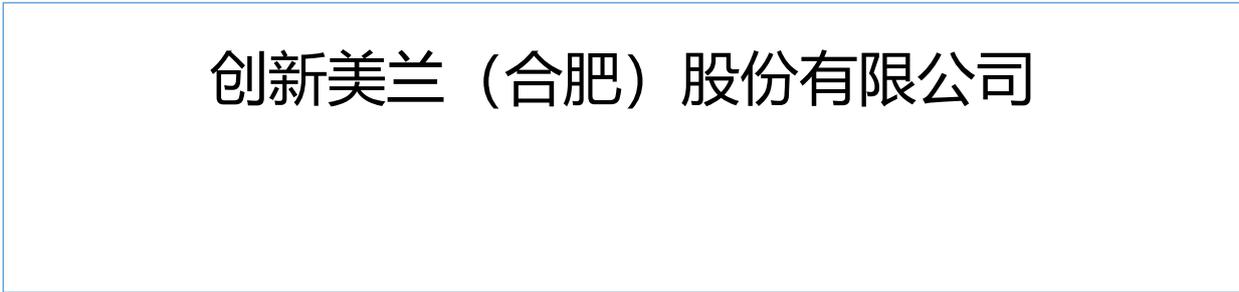


证券代码：430236

证券简称：美兰股份

主办券商：中泰证券



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）沈燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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	1
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	3
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	146

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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，公司之全资子公司
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》
章程、《公司章程》	指	《创新美兰（合肥）股份有限公司章程》
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
杀虫剂	指	用来防治有害昆虫的农药
除草剂	指	用来防除农田杂草的农药
杀菌剂	指	用来防治植物病原微生物的农药
制剂	指	原药经配方筛选，加工复配后，成为具有一定的形态、组分、性能、规格和用途的产品，可以经稀释后直接用于农作物

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）-化学农业制造（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	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	57,993,700
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 2800 号创新产业园二期 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	www.chinameiland.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	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）	57,993,700	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。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

2023 是全球经济充满挑战的一年，在地缘冲突加剧，海外通胀持续性超预期，美欧货币政策紧缩背景下，全球经济增速放缓，需求萎缩，国际贸易增速下降，多国出口贸易放缓，农药行业虽然终端需求具备韧性，但受到国内外诸多不利因素的冲击，行业景气下行，进入深度调整。整体来看，2023 年对企业经营业绩的稳定性带来的挑战显著增多。地缘政治方面，局部地区战争、冲突持续，导致世界局势出现地缘政治经济双重分裂的紧张态势，给经济全球化造成巨大冲击，部分地区国际贸易风险大幅上升，各类突发事件也导致大宗商品、原油价格异常震荡；金融资金方面，全球外汇市场出现阶段性较大波动风险，使得企业经营决策难度极大增加。极端天气方面，在厄尔尼诺的影响下，2023 年成为有记录以来最热的一年，天气异常事件频发，农业生产与农药经营的干扰愈发频繁。在市场环境方面，2022 年四季度以来，农药行业全球市场渠道高库存风险暴露，需求迅速下滑，开始进入去库存周期，2023 年农药产品价格延续自 2022 年底以来的下行趋势，大多数农药产品价格一路走低。与此同时，国内市场也面临供应过剩的压力，供给端新一轮产能扩张进入投产期，加之前两年的行业高景气吸引了部分跨界投资入局，导致 2023 年规模化产能集中释放，竞争激烈，而需求端出口受阻内需疲软，进一步加剧了农药产品价格下行态势，产品差异化、服务多元化、供应链多元化、加快海外布局成为农药企业新的竞争策略。此外，印度农药制造业在近两年快速崛起，出口份额持续扩大，给国内企业及相关品种带来一定的挑战。

(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	1、创新美兰（合肥）股份有限公司于 2022 年被认定为“安徽省专

	<p>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、子公司合肥高尔生命健康科学研究院有限公司于 2023 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，2023 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引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，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发布了 2023 年第二批 2580 家通过高新技术企业认定企业名单，子公司安徽美兰农业发展股份有限公司被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202334004576，2023 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子公司合肥高尔生命健康科学研究院有限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 2023 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 年至 2023 年每年被认定为“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	138,681,220.84	213,404,721.54	-35.01%

毛利率%	25.25%	31.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,403,750.78	31,151,303.38	-82.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,193,822.85	28,230,369.83	-104.23%
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）	3.72%	19.57%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.82%	17.73%	-
基本每股收益	0.09	0.49	-81.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	337,778,014.54	312,936,266.57	7.94%
负债总计	189,635,140.12	157,413,632.24	20.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,915,604.14	151,125,358.36	-4.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.41	5.81%
资产负债率%（母公司）	64.43%	55.15%	-
资产负债率%（合并）	56.14%	50.55%	-
流动比率	112.27%	120.37%	-
利息保障倍数	3.05	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	16,796,287.69	17,541,551.32	-4.25%
应收账款周转率	194.22%	354.81%	-
存货周转率	283.10%	399.51%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.94%	4.98%	-
营业收入增长率%	-35.01%	22.14%	-
净利润增长率%	-81.59%	105.06%	-

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	59,884,557.28	17.73%	36,321,344.44	11.65%	64.87%
应收票据	10,551,149.35	3.12%	16,896,193.78	5.42%	-37.55%
应收账款	55,985,894.44	16.57%	60,459,095.45	19.32%	-7.40%
应收款项融资	1,988,968.66	0.59%	3,138,062.35	1.00%	-36.62%
预付款项	7,997,189.41	2.37%	5,170,621.27	1.65%	54.67%
其他应收款	1,211,918.95	0.36%	242,387.89	0.08%	399.99%
其他流动资产	13,331,688.78	3.95%	12,248,288.82	3.91%	8.85%

存货	39,731,947.32	11.76%	28,958,117.53	9.25%	37.2%
固定资产	131,062,456.05	38.80%	133,491,954.33	42.82%	-1.82%
在建工程	5,508,584.05	1.63%	2,939,607.60	0.94%	87.39%
无形资产	5,505,793.08	1.63%	5,635,279.32	1.81%	-2.3%
短期借款	82,900,000.00	24.54%	43,050,370.84	13.76%	92.57%
长期借款	9,980,000.00	2.95%	16,270,861.53	5.20%	-38.66%
合同负债	29,572,528.91	8.76%	19,507,036.73	6.23%	51.60%
应付票据			15,350,000.00	4.91%	-100.00%
应付职工薪酬	3,092,237.95	0.92%	5,165,766.21	1.65%	-40.14%
应交税费	1,363,124.12	0.40%	2,731,863.62	0.87%	-50.10%
其他应付款	462,675.69	0.14%	1,428,209.42	0.46%	-67.60%
预计负债	6,764,700.77	2.00%	3,462,509.72	1.11%	95.37%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金期末比期初增加了 23,563,212.84 元，主要系增加银行短期贷款导致本期末货币资金余额增加。
- 2、应收票据：应收票据期末比期初减少了 6,345,044.43 元，主要系本期以银行承兑票据结算减少所致。
- 3、应收账款融资：应收款项融资期末比减少了 1,149,093.69 元，主要系本期末公司未到期的信用等级较高的银行承兑汇票余额较上期末减少所致。
- 4、预付款项：预付账款期末比期初增加了 2,826,568.14 元，主要系公司预付供应商材料款增加所致。
- 5、其他应收款：他应收款期末比期初增加了 969,531.06 元，主要系公司支付保证金增加所致。
- 6、存货：存货期末比期初增加了 10,773,829.79 元，主要系子公司高尔健康期末合同履行成本较期初大幅增加所致。
- 7、在建工程：在建工程期末比期初增加了 2,568,976.45 元，主要系公司之子公司高尔设备安装未完工所致。
- 8、其他流动资产：其他流动资产期末比期初增加 1,083,399.96 元，主要系公司应收退货成本增加所致。
- 9、短期借款：期末比期初增加了 39,849,629.16 元，主要系新增短期借款补充流动资金所致。
- 10、应付票据：应付票据期末比期初减少了 15,350,000.00 元，主要系期末公司开具银行承兑汇票较期初减少所致。
- 11、长期借款：长期借款期末比期初减少了 6,290,861.53 元,主要系提前还创新美兰建造研发大楼贷款所致。
- 12、合同负债：合同负债期末比期初增加了 10,065,492.18 元，主要系子公司预收客户货款增加所致。
- 13、应付职工薪酬：应付职工薪酬期末比期初减少了 2,073,528.26 元，主要系公司效益不好,公司

人员奖金减少所致。

14、应交税金：应交税费期末比期初减少了 1,368,739.50 元，主要系公司利润下滑,应交企业所得税减少所致。

15、其他应付款：其他应付款期末比期初减少了 965,533.73 元，主要系往来款减少所致。

16、其他流动负债：期末比期初增加了 11,116,693.53 元,主要系公司银行承兑票据已支付未到期增加所致。

17、长期借款：长期借款期末比期初减少了 6,290,861.53 元,主要系提前还创新美兰建造研发大楼贷款所致。

18、预计负债：预提负债期末比期初增加了 3,302,191.05 元，主要系报告期末部分经销商尚未结算，导致预计退货增加所致。

（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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	138,681,220.84	-	213,404,721.54	-	-35.01%
营业成本	103,658,894.54	74.75%	146,329,043.34	68.57%	-29.16%
毛利率%	25.25%	-	31.43%	-	-
销售费用	7,115,643.83	5.13%	10,162,236.80	4.76%	-29.98%
管理费用	14,782,286.19	10.66%	11,712,806.78	5.49%	26.21%
研发费用	7,851,395.79	5.66%	7,083,362.34	3.32%	10.84%
财务费用	2,954,218.40	2.13%	875,110.51	0.41%	237.58%
信用减值损失	-2,957,763.14	-2.13%	-3,340,359.94	1.57%	-11.45%
资产减值损失	-	-	-1,098,215.34	0.51%	-
其他收益	8,432,672.80	6.08%	2,971,474.26	1.39%	183.79%
投资收益	-415,187.80	-0.30%	141,967.62	0.07%	-392.45%
营业利润	6,669,190.48	4.81%	35,167,917.52	16.48%	-81.04%
营业外收入	62,231.52	0.04%	2,140.50	0.00%	-
营业外支出	12,229.52	0.01%	131,098.20	0.06%	-90.67%
净利润	5,932,334.03	4.28%	32,223,328.99	15.01%	-81.59%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上期减少了 74,723,500.70 元，主要系农药制剂受宏观经济及国外市场供需变化影响，收入有所下降所致。

2、营业成本：本期比上期减少了 42,670,148.80 元，主要系公司农药制剂受宏观经济及国外市场供需变化收入受到影响导致对应成本减少所致。

3、毛利率：本期比上期减少了 6.18 个百分点，主要系子公司高尔健康将部分试验委外承做，此部分试验毛利较低所致。

4、销售费用：本期比上期减少了 3,046,592.97 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。

5、管理费用：本期比上期增加了 3,069,479.41 元，主要系公司子公司工资、差旅费增加所致。

6、研发费用：本期比上期增加了 768,033.45 元，主要系公司子公司研发人员工资及机器设备折旧增加所致

7、财务费用：本期比上期增加了 2,079,107.89 元，主要系公司银行贷款流动资金增加所致。

8、投资收益：投资益本期比上期减少了 557,155.42 元，主要系少数股东收回投资，导致本期发生投资损失 608,386.74 元。

9、资产减值损失：本期为 0，上期 1,098,215.34 元，主要因为上期计提了存货跌价损失及合同履约成本减值。

10、营业利润：营业利润本期比上期减少了 28,498,727.04 元，主要系受宏观经济及国外市场供需变化影响，收入下降导致利润下滑所致。

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	131,940,656.09	212,882,766.83	-38.02%
其他业务收入	6,740,564.75	521,954.71	1,191.41%
主营业务成本	98,681,994.94	145,998,424.83	-32.41%
其他业务成本	4,976,899.60	330,618.51	1,405.33%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
农药制剂类	87,506,871.48	71,797,592.58	17.95%	-45.28%	-42.46%	-4.02%
技术开发与服务	44,125,543.45	26,725,825.65	39.43%	-16.48%	26.26%	-20.51%
有机肥	308,241.16	158,576.71	48.55%	142.58%	233.60%	-14.04%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司的农药制剂类主要受宏观经济及国外市场供需变化影响，营业收入下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东邹平农药有限公司	7,150,000.00	5.16%	否
2	山东供销农业服务股份有限公司	6,787,002.80	4.89%	否
3	德州绿霸精细化工有限公司	5,847,269.53	4.22%	否
4	佛山市盈辉作物科学有限公司	4,808,236.28	3.47%	否
5	山东惠民中联生物科技有限公司	3,562,400.00	2.57%	否
合计		28,154,908.61	20.30%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东邹平农药有限公司	6,385,420.00	7.06%	否
2	安徽瑞然生物药肥科技有限公司	5,037,202.10	5.57%	否
3	南京博道仓储有限公司	4,777,500.00	5.28%	否
4	浙江新农化工股份有限公司	4,062,215.00	4.49%	否
5	瑞纳国际（郑州）贸易有限公司	3,505,588.39	3.88%	否
合计		23,767,925.49	26.28%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,796,287.69	17,541,551.32	-4.25%
投资活动产生的现金流量净额	-8,342,321.87	-31,292,644.88	-73.34%
筹资活动产生的现金流量净额	4,159,247.02	-6,019,755.14	-169.09%

现金流量分析：

1、2023 年度净利润与经营活动现金流量净额差异较大的原因：信用减值损失 2,957,763.14 元、折旧摊销金额 8,283,936.25 元与财务费用金额 3,283,257.71 元均减少净利润而未影响现金流；存货金额增加 8,345,560.34 元、经营性应收项目减少 6,096,071.69 元、经营性应付项目减少 2,718,056.37 元。

2、投资活动产生的现金流量净额-8,342,321.87 元，较上年同期净流出减少了 22,950,323.01 元，主要原因系本期采购固定资产较上期减少 23,897,699.55 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额 4,159,247.02 元，较上年同期增加了 10,179,002.16 元，主要系

公司取得银行贷款增加所致。

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	141,193,241.09	53,843,905.27	90,922,334.79	4,230,348.39
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	18,000,000	120,242,537.23	70,900,094.21	46,314,922.94	15,007,059.99
中科美兰（合肥）生物工程技术有限公司	控股子公司	肥料及农药制剂销售	7,700,000	3,871,732.92	3,206,316.49	52,173.00	331,646.26

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,851,395.79	7,083,362.34
研发支出占营业收入的比例%	5.66%	3.32%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	34	31
本科以下	52	51
研发人员合计	87	83
研发人员占员工总量的比例%	39.91%	36.56%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	119	97
公司拥有的发明专利数量	14	10

(四) 研发项目情况

截止到报告期末，公司及下属子公司共有农业农村部颁发的 107 项农药产品的登记证书和 3 项肥料产品登记证；共有有效专利授权 119 项；共参与制定 43 项行业标准和 9 项国家标准，其中在 2023 年国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会和农业农村部正式发布了公司及下属子公司参与制定的国家标准 1 项、行业标准 9 项。研发项目的目的：根据发展战略布局的需要，通过调整产品结构、

涵盖大多数农用化合物和病虫害防治领域，全方位满足不同区域、不同作物的杀虫、杀菌、除草和营养等多种用药、用肥需要。研发项目的进度：除了继续按计划完成上年度延续的研发项目以外，本年度又立项了 25% 戊菌唑·乙嘧啶磺酸酯微乳剂、6% 咯菌·噻呋·氯虫苯种子处理悬浮剂、45% 2 甲 4 氯异辛酯微囊悬浮剂、27% 苯醚·咯·噻虫种子处理悬浮剂、60% 苜·丁可分散油悬浮剂和 25% 呋虫胺·醚菌酯·种菌唑种子处理悬浮剂等 6 个产品的研发项目。子公司高尔健康承担的合肥市重点科技研发项目，完成了高通量农药残留检测方法及其应用的研究的全部研发目标，通过专家评审，顺利验收。高尔健康与中国科学院联合承接了安徽省科技重大专项项目开展防控白粉病新型绿色纳米药剂 INMB 的研发，目前项目进展顺利。经过公司持续的技术创新和生产工艺改进，对部分产品的技术申请了专利保护。研发项目拟通过开发更多具有良好市场前景的新产品，达到提高公司市场竞争力的目标。公司多年来专注于新型农化产品的研发和生产，较早自主掌握农药剂型开发及农作物的病、虫、草害防治技术，如未来新研发项目成功并且及时产业转化，对提高公司产品的竞争力和市场占有率将发挥良好的推动作用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 24 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 33。

2023 年度，创新美兰公司业务主要销售农药制剂及 GLP 试验服务，营业收入为 138,681,220.84 元。由于营业收入是创新美兰的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；
- （2）抽样获取不同交易类型的销售合同，检查该合同相关重要条款，结合订货单、出库单及物流单据的检查，评价公司的收入确认政策是否符合相关会计准则规定；

(3) 对收入实施分析程序，包括销售收入及毛利率两期对比分析、本年度各月份销售波动情况分析、与同行业毛利率对比分析，对销售量及产量配比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因：

(4) 对于商品销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订货单、销售发票、出库单及物流签收单等；

(5) 对于服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、分阶段试验报告、销售发票、回款单据等；

(6) 结合应收账款审计，抽样选取客户实施函证以确认应收账款余额及销售收入金额，关注应收账款期后回款情况，对未回函的样本进行替代测试；

(7) 就资产负债表前后确认收入的客户，选取样本执行收入截止测试检查，并关注期后是否存在大额退货情形；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

(二) 应收账款可收回性

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 11 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 4。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 55,985,894.44 元，占合并财务报表资产总额的 16.57%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账或减值对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价与应收款项减值准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 对于管理层按照单项计提坏账准备的应收款项，结合客户的历史回款、资信状况、管理层预期未来收取的现金流量、涉诉资料等情况，评价减值准备计提的合理性；

(3) 对于管理层按照组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层组合划分的合理性，并结合客户信用风险特征、账龄分析、应收款项回函、历史回款、期后回款等情况，评估减值准备计提的合理性；

(4) 选取样本检查应收款项账龄和历史还款记录，并评估交易对方是否出现财务问题而对应收款项的可收回性产生影响；

(5) 复核管理层计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评估管理层

对应收款项的信用风险评估和识别的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

七、 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。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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>报告期末，公司应收账款余额为 70,572,723.07 元。若未来因宏观经济环境或下游客户产业政策出现不利变化，导致客户生产经营及其财务状况出现恶化，可能使得公司应收账款面临一定的坏账损失风险。</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>

<p>税收政策风险</p>	<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，积极响应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>
<p>原药价格变动风险</p>	<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。随着公司经营的制剂产品品种增加，生产规模扩大，对原药需求量将持续上升，若原料供应价格上涨，公司将面临生产成本增加的风险。</p> <p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,097,760.00	7.49%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	11,097,760.00	7.49%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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	安徽美兰农业发展股份有限公司	10,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年7月7日	2024年7月7日	连带	是	已事后补充履行
2	安徽美兰农业发展股份有限公司	22,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年12月28日	2025年12月27日	连带	是	已事后补充履行
3	安徽美兰农业发展股份有限公司	10,000,000.00	0	0	2022年5月6日	2023年5月6日	连带	是	已事前及时履行
4	安徽美兰农业	6,000,000.00	0	0	2022年3月2日	2023年3月1日	连带	是	已事前及时履

	发展 股份 有限 公司				日	日			行
合 计	-	48,000,000.00	0	15,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

所有担保合同正常履行，不存在承担连带清偿风险。

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	15,000,000
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2023 年 9 月 4 日，公司召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于补充确认为子公司提供担保的议案》。同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。2023 年 9 月 21 日，公司召开了 2023 年第四次临时股东大会通过了上述议案。

预计担保及执行情况

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

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公司股份相关事宜的议案》，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）股份有限公司进行股份回购的合法

合规性意见》。2023 年《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（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：2023-008）。

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。公司已于 2023 年 11 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕所有回购股份的注销手续。

(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
实际控制人或控股股东	2013 年 7 月 2 日	-	挂牌	放弃利润分配权	见承诺事项详细情况 2	正在履行中

承诺事项详细情况：

本公司及本公司关联方存在本年度或持续到本年度已披露的承诺履行情况：

(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。

(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	19,450,000.00	5.76%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	84,690,068.20	25.07%	房屋抵押用于借款
无形资产	非流动资产	抵押	5,505,793.08	1.63%	土地抵押用于借款
总计	-	-	109,645,861.28	32.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,761,009	63.79%	-23,477,047	17,283,962	29.80%
	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	70.20%
	其中：控股股东、实际控制人	17,190,129	26.90%	5,922,853	23,112,982	39.85%

	董事、监事、高管	23,139,691	36.21%	-26,709	23,112,982	39.85%
	核心员工	17,190,129	26.90%	10,339,819	27,529,948	47.47%
	总股本	63,900,700	-	-5,907,000	57,993,700	-
	普通股股东人数	94				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 8 月 30 日召开第四届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理注销股份并减少注册资本、公司章程变更登记事项的议案》等议案，第四届监事会第六次会议审议并通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》。公司于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第三次临时股东大会，就本次变更回购股份用途并注销股份事项进行审议并通过。注销完成后公司的注册资本由 63,900,700 元减少至 57,993,700 元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐长才	23,112,982	0	23,112,982	39.8543%	23,112,982	0	0	0
2	联储证券股份有限公司做市专用证券账户	3,267,804	4,962,065	8,229,869	14.1910%	0	8,229,869	0	0
3	徐长全	7,932,750	0	7,932,750	13.6786%	7,932,750	0	0	0
4	毛堂富	4,416,966	0	4,416,966	7.6163%	4,416,966	0	0	0
5	安徽省农	3,897,900	0	3,897,900	6.7212%	0	3,897,900	0	0

	业产业化发展基金有限公司								
6	熊言华	2,712,194	0	2,712,194	4.6767%	2,712,194	0	0	0
7	徐遵洁	2,314,494	0	2,314,494	3.9909%	2,314,494	0	0	0
8	杨建军	1,526,066	0	1,526,066	2.6314%	0	1,526,066	0	0
9	陈娟	733,704	-47,000	686,704	1.1841%	0	686,704	0	0
10	孙伟	509,652	0	509,652	0.8788%	0	509,652	0	0
	合计	50,424,512	4,915,065	55,339,577	95.42%	40,489,386	14,850,191	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，徐长才、徐长全、毛堂富通过协议方式成为一致行动人。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

徐长才先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国民主建国会中央委员会生物工程组委员，中国民主建国会安徽省委委员，安徽省人民政府特邀行政执法监督员，2016 年获得新浪财经组织评选的“新三板金牌董事长新锐魅力之星”荣誉称号，2020 年受聘为中国管理科学研究院商学院客座教授。1996 年毕业于合肥职工科技大学工艺美术系广告设计专业，2014 年结业于清华大学中高端企业经营管理班，2020 年结业于美国安捷伦大学应用化学分析（GC/LC CDS2）色谱数据工作站专修班。1998 年至 2000 年任职于深圳市瑞德丰农药有限公司，2000 年至 2001 年任职于安徽丰乐农化有限责任公司，2001 年至 2005 年创建合肥汉氏风广告有限公司。2005 年创建安徽美兰农业发展股份有限公司至今，任执行董事、董事长、总经理；2009 年创建公司至今，历任公司执行董事、董事长、董事会秘书，现任公司董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

截至目前，我国已经制定并实施了较为完善的农药行业相关法律法规，并发布了诸多支持农药行业发展的政策，从而为我国农药行业的发展创造了良好的政策环境。目前，我国现行与农药行业相关的法律法规及规范性文件主要如下：

序号	法规	制定部门	发布年度
1	《农药管理条例》	国务院	2017 年修订
2	《农药登记试验管理办法》	农业农村部	2022 年修订
3	《农药登记管理办法》	农业农村部	2022 年修订
4	《农药生产许可管理办法》	农业农村部	2018 年修订
5	《农药经营许可管理办法》	农业农村部	2018 年修订
6	《农药标签和说明书管理办法》	农业农村部	2017 年

(二) 行业发展情况及趋势

2023 是全球经济充满挑战的一年，在地缘冲突加剧，海外通胀持续性超预期，美欧货币政策紧缩背景下，全球经济增速放缓，需求萎缩，国际贸易增速下降，多国出口贸易放缓，农药行业虽然终端需求具备韧性，但受到国内外诸多不利因素的冲击，行业景气下行，进入深度调整。整体来看，2023 年对企业经营业绩的稳定性带来的挑战显著增多。地缘政治方面，局部地区战争、冲突持续，导致世界局势出现地缘政治经济双重分裂的紧张态势，给经济全球化造成巨大冲击，部分地区国际贸易风险大幅上升，各类突发事件也导致大宗商品、原油价格异常震荡；金融资金方面，全球外汇市场出现阶段性较大波动风险，使得企业经营决策难度极大增加。极端天气方面，在厄尔尼诺的影响下，2023 年成为有记录以来最热的一年，天气异常事件频发，农业生产与农药经营的干扰愈发频繁。在市场环境方面，2022 年四季度以来，农药行业全球市场渠道高库存风险暴露，需求迅速下滑，开始进入去库存周期，2023 年农药产品价格延续自 2022 年底以来的下行趋势，大多数农药产品价格一路走低。与此同时，国内市场也面临供应过剩的压力，供给端新一轮产能扩张进入投产期，加之前两年的行业高景

气吸引了部分跨界投资入局，导致 2023 年规模化产能集中释放，竞争激烈，而需求端出口受阻内需疲软，进一步加剧了农药产品价格下行态势，产品差异化、服务多元化、供应链多元化、加快海外布局成为农药企业新的竞争策略。此外，印度农药制造业在近两年快速崛起，出口份额持续扩大，给国内企业及相关品种带来一定的挑战。

（三） 公司行业地位分析

美兰股份以高效、低毒、低残留农药产品为基础，致力于新型杀虫剂、杀菌剂、除草剂等三类农药产品的研发、生产和销售。在激烈的市场竞争中，公司凭借优良的产品、合理的价格和优质的技术服务深受用户的青睐，赢得了良好的口碑，确立了安徽省农药生产核心地位，经营业绩在省内同类企业中名列前茅。技术的不断创新是美兰股份得以发展壮大的根本。公司强大的技术创新实力使公司的核心技术在本行业内保持国内领先水平并接近国际水平。除此之外，公司与省内外全国性学术机构、行业主管部门保持常态联系，收集行业和相关新产品信息，使企业及时了解相关学科的最新科技成果，掌握相关行业新技术、新产品、新工艺的最新动态，及时调整产品的结构及技术指标，以保证公司技术水平保持在同行业的前列。

二、 产品与生产

（一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
522.5 克 / 升 氰·毒死蜱乳油	农药	杀虫剂	货运	毒死蜱、氯氰菊酯	农田杀虫、果树杀虫	原药及产品供给需求
25% 噻虫·高氟	农药	杀虫剂	货运	噻虫嗪、高效氯氟氰菊酯	农田杀虫、果树杀虫	原药及产品供给需求
50% 2 甲·氯·双氟	农药	杀虫剂	货运	2 甲 4 氯异辛酯、双氟磺草胺、氯氟吡氧乙酸	农田除草	原药及产品供给需求
48% 肟菌·戊唑醇	农药	杀菌剂	货运	肟菌酯、戊唑醇	农田杀菌	原药及产品供给需求
45% 2 甲 4 氯异辛酯微囊悬浮剂	农药	除草剂	货运	2 甲 4 氯异辛酯	农田除草	原药及产品供给需求

24%虫螨腈·虱螨脲	农药	杀虫剂	货运	虫螨腈、虱螨脲	农田杀虫	原药及产品供给需求
60%苯甲·丙环唑	农药	杀菌剂	货运	苯醚甲环唑·丙环	农田杀菌	原药及产品供给需求

(二) 主要技术和工艺

公司的技术工艺如下：

- 1、备料、预处理原料分为粉料和液料两种。粉料均为袋装，人工按照配方将粉料从投入口成袋投入，部分小剂量的辅料使用电子秤、量杯在称量间内称量完毕投入。液料使用物料泵通过管道直接泵入设备内，无需人工投料，物料泵与管道均为密封状态。
- 2、混合搅拌（前混）按照工艺配方要求依次将称量好的原辅料加入调配釜，设备运转时为常温、常压、密封状态，全程自动化设置，在设备内混合 0.5 小时以上，至物料混合均匀，人工只需短时间巡检。
- 3、混合搅拌（后混）按照工艺要求，人员将不需要均质分散的原辅料按上述投料方式，再次投入，混合搅拌均匀。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司在农药制剂行业的多年深耕细作，逐步形成了一整套符合行业发展要求和公司自身特点，制

度完备且运行有效的研发创新机制。在研发管理方面，公司建立了科研项目管理制度，提高决策的科学性；建立了研发人员绩效考核与岗位责任制，形成了一套绩效评价体系和绩效反馈与沟通机制。在科研队伍的建设方面，公司在经营过程中已建立起一套较为完善的科研人才选拔、培养、考评与激励机制。一方面，公司通过各种形式的培训，选拔和培养公司的技术骨干，夯实公司的人才储备；另一方面，公司通过提供良好的职业发展平台和激励措施，吸引拥有较强科研能力和丰富行业经验的科研人员加盟企业。公司鼓励员工在日常工作中进行技术积累和研发创新，提升公司产品质量。公司力求用良好的工作环境、具备吸引力的职业发展前景，以及公平、公正、透明的任用和奖惩机制，激发技术人员的工作积极性与创新主动性，促进其研发创新能力的发挥，不断加强公司的研发团队建设。

2. 重要在研项目

适用 不适用

截止到报告期末，公司及下属子公司共有农业农村部颁发的 107 项农药产品的登记证书和 3 项肥料产品登记证；共有有效专利授权 119 项；共参与制定 43 项行业标准和 9 项国家标准，其中在 2023 年国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会和农业农村部正式发布了公司及下属子公司参与制定的国家标准 1 项、行业标准 9 项。研发项目的目的：根据发展战略布局的需要，通过调整产品结构、涵盖大多数农用化合物和病虫草害防治领域，全方位满足不同区域、不同作物的杀虫、杀菌、除草和营养等多种用药、用肥需要。研发项目的进度：除了继续按计划完成上年度延续的研发项目以外，本年度又立项了 25%戊菌唑·乙嘧酚磺酸酯微乳剂、6%咯菌·噻呋·氯虫苯种子处理悬浮剂、45%2 甲 4 氯异辛酯微囊悬浮剂、27%苯醚·咯·噻虫种子处理悬浮剂、60%苜·丁可分散油悬浮剂和 25%呋虫胺·醚菌酯·种菌唑种子处理悬浮剂等 6 个产品的研发项目。子公司高尔健康承担的合肥市重点科技研发项目，完成了高通量农药残留检测方法及其应用的研究的全部研发目标，通过专家评审，顺利验收。高尔健康与中国科学院联合承接了安徽省科技重大专项项目开展防控白粉病新型绿色纳米药剂 INMB 的研发，目前项目进展顺利。经过公司持续的技术创新和生产工艺改进，对部分产品的技术申请了专利保护。研发项目拟通过开发更多具有良好市场前景的新产品，达到提高公司市场竞争力的目标。公司多年来专注于新型农化产品的研发和生产，较早自主掌握农药剂型开发及农作物的病、虫、草害防治技术，如未来新研发项目成功并且及时产业化，对提高公司产品的竞争力和市场占有率将发挥良好的推动作用。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
电	772,322.10 元	集中采购	供应稳定	价格稳定, 变动上涨幅度小	营业成本随价格的涨跌而增减变动
毒死蜱	220,200kg	集中采购	供应稳定	报告期内, 受供求关系影响, 本年度内毒死蜱原药价格呈下降趋势	营业成本随价格的涨跌而增减变动
2 甲 4 氯异辛酯	180,359kg	集中采购	供应稳定	报告期内, 受供求关系影响, 本年度内肟菌酯原药价格呈下降趋势	营业成本随价格的涨跌而增减变动
肟菌酯	14,000kg	集中采购	供应稳定	报告期内, 受供求关系影响, 本年度内肟菌酯原药价格呈下降趋势	营业成本随价格的涨跌而增减变动

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

√适用 □不适用

报告期内, 公司根据原油价格情况及走势、国内环保情况、供应商生产、开工情况、及上游供应商之间竞争情况, 确定按生产计划采购或集中批量采购。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、安全生产情况

公司所涉及的产品均不属于危险化学品安全生产学科范畴的品种，公司所涉及到生产生物化学农药制剂加工项目由安全评价机构出具了《安全现状评价报告》，公司已根据专家评审给出的具体意见进一步完善了安全生产的各种装置，大大提高了生产的安全性。公司一直不断完善安全生产培训制度，定期召开安全生产例会来促进员工的安全责任意识和提高安全技术水平，同时建立了定期安检查和事故隐患整改制度，定期对安全生产情况进行总结。报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行为。

2、消防基本情况

公司的生产车间，消防验收手续齐全；严格按照消防要求，定期作好消防器材的检查和保养，确保器材的性能良好。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业。公司主要污染物有废水、二甲苯、甲醇、氨氮、总磷、悬浮物、噪声，公司排放的污水符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准；二甲苯、粉尘和甲醛排放符合《大气污染物综合排放标准》（GB-16297-1996）；公司厂界噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）标准。报告期内，公司投入环保费用为 537731.75 元，占营业收入的 0.39 %。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的化学原料和化学制品制造业，代码为 C26；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于农药制造业中的化学农药制造行业，行业代码为 C263，细分行业为化学农药制造行业，行业代码为 C2631。

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐长才	董事长	男	1974 年 12 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	23,112,982	0	23,112,982	39.85%
徐长才	总经理	男	1974 年 12 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	23,112,982	0	23,112,982	39.85%
徐长全	董事	男	1978 年 9 月	2022 年 4 月 25 日	2023 年 6 月 12 日	7,932,750	0	7,932,750	13.68%
毛堂富	董事	男	1975 年 10 月	2023 年 6 月 27 日	2023 年 8 月 14 日	4,416,966	0	4,416,966	7.62%
沈燕	董事	女	1978 年 12 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
沈燕	财务总监	女	1978 年 12 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
童利烜	董事	男	1991 年 5 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
文冬梅	独立董事	女	1977 年 11 月	2022 年 4 月 25 日	2024 年 2 月 22 日	0	0	0	0%
潘平	独立董事	女	1962 年 7 月	2022 年 4 月 25 日	2024 年 2 月 22 日	0	0	0	0%
陈振	监事会主席	男	1986 年 9 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
方太平	监事	男	1986 年 10 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
崔洪超	监事	男	1989 年 2 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%

注：公司于 2024 年 2 月 6 日收到独立董事文冬梅、潘平递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。同日，公司召开了第四届董事会第十五次会议，提名蒋军山、董明雪为公司董事，公司于 2024 年 2 月 22 日召开了 2024 年第二次临时股东大会通过了上述提名。

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、徐长全、毛堂富为兄弟关系，为一致行动人，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) 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
徐长全	董事	离任	无	个人原因
毛堂富	董事	离任	无	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 2024 年 3 月任高尔健康执行董事、总经理；

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员及行政人员	16	15		31
采购及销售人员	48		7	41
技术人员	87		4	83
生产人员	26		5	21
财务人员	13			13
其他人员	28	10		38
员工总计	218	25	16	227

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	35	33
本科	70	62

专科	52	50
专科以下	60	81
员工总计	218	227

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。截止报告期末，公司需承担费用的离退休职工人数 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐长才	无变动	董事长、总经理	23,112,982	0	23,112,982
毛堂富	无变动	无	4,416,966	0	4,416,966

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变化。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作；公司的三会召集、召开程序符合有关法律、法规的要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立情况：公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东，实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度；独立招聘员工，与员工签订了劳动合同；建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

3、资产独立情况：公司资产完全独立于公司股东，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析应收账款管理风险、行业竞争风险、市场需求变化风险、税收政策风险、原药价格变动风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2024] 第 0259 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	江峰	王启东		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	23			

审 计 报 告

利安达审字[2024] 第 0259 号

创新美兰（合肥）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了创新美兰（合肥）股份有限公司（以下简称“创新美兰”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创新美兰 2023 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创新美兰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充

分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 24 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 33。

2023 年度，创新美兰公司业务主要销售农药制剂及 GLP 试验服务，营业收入为 138,681,220.84 元。由于营业收入是创新美兰的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；

（2）抽样获取不同交易类型的销售合同，检查该合同相关重要条款，结合订货单、出库单及物流单据的检查，评价公司的收入确认政策是否符合相关会计准则规定；

（3）对收入实施分析程序，包括销售收入及毛利率两期对比分析、本年度各月份销售波动情况分析、与同行业毛利率对比分析，对销售量及产量配比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于商品销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订货单、销售发票、出库单及物流签收单等；

（5）对于服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、分阶段试验报告、销售发票、回款单据等；

（6）结合应收账款审计，抽样选取客户实施函证以确认应收账款余额及销售收入金额，关注应收账款期后回款情况，对未回函的样本进行替代测试；

（7）就资产负债表前后确认收入的客户，选取样本执行收入截止测试检查，并关注期后是否存在大额退货情形；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

（二）应收账款可收回性

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 11 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 4。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 55,985,894.44 元，占合并财务报表资产总额的 16.57%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账或减值对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价与应收款项减值准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）对于管理层按照单项计提坏账准备的应收款项，结合客户的历史回款、资信状况、管理层预期未来收取的现金流量、涉诉资料等情况，评价减值准备计提的合理性；

（3）对于管理层按照组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层组合划分的合理性，并结合客户信用风险特征、账龄分析、应收款项回函、历史回款、期后回款等情况，评估减值准备计提的合理性；

（4）选取样本检查应收款项账龄和历史还款记录，并评估交易对方是否出现财务问题而对应收款项的可收回性产生影响；

（5）复核管理层计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评估管理层对应收款项的信用风险评估和识别的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创新美兰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创新美兰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创新美兰的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就创新美兰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）： 江峰

中国·北京

中国注册会计师： 王启东

2024 年 4 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	59,884,557.28	36,321,344.44
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、2		80,000
衍生金融资产			
应收票据	五、3	10,551,149.35	16,896,193.78
应收账款	五、4	55,985,894.44	60,459,095.45
应收款项融资	五、5	1,988,968.66	3,138,062.35
预付款项	五、6	7,997,189.41	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、7	1,211,918.95	242,387.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	39,731,947.32	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、9	13,331,688.78	12,248,288.82
流动资产合计		190,683,314.19	163,514,111.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	131,062,456.05	133,491,954.33
在建工程	五、11	5,508,584.05	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、12	5,505,793.08	5,635,279.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	144,000.00	
递延所得税资产	五、14	3,142,624.43	3,588,203.79
其他非流动资产	五、15	1,731,242.74	3,767,110.00
非流动资产合计		147,094,700.35	149,422,155.04
资产总计		337,778,014.54	312,936,266.57
流动负债：			

短期借款	五、16	82,900,000.00	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、17		15,350,000.00
应付账款	五、18	25,660,662.30	29,803,102.89
预收款项			
合同负债	五、19	29,572,528.91	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、20	3,092,237.95	5,165,766.21
应交税费	五、21	1,363,124.12	2,731,863.62
其他应付款	五、22	462,675.69	1,428,209.42
其中：应付利息		88,595.09	
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、23	20,000.00	2,002,642.75
其他流动负债	五、24	26,773,551.45	15,656,857.92
流动负债合计		169,844,780.42	134,695,850.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	9,980,000.00	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、26	6,764,700.77	3,462,509.72
递延收益	五、27	1,739,354.69	1,946,288.16
递延所得税负债	五、14	1,306,304.24	1,038,122.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,790,359.70	22,717,781.86
负债合计		189,635,140.12	157,413,632.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	57,993,700.00	63,900,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、29		21,731,093.00
减：库存股	五、30		20,440,484.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31		1,193,025.56
一般风险准备			
未分配利润	五、32	86,921,904.14	84,741,023.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		144,915,604.14	151,125,358.36
少数股东权益		3,227,270.28	4,397,275.97
所有者权益（或股东权益）合计		148,142,874.42	155,522,634.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		337,778,014.54	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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,502,541.26	12,340,586.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,402,055.25	1,320,000.00
应收账款	十七、1	14,661,023.56	20,331,549.10
应收款项融资			
预付款项		604,963.69	19,516,188.81
其他应收款	十七、2	172,451.60	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		3,249,101.22	2,166,755.27
流动资产合计		38,592,136.58	56,723,744.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	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		79,380,204.47	81,489,339.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,474,418.70	4,571,162.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,369,157.82	1,323,811.50
其他非流动资产			6,000.00
非流动资产合计		120,116,176.84	122,282,709.96
资产总计		158,708,313.42	179,006,454.91
流动负债：			
短期借款		47,900,000.00	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		22,455,425.29	9,721,667.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		200,149.57	899,664.49
应交税费		258,150.00	323,617.81
其他应付款		20,770,845.76	20,167,412.39
其中：应付利息		47,591.67	
应付股利			
合同负债		4,120,657.84	2,491,078.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,002,642.75
其他流动负债		1,402,055.25	1,320,000.00
流动负债合计		97,107,283.71	79,964,614.64
非流动负债：			
长期借款			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		3,558,199.81	1,428,183.80
递延收益		1,590,901.36	1,674,574.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,149,101.17	19,373,620.16
负债合计		102,256,384.88	99,338,234.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,993,700.00	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
减：库存股			20,440,484.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			1,193,025.56
一般风险准备			
未分配利润		-1,541,771.46	13,283,885.55
所有者权益（或股东权益）合计		56,451,928.54	79,668,220.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		158,708,313.42	179,006,454.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		138,681,220.84	213,404,721.54
其中：营业收入	五、33	138,681,220.84	213,404,721.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,071,752.22	176,919,696.26
其中：营业成本	五、33	103,658,894.54	146,329,043.34
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、34	709,313.47	757,136.49

销售费用	五、35	7,115,643.83	10,162,236.80
管理费用	五、36	14,782,286.19	11,712,806.78
研发费用	五、37	7,851,395.79	7,083,362.34
财务费用	五、38	2,954,218.40	875,110.51
其中：利息费用		3,283,257.71	1,170,730.99
利息收入		370,692.24	192,184.58
加：其他收益	五、39	8,432,672.80	2,971,474.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-415,187.80	141,967.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,957,763.14	-3,340,359.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42		-1,098,215.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		8,025.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,669,190.48	35,167,917.52
加：营业外收入	五、44	62,231.52	2,140.50
减：营业外支出	五、45	12,229.52	131,098.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,719,192.48	35,038,959.82
减：所得税费用	五、46	786,858.45	2,815,630.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,932,334.03	32,223,328.99
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）		5,932,334.03	32,223,328.99
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）		528,583.25	1,072,025.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,403,750.78	31,151,303.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,932,334.03	32,223,328.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,403,750.78	31,151,303.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		528,583.25	1,072,025.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.49

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	2022 年
一、营业收入	十七、4	30,611,279.16	67,609,997.83
减：营业成本	十七、4	29,059,859.81	55,398,308.19
税金及附加		347,007.95	394,605.05
销售费用		3,125,920.47	4,107,715.97
管理费用		5,513,418.83	3,590,739.19
研发费用		2,028,294.25	2,645,302.08
财务费用		1,927,221.88	770,407.12
其中：利息费用		2,189,350.06	1,023,342.46
利息收入		285,819.97	212,936.80
加：其他收益		1,266,938.72	94,433.66
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,525,927.58	-1,135,808.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,649,432.89	-338,454.77
加：营业外收入		1,300.00	1,140.00
减：营业外支出			125,282.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,648,132.89	-462,597.17
减：所得税费用		-45,346.32	-375,986.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,602,786.57	-86,610.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,602,786.57	-86,610.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,054,442.99	180,254,692.54
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	五、47	33,507,845.56	4,679,136.23
经营活动现金流入小计		193,562,288.55	184,933,828.77
购买商品、接受劳务支付的现金		113,547,326.57	132,718,677.47
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		22,534,802.22	18,614,658.83
支付的各项税费		4,634,321.65	4,149,212.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	36,049,550.42	11,909,728.41
经营活动现金流出小计		176,766,000.86	167,392,277.45
经营活动产生的现金流量净额	五、48	16,796,287.69	17,541,551.32
二、投资活动产生的现金流量：			
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		193,198.94	118,575.48
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			
投资活动现金流入小计		273,198.94	1,300,575.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,615,520.81	32,513,220.36
投资支付的现金			80,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,615,520.81	32,593,220.36
投资活动产生的现金流量净额		-8,342,321.87	-31,292,644.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		225,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		225,000.00	

取得借款收到的现金		92,900,000.00	49,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		93,125,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金		61,323,875.12	32,500,244.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,778,372.86	1,959,026.28
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	五、47	23,863,505.00	22,460,484.00
筹资活动现金流出小计		88,965,752.98	56,919,755.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,159,247.02	-6,019,755.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	12,613,212.84	-19,770,848.70
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	27,821,344.44	47,592,193.14
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	40,434,557.28	27,821,344.44

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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,312,423.14	47,409,554.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,305,278.49	16,040,383.39
经营活动现金流入小计		92,617,701.63	63,449,937.63
购买商品、接受劳务支付的现金		6,975,887.57	47,747,262.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,810,450.55	4,485,569.65
支付的各项税费		781,409.61	496,628.53
支付其他与经营活动有关的现金		52,637,413.78	5,312,806.76
经营活动现金流出小计		64,205,161.51	58,042,267.75
经营活动产生的现金流量净额		28,412,540.12	5,407,669.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,287.00	8,718,029.25

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			
投资活动现金流出小计		83,287.00	8,718,029.25
投资活动产生的现金流量净额		-83,287.00	-8,718,029.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,900,000.00	39,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		47,900,000.00	40,900,000.00
偿还债务支付的现金		51,312,034.84	32,500,244.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,141,758.39	1,959,026.28
支付其他与筹资活动有关的现金		21,563,505.00	21,990,484.00
筹资活动现金流出小计		75,017,298.23	56,449,755.14
筹资活动产生的现金流量净额		-27,117,298.23	-15,549,755.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,211,954.89	-18,860,114.51
加：期初现金及现金等价物余额		7,340,586.37	26,200,700.88
六、期末现金及现金等价物余额		8,552,541.26	7,340,586.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,900,700.00				21,731,093.00	20,440,484.00			1,193,025.56		84,741,023.80	4,397,275.97	155,522,634.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,900,700.00				21,731,093.00	20,440,484.00			1,193,025.56		84,741,023.80	4,397,275.97	155,522,634.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-5,907,000.00				-	-			-		2,180,880.34	-	-7,379,759.91
(一) 综合收益总额					21,731,093.00	20,440,484.00			1,193,025.56			1,170,005.69	
(二) 所有者投入和减少资本	-5,907,000.00												-17,520,505.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他	-5,907,000.00				11,613,505.00								-17,520,505.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-	-			-	-3,222,870.44			5,907,000.00
				21,731,093.00	32,053,989.00			1,193,025.56					
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他				-	-			-	-3,222,870.44				5,907,000.00
				21,731,093.00	32,053,989.00			1,193,025.56					
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-	-1,698,588.94
												1,698,588.94	
四、本年期末余额	57,993,700.00								86,921,904.14	3,227,270.28			148,142,874.42

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,900,700.00				21,731,093.00				1,193,025.56		53,589,720.42	3,202,152.72	143,616,691.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,900,700.00				21,731,093.00				1,193,025.56		53,589,720.42	3,202,152.72	143,616,691.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						20,440,484.00					31,151,303.38	1,195,123.25	11,905,942.63
(一)综合收益总额											31,151,303.38	1,072,025.61	32,223,328.99
(二)所有者投入和减少资本						20,440,484.00							-20,440,484.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益													

工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					20,440,484.00								-20,440,484.00
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收													

益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										123,097.64	123,097.64	
四、本年期末余额	63,900,700.00			21,731,093.00	20,440,484.00		1,193,025.56	84,741,023.80	4,397,275.97		155,522,634.33	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,900,700.00				21,731,093.00	20,440,484.00		1,193,025.56			13,283,885.55	79,668,220.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,900,700.00				21,731,093.00	20,440,484.00		1,193,025.56			13,283,885.55	79,668,220.11
三、本期增减变动金额	-5,907,000.00				-	-		-			-	-

(减少以“-”号填列)				21,731,093.00	20,440,484.00			1,193,025.56		14,825,657.01	23,216,291.57
(一) 综合收益总额										-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-5,907,000.00				11,613,505.00					11,602,786.57	11,602,786.57
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-5,907,000.00				11,613,505.00						-
(三) 利润分配											17,520,505.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				-	-			-		-3,222,870.44	5,907,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）				21,731,093.00	32,053,989.00			1,193,025.56			
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他					-	-			-		-3,222,870.44	5,907,000.00
					21,731,093.00	32,053,989.00			1,193,025.56			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	57,993,700.00										-1,541,771.46	56,451,928.54

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,900,700.00				21,731,093.00				1,193,025.56		13,370,496.23	100,195,314.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,900,700.00				21,731,093.00				1,193,025.56		13,370,496.23	100,195,314.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						20,440,484.00					-86,610.68	-20,527,094.68
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本						20,440,484.00						-20,440,484.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						20,440,484.00						-20,440,484.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	63,900,700.00				21,731,093.00	20,440,484.00			1,193,025.56		13,283,885.55	79,668,220.11

创新美兰（合肥）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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 12 月 31 日，公司股本为 57,993,700.00 元。

注册地：安徽省合肥市

总部地址：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

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）

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	500 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	50 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	50 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价或资本溢价），资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值

之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公

司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价或资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价或资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权

收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间

分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 4) 租赁应收款；
- 5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致

的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

②各类金融资产信用损失的确定方法

A.应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、10、（6）②、B 应收账款）予以计提坏账准备。

B.应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

a.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

b. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在人民币 200 万元以上的视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在人民币 200 万元以上的视为重大。 面价值的差额计提坏账准备。
------------------	--

c.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

b) 账龄分析法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

d. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

c.其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三、11 金融工具）进行处理。

a.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
低风险组合	政府部门、备用金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备

b) 账龄分析法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

D. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③ 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、半成品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本、发出商品、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计

处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

16、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	受益年限	平均年限法	
专利权	15-20 年	受益年限	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金

缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 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。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

③租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围； B. 增加的对价与租赁范围

扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

②经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：

①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额	详见下表

税 种	计税依据	法定税率
	乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

①不同主体流转税税率情况：

纳税主体名称	增值税税率
创新美兰（合肥）股份有限公司	免征增值税
安徽美兰农业发展股份有限公司	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%
合肥高尔生命健康科学研究院有限公司	6%
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	免征增值税
安徽华圭芯科实验技术有限公司	6%
合肥大典检测技术有限公司	6%
合肥禾亩农业技术有限公司	6%
北京中登农业科学研究院有限公司	6%
合肥兰博旺肥料有限公司	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%
创新美兰（合肥）股份有限公司	15%
安徽美兰农业发展股份有限公司	15%
安徽天成基农业科学研究院有限责任公司	25%
合肥高尔生命健康科学研究院有限公司	15%
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	
安徽华圭芯科实验技术有限公司	
合肥大典检测技术有限公司	
合肥禾亩农业技术有限公司	
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	

小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日

2、税收优惠及批文

(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南》（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子公司合肥高尔生命健康科学研究院有限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 2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

（4）根据财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》中所述，为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，现就企业研发费用税前加计扣除政策有关问题公告如下：

一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销……

企业在 2023 年度企业所得税汇算清缴计算享受研发费用加计扣除优惠时，可在按规定据实扣除的基础上再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,994.32	3,893.14

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	40,415,562.96	27,817,451.30
其他货币资金	19,450,000.00	8,500,000.00
存放财务公司款项		
合 计	59,884,557.28	36,321,344.44
其中：存放在境外的款项总额		

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	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,500,000.00	8,500,000.00
借款保证金	9,950,000.00	
合 计	19,450,000.00	8,500,000.00

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,551,149.35		10,551,149.35
合 计	10,551,149.35		10,551,149.35

续上表

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,896,193.78		16,896,193.78
合 计	16,896,193.78		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
	5,973,589.44	26,450,665.74

合 计	5,973,589.44	26,450,665.74

(4) 报告期实际核销的应收票据情况

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,362,598.95	50,600,824.17
1 至 2 年	16,994,868.29	9,126,324.85
2 至 3 年	2,426,531.49	5,918,314.77
3 至 4 年	1,750,273.17	3,397,461.68
4 至 5 年	3,046,115.42	996,008.63
5 年以上	2,992,335.75	2,194,721.90
小 计	70,572,723.07	72,233,656.00
减：坏账准备	14,586,828.63	11,774,560.55
合 计	55,985,894.44	60,459,095.45

(2) 坏账准备

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,953,150.95	14.10	9,695,020.95	97.41	258,130.00
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,953,150.95	14.10	9,695,020.95	97.41	258,130.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,619,572.12	85.90	4,891,807.68	8.07	55,727,764.44
其中：账龄分析法	60,619,572.12	85.90	4,891,807.68	8.07	55,727,764.44
合 计	70,572,723.07	100.00	14,586,828.63		55,985,894.44

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,949,110.85	8.24	5,949,110.85	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	5,949,110.85	8.24	5,949,110.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,284,545.15	91.76	5,825,449.70	8.79	60,459,095.45
其中：账龄分析法	66,284,545.15	91.76	5,825,449.70	8.79	60,459,095.45
合计	72,233,656.00	100.00	11,774,560.55		60,459,095.45

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	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	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	444,514.00	444,514.00	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	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	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	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	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	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	151,644.00	151,644.00	100.00	预计无法收回
胡其友	135,591.00	135,591.00	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站	127,117.00	127,117.00	127,117.00	127,117.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
枞阳县天禾农资经营部	117,535.00	117,535.00	117,535.00	117,535.00	100.00	预计无法收回
安徽富豪农业发展有限公司	97,037.00	97,037.00	48,269.00	48,269.00	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	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	92,074.04	92,074.04	100.00	预计无法收回
陈龙	89,674.00	89,674.00	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	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	89,300.00	89,300.00	100.00	预计无法收回
长沙盛禾农业科技有限公司	83,760.00	83,760.00	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	80,778.00	80,778.00	100.00	预计无法收回
杨兴亚	73,200.00	73,200.00	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	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	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	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	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	43,121.00	43,121.00	100.00	预计无法收回
镇赉县镇众园种子化肥农药经销处	39,981.00	39,981.00	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	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	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	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	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	29,175.00	29,175.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
寿光市金穗丰农资有限公司	26,770.00	26,770.00	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	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	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	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	21,855.00	21,855.00	100.00	预计无法收回
霍邱县城关镇天宇农业科技服务部	20,578.00	20,578.00	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	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	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	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	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	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	14,055.00	14,055.00	100.00	预计无法收回
湖南湘乡市-希望农资	13,327.50	13,327.50	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				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	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	3,819.00	3,819.00	100.00	预计无法收回
吉水县城东农资服务部	8,235.00	8,235.00	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	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	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	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	6,448.00	6,448.00	100.00	预计无法收回

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	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	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	2,788.00	2,788.00	100.00	预计无法收回
襄阳市襄州区农家丰农资经营部	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	100.00	预计无法收回
新野县城郊消费合作社丰乐农化门市	360.00	360.00				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				预计无法收回
海南丰桥植保技术服务有限公司			724,958.00	724,958.00	100.00	预计无法收回
库尔勒美之兰农资经销部			608,616.00	608,616.00	100.00	预计无法收回
海南云瑞丰农业发展有限公司临高分公司			580,890.00	580,890.00	100.00	预计无法收回
阿克苏沃普农资有限责任公司			410,630.00	172,500.00	42.01	预计无法收回
新疆恒业兴农农业有限公司			334,570.00	334,570.00	100.00	预计无法收回
沅江市共华镇德盛农资			288,775.24	288,775.24	100.00	预计无法收回
腾冲市金诺惠农农资有限公司			250,126.00	250,126.00	100.00	预计无法收回
昌吉州沃普农资有限公司			200,559.28	180,559.28	90.03	预计无法收回
周口鼎农农业科技有限公司			177,771.00	177,771.00	100.00	预计无法收回
伊犁禾农农业科技开发有限公司			131,485.24	131,485.24	100.00	预计无法收回
建湖县近湖永春肥料经营部			93,384.10	93,384.10	100.00	预计无法收回
海南绿兴旺农业有限公司			60,902.00	60,902.00	100.00	预计无法收回
邯郸市邯山区河沙镇小苗农资门市			40,088.00	40,088.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西农大亲农科技有限公司南昌市新建区樵舍农资经营部			27,629.24	27,629.24	100.00	预计无法收回
昌吉施派农业科技有限公司			22,900.00	22,900.00	100.00	预计无法收回
辽中县润禾农业生产资料经销处			21,610.00	21,610.00	100.00	预计无法收回
合计	5,949,110.85	5,949,110.85	9,953,150.95	9,695,020.95	97.41	

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,253,404.95	2,162,026.38	5.00
1 至 2 年	14,465,497.05	1,446,549.71	10.00
2 至 3 年	1,537,616.25	461,284.87	30.00
3 至 4 年	964,786.89	482,393.45	50.00
4 至 5 年	293,568.62	234,854.91	80.00
5 年以上	104,698.36	104,698.36	100.00
合计	60,619,572.12	4,891,807.68	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	5,949,110.85	3,745,910.10				9,695,020.95
按组合计提的坏账准备	5,825,449.70		933,642.02			4,891,807.68
合计	11,774,560.55	3,745,910.10	933,642.02			14,586,828.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南省金亮精细化工有限公司	4,650,600.00		4,650,600.00	6.59	342,165.00
安徽喜田生物科技有限公司	2,207,200.00		2,207,200.00	3.13	123,260.00
PERFEECT FILLER LLC	1,954,080.00		1,954,080.00	2.77	97,704.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海宜邦生物工程（信阳）有限公司	1,797,200.00		1,797,200.00	2.55	163,053.96
蚌埠格润生物科技有限公司	1,765,000.00		1,765,000.00	2.50	90,569.81
合计	12,374,080.00		12,374,080.00	17.54	816,752.77

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,988,968.66	3,138,062.35
合计	1,988,968.66	3,138,062.35

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,988,968.66	100.00			1,988,968.66
其中：银行承兑汇票	1,988,968.66	100.00			1,988,968.66
合计	1,988,968.66	100.00			1,988,968.66

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,138,062.35	100.00			3,138,062.35
其中：银行承兑汇票	3,138,062.35	100.00			3,138,062.35
合计	3,138,062.35	100.00			3,138,062.35

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,098,471.88	76.26	5,029,373.27	97.27
1 至 2 年	1,788,907.53	22.37	141,248.00	2.73
2 至 3 年	109,810.00	1.37		
3 年以上				

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合 计	7,997,189.41	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

项 目	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	1,165,094.34	14.57
泰州依诺农化有限公司	799,224.00	9.99
广东立威化工有限公司	465,000.00	5.81
湖南国发精细化工科技有限公司	410,000.00	5.13
华南农业大学	394,400.00	4.93
合 计	3,233,718.34	40.43

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,211,918.95	242,387.89
合 计	1,211,918.95	242,387.89

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉诉款项	1,716,111.31	1,641,959.99
保证金	68,100.00	213,000.00
往来款	969,618.47	
其他	287,801.48	71,645.15
合 计	3,041,631.26	1,926,605.14

②按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,259,019.95	218,145.15
1 至 2 年	74,151.32	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	3,041,631.26	1,926,605.14
减：坏账准备	1,829,712.31	1,684,217.25
合 计	1,211,918.95	242,387.89

③按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,716,111.31	56.42	1,716,111.31	100.00	
其中：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	1,716,111.31	56.42	1,716,111.31	100.00	
按组合计提坏账准备	1,325,519.95	43.58	113,601.00	8.57	1,211,918.95
其中：账龄组合法	1,325,519.95	43.58	113,601.00	8.57	1,211,918.95
合 计	3,041,631.26	100.00	1,829,712.31	60.16	1,211,918.95

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,641,959.99	85.23	1,641,959.99	100.00	
其中：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	1,641,959.99	85.23	1,641,959.99	100.00	
按组合计提坏账准备	284,645.15	14.77	42,257.26	14.85	242,387.89
其中：账龄组合法	284,645.15	14.77	42,257.26	14.85	242,387.89
合 计	1,926,605.14	100.00	1,684,217.25	87.42	242,387.89

A、按单项计提坏账准备

名 称	期初余额	期末余额
-----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
牟忠磊	663,993.32	663,993.32	738,144.64	738,144.64	100.00	预计无法收回
汪峰	315,916.00	315,916.00	315,916.00	315,916.00	100.00	预计无法收回
杨未中	199,954.70	199,954.70	199,954.70	199,954.70	100.00	预计无法收回
蒋治	149,557.50	149,557.50	149,557.50	149,557.50	100.00	预计无法收回
陈忠信	110,451.00	110,451.00	110,451.00	110,451.00	100.00	预计无法收回
柴先平	63,510.00	63,510.00	63,510.00	63,510.00	100.00	预计无法收回
张金龙	51,651.00	51,651.00	51,651.00	51,651.00	100.00	预计无法收回
王树伟	35,658.22	35,658.22	35,658.22	35,658.22	100.00	预计无法收回
吴海强	24,568.00	24,568.00	24,568.00	24,568.00	100.00	预计无法收回
解正红	23,150.25	23,150.25	23,150.25	23,150.25	100.00	预计无法收回
王树伟	3,550.00	3,550.00	3,550.00	3,550.00	100.00	预计无法收回
合计	1,641,959.99	1,641,959.99	1,716,111.31	1,716,111.31	100.00	

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,259,019.95	62,951.00	5.00
1 至 2 年			
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			
合计	1,325,519.95	113,601.00	

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	42,257.26		1,641,959.99	1,684,217.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期	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	71,343.74		74,151.32	145,495.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	113,601.00		1,716,111.31	1,829,712.31

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
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	1,641,959.99	74,151.32				1,716,111.31
账龄组合法	42,257.26	71,343.74				113,601.00
合计	1,684,217.25	145,495.06				1,829,712.31

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
牟忠磊	涉诉款项	738,144.64	1 年以上	24.27	738,144.64
汪峰	涉诉款项	315,916.00	5 年以上	10.39	315,916.00
杨未中	涉诉款项	199,954.70	5 年以上	6.57	199,954.70
蒋治	涉诉款项	149,557.50	3 年以上	4.92	149,557.50
陈忠信	涉诉款项	110,451.00	5 年以上	3.63	110,451.00
合计		1,514,023.84		49.78	1,514,023.84

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	7,481,393.72	954,241.42	6,527,152.30	10,052,240.77	1,989,532.80	8,062,707.97
周转材料	4,772,476.67	102,513.26	4,669,963.41	5,405,514.50	803,029.16	4,602,485.34
委托加工物资	458,101.19		458,101.19	515,367.55		515,367.55
半成品	7,275,278.62		7,275,278.62	11,035,455.34	626,066.87	10,409,388.47
库存商品	6,167,947.44		6,167,947.44	4,230,156.53	66,395.30	4,163,761.23
合同履约成本	14,633,204.36		14,633,204.36	1,204,406.97		1,204,406.97
发出商品						
在途物资	300.00		300.00			
合 计	40,788,702.00	1,056,754.68	39,731,947.32	32,443,141.66	3,485,024.13	28,958,117.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,989,532.80			1,035,291.38		954,241.42	
周转材料	803,029.16			700,515.90		102,513.26	
半成品	626,066.87			626,066.87			
库存商品	66,395.30			66,395.30			
合 计	3,485,024.13			2,428,269.45		1,056,754.68	

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

无。

(4) 存货受限情况

无。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,454,225.62	6,971,278.78
应收退货成本	5,874,992.54	4,005,480.43
上市费用		150,000.00
待收供应商货物	835,518.87	913,127.82
预缴企业所得税	166,951.75	208,401.79
合 计	13,331,688.78	12,248,288.82

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	131,062,456.05	133,491,954.33
固定资产清理		

合 计	131,062,456.05	133,491,954.33
-----	----------------	----------------

(1) 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
一、账面原值					
1.期初余额	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		5,330,685.00		535,859.36	5,866,544.36
(1) 购置		5,330,685.00		535,859.36	5,866,544.36
3.本期减少金额		37,592.22			37,592.22
(1) 处置或报废		37,592.22			37,592.22
4.期末余额	102,983,814.35	52,937,791.68	2,507,462.38	3,017,233.68	161,446,302.09
二、累计折旧					
1.期初余额	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	2,485,280.06	4,694,250.96	445,907.90	658,497.33	8,283,936.25
(1) 计提	2,485,280.06	4,694,250.96	445,907.90	658,497.33	8,283,936.25
3.本期减少金额		25,485.83			25,485.83
(1) 处置或报废		25,485.83			25,485.83
4.期末余额	9,423,837.14	16,900,708.74	1,619,878.23	2,102,761.93	30,047,186.04
三、减值准备					
1.期初余额		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
四、账面价值					

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.期末账面价值	93,559,977.21	35,700,422.94	887,584.15	914,471.75	131,062,456.05
2.期初账面价值	96,045,257.27	35,076,095.29	1,333,492.05	1,037,109.72	133,491,954.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

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		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(5) 固定资产清理：无。

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,508,584.05	2,939,607.60
工程物资		
合 计	5,508,584.05	2,939,607.60

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
毒理试验室建 设项目	5,508,584.05		5,508,584.05	2,939,607.60		2,939,607.60
合 计	5,508,584.05		5,508,584.05	2,939,607.60		2,939,607.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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	4,500,000.00	2,939,607.60	2,568,976.45			5,508,584.05	122.41	95.00				自筹资金
合 计		2,939,607.60	2,568,976.45			5,508,584.05						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

12、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	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
二、累计摊销			
1.期初余额	839,032.28	73,891.63	912,923.91
2.本期增加金额	129,486.24		129,486.24
(1) 计提	129,486.24		129,486.24
3.本期减少金额			
4.期末余额	968,518.52	73,891.63	1,042,410.15
三、减值准备			
1.期初余额		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
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,505,793.08		5,505,793.08
2.期初账面价值	5,635,279.32		5,635,279.32

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 无形资产的减值测试情况

无。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公大楼装修		180,000.00	36,000.00		144,000.00
合 计		180,000.00	36,000.00		144,000.00

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,347,627.28	2,714,167.91	17,202,564.32	2,909,119.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			2,048,167.60	307,225.15
递延收益	1,706,021.36	258,663.20	1,812,954.83	276,083.22
预计销售退货	1,131,955.44	169,793.32	609,517.50	95,775.65
合 计	20,185,604.08	3,142,624.43	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		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,708,694.95	1,306,304.24	6,920,816.34	1,038,122.45
合 计	8,708,694.95	1,306,304.24	6,920,816.34	1,038,122.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,648,132.89	
合 计	11,648,132.89	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2024 年		
2025 年		
2026 年		
2027 年		
2028 年	11,648,132.89	
合 计	11,648,132.89	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	1,731,242.74		1,731,242.74	3,767,110.00		3,767,110.00
合 计	1,731,242.74		1,731,242.74	3,767,110.00		3,767,110.00

16、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证	10,000,000.00	20,023,069.44
保证借款	57,900,000.00	23,027,301.40
信用借款	15,000,000.00	
合 计	82,900,000.00	43,050,370.84

注：截至 2023 年 12 月 31 日，子公司安徽美兰农业发展股份有限公司向杭州银行股份有限公司合肥科技支行借入短期借款 1000 万元，对应的抵押物为：编号皖（2020）合肥市不动产权第 1133833 号、1133834 号、1133835 号、房地权证合蜀字第 8140081712 号、8140081713 号、8140081714 号的工业用地办公\商业用房\园区工业用房。具体受限资产金额详见附注“五、49、所有权或使用权受到限制的资产”。

17、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		15,350,000.00
合 计		15,350,000.00

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
材料款	4,422,580.48	8,269,989.47
工程款	1,958,722.29	7,790,867.79
设备款	280,708.00	2,221,241.30
委外试验费	18,833,489.21	11,438,077.24
其他	165,162.32	82,927.09
合 计	25,660,662.30	29,803,102.89

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
华南农业大学	1,579,883.56	尚未达到结算条件
黑龙江省农业科学院植物保护研究所	893,600.00	尚未达到结算条件
山东省农业科学院	859,223.36	尚未达到结算条件
安徽马力建筑装饰集团有限公司	913,498.89	尚未达到结算条件
山东旺登生物科技有限公司	654,842.20	尚未达到结算条件
长江大学	610,503.77	尚未达到结算条件
中国农业大学	503,958.32	尚未达到结算条件

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	6,015,510.10	

19、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款（根据合同）	29,572,528.91	19,507,036.73
合 计	29,572,528.91	19,507,036.73

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,164,797.82	19,372,085.61	21,445,689.27	3,091,194.16
二、离职后福利-设定提存计划	968.39	1,089,188.35	1,089,112.95	1,043.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,165,766.21	20,461,273.96	22,534,802.22	3,092,237.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,159,591.75	18,298,628.40	20,373,918.19	3,084,301.96
2、职工福利费		314,484.38	314,484.38	
3、社会保险费	598.64	454,152.23	454,105.62	645.25
其中：医疗保险费	575.16	412,175.61	412,130.82	619.95
工伤保险费	23.48	39,423.11	39,421.29	25.30
生育保险费		2,553.51	2,553.51	
4、住房公积金		121,120.00	121,120.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,607.43	183,700.60	182,061.08	6,246.95
合 计	5,164,797.82	19,372,085.61	21,445,689.27	3,091,194.16

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	939.04	1,056,370.44	1,056,297.32	1,012.16
2、失业保险费	29.35	32,817.91	32,815.63	31.63
合 计	968.39	1,089,188.35	1,089,112.95	1,043.79

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	563,351.54	96,426.41
企业所得税	452,766.83	2,195,429.04
个人所得税	30,092.53	8,101.09
城市维护建设税	2,256.19	1,427.06
房产税	262,262.86	306,565.99
印花税	4,091.85	2,963.44
教育费附加	966.94	611.59
土地使用税	38,105.11	78,619.89
地方教育费附加	644.63	407.73
水利基金	8,585.64	41,311.38
合 计	1,363,124.12	2,731,863.62

22、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	88,595.09	
其他应付款	374,080.60	1,428,209.42
合 计	462,675.69	1,428,209.42

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,111.11	
短期借款应付利息	84,483.98	
合 计	88,595.09	

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
员工报销		1,259,334.96
往来款	133,862.75	
代收代付	10,832.17	
其他	229,385.68	168,874.46
合 计	374,080.60	1,428,209.42

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000.00	2,002,642.75
合 计	20,000.00	2,002,642.75

24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期不能终止确认的应收票据	26,450,665.74	15,202,621.78
待转销项税	322,885.71	454,236.14
合 计	26,773,551.45	15,656,857.92

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押+担保	9,980,000.00	16,270,861.53
合 计	9,980,000.00	16,270,861.53

注：截至 2023 年 12 月 31 日，子公司安徽美兰农业发展股份有限公司向兴业银行股份有限公司合肥包河支行借入长期借款 1000 万元，对应的抵押物为创新美兰(合肥)股份有限公司名下编号皖(2023)合肥市不动产权第 8027919 号的高新区柏堰湾路 2666 号总部、研发中心及配套辅材生产建设项目 1 幢。具体受限资产金额详见附注“五、49、所有权或使用权受到限制的资产”。

26、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
预计销售退货	6,764,700.77	3,462,509.72	预计销售退货款
合 计	6,764,700.77	3,462,509.72	

27、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,946,288.16		206,933.47	1,739,354.69	与资产相关
合 计	1,946,288.16		206,933.47	1,739,354.69	--

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	66,666.66		50,000.00		16,666.66	与资产相关
高新财政购房补助	89,180.00		6,860.00		82,320.00	与资产相关

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
固定资产补贴（新 购地）	1,607,908.17		33,673.47		1,574,234.70	与资产相关
研发设备补贴	49,200.00		16,400.00		32,800.00	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		206,933.47		1,739,354.69	--

28、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	63,900,700.00				-5,907,000.00	-5,907,000.00	57,993,700.00

注：其他减少主要系 2023 年企业股份回购注销 590.70 万股股本。具体变动情况详见附注五、30、库存股。

29、资本公积

项 目	期初余额	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	

本期减少情况详见附注五、30、库存股。

30、库存股

项 目	期初余额	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	

注：（1）自 2022 年 10 月 12 日开始，至 2023 年 3 月 3 日结束，公司累计通过股份回购专用证券账户以做市方式回购公司股份 590.70 万股，累计支付股份回购款 32,053,989.00 元，确认库存股 32,053,989.00 元，占公司总股本的比例为 9.24%。公司已于 2023 年 11 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 590.70 万股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 6,390.07 万股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 5,799.37 万股。

（2）针对 2023 年已回购的库存股，在完成回购股份注销工作后，公司减少股本 5,907,000.00 元，冲回资本公积-股本溢价 21,731,093.00 元，冲回盈余公积 1,193,025.56 元，冲减未分配利润 3,222,870.44 元，并减少库存股 32,053,989.00 元，调整后，期末库存股余额为 0 元。

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,193,025.56		1,193,025.56	
合 计	1,193,025.56		1,193,025.56	

本期减少情况详见附注五、30、库存股。

32、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	84,741,023.80	53,589,720.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	84,741,023.80	53,589,720.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,403,750.78	31,151,303.38
减：其他减少	3,222,870.44	
期末未分配利润	86,921,904.14	84,741,023.80

本期其他减少情况详见附注五、30、库存股。

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,940,656.09	98,681,994.94	212,882,766.83	145,998,424.83
其他业务	6,740,564.75	4,976,899.60	521,954.71	330,618.51
合 计	138,681,220.84	103,658,894.54	213,404,721.54	146,329,043.34

营业收入明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
农药制剂类	87,506,871.48	159,921,815.25
技术开发与服务	44,125,543.45	52,833,884.58
有机肥	308,241.16	127,067.00
其他业务收入	6,740,564.75	521,954.71
合 计	138,681,220.84	213,404,721.54

营业成本明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
农药制剂类	71,797,592.58	124,784,227.21
技术开发与服务	26,725,825.65	21,166,661.96
有机肥	158,576.71	47,535.66
其他业务成本	4,976,899.60	330,618.51
合 计	103,658,894.54	146,329,043.34

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,885.90	1,202.83
教育费附加	652.50	347.07
土地使用税	152,420.44	66,270.44
水利基金	120,907.13	209,395.11
印花税	76,803.13	93,985.29
房产税	354,160.18	383,622.07
地方教育费附加	604.89	231.37
其他	1,879.30	2,082.31
合 计	709,313.47	757,136.49

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,633,655.84	4,615,755.01
差旅费	2,398,610.49	2,546,296.76
市场活动费	1,275,382.69	2,375,127.98
业务招待费	475,587.78	441,448.52
办公费	11,758.80	172,184.57
折旧与摊销	5,948.73	11,423.96
诉讼费	172,673.23	
其他	142,026.27	
合 计	7,115,643.83	10,162,236.80

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,449,237.97	5,626,152.37
安全环保费	121,082.74	48,560.00
办公费	328,445.85	819,789.07
残疾人就业保障金	93,094.23	50,241.05
差旅费	828,870.87	445,669.63
车辆使用费	61,631.27	256,325.77
水电费	345,885.45	117,683.06
危险废物处置费	29,884.75	28,829.40
物业费	39,939.50	38,809.23
修理费	571,837.23	251,629.90
业务招待费	460,481.64	499,690.36

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	2,311,024.82	2,461,354.40
中介服务费	1,168,319.73	1,068,072.54
诉讼费	218,300.23	
加油费	141,383.45	
快递费	78,457.50	
租赁费	77,600.00	
专利费	42,585.00	
其他	1,414,223.96	
合 计	14,782,286.19	11,712,806.78

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
专利费	93,634.00	131,097.17
中介服务费	764,123.21	60,314.72
职工薪酬	3,187,051.95	2,433,795.87
折旧与摊销	1,506,052.34	644,197.41
试验费	1,472,656.46	2,315,536.87
检测费	266,796.83	1,051,214.00
差旅费	12,608.01	
材料费	333,129.82	325,493.97
办公费	62,605.49	121,712.33
其他	152,737.68	
合 计	7,851,395.79	7,083,362.34

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,283,257.71	719,330.99
减：利息收入	370,692.24	192,184.58
汇兑损失		
减：汇兑收益	35,489.45	
银行手续费	77,142.38	67,964.10
担保费		280,000.00
合 计	2,954,218.40	875,110.51

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、与资产相关的政府补助	206,933.47	206,933.47
二、与收益相关的政府补助	8,225,739.33	2,764,540.79
合计	8,432,672.80	2,971,474.26

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年检验检测服务业奖补	3,931,100.00		与收益相关
标准化项目奖补	2,400,000.00		与收益相关
鼓励加快升规入统政策奖补款	500,000.00		与收益相关
重点产学研合作项目补助		900,000.00	与收益相关
高新技术企业奖补	50,000.00	300,000.00	与收益相关
入库国家科技型中小企业研发费用补助		239,400.00	与收益相关
合肥市鼓励科技成果转化补贴	200,000.00	231,400.00	与收益相关
合肥市高新技术企业稳起增效补助		200,000.00	与收益相关
合肥市市场监管局兑现 2021 年度世界一流高科技园区政策		200,000.00	与收益相关
合肥市推动高质量发展企业奖补		200,000.00	与收益相关
科技创新技术合同补助	31,100.00	200,000.00	与收益相关
2021 年高新区标准化项目奖补	600,000.00	100,000.00	与收益相关
2021 年合肥市标准化项目奖补		96,000.00	与收益相关
小微企业工会经费返还		33,022.43	与收益相关
失业保险稳岗返还	27,099.28	30,661.46	与收益相关
一次性扩岗补助		15,000.00	与收益相关
合肥市一次性吸纳就业补贴政策		9,000.00	与收益相关
科技保险补助	17,856.00	6,300.00	与收益相关
合肥市高质量发展政策知识产权部分兑现补助	50,000.00	1,500.00	与收益相关
个税手续费返还	4,584.05	1,366.85	与收益相关
减征地方水利基金		890.05	与收益相关
安徽省专精特新中小企业奖励政策政府补助款	350,000.00		与收益相关
2022 年度光伏专项政策补助	64,000.00		与收益相关
固定资产补贴（新购地）	33,673.47	33,673.47	与资产相关
省科技重大专项补助摊销	150,000.00	150,000.00	与资产相关
研发设备补贴	16,400.00	16,400.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新财政购房补助	6,860.00	6,860.00	与资产相关
合计	8,432,672.80	2,971,474.26	

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		138,131.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	193,198.94	3,835.98
其他	-608,386.74	
合计	-415,187.80	141,967.62

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,812,268.08	-3,435,020.72
其他应收款坏账损失	-145,495.06	94,660.78
合计	-2,957,763.14	-3,340,359.94

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,098,215.34
合计		-1,098,215.34

43、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		8,025.64
合计		8,025.64

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付账款	4,650.39		4,650.39
其他	57,581.13	2,140.50	57,581.13
合计	62,231.52	2,140.50	62,231.52

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,106.39		12,106.39
其他	123.13	131,098.20	123.13
合计	12,229.52	131,098.20	12,229.52

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,097.30	2,463,258.75
递延所得税费用	713,761.15	352,372.08
合计	786,858.45	2,815,630.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,719,192.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,007,878.87
子公司适用不同税率的影响	392,517.08
调整以前期间所得税的影响	-2,152,523.79
非应税收入的影响	105,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,578,236.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-713,761.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,747,219.93
研发费用加计扣除	-1,177,709.37
所得税费用	786,858.45

47、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	8,393,086.27	3,527,629.80
利息收入	370,692.24	192,184.58
往来款项流入	24,744,067.05	959,321.85
合 计	33,507,845.56	4,679,136.23

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的有关现金支出	8,925,635.05	4,945,451.09
往来款项流出	27,123,915.37	6,964,277.32
合 计	36,049,550.42	11,909,728.41

(2) 与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金**①收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		1,300,000.00
合 计		1,300,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购股份	11,613,505.00	20,440,484.00
支付担保费		280,000.00
其他	12,250,000.00	1,740,000.00
合 计	23,863,505.00	22,460,484.00

48、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	5,932,334.03	32,223,328.99
加：信用减值损失	2,957,763.14	3,340,359.94
资产减值准备		1,098,215.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,283,936.25	5,339,541.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	129,486.24	129,486.24
长期待摊费用摊销	36,000.00	
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）	12,106.39	30,976.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,283,257.71	1,450,730.99
投资损失（收益以“－”号填列）	415,187.80	-141,967.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	445,579.36	-685,750.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	268,181.79	1,038,122.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,345,560.34	8,419,542.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,096,071.69	-17,526,249.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,718,056.37	-17,166,758.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,796,287.69	17,541,551.32
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	40,434,557.28	27,821,344.44
减：现金的期初余额	27,821,344.44	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	12,613,212.84	-19,770,848.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	40,434,557.28	27,821,344.44
其中：库存现金	18,994.32	3,893.14
可随时用于支付的银行存款	40,415,562.96	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	40,434,557.28	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		

49、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	19,450,000.00	信用证保证金、汇票保证金
固定资产	84,690,068.20	借款抵押物
无形资产	5,505,793.08	借款抵押物
合 计	109,645,861.28	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	104,610.87	7.0827	740,927.41
其中：美元	104,610.87	7.0827	740,927.41
应收账款	911,196.92	7.0827	6,453,734.43
其中：美元	911,196.92	7.0827	6,453,734.43

六、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
专利费	93,634.00	131,097.17
中介服务费	764,123.21	60,314.72
职工薪酬	3,187,051.95	2,433,795.87
折旧与摊销	1,506,052.34	644,197.41
试验费	1,472,656.46	2,315,536.87
检测费	266,796.83	1,051,214.00
差旅费	12,608.01	
材料费	333,129.82	325,493.97
办公费	62,605.49	121,712.33
其他	152,737.68	
合 计	7,851,395.79	7,083,362.34
其中：费用化研发支出	7,851,395.79	7,083,362.34
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

公司本期通过控股孙公司安徽华圭芯科实验技术有限公司成立全资子公司合肥大典检测技术有限公司、合肥禾亩农业技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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	1,000.00	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	100.00	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	1,800.00	合肥市高新区	合肥市高新区	科学研究及技术服务	90.00	7.1429	投资设立
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	1,000.00	合肥市高新区	合肥市高新区	农药销售	71.4286		投资设立
安徽华圭芯科实验技术有限公司	600.00	合肥市高新区	合肥市高新区	技术服务咨询		97.1429	投资设立
北京中登农业科学研究院有限公司	100.00	北京市门头沟区	北京市门头沟区	科学研究和试验		97.1429	投资设立
合肥兰博旺肥料有限公司	100.00	合肥市高新区	合肥市高新区	肥料销售		54.95	投资设立
合肥大典检测技术有限公司	100.00	合肥市高新区	合肥市高新区	农产品质量安全检测		97.1429	投资设立
合肥禾亩农业技术有限公司	60.00	合肥市高新区	合肥市高新区	农业科学研究和试验发展		97.1429	投资设立

注：①截至 2024 年 4 月 16 日，中科美兰（合肥）生物工程有限公司尚未完成工商变更，注册资本尚未更新为 770.00 万元；

②2024 年 2 月 6 日，子公司合肥高尔生命健康科学研究院有限公司（以下简称“高尔公司”）完成工商变更，高尔公司注册资本由 2,000.00 万元减少至 1,800.00 万元，主要系子公司中科美兰（合肥）生物工程有限公司收回对高尔公司的投资。收回投资后，本公司对高尔公司的股权由 90%上升为 100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥高尔生命健康有限公司	2.8571%	389,410.99		2,001,949.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
合肥高尔生命健康有限公司	71,237,915.67	49,004,621.56	120,242,537.23	40,279,562.80	9,062,880.22	49,342,443.02

续上表

子公司名称	期初余额					
	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
合肥高尔生命健康有限公司	49,220,286.46	47,106,685.21	96,326,971.67	30,796,014.62	9,637,922.83	40,433,937.45

续上表

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	46,314,922.94	15,007,059.99	15,007,059.99	11,408,822.85	27,572,765.97	8,053,057.78	8,053,057.78	16,878,005.25

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制无。

（5）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。

2、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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

2023 年 12 月，本公司子公司中科美兰(合肥) 生物工程有限公司向少数股东中科合肥技术创新工程院、科学岛合肥技术创新工程院有限公司支付股权退回款 230.00 万元，并向上述两家支付投资回报款合计 22.43 万元。上述两家退回股权后，子公司中科美兰(合肥) 生物工程有限公司的实收资本变更为 770 万元。本公司对其出资 550 万元，持股比例从之前的 55%上升至 71.4286%，仍享有对中科美兰(合肥) 生物工程有限公司的控制。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

无。

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益金额	本期 其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	1,946,288.16			206,933.47		1,739,354.69	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,432,672.80	2,971,474.26

政府补助具体明细，详见附注五、39、其他收益。

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

1、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。

2、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。

3、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。

十一、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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
徐长才	直接持有创新美兰 39.85%股份
徐长全	直接持有创新美兰 13.68%股份
毛堂富	直接持有创新美兰 7.62%股份

2023 年 5 月 19 日，徐长才、徐长全、毛堂富达成一致行动人。本次一致行动人变更，未导致公司的控股股东、实际控制人发生变动，变更前后控股股东、实际控制人均为徐长才。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
周华萍	系公司董事长徐长才配偶
童利烜	系公司董事兼高级管理人员
方太平	系公司监事
沈燕	系公司高级管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽博海生物科技有限公司	实验服务	1,894,962.19	606,547.17

(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

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐长才、周华萍	1,000.00	2023/1/19	2024/1/19	否
徐长才	1,000.00	2023/2/16	2024/2/7	否
徐长才、周华萍	500.00	2023/7/7	2024/7/7	否
徐长才、周华萍	1,000.00	2023/12/27	2026/12/26	否
徐长才、周华萍	500.00	2022/5/6	2023/5/6	是
徐长才	500.00	2022/9/6	2023/9/6	是
徐长才、周华萍	1,000.00	2022/6/24	2023/6/21	是
徐长才、周华萍	500.00	2022/9/29	2023/9/29	是
徐长才、周华萍	300.00	2022/5/27	2023/5/25	是
徐长才、周华萍	500.00	2022/5/25	2023/5/25	是
徐长才、周华萍	1,000.00	2022/6/16	2023/6/16	是
徐长才、周华萍	327.27	2020/9/23	2030/9/23	是
徐长才、周华萍	1,084.02	2020/12/24	2030/9/23	是
徐长才、周华萍	413.65	2021/6/18	2030/9/23	是
徐长才、周华萍	700.00	2023/7/25	2024/5/25	否
徐长才、周华萍	500.00	2023/9/25	2024/9/25	否
徐长才、周华萍	500.00	2023/8/15	2024/8/14	否
徐长才、周华萍	1,990.00	2023/2/22	2024/1/30	否
徐长才、周华萍	500.00	2023/3/23	2024/3/23	否
徐长才、周华萍	100.00	2023/11/23	2024/8/20	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,305,100.00	1,731,910.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	方太平	20,000.00	1,000.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	沈燕		3,602.10
其他应付款	方太平		11,725.00
其他应付款	童利烜		8,122.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无重大或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

本年度公司利润拟暂不分配、暂不转增。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,315,669.47	16,314,662.94
1 至 2 年	6,331,505.83	3,416,153.40
2 至 3 年	1,179,278.85	2,787,673.69
3 至 4 年	789,882.89	1,481,168.24
4 至 5 年	1,245,367.80	676,279.20
5 年以上	1,440,127.93	779,376.53
小 计	21,301,832.77	25,455,314.00
减：坏账准备	6,640,809.21	5,123,764.90
合 计	14,661,023.56	20,331,549.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,115,199.94	24.01	5,115,199.94	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	5,115,199.94	24.01	5,115,199.94	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,186,632.83	75.99	1,525,609.27	9.43	14,661,023.56
其中：账龄分析法	16,186,632.83	75.99	1,525,609.27	9.43	14,661,023.56
合 计	21,301,832.77	100.00	6,640,809.21		14,661,023.56

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按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	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,356,506.54	87.83	2,024,957.44	9.06	20,331,549.10
其中：账龄分析法	22,356,506.54	87.83	2,024,957.44	9.06	20,331,549.10
合计	25,455,314.00	100.00	5,123,764.90		20,331,549.10

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	444,514.00	444,514.00	100.00	预计无法收回
沅江市共华镇德盛农资			288,775.24	288,775.24	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	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	151,644.00	151,644.00	100.00	预计无法收回
胡其友	135,591.00	135,591.00	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	117,535.00	117,535.00	100.00	预计无法收回
陈龙	89,674.00	89,674.00	89,674.00	89,674.00	100.00	预计无法收回
长沙盛禾农业科技有限公司	83,760.00	83,760.00	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	80,778.00	80,778.00	100.00	预计无法收回
杨兴亚	73,200.00	73,200.00	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	59,743.00	59,743.00	100.00	预计无法收回

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
益阳市资阳区德益农资经营部	54,649.00	54,649.00	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	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	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	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	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	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	29,175.00	29,175.00	100.00	预计无法收回
江西农大亲农科技有限公司南昌市新建区樵舍农资经营部			27,629.24	27,629.24	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	26,770.00	26,770.00	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	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	21,855.00	21,855.00	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	19,277.00	19,277.00	100.00	预计无法收回
湖南湘乡市-希望农资	13,327.50	13,327.50	13,327.50	13,327.50	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	2,788.00	2,788.00	100.00	预计无法收回
浏阳市淮川五洲生资店	20,275.00	20,275.00	20,275.00	20,275.00	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	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	14,195.00	14,195.00	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				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	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	8,235.00	8,235.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泗洪县洪州植保服务部	7,408.00	7,408.00	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	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	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	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	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	3,298.00	3,298.00	100.00	预计无法收回
襄阳市襄州区农家丰农资经营部	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	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	22,415.00	22,415.00	100.00	预计无法收回
海南丰桥植保技术服务有限公司			724,958.00	724,958.00	100.00	预计无法收回
海南绿兴旺农业有限公司			60,902.00	60,902.00	100.00	预计无法收回
腾冲市金诺惠农农资有限公司			250,126.00	250,126.00	100.00	预计无法收回
海南云瑞丰农业发展有限公司临高分公司			580,890.00	580,890.00	100.00	预计无法收回
合计	3,098,807.46	3,098,807.46	5,115,199.94	5,115,199.94	100.00	

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,315,669.47	515,783.47	5.00
1 至 2 年	4,274,899.59	427,489.96	10.00
2 至 3 年	1,179,278.85	353,783.65	30.00
3 至 4 年	358,513.89	179,256.95	50.00
4 至 5 年	44,879.00	35,903.21	80.00
5 年以上	13,392.03	13,392.03	100.00
合计	16,186,632.83	1,525,609.27	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	3,098,807.46	2,016,392.48				5,115,199.94
按组合计提的坏账准备	2,024,957.44		499,348.17			1,525,609.27
合计	5,123,764.90	2,016,392.48	499,348.17			6,640,809.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东青岛正实生物科技有限公司	944,340.00		944,340.00	4.43	94,434.00
海南程坤进出口贸易有限公司	882,950.00		882,950.00	4.14	44,147.50
云南禄劝兴益农农资有限公司	820,255.00		820,255.00	3.85	41,012.75
海南丰桥植保技术服务有限公司	724,958.00		724,958.00	3.4	724,958.00
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	3.27	697,241.00
合计	4,069,744.00		4,069,744.00	19.09	1,601,793.25

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	172,451.60	1,048,665.40
合计	172,451.60	1,048,665.40

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉诉款项	335,586.04	335,586.04

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	181,528.00	
往来款		1,044,995.98
其他		3,862.55
合 计	517,114.04	1,384,444.57

②按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,528.00	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	517,114.04	1,384,444.57
减：坏账准备	344,662.44	335,779.17
合 计	172,451.60	1,048,665.40

③按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,586.04	64.90	335,586.04	100.00	
其中：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	335,586.04	64.90	335,586.04	100.00	
按组合计提坏账准备	181,528.00	35.10	9,076.40	5.00	172,451.60
其中：账龄组合法	181,528.00	35.10	9,076.40	5.00	172,451.60
合 计	517,114.04	100.00	344,662.44		172,451.60

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,586.04	24.24	335,586.04	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：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	335,586.04	24.24	335,586.04	100.00	
按组合计提坏账准备	1,048,858.53	75.76	193.13	0.02	1,048,665.40
其中：账龄组合法	3,862.55	0.28	193.13	5.00	3,669.42
内部往来	1,044,995.98	75.48			1,044,995.98
合计	1,384,444.57	100.00	335,779.17		1,048,665.40

A、按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	24,568.00	24,568.00	100.00	预计无法收回
王树伟	35,658.22	35,658.22	35,658.22	35,658.22	100.00	预计无法收回
张金龙	51,651.00	51,651.00	51,651.00	51,651.00	100.00	预计无法收回
蒋治	149,557.50	149,557.50	149,557.50	149,557.50	100.00	预计无法收回
牟忠磊	74,151.32	74,151.32	74,151.32	74,151.32	100.00	预计无法收回
合计	335,586.04	335,586.04	335,586.04	335,586.04	100.00	

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	181,528.00	9,076.40	5.00
合计	181,528.00	9,076.40	

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	193.13		335,586.04	335,779.17
2023年1月1日余额在本期	193.13		335,586.04	335,779.17

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）	
--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	8,883.27			8,883.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	9,076.40		335,586.04	344,662.44

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
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	335,586.04					335,586.04
账龄组合法	193.13	8,883.27				9,076.40
合 计	335,779.17	8,883.27				344,662.44

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
蒋治	涉诉款项	149,557.50	3 年以上	28.92	149,557.50
牟忠磊	涉诉款项	74,151.32	4 年以上	14.34	74,151.32
张金龙	涉诉款项	51,651.00	3 年以上	9.99	51,651.00
王树伟	涉诉款项	35,658.22	5 年以上	6.90	35,658.22
陈建君	备用金	30,000.00	1 年以内	5.80	1,500.00
合 计		341,018.04		65.95	312,518.04

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,892,395.85		34,892,395.85	34,892,395.85		34,892,395.85
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	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽美兰农业发展股份有限公司	11,392,395.85						11,392,395.85	
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
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	
合 计	34,892,395.85						34,892,395.85	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,621,637.84	28,070,218.49	66,527,134.63	54,315,444.99
其他业务	989,641.32	989,641.32	1,082,863.20	1,082,863.20
合 计	30,611,279.16	29,059,859.81	67,609,997.83	55,398,308.19

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,432,672.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	193,198.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-608,386.74	
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	50,002.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,067,487.00	
减：所得税影响额	1,181,143.21	
少数股东权益影响额（税后）	288,770.16	

项 目	金 额	说 明
合 计	6,597,573.63	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.82	-0.02	-0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、其他

无。

创新美兰（合肥）股份有限公司
(加盖公章)
二零二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）

（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,432,672.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	193,198.94
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损	-608,386.74

益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,002.00
非经常性损益合计	8,067,487.00
减：所得税影响数	1,181,143.21
少数股东权益影响额（税后）	288,770.16
非经常性损益净额	6,597,573.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

创新美兰（合肥）股份有限公司

（加盖公章）

二零二四年四月二十六日