目前承诺人严格遵守上述承诺。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	19,050,000.00	5.80%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	10,768,644.95	3.27%	房屋抵押用于借款
无形资产	非流动资产	扣押	5,570,536.20	1.70%	土地抵押用于借款
总计	-	-	35,389,181.15	10.77%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司受限资产事项是用于公司日常性经营借款的保证，未对公司日常经营活动产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	40,761,009	63.79%	- 17,570,047	23,190,962	36.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,922,853	9.27%	-5,922,853	0	-	
	董事、监事、高管	7,906,041	12.37%	-7,906,041	0	-	
	核心员工	10,339,819	16.18%	-10,339,819	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,139,691	36.21%	17,570,047	40,709,738	63.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,190,129	26.90%	5,922,853	23,112,982	36.17%	
	董事、监事、高管	23,139,691	36.21%	4,390,257	27,529,948	43.08%	
	核心员工	17,190,129	26.90%	10,339,819	27,529,948	43.08%	
总股本		63,900,700	-	0	63,900,700	-	
普通股股东人数						114	

#### 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	徐长才	23,112,982	0	23,112,982	36.1702%	23,112,982	0	0	0
2	徐长全	7,932,750	0	7,932,750	12.4142%	7,932,750	0	0	0
3	创新美兰（合肥）股份有限公司回购专用证券账户	3,945,000	1,962,000	5,907,000	9.2440%		5,907,000	0	0

4	毛堂富	4,416,966	0	4,416,966	6.9122%	4,416,966	0	0	0
5	安徽省 农业产 业化发 展基金 有限公 司	3,897,900	0	3,897,900	6.0999%	0	3,897,900	0	0
6	联储证 券有限 责任公 司做市 专用证 券账户	4,346,524	900,287	3,446,237	5.3931%	0	3,446,237	0	0
7	熊言华	3,406,194	694,000	2,712,194	4.2444%	2,712,194	0	0	0
8	徐遵洁	1,849,535	733,646	2,583,181	4.0425%	2,314,494	268,687	0	0
9	杨建军	1,526,066	0	1,526,066	2.3882%	0	1,526,066	0	0
10	徐成祥	1,100,000	0	1,100,000	1.7214%	0	1,100,000	0	0
	<b>合计</b>	55,533,917	-	56,635,276	88.63%	40,489,386	16,145,890	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中徐长才、徐长全、熊言华、毛堂富为兄弟关系，徐长才、徐长全、毛堂富、熊言华与徐遵洁系叔侄女关系。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐长才	董事长	男	1974 年 12 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
徐长才	总经理	男	1974 年 12 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
毛堂富	董事	男	1975 年 10 月	2023 年 6 月 27 日	2025 年 4 月 24 日
沈燕	董事	女	1978 年 12 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
沈燕	财务总监	女	1978 年 12 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
童利烜	董事	男	1991 年 5 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
童利烜	董事会秘书	男	1991 年 5 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
文冬梅	独立董事	女	1977 年 11 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
潘平	独立董事	男	1962 年 7 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
陈振	监事会主席	男	1986 年 9 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
崔洪超	监事	男	1989 年 2 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日
方太平	监事	男	1986 年 10 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，除徐长才、毛堂富为兄弟关系，其他董事、监事及高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

徐长才	23,112,982	0	23,112,982	36.17%	0	0
毛堂富	4,416,966	0	4,416,966	6.91%	0	0
<b>合计</b>	<b>27,529,948</b>	<b>-</b>	<b>27,529,948</b>	<b>43.08%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### （三） 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
徐长才	董事	离任	无	个人原因
毛堂富	子公司执行董事、总经理	新任	董事	个人原因

### 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

毛堂富，男，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年至2011年11月任美兰农业研发中心主任；2012年11月至2017年12月历任美兰股份董事、副董事长、财务负责人、总经理；2017年6月至今任中科美兰执行董事、总经理；2019年5月至今任高尔健康执行董事、总经理；2021年4月至今，任中登农科执行董事、总经理。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员及行政人员	16	42		58
采购及销售人员	48		3	45
技术人员	87		15	72
生产人员	26	4		30
财务人员	13	0	0	13
其他人员	28		10	18
<b>员工总计</b>	<b>218</b>	<b>46</b>	<b>28</b>	<b>236</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动情况。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	28,832,883.99	36,321,344.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	-	80,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	12,774,559.43	16,896,193.78
应收账款	五、（四）	81,641,700.3	60,459,095.45
应收款项融资	五、（五）	4,788,062.35	3,138,062.35
预付款项	五、（六）	6,904,361.38	5,170,621.27
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、（七）	274,070.40	242,387.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	29,832,458.51	28,958,117.53
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	五、（九）	11,428,669.02	12,248,288.82
<b>流动资产合计</b>		<b>176,476,765.38</b>	<b>163,514,111.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(十)	135,260,629.15	133,491,954.33
在建工程	五、(十一)	5,632,926.15	2,939,607.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	5,570,536.20	5,635,279.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	2,834,417.43	3,588,203.79
其他非流动资产	五、(十四)	2,704,101.15	3,767,110.00
<b>非流动资产合计</b>		152,002,610.08	149,422,155.04
<b>资产总计</b>		328,479,375.46	312,936,266.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	57,900,000.00	43,050,370.84
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	五、(十六)	17,000,000.00	15,350,000.00
应付账款	五、(十七)	26,976,675.31	29,803,102.89
预收款项			-
合同负债	五、(十八)	26,966,265.75	19,507,036.73
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	五、(十九)	1,495,204.80	5,165,766.21
应交税费	五、(二十)	1,705,214.55	2,731,863.62
其他应付款	五、(二十一)	3,580,878.73	1,428,209.42
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、(二十二)	1,012,065.92	2,002,642.75
其他流动负债	五、(二十三)	11,426,350.71	15,656,857.92
<b>流动负债合计</b>		148,062,655.77	134,695,850.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		16,270,861.53	16,270,861.53
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	6,248,342.10	3,462,509.72
递延收益	五、(二十五)	1,792,821.41	1,946,288.16
递延所得税负债	五、(二十六)	984,789.43	1,038,122.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		25,296,814.47	22,717,781.86
<b>负债合计</b>		173,359,470.24	157,413,632.24
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十七)	63,900,700	63,900,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	21,731,093.00	21,731,093.00
减：库存股	五、(二十九)	32,053,989.00	20,440,484.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	1,193,025.56	1,193,025.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	94,607,079.90	84,741,023.80
归属于母公司所有者权益合计		149,377,909.46	151,125,358.36
少数股东权益		5,741,995.76	4,397,275.97
<b>所有者权益合计</b>		155,119,905.22	155,522,634.33
<b>负债和所有者权益合计</b>		328,479,375.46	312,936,266.57

法定代表人：徐长才

主管会计工作负责人：沈燕

会计机构负责人：沈燕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,907,800.95	12,340,586.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,320,000.00	1,320,000.00
应收账款		32,648,039.35	20,331,549.10
应收款项融资			
预付款项		19,516,188.81	19,516,188.81
其他应收款		856,732.70	1,048,665.40
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,178,341.14	2,166,755.27
<b>流动资产合计</b>		<b>68,427,102.95</b>	<b>56,723,744.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		34,892,395.85	34,892,395.85
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		80,596,533.41	81,489,339.67
在建工程		407,527.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,522,790.82	4,571,162.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,323,811.50	1,323,811.50
其他非流动资产		6,000.00	6,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>121,749,059.51</b>	<b>122,282,709.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>190,176,162.46</b>	<b>179,006,454.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,900,000.00	33,038,530.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,000,000.00
应付账款		33,998,190.55	9,721,667.79
预收款项		2,491,078.85	
合同负债		-	2,491,078.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		236,864.77	899,664.49
应交税费		297,544.93	323,617.81
其他应付款		33,648,182.58	20,167,412.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,012,065.92	2,002,642.75
其他流动负债		1,320,000.00	1,320,000.00
<b>流动负债合计</b>		102,903,927.60	79,964,614.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,270,861.53	16,270,861.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,622,749.58	1,428,183.80
递延收益		1,632,738.08	1,674,574.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,526,349.19	19,373,620.16
<b>负债合计</b>		123,430,276.79	99,338,234.80
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,900,700.00	63,900,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,731,093.00	21,731,093.00
减：库存股		32,053,989.00	20,440,484.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,193,025.56	1,193,025.56
一般风险准备			
未分配利润		11,975,056.11	13,283,885.55
<b>所有者权益合计</b>		66,745,885.67	79,668,220.11
<b>负债和所有者权益合计</b>		190,176,162.46	179,006,454.91

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		79,405,790.83	112,437,075.99
其中：营业收入	五、（三十二）	79,405,790.83	112,437,075.99
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,194,507.20	98,640,286.82
其中：营业成本	五、（三十二）	61,162,006.09	85,422,645.89
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、（三十三）	226,573.34	284,501.30
销售费用	五、（三十四）	3,493,585.59	4,882,656.93
管理费用	五、（三十五）	5,035,632.84	5,024,884.12
研发费用	五、（三十六）	3,187,425.10	2,526,619.70
财务费用	五、（三十七）	1,089,284.24	498,978.88
其中：利息费用		1,301,534.01	501,439.28
利息收入		437,041.75	69,755.11
加：其他收益	五、（三十八）	155,160.14	2,178,549.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	86,865.15	110,742.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-1,158,829.07	-1,912,018.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	1,913,280.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）		8,025.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,207,759.95	14,182,088.80
加：营业外收入	五、（四十三）	5,605,212.96	87,040.05

减：营业外支出	五、（四十 四）	123.13	18.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,812,849.78	14,269,110.74
减：所得税费用	五、（四十 五）	1,635,140.59	2,059,609.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,177,709.19	12,209,501.72
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）		10,177,709.19	12,209,501.72
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）		311,653.09	333,765.34
2.归属于母公司所有者的净利润		9,866,056.10	11,875,736.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,177,709.19	12,209,501.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,866,056.10	11,875,736.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		311,653.09	333,765.34
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.19

法定代表人：徐长才

主管会计工作负责人：沈燕

会计机构负责人：沈燕

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>		22,091,316.92	46,649,842.98
减：营业成本		19,067,581.89	38,019,849.06
税金及附加		68,364.50	58,889.38
销售费用		1,833,810.08	2,649,577.73
管理费用		2,657,422.2	1,518,968.23
研发费用		320,996.56	375,828.96
财务费用		612,999.53	464,092.55
其中：利息费用		812,370.14	468,615.41
利息收入		199,370.61	61,923.75
加：其他收益		41,836.75	25,555.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,775.40	-984,940.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,415,245.69	2,603,252.08
加：营业外收入		1,106,416.25	162.15
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,308,829.44	2,603,414.23
减：所得税费用			375,707.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,308,829.44	2,227,706.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,308,829.44	2,227,706.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,308,829.44	2,227,706.52
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,704,885.06	65,945,003.50
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		16,492,200.98	2,315,577.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,197,086.04</b>	<b>68,260,581.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,859,122.62	64,829,053.48
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		8,048,356.77	10,514,394.34

支付的各项税费		763,301.10	3,405,661.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,408,766.38	2,350,203.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,079,546.87</b>	<b>81,099,312.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-882,460.83</b>	<b>-12,838,731.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		80,000.00	1,170,000.00
取得投资收益收到的现金		86,865.15	110,742.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>166,865.15</b>	<b>1,292,742.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,351,850.16	12,295,713.02
投资支付的现金		600,000	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,951,850.16</b>	<b>12,295,713.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,784,985.01</b>	<b>-11,002,970.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		47,900,000	39,630,609.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,900,000.00</b>	<b>39,630,609.65</b>
偿还债务支付的现金		33,990,576.83	29,966,256.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,716,932.78	966,495.39
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		21,563,505	10,100,000.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,271,014.61</b>	<b>41,032,751.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,371,014.61</b>	<b>-1,402,142.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,038,460.45</b>	<b>-25,243,844.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,821,344.44	47,592,193.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,782,883.99</b>	<b>22,348,348.98</b>

法定代表人：徐长才

主管会计工作负责人：沈燕

会计机构负责人：沈燕

## (六) 母公司现金流量表

单位：元



项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,458,691.5	18,158,449.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,745,227.12	72,883.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,203,918.62</b>	<b>18,231,333.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,791,059.13	26,629,365.91
支付给职工以及为职工支付的现金		2,347,621.34	2,471,337.90
支付的各项税费		109,131.36	338,967.15
支付其他与经营活动有关的现金		21,681,081.75	2,000,922.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,928,893.58</b>	<b>31,440,593.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,275,025.04</b>	<b>-13,209,259.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,787,800	420,446.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,787,800</b>	<b>420,446.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,787,800</b>	<b>-420,446.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,900,000	34,625,123.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,900,000</b>	<b>34,625,123.54</b>
偿还债务支付的现金		28,990,576.83	29,966,256.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,215,928.63	905,717.96
支付其他与筹资活动有关的现金		21,563,505	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,770,010.46</b>	<b>30,871,974.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,870,010.46</b>	<b>3,753,149.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,382,785.42</b>	<b>-9,876,556.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,340,586.37	34,100,805.85

六、期末现金及现金等价物余额		957,800.95	24,224,249.00
----------------	--	------------	---------------

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本报告第二节、业务概要行业情况（二）
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见附注六、合并范围的变更
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、（二十五）

#### 附注事项索引说明：

报告期内合并范围新增合肥禾亩农业技术有限公司、合肥大典检测技术有限公司。

## （二） 财务报表项目附注

# 创新美兰(合肥)股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

创新美兰（合肥）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2012 年 11 月，由美兰创新（北京）科技有限公司整体改制成立股份制有限公司，变更的公司注册资本为 1,100 万元。企业统一信用代码：911101146868530901。2013 年 7 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为美兰股份，证券代码为 430236。经过历次股权变更，截止 2023 年 06 月 30 日，公司股本为 63,900,700.00 元。

所属行业：化学原料和化学制品制造业。

本公司的经营范围：生物农药技术、化学农药技术研发、技术服务、技术转让、技术培训、技术咨询;农业技术推广;委托生产农药;销售农药(不含危险化学品);现代生态农业的投资与开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

#### （二） 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”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反

映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为

一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债



组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产：以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借

款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(九) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损

益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十二) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 固定资产处置

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

#### (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十四) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3、 暂停资本化期间



符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	受益年限
专利权	15-20 年	年限平均法	0%	受益年限

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值

的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **(十八) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(十九) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### **2、 离职后福利的会计处理方法**

##### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

#### (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品合同

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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货签收完成时点确认收入：货物发出、客户签收，证明货物控制权转移，按合同约定价格与发出数量确认收入。

### (2) 提供服务合同：

公司与客户之间提供服务的合同通常包含药物试验服务和农药登记服务等履约义务，公司既有一项履约义务的业务合同也有多项履约义务组合形成的业务合同。其形式一般为技术试验报告或分析报告等，在合同中列明个别售价。对于多项履约义务组合形成的业务合同，公司识别合同中的单项履约义务，在该单项履约义务完成，即出具试验报告且交付时确认收入；对于仅有一项履约义务的业务合同，公司在该单项履约义务完成后向客户交付服务成果，并取得客户确认/签收后确认收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

披露要求：披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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）或冲减相关成本费用或损失。

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。

（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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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



## (二十五) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最

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

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

无

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		本期	上期
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	详见下表 1	详见下表 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表 2	详见下表 2
教育附加税	按应缴纳的流转税计缴	3%	3%
地方教育附加税	按应缴纳的流转税计缴	2%	2%

1、不同主体流转税税率情况：

纳税主体名称	增值税税率	
	本期	上期
创新美兰(合肥)股份有限公司	免征增值税	免征增值税
安徽美兰农业发展股份有限公司	免征增值税	免征增值税
安徽天成基农业科学研究院有限责任公司	13%、9%	13%、9%
合肥高尔生命健康科学研究院有限公司	6%	6%
中科美兰(合肥)生物工程有限公司	免征增值税	免征增值税
安徽华圭芯科实验技术有限公司	6%	6%
北京中登农业科学研究院有限公司	6%	6%
合肥兰博旺肥料有限公司	免征增值税	
合肥禾亩农业技术有限公司	免征增值税	
合肥大典检测技术有限公司	免征增值税	

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	
	本期	上期
创新美兰(合肥)股份有限公司	15%	15%
安徽美兰农业发展股份有限公司	15%	15%

纳税主体名称	所得税税率	
	本期	上期
安徽天成基农业科学研究院有限责任公司	25%	25%
合肥高尔生命健康科学研究院有限公司	15%	15%
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税	
安徽华圭芯科实验技术有限公司		
北京中登农业科学研究院有限公司		
合肥兰博旺肥料有限公司		
合肥禾亩农业技术有限公司		
合肥大典检测技术有限公司		

## （二） 税收优惠

1. 增值税优惠及批文根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策通知》（财税[2001]113 号）规定，本公司及子公司安徽美兰 农业发展股份有限公司从事的农药销售业务免征增值税。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）“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”规定，子公司合肥高尔生命健康科学研究院有限公司从事技术开发和与之相关的技术咨询免征增值税。

### 2. 所得税优惠及批文

（1）根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同签发的《关于公布安徽省 2022 年度第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202234001376。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2023 年度 1-6 月实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指导》（国科发火[2016]195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布了安徽省 2020 年第一批 2595 家企业拟认定高新技术企业名单，子公司安徽美兰农业发展股份有限公司 2023 年度 1-6 月实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

（3）经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定本公司为高新技术企业，并于 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202134002659 的高新技术 2023 年度 1-6 月享受 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,372.14	3,893.14
银行存款	9,771,511.85	27,817,451.30
其他货币资金	19,050,000.00	8,500,000.00
合计	28,832,883.99	36,321,344.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	19,050,000.00	8,500,000.00
合计	19,050,000.00	8,500,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,000.00
合计		80,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,774,559.43	16,896,193.78
合计	12,774,559.43	16,896,193.78

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0	10,524,560.83
合计	0	10,524,560.83

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,776,222.01	50,600,824.17
1 至 2 年	10,735,296.33	9,126,324.85
2 至 3 年	4,936,314.77	5,918,314.77
3 至 4 年	2,097,461.68	3,397,461.68
4 至 5 年	1,901,308.63	996,008.63
5 年以上	3,095,021.88	2,194,721.90
小计	94,541,625.30	72,233,656.00
减：坏账准备	12,899,925.00	11,774,560.55
合计	81,641,700.30	60,459,095.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,899,982.85	6.24	5,899,982.85	100		5,949,110.85	8.24	5,949,110.85	100	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,899,982.85	6.24	5,899,982.85	100		5,949,110.85	8.24	5,949,110.85	100	
按组合计提坏账准备	88,641,642.45	93.76	6,999,942.15	7.9	81,641,700.30	66,284,545.15	91.76	5,825,449.70	8.79	60,459,095.45
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	88,641,642.45	93.76	6,999,942.15	7.9	81,641,700.30	66,284,545.15	91.76	5,825,449.70	8.79	60,459,095.45
合计	94,541,625.30	100	12,899,925.00		81,641,700.30	72,233,656.00	100	11,774,560.55		60,459,095.45

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿拉尔市十二团天贝林果业农民专业合作社	697,241.00	697,241.00	100.00	预计无法收回
周口中和精品农资推广服务有限公司	609,318.00	609,318.00	100.00	预计无法收回
昆明亿农达农业科技有限公司	587,652.44	587,652.44	100.00	预计无法收回
射阳县惠民农业生产资料有限公司	420,840.00	420,840.00	100.00	预计无法收回
杭州浩缘农业技术服务有限公司	348,759.00	348,759.00	100.00	预计无法收回
铜山县马坡镇农技站赵段农资服务部	315,093.00	315,093.00	100.00	预计无法收回
东海县牛山镇绿满园农资经营部	295,364.00	295,364.00	100.00	预计无法收回
锡林郭勒盟冀腾农业发展有限公司	237,535.00	237,535.00	100.00	预计无法收回
盐城大丰旺达肥业有限公司	154,302.00	154,302.00	100.00	预计无法收回
安庆市润田农资有限责任公司	154,047.50	154,047.50	100.00	预计无法收回
阜宁县清水清农业科技咨询服务 有限公司	151,644.00	151,644.00	100.00	预计无法收回
胡其友	135,591.00	135,591.00	100.00	预计无法收回
宝应县水泗供销合作社鹅村供销社	127,117.00	127,117.00	100.00	预计无法收回
枞阳县天禾农资经营部	117,535.00	117,535.00	100.00	预计无法收回
扬州市三农农资有限公司高邮分公司	92,991.85	92,991.85	100.00	预计无法收回
合肥扬再生化有限公司	92,074.04	92,074.04	100.00	预计无法收回
陈龙	89,674.00	89,674.00	100.00	预计无法收回
泰兴市天补农资有限公司物华分公司	89,385.00	89,385.00	100.00	预计无法收回
石河子市向日葵农业科技有限公司	89,300.00	89,300.00	100.00	预计无法收回
湖南华福盛禾农业科技有限公司	83,760.00	83,760.00	100.00	预计无法收回
徐州市地王恒鑫农资有限公司	80,778.00	80,778.00	100.00	预计无法收回
杨兴亚	73,200.00	73,200.00	100.00	预计无法收回
泰安喜丰农业技术有限公司	66,605.00	66,605.00	100.00	预计无法收回
射阳县利禾种业有限公司	59,743.00	59,743.00	100.00	预计无法收回
益阳市资阳区德益农资经营部	54,649.00	54,649.00	100.00	预计无法收回
安徽富豪农业发展有限公司	48,768.00	48,768.00	100.00	预计无法收回
兴化市昭阳镇农业技术推广站经营	43,828.00	43,828.00	100.00	预计无法收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
部城堡农资服务点				回
徐州文鼎农业科技有限公司	43,121.00	43,121.00	100.00	预计无法收回
镇赉县镇赉镇众园种子化肥农药经销处	39,981.00	39,981.00	100.00	预计无法收回
娄底市娄星区金农农资经营部	33,920.00	33,920.00	100.00	预计无法收回
沂水县尚利农资批发部	33,797.00	33,797.00	100.00	预计无法收回
砀山县农旺农资销售有限公司	33,390.00	33,390.00	100.00	预计无法收回
南通明大农业发展有限公司	30,940.00	30,940.00	100.00	预计无法收回
灌云县侍庄乡常荡翔云农资加盟店	29,175.00	29,175.00	100.00	预计无法收回
寿光市金穗丰农资有限公司	26,770.00	26,770.00	100.00	预计无法收回
深州市桃乡植保服务站	23,451.00	23,451.00	100.00	预计无法收回
简阳市富民农业科技有限公司	22,415.00	22,415.00	100.00	预计无法收回
响水县小尖镇祥丰源农资经营部	22,178.20	22,178.20	100.00	预计无法收回
泗阳中农农资连锁有限公司	21,855.00	21,855.00	100.00	预计无法收回
霍邱县城关镇大宇农业科技服务部	20,578.00	20,578.00	100.00	预计无法收回
浏阳市淮川五洲生资店	20,275.00	20,275.00	100.00	预计无法收回
长阳土家族自治县为丰农药经营部	19,277.00	19,277.00	100.00	预计无法收回
益阳市资阳区佳盛农资服务部	15,527.80	15,527.80	100.00	预计无法收回
响水县运河镇金阳光为农服务部	14,195.00	14,195.00	100.00	预计无法收回
银川市兴庆区阳光大信农资服务部	14,076.00	14,076.00	100.00	预计无法收回
陕西蒲城 利丰农作物保护有限公司	14,055.00	14,055.00	100.00	预计无法收回
饶连茂	13,327.50	13,327.50	100.00	预计无法收回
万年县惠德利农业服务有限公司	12,643.00	12,643.00	100.00	预计无法收回
汉川市植保服务公司嘉禾农业技术服务部	10,870.00	10,870.00	100.00	预计无法收回
黄山市双宝科技应用有限公司农药销售部	8,374.00	8,374.00	100.00	预计无法收回
吉水县城东农资服务部	8,235.00	8,235.00	100.00	预计无法收回
泗洪县洪州植保服务部	7,408.00	7,408.00	100.00	预计无法收回
宣城市强农农资服务部	7,370.00	7,370.00	100.00	预计无法收回
崇州市中亿农资有限公司	6,875.00	6,875.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万安县玉伟农资超市 (普通合伙)	6,448.00	6,448.00	100.00	预计无法收回
连云港市金泉农资连锁总站	5,742.52	5,742.52	100.00	预计无法收回
武穴市农业生产资料总公司农药农具分公司	5,680.00	5,680.00	100.00	预计无法收回
射阳县常青农资有限公司	4,128.00	4,128.00	100.00	预计无法收回
抚州市临川区浩宇农资店	3,298.00	3,298.00	100.00	预计无法收回
老河口市旭斌种子经营部	2,788.00	2,788.00	100.00	预计无法收回
襄阳市襄州区敬丰农资经营部	1,240.00	1,240.00	100.00	预计无法收回
运城市鸿鑫农药销售有限公司盐湖分公司	283.00	283.00	100.00	预计无法收回
合计	5,899,982.85	5,899,982.85		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,776,222.01	3,588,811.10	5.00
1 至 2 年	10,735,296.33	1,073,529.63	10.00
2 至 3 年	4,683,208.77	1,404,962.63	30.00
3 至 4 年	899,527.64	449,763.82	50.00
4 至 5 年	322,563.67	258,050.94	80.00
5 年以上	224,824.03	224,824.03	100.00
合计	88,641,642.45	6,999,942.15	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	5,949,110.85		49,128.00		5,899,982.85
按组合计提的坏账准备	5,825,449.70	1,174,492.45			6,999,942.15
合计	11,774,560.55	1,174,492.45	49,128.00		12,899,925.00

### 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
河南省金亮精细化工有限公司	4,134,700.00	5.06%	206,735.00
广东佛山市盈辉作物科学有限公司	2,892,760.00	3.54%	144,638.00
上海宜邦生物工程 (信阳) 有限公司	1,917,200.00	2.35%	95,860.00
菏泽茂泰瑞农生物科技有限公司	1,777,800.00	2.18%	88,890.00
中土化工 (安徽) 有限公司	1,527,000.00	1.87%	76,350.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	12,249,460.00	15.00%	612,473.00

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,788,062.35	3,138,062.35
应收账款		
合计	4,788,062.35	3,138,062.35

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,330,608.95	91.69	5,029,373.27	97.27
1 至 2 年	573,752.43	8.31	141,248.00	2.73
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,904,361.38	100.00	5,170,621.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
沈阳沈化院测试技术有限公司	1,102,830.19	15.97%
安徽金鑫实验设备科技有限公司	443,101.15	6.42%
合肥佳州印刷包装有限公司小庙分公司	401,458.86	5.81%
辽宁先达农业科学有限公司	358,530.00	5.19%
江苏托球农化股份有限公司	200,000.00	2.90%
合计	2,505,920.20	36.29%

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,991,752.27	1,926,605.14
减：坏账准备	1,717,681.86	1,684,217.25
合计	274,070.40	242,387.89

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,147.13	218,145.15
1 至 2 年	218,145.15	3,000.00
2 至 3 年	3,000.00	71,363.00
3 至 4 年	71,363.00	179,530.32
4 至 5 年	179,530.32	386,383.20
5 年以上	1,454,566.67	1,068,183.47
小计	1,991,752.27	1,926,605.14
减：坏账准备	1,717,681.87	1,684,217.25

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	274,070.40	242,387.89

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,641,959.99	82.44	1,641,959.99	100.00	0.00	1,641,959.99	85.23	1,641,959.99	100.00	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其他 应收款	1,641,959.99	82.44	1,641,959.99	100.00	0.00	1,641,959.99	85.23	1,641,959.99	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	349,792.28	17.56	75,721.88	21.65	274,070.40	284,645.15	14.77	42,257.26	14.85	107,715.38
其中：										
按账龄分析法计提坏 账准备的其他应收款	349,792.28	17.56	75,721.88	21.65	274,070.40	284,645.15	14.77	42,257.26	14.85	107,715.38
合计	1,991,752.27	100.00	1,717,681.87	86.24	274,070.40	1,926,605.14	100.00	1,684,217.25	87.42	107,715.38

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
牟忠磊	663,993.32	663,993.32	100.00	预计无法收回
汪峰	315,916.00	315,916.00	100.00	预计无法收回
杨未中	199,954.70	199,954.70	100.00	预计无法收回
蒋治	149,557.50	149,557.50	100.00	预计无法收回
陈忠信	110,451.00	110,451.00	100.00	预计无法收回
柴先平	63,510.00	63,510.00	100.00	预计无法收回
张金龙	51,651.00	51,651.00	100.00	预计无法收回
王树伟	35,658.22	35,658.22	100.00	预计无法收回
吴海强	24,568.00	24,568.00	100.00	预计无法收回
解正红	23,150.25	23,150.25	100.00	预计无法收回
王树伟	3,550.00	3,550.00	100.00	预计无法收回
合计	1,641,959.99	1,641,959.99		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,147.13	3,257.36	5.00
1 至 2 年	218,145.15	21,814.52	10.00
2 至 3 年	3,000.00	900.00	30.00
3 至 4 年	3,500.00	1,750.00	50.00
4 至 5 年	60,000.00	48,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	349,792.28	75,721.87	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	42,257.26		1,641,959.99	1,684,217.25
上年年末余额在本期	42,257.26		1,641,959.99	1,684,217.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,464.62			33,464.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	75,721.88		1,641,959.99	1,717,681.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	284,645.15		1,641,959.99	1,926,605.14
上年年末余额在本期	284,645.15		1,641,959.99	1,926,605.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	65,147.13			65,147.13
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	349,792.28		1,641,959.99	1,991,752.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款坏账准备检查	1,641,959.99				1,641,959.99
按信用风险组合（如账龄）计提的坏账准备检查	42,257.26	33,464.62			75,721.88
合计	1,684,217.25	33,464.62			1,717,681.87

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
涉诉款项	1,641,959.99	1,641,959.99

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	213,000.00	213,000.00
其他	136,792.28	71,645.15
备用金及借款		
合计	1,991,752.27	1,926,605.14

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
牟忠磊	涉诉款项	663,993.32	3 年以上	34.46	663,993.32
汪峰	涉诉款项	315,916.00	4 年以上	16.40	315,916.00
杨未中	涉诉款项	199,954.70	4 年以上	10.38	199,954.70
山东友道化学 有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	7.79	7,500.00
蒋治	涉诉款项	149,557.50	2 至 5 年	7.76	149,557.50
合计		1,479,421.52		76.79	1,336,921.52

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,827,300.10	1,419,437.07	6,407,863.03	10,052,240.77	1,989,532.80	8,062,707.97
周转材料	5,229,234.39	103,453.55	5,125,780.84	5,405,514.50	803,029.16	4,602,485.34
委托加工物资			-	515,367.55		515,367.55
半成品	9,402,655.32		9,402,655.32	11,035,455.34	626,066.87	10,409,388.47
库存商品	5,589,685.20	48,853.41	5,540,831.79	4,230,156.53	66,395.30	4,163,761.23
合同履约成本	3,355,327.53		3,355,327.53	1,204,406.97		1,204,406.97
合计	31,404,202.54	1,571,744.03	29,832,458.51	32,443,141.66	3,485,024.13	28,958,117.53

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,989,532.80			570,095.73		1,419,437.07
周转材料	803,029.16			699,575.61		103,453.55
半成品	626,066.87			626,066.87		-
库存商品	66,395.30			17,541.89		48,853.41
合计	3,485,024.13			1,913,280.10		1,571,744.03

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	6,261,602.72	6,971,278.78
应收退货成本	5,017,066.30	4,005,480.43
上市费用	150,000.00	150,000.00
待收供应商货物		913,127.82



项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		208,401.79
合计	11,428,669.02	12,248,288.82

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	135,260,629.15	133,491,954.33
固定资产清理		
合计	135,260,629.15	133,491,954.33

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	102,983,814.35	47,644,698.90	2,507,462.38	2,481,374.32	155,617,349.95
(2) 本期增加金额	-	5,153,732.47	-	-	5,153,732.47
—购置		4,512,797.43			4,512,797.43
—在建工程转入		640,935.04			640,935.04
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废					
(4) 期末余额	102,983,814.35	52,798,431.37	2,507,462.38	2,481,374.32	160,771,082.42
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	6,938,557.08	12,231,943.61	1,173,970.33	1,444,264.60	21,788,735.62
(2) 本期增加金额	1,287,297.68	1,709,101.04	235,468.36	153,190.58	3,385,057.65
—计提	1,287,297.68	1,709,101.04	235,468.36	153,190.58	3,385,057.65
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废					
(4) 期末余额	8,225,854.76	13,941,044.65	1,409,438.69	1,597,455.18	25,173,793.27
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		336,660.00			336,660.00
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		336,660.00			336,660.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	94,757,959.59	38,520,726.72	1,098,023.69	883,919.15	135,260,629.15
(2) 上年年末账面价值	96,045,257.27	35,076,095.29	1,333,492.05	1,037,109.72	133,491,954.33

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
中试药肥自动化生产线	372,000.00	35,340.00	336,660.00		
合计	372,000.00	35,340.00	336,660.00		

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼及附属工程	81,352,210.65	正在办理

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,632,926.15	2,939,607.60
合计	5,632,926.15	2,939,607.60

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼及附属工程	407,527.93		407,527.93			
毒理试验室建设项目	5,225,398.22		5,225,398.22	2,939,607.60		2,939,607.60
合计	5,632,926.15		5,632,926.15	2,939,607.60		2,939,607.60

**3、重要的在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
毒理试验室 建设项目	6,000,000.00	2,939,607.60	2,926,725.66	640,935.04		5,225,398.22	87.09	65.26%				自筹资金
研发大楼及 附属工程	85,000,000.00	-	407,527.93	-		407,527.93	100.00	100.00%	2,358,136.31	407,527.93	4.30	自筹资金及金 融机构贷款
合计		2,939,607.60	3,334,253.59	640,935.04		5,632,926.15			2,358,136.31	407,527.93		

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	6,474,311.60	2,500,000.00	8,974,311.60
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	6,474,311.60	2,500,000.00	8,974,311.60
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	839,032.28	73,891.63	912,923.91
(2) 本期增加金额	64,743.12		64,743.12
—计提	64,743.12		64,743.12
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	903,775.40	73,891.63	977,667.03
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额		2,426,108.37	2,426,108.37
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额		2,426,108.37	2,426,108.37
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,570,536.20		5,570,536.20
(2) 上年年末账面价值	5,635,279.32		5,635,279.32

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,471,669.03	2,327,924.76	17,202,564.32	2,909,119.77
内部交易未				

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
实现利润				
可抵扣亏损	1,128,829.44	169,324.42	2,048,167.60	307,225.14
递延收益	1,792,821.41	268,923.21	1,812,954.83	276,083.22
预计销售退货	454,966.94	68,245.04	609,517.50	95,775.65
合计	17,848,286.82	2,834,417.43	21,673,204.25	3,588,203.79

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,565,262.87	984,789.43	6,920,816.34	1,038,122.45
合计	6,565,262.87	984,789.43	6,920,816.34	1,038,122.45

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	2,704,101.15		2,704,101.15	3,767,110.00		3,767,110.00
合计	2,704,101.15		2,704,101.15	3,767,110.00		3,767,110.00

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	20,023,069.44
保证借款	47,900,000.00	23,027,301.40
合计	57,900,000.00	43,050,370.84

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,000,000.00	15,350,000.00
合计	17,000,000.00	15,350,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	8,316,160.53	8,269,989.47
工程款	7,220,546.79	7,790,867.79
设备款	2,066,921.30	2,221,241.30
委外试验费	9,302,119.60	11,438,077.24
其他	70,927.09	82,927.09
合计	26,976,675.31	29,803,102.89

(十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款（根据合同）	26,966,265.75	19,507,036.73
合计	26,966,265.75	19,507,036.73

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,164,797.82	5,709,501.37	9,380,017.94	1,494,281.25
离职后福利-设定提存计划	968.39	186,219.00	186,263.84	923.55
合计	5,165,766.21	5,895,720.37	9,566,281.78	1,495,204.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,159,591.75	5,319,562.30	8,990,051.16	1,489,102.89
(2) 职工福利费	-	82,741.03	82,741.03	-
(3) 社会保险费	598.64	208,657.01	208,684.72	570.93
其中：医疗保险费	575.16	186,745.23	186,771.85	548.54
工伤保险费	23.48	21,911.78	21,912.87	22.39
(4) 住房公积金	-	52,000.00	52,000.00	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	4,607.43	46,541.03	46,541.03	4,607.43
合计	5,164,797.82	5,709,501.37	9,380,017.94	1,494,281.25

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	939.04	180,632.43	180,675.91	895.56
失业保险费	29.35	5,586.57	5,587.93	27.99
合计	968.39	186,219.00	186,263.84	923.55

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	972,978.99	2,195,429.04
房产税	669,479.99	306,565.99
增值税	-	96,426.41
水利基金	19,907.70	41,311.38
土地使用税	38,105.11	78,619.89
印花税	2,296.38	2,963.44
个人所得税	-	8,101.09
城市维护建设税	1,427.06	1,427.06
教育税附加	611.59	611.59
地方教育费附加	407.73	407.73
合计	1,705,214.55	2,731,863.62

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	3,580,878.73	1,428,209.42
合计	3,580,878.73	1,428,209.42

#### 其他应付款项

##### 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销	972,854.81	1,259,334.96
中介费	1,000,000.00	
其他	1,608,023.92	168,874.46
合计	3,580,878.73	1,428,209.42

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,012,065.92	2,002,642.75
合计	1,012,065.92	2,002,642.75

### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期不能终止确认的应收票据	10,524,50.83	15,202,621.78



项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	901,789.88	454,236.14
合计	11,426,350.71	15,656,857.92

#### (二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押并担保	16,270,861.53	16,270,861.53
合计	16,270,861.53	16,270,861.53

#### (二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计销售退货	3,462,509.72	2,785,832.38		6,248,342.10	预计销售退货款
合计	3,462,509.72	2,785,832.38		6,248,342.10	

#### (二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,946,288.16		153,466.75	1,792,821.41	
合计	1,946,288.16		153,466.75	1,792,821.41	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 年省科技重大专项项目补助	66,666.67		25,000.00		41,666.67	与资产相关
高新财政购房补助	89,180.00		3,430.00		85,750.00	与资产相关
固定资产补贴（新购地）	1,607,908.16		16,836.75		1,591,071.41	与资产相关
研发设备补贴	49,200.00		8,200.00		41,000.00	与资产相关
重大专项项目补助	133,333.33		100,000.00		33,333.33	与资产相关
合计	1,946,288.16		153,466.75		1,792,821.41	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,900,700.00						63,900,700.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,731,093.00			21,731,093.00
合计	21,731,093.00			21,731,093.00

(二十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	20,440,484.00	11,613,505.00		32,053,989.00
合计	20,440,484.00	11,613,505.00		32,053,989.00

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,193,025.56	1,193,025.56			1,193,025.56
合计	1,193,025.56	1,193,025.56			1,193,025.56

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	84,741,023.80	53,589,720.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	84,741,023.80	53,589,720.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,866,056.10	31,151,303.38
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	94,607,079.90	84,741,023.80

(三十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,451,204.36	60,914,608.37	107,841,110.77	80,960,231.40
其他业务	954,586.47	247,397.72	4,595,965.22	4,462,414.49
合计	79,405,790.83	61,162,006.09	112,437,075.99	85,422,645.89

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
农药制剂类	66,572,603.04	97,051,503.19
技术开发与服务	12,501,311.21	10,751,218.58
有机肥	38,758.00	38,389.00
其他业务收入	293,118.58	4,595,965.22

项目	本期金额	上期金额
合计	79,405,790.83	112,437,075.99

营业成本明细：

项目	本期金额	上期金额
农药制剂类	55,119,645.42	78,925,444.09
技术开发与服务	5,728,933.33	2,022,430.21
有机肥	27,179.87	12,357.10
其他业务成本	286,247.47	4,462,414.49
合计	61,162,006.09	85,422,645.89

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
水利建设基金	75,470.25	103,887.68
土地使用税	35,695.44	76,210.22
房产税	70,914.60	51,370.72
印花税	41,238.68	49,581.40
车船使用税	1,860.00	2,055.00
城市维护建设税	813.38	809.83
教育费附加	246.66	347.07
地方教育费附加	334.33	231.37
环境保护税		8.01
合计	226,573.34	284,501.30

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,697,165.00	2,676,175.76
差旅费	960,562.24	1,611,736.41
会议费	546,804.00	287,986.00
业务招待费	178,396.00	177,114.20
其他	59,912.04	65,478.56
广告宣传费	22,000.00	63,561.00
办公费	28,746.31	605.00
合计	3,493,585.59	4,882,656.93

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,117,490.13	1,929,046.54
中介服务费	445,616.98	406,657.93
折旧摊销费	1,314,066.32	1,154,290.55
办公费	532,177.49	670,588.68
业务招待费	311,956.75	342,481.24
其他	109,861.10	234,007.22
车辆使用费	94,441.71	181,181.30
差旅费	89,011.36	88,070.66
安全环保费	21,011.00	18,560.00
合计	5,035,632.84	5,024,884.12

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,311,928.57	1,074,467.20
折旧与摊销	712,428.56	784,675.21
技术服务费	218,452.83	281,813.44
试验费	571,200.00	193,223.85
试验用品采购	144,484.97	113,398.59
专利费	77,434.00	60,423.00
其他	151,496.17	18618.41
合计	3,187,425.10	2,526,619.70

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,301,534.01	501,439.28
减：利息收入	437,041.75	69,755.11
银行手续费	224,791.98	37,294.71
担保费		30,000.00
合计	1,089,284.24	498,978.88

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助		
二、与收益相关的政府补助	155,160.14	2,178,549.73
合计	155,160.14	2,178,549.73

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
研发设备补贴		11,630.00	与收益相关
购地补贴		7,857.14	与收益相关
产学研合作项目补助		900,000.00	与收益相关
高企财政补贴		500,000.00	与收益相关
收到技术合同交易补助（合肥市科技局）		200,000.00	与收益相关
科小研发补贴		191,520.00	与收益相关
收到规上企业奖励（高新区财政国库支付中心）	50,000.00	100,000.00	与收益相关
标准制定奖补	100,000.00	100,000.00	与收益相关
标准化项目奖补		96,000.00	与收益相关
工会经费补贴	5,160.14	33,022.43	与收益相关
小微企业补贴			与收益相关
稳岗补贴		26,363.42	与收益相关
返还高新区补助			与收益相关
雇主责任险补助		6,300.00	与收益相关
失业保险基金返还		4,298.04	与收益相关
个税补助		1,558.70	与收益相关
合计	155,160.14	1,353,045.18	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	86,865.15	110,742.36
理财产品的投资收益		
合计	86,865.15	110,742.36

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,125,364.45	-1,642,236.48
其他应收款坏账损失	-33,464.62	-269,781.62
合计	-1,158,829.07	-1,912,018.10

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,913,280.10	
合计	1,913,280.10	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		8,025.64	
合计		8,025.64	

(四十三) 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
政府补助	5,605,212.96	87,040.05	
其他			
合计	5,605,212.96	87,040.05	

(四十四) 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	123.13	18.11	123.13
合计	123.13	18.11	123.13

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	934,687.25	1,939,432.38
递延所得税费用	700,453.34	120,176.64
合计	1,635,140.59	2,059,609.02

(四十六) 现金流量表附注

1、 收到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	63,284.39	69,755.11
政府补贴	5,551,585.10	87,021.94
其他往来款	10,877,331.49	2,158,800.87
合计	16,492,200.98	2,315,577.92

2、 支付其他经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理、销售付现费用	1,621,275.07	1,750,240.50
其他付现	787,491.31	599,963.16
合计	2,408,766.38	2,350,203.66

四十七、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	10,177,709.19	12,209,501.72
加：信用减值损失		1,912,018.10
资产减值准备		
固定资产折旧	3385057.65	3,203,183.41
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	64743.12	138,634.74
长期待摊费用摊销		133,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		-8,025.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1089284.24	531,439.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-86865.15	-110,742.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		120,176.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1038939.12	-4,242,081.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10237403.06	-15,087,724.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6313925.94	-11,638,165.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-882,460.83	-12,838,451.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9782883.99	22,348,628.81
减：现金的期初余额	27821344.44	47,592,193.14
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	-18,038,460.45	-25,243,564.33

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,782,883.99	27,821,344.44
其中：库存现金	11,372.14	3,893.14
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,771,511.85	27,817,451.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,782,883.99	27,821,344.44
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		

## 四十八、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,050,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	10,768,644.95	房屋抵押用于借款
无形资产	5,570,536.20	土地抵押用于借款
合计	35,389,181.15	

## 六、合并范围的变更

本公司本期新增控股子公司合肥禾亩农业技术有限公司、合肥大典检测技术有限公司。

## 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(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽美兰农业发展股份有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	农药销售及研发	99.90		同一控制企业合并
安徽天成基农业科学研究院有限责任公司	合肥市高新区	合肥市高新区	农药生产及销售		99.90	同一控制企业合并
合肥高尔生命健康科学研究院有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	科学研究及技术服务	90.00	5.50	投资设立
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	农药销售	55.00		投资设立
安徽华圭芯科实验技术有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	技术服务咨询		95.50	投资设立
北京中登农业科学研究院有限公司	北京市门头沟区	北京市门头沟区	科学研究和试验		95.50	投资设立
合肥兰博旺肥料有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	肥料销售		54.95	投资设立
合肥禾亩农业技术有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	技术服务咨询		95.50	投资设立
合肥大典检测技术有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	技术服务咨询		95.50	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥	44171927.35	47,883,305.69	92,055,233.04	18,903,234.72	9,768,561.99	28,671,796.71	35,439,376.74	17,342,274.52	52,781,651.26	21,928,974.00	720,419.19	22,649,393.19



子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
高尔生命健康有限公司												

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥高尔生命健康有限公司	13,009,144.87	4,798,932.13	4,798,932.13	11,857,175.01	10,751,218.58	6,112,119.55	6,112,119.55	10,815,247.61

**3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**(四) 重要的共同经营**

无。

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## （一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、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、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他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。

## （二） 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

## （三） 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### 2、 汇率风险

无。

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）其他				
持续以公允价值计量的资产总额				

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的实际控制人情况

企业实际控制人为：徐长才，持有创新美兰 36.17%股份。

徐长才直接持有公司 23,112,982 股股份，占公司总股本的 36.17%，徐长全直接持有公司 7,932,750 股股份，占公司总股本的 12.41%，毛堂富直接持有公司 4,416,966 股股份，占公司总股本的 6.91%。2023 年 5 月 19 日，徐长才、徐长全、毛堂富三人签署了《一致行动协议》，约定在行使董事会及股东（大）会表决权、行使公司经营决策权等事项作出一致的意思表示，若各方在公司经营管理等事项上无法达成一致时，为提高效率，各方同意按照徐长才的意见作出一致行动的决定。基于上述，徐长才通过直接持股及通过其一致行动人徐长全、毛堂富合计控制发行人 55.49%的表决权，且担任公司董事长、总经理，能够对公司的

日常经营及重大事项决策产生重大影响。因此，徐长才先生为公司控股股东，实际控制人。报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变动。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

## (四) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
周华萍	实际控制人徐长才之妻
合肥弘钢建材有限公司	董事徐长全配偶持股 100%，担任执行董事兼总经理
安徽欧品光电科技有限公司	徐长才兄长熊言华持股 70%，担任执行董事兼总经理
桐城市天都商务酒店	童利烜母亲毕文珍的个体工商户
桐城市文顺酒店管理有限公司	童利烜母亲毕文珍担任执行董事、总经理
合肥意衡商贸有限公司	文冬梅兄弟文作春控制的公司
安徽中科装配智能制造有限公司	文冬梅兄弟文作春控制的公司
上海剑楚企业管理有限公司	陈振配偶的兄弟黄国强持股 50%，担任执行董事
上海道申信息科技有限公司	陈振配偶的兄弟黄国强控制的公司
安徽海日农业发展有限公司	徐长才兄长熊言华配偶汪丽持股 98%，汪丽的兄弟汪峰持股 2% 并担任执行董事、总经理
安徽博海生物科技有限公司	徐长才兄长熊言华配偶汪丽的兄弟汪峰担任总经理
安徽欧鼎信息技术有限公司	徐长才兄长熊言华配偶汪丽的兄弟汪峰担任执行董事、总经理
亳州市联诚电子商务有限公司	安徽欧鼎信息技术有限公司控股子公司
合肥亦青教育科技有限公司	徐长才兄长熊言华配偶汪丽担任执行董事、总经理
合肥海佳生物工程有限公司	徐长才兄长熊言华实际控制的公司
安徽昆吾九鼎生物工程有限公司	徐长才兄长熊言华实际控制的公司
珠海欧朗特光电科技有限公司	徐长才兄长徐长生实际控制的公司
中山市欧朗特照明科技有限公司	徐长才兄长徐长生实际控制的公司
珠海市欧朗特灯业有限公司	徐长才兄长徐长生实际控制的公司
珠海欧朗特电器有限公司	徐长才兄长徐长生实际控制的公司
安徽鸿路钢结构(集团)股份有限公司	潘平担任独立董事的企业
安徽哈一药业股份有限公司	潘平担任独立董事的企业
福达合金材料股份有限公司	文冬梅担任独立董事的企业
科威尔技术股份有限公司	文冬梅担任独立董事的企业
恒烁半导体(合肥)股份有限公司	文冬梅担任独立董事的企业
合肥弘钢建材有限公司	董事徐长全配偶持股 100%，担任执行董事兼总经理
安徽欧品光电科技有限公司	徐长才兄长熊言华持股 70%，担任执行董事兼总经理
桐城市天都商务酒店	童利烜母亲毕文珍的个体工商户
桐城市文顺酒店管理有限公司	童利烜母亲毕文珍担任执行董事、总经理
合肥意衡商贸有限公司	文冬梅兄弟文作春控制的公司
安徽中科装配智能制造有限公司	文冬梅兄弟文作春控制的公司
上海剑楚企业管理有限公司	陈振配偶的兄弟黄国强持股 50%，担任执行董事

## (五) 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
高洪飞	报告期内董事，2022 年 12 月 23 日辞职

其他关联方名称	关联关系
肖驰	报告期内董事，2022 年 4 月 25 日换届离任
合肥一际美兰建工有限公司	徐长才兄长徐长生持股 90%，担任执行董事兼总经理，于 2021 年 12 月 23 日注销
平原信达化工股份有限公司	肖驰担任董事
天天颐年（北京）科技股份有限公司	肖驰担任董事
北京天星五洲投资管理有限公司	高洪飞担任董事
陕西成明节能技术股份有限公司	高洪飞担任董事
江苏亚特尔地源科技股份有限公司	高洪飞担任董事

## (六) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽博海生物科技有限公司	实验服务	714, 000.00	0.00

### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、 关联租赁情况

无。

### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保人	被担保方	担保金额	担保债权确定时间	截至期末担保是否已经履行完毕
徐长才、周华萍	创新美兰	2,980 万元	2020/9/18-2030/9/17	否
徐长才、周华萍	创新美兰	1,000 万元	2022/6/16-2023/6/15	是
徐长才、周华萍	创新美兰	2,200 万元	2022/5/10-2025/5/9	是
徐长才、周华萍	创新美兰	1,000 万元	2022/5/23-2023/5/22	是
徐长才、周华萍	创新美兰	300 万元	2022/5/25-2023/5/19	是
徐长才、周华萍	创新美兰	500 万元	2022/5/25-2023/5/19	是
徐长才、周华萍	创新美兰	1,000 万元	2022/6/6-2023/6/6	是
徐长才、周华萍	创新美兰	3,000 万元	2022/6/24-2023/6/21	是
徐长才、周华萍	安徽美兰	1,000 万元	2022/5/6-2023/5/6	是
徐长才、周华萍	安徽美兰	600 万元	2022/3/2-2023/3/1	是
徐长才、周华萍	安徽美兰	500 万元	2022/9/6-2023/9/5	否
徐长才、周华萍	创新美兰	500 万元	2022/9/29-2023/9/28	否
徐长才、周华萍	安徽美兰	1000 万元	2023/1/19-2024/1/19	否
徐长才、周华萍	安徽美兰	2,200 万元	2022/12/29-2024/12/28	否
徐长才、周华萍	创新美兰	2000 万元	2023/3/23-2024/3/22	否
徐长才、周华萍	创新美兰	2000 万元	2023/2/22-2024/1/31	否

5、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	652,550.00	653,900.00

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、 其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,320,000.00	1,320,000.00
合计	1,320,000.00	1,320,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,295,503.71	1,320,000.00
合计	16,295,503.71	1,320,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,799,884.56	16,314,662.94
1 至 2 年	2,373,614.68	3,416,153.40
2 至 3 年	625,427.22	2,787,673.69
3 至 4 年	968,346.90	1,481,168.24
4 至 5 年	1,004,138.58	676,279.20
5 年以上	978,124.25	779,376.53
小计	37,749,536.19	25,455,314.00
减：坏账准备	5,101,496.84	5,123,764.90
合计	32,648,039.35	20,331,549.10



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,098,807.46	12.17	3,098,807.46	100.00		3,098,807.46	12.17	3,098,807.46	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	3,098,807.46	12.17	3,098,807.46	100.00		3,098,807.46	12.17	3,098,807.46	100.00	
按组合计提坏账准备	34,650,728.73	87.83	2,002,689.38	5.78	32,648,039.35	22,356,506.54	87.83	2,024,957.44	9.06	20,331,549.10
其中：										
按账龄分析法计提坏 账准备的应收账款	34,650,728.73	87.83	2,002,689.38	5.78	32,648,039.35	22,356,506.54	87.83	2,024,957.44	9.06	20,331,549.10
合计	37,749,536.19	100.00	5,101,496.84		32,648,039.35	25,455,314.00	100.00	5,123,764.90		20,331,549.10

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿拉尔市十二团天贝林果业农民专业合作社	697,241.00	697,241.00	100.00	预计无法收回
昆明亿农达农业科技有限公司	587,652.44	587,652.44	100.00	预计无法收回
杭州浩缘农业技术服务有限公司	348,759.00	348,759.00	100.00	预计无法收回
盐城大丰旺达肥业有限公司	154,302.00	154,302.00	100.00	预计无法收回
阜宁县清水清农业科技咨询服务有限 公司	151,644.00	151,644.00	100.00	预计无法收回
胡其友	135,591.00	135,591.00	100.00	预计无法收回
枞阳县天禾农资经营部	117,535.00	117,535.00	100.00	预计无法收回
陈龙	89,674.00	89,674.00	100.00	预计无法收回
湖南华福盛禾农业科技有限公司	83,760.00	83,760.00	100.00	预计无法收回
徐州市地王恒鑫农资有限公司	80,778.00	80,778.00	100.00	预计无法收回
杨兴亚	73,200.00	73,200.00	100.00	预计无法收回
射阳县利禾种业有限公司	59,743.00	59,743.00	100.00	预计无法收回
益阳市资阳区德益农资经营部	54,649.00	54,649.00	100.00	预计无法收回
兴化市昭阳镇农业技术推广站 经营部城堡农资服务点	43,828.00	43,828.00	100.00	预计无法收回
徐州文鼎农业科技有限公司	43,121.00	43,121.00	100.00	预计无法收回
娄底市娄星区金农农资经营部	33,920.00	33,920.00	100.00	预计无法收回
沂水县尚利农资批发部	33,797.00	33,797.00	100.00	预计无法收回
砀山县农旺农资销售有限公司	33,390.00	33,390.00	100.00	预计无法收回
灌云县侍庄乡常荡翔云农资加盟 店	29,175.00	29,175.00	100.00	预计无法收回
寿光市金穗丰农资有限公司	26,770.00	26,770.00	100.00	预计无法收回
简阳市富民农业科技有限公司	22,415.00	22,415.00	100.00	预计无法收回
响水县小尖镇祥丰源农资经营部	22,178.20	22,178.20	100.00	预计无法收回
泗阳中农农资连锁有限公司	21,855.00	21,855.00	100.00	预计无法收回
浏阳市淮川五洲生资店	20,275.00	20,275.00	100.00	预计无法收回
长阳土家族自治县为丰农药经营部	19,277.00	19,277.00	100.00	预计无法收回
益阳市资阳区佳盛农资服务部	15,527.80	15,527.80	100.00	预计无法收回
响水县运河镇金阳光为农服务部	14,195.00	14,195.00	100.00	预计无法收回
饶连茂	13,327.50	13,327.50	100.00	预计无法收回
万年县惠德利农业服务有限公司	12,643.00	12,643.00	100.00	预计无法收回
汉川市植保服务公司嘉禾农业技术 服务部	10,870.00	10,870.00	100.00	预计无法收回
吉水县城东农资服务部	8,235.00	8,235.00	100.00	预计无法收回
泗洪县洪州植保服务部	7,408.00	7,408.00	100.00	预计无法收回
崇州市中亿农资有限公司	6,875.00	6,875.00	100.00	预计无法收回
万安县玉伟农资超市（普通合伙）	6,448.00	6,448.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
连云港市金泉农资连锁总站	5,742.52	5,742.52	100.00	预计无法收回
武穴市农业生产资料总公司 农药农具分公司	5,680.00	5,680.00	100.00	预计无法收回
抚州市临川区浩宇农资店	3,298.00	3,298.00	100.00	预计无法收回
老河口市旭斌种子经营部	2,788.00	2,788.00	100.00	预计无法收回
襄阳市襄州区敬丰农资经营部	1,240.00	1,240.00	100.00	预计无法收回
合计	3,098,807.46	3,098,807.46		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,799,884.56	1,589,994.23	5.00
1 至 2 年	2,373,614.68	237,361.47	10.00
2 至 3 年	391,329.22	117,398.77	30.00
3 至 4 年	44,879.00	22,439.50	50.00
4 至 5 年	27,629.24	22,103.39	80.00
5 年以上	13,392.03	13,392.03	100.00
合计	34,650,728.73	2,002,689.38	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的 坏账准备	3,098,807.46				3,098,807.46
按组合计提 的坏账准备	2,024,957.44		22,268.06		2,002,689.38
合计	5,123,764.90		22,268.06		5,101,496.84

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	856,732.70	1,048,665.40
合计	856,732.70	1,048,665.40

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	866,418.49	1,048,858.53
1 至 2 年		
2 至 3 年		51,363.00
3 至 4 年	51,363.00	29,515.32
4 至 5 年	29,515.32	123,811.50
5 年以上	254,707.72	130,896.22
小计	1,202,004.53	1,384,444.57
减：坏账准备	345,271.83	335,779.17
合计	856,732.70	1,048,665.40

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,586.04	27.92	335,586.04	100.00	0.00	335,586.04	99.82	335,586.04	100.00	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其他应收款	335,586.04	27.92	335,586.04	100.00	0.00	335,586.04	99.82	335,586.04	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	866,418.49	72.08	9,685.79	1.12	856,732.70	600.00	0.18	30.00	5.00	570.00
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	193,715.73	16.12	9,685.79	5.00	184,029.94	600.00	0.18	30.00	5.00	570.00
内部往来	672,702.76	55.96			672,702.76					
合计	1,202,004.53	100.00	345,271.83	28.72	856,732.70	336,186.04	100.00	335,616.04	99.83	570.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴海强	24,568.00	24,568.00	100.00	预计无法收回
王树伟	35,658.22	35,658.22	100.00	预计无法收回
张金龙	51,651.00	51,651.00	100.00	预计无法收回
蒋治	149,557.50	149,557.50	100.00	预计无法收回
牟忠磊	74,151.32	74,151.32	100.00	预计无法收回
合计	335,586.04	335,586.04		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,715.73	9,685.79	5.00
合计	193,715.73	9,685.79	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	193.13		335,586.04	335,779.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,492.66			9,492.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	9,685.79		335,586.04	345,271.83

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,048,858.53		335,586.04	1,384,444.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	182,440.04			182,440.04
其他变动				
期末余额	866,418.49		335,586.04	1,202,004.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款坏账准备检查	335,586.04				335,586.04
按信用风险组合(如账龄)计提的坏账准备检查	193.13	9,492.66			9,685.79
合计	335,779.17	9,492.66			345,271.83

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	672,702.76	1,044,995.98
涉诉款项	335,586.04	335,586.04
其他	193,715.73	3,862.55
合计	1,202,004.53	1,384,444.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥高尔生命健康科	内部往来	672,702.76	1 年以	55.97	0.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
学研究院有限公司			内		
蒋治	涉诉款项	149,557.50	2至5年	12.44	149,557.50
牟忠磊	涉诉款项	74,151.32	3年以上	6.17	74,151.32
张金龙	涉诉款项	51,651.00	2年以上	4.3	51,651.00
王树伟	涉诉款项	35,658.22	5年以上	2.97	35,658.22
合计		983,720.80		81.84	311,018.04

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,892,395.85		34,892,395.85	34,892,395.85		34,892,395.85
对联营、合营企业投资						
合计	34,892,395.85		34,892,395.85	34,892,395.85		34,892,395.85

##### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽美兰农业发展股份有限公司	11,392,395.85			11,392,395.85		
合肥高尔生命健康科学研究院有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
中科美兰(合肥)生物工程有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	34,892,395.85			34,892,395.85		

##### 2、对联营、合营企业投资

无。

#### (五) 营业收入和营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,091,316.92	19,067,581.89	46,649,842.98	38,019,849.06
合计	22,091,316.92	19,067,581.89	46,649,842.98	38,019,849.06

#### 十五、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		



项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	155,160.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,605,089.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,760,249.97	
所得税影响额	794,031.71	
少数股东权益影响额（税后）	393,835.35	
合计	4,572,382.91	

## (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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.15	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.08	0.08

## (三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

## (四) 会计政策变更相关补充资

无。

创新美兰（合肥）股份有限公司

2023年8月30日

## 附件 I 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	155,160.14
其他营业外收入和支出	5,605,089.83
非经常性损益合计	5,760,249.97
减：所得税影响数	794,031.71
少数股东权益影响额（税后）	393,835.35
非经常性损益净额	4,572,382.91

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用