

关于对创新美兰（合肥）股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2023】第 035 号

创新美兰（合肥）股份有限公司（美兰股份）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩

报告期内你公司营业收入 79,405,790.83 元，同比下降 29.38%，其中农业制剂类营业收入 66,572,603.04 元，同比下降 31.40%；技术开发与服务营业收入 12,501,311.21 元，同比增加 16.28%，毛利率 54.17%，较上年同期减少 27.02 个百分点。报告期末应收账款账面余额 94,541,625.30 元，较期初增加 30.88%，应收账款周转率由上年同期的 148.47%下降为 95.22%。你公司解释“营业收入减少，主要系公司农药制剂受季节性闰月影响所致……应收账款增加，主要系子公司农药登记技术服务等收入大幅增加”。

请你公司：

（1）结合行业的季节性周期，详细说明闰月对农药制剂销售的影响，下半年能否扭转下滑趋势；

（2）说明技术开发与服务的主要内容，报告期内营业收入增长、毛利率下降的原因及合理性；

（3）说明本期营业收入的收回情况，新增应收账款的主要客户名称、收入类别、销售金额及应收账款余额，并结合各业务类别的信用政策及变动情况、主要客户的结算周期及回款情况等，说明应收账

款周转率下降的原因及合理性。

2、关于短期偿债能力

报告期末你公司货币资金余额 28,832,883.99 元，其中银行承兑汇票保证金 19,050,000.00 元，短期借款余额 57,900,000.00 元；报告期内经营活动产生的现金流量净额-882,460.83 元。

请你公司结合货币资金、短期借款到期情况、公司日常生产经营资金需求、未来资金支出、公司融资渠道及融资能力等，分析说明你公司是否存在短期偿债风险，针对流动性不足采取的应对措施及实施效果。

3、关于营业外收入与非经常性损益

报告期内你公司营业外收入 5,605,212.96 元，同比增长 6,339.81%，均为政府补助。非经常性损益中，政府补助金额 155,160.14 元，其他营业外收入和支出 5,605,089.83 元。

请你公司说明报告期内取得的政府补助的类型及具体项目，相关会计处理及非经常性损益的划分是否符合企业会计准则。

4、关于现金流量

报告期内你公司支付其他与筹资活动有关的现金 21,563,505.00 元。

请你公司说明支付其他与筹资活动有关的现金的主要内容。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 29 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023 年 11 月 15 日