



美兰股份

NEEQ: 430236

创新美兰（合肥）股份有限公司



年度报告

2024

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、大信会计师事务所（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 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 22

第四节 股份变动、融资和利润分配 28

第五节 行业信息 32

第六节 公司治理 33

第七节 财务会计报告 39

附件 会计信息调整及差异情况..... 114

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，公司之控股子公司
股东大会	指	创新美兰（合肥）股份有限公司股东大会
董事会	指	创新美兰（合肥）股份有限公司董事会
监事会	指	创新美兰（合肥）股份有限公司监事会
三会	指	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
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
章程、《公司章程》	指	《创新美兰（合肥）股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	创新美兰（合肥）股份有限公司		
英文名称及缩写	Innovation Meiland (Hefei) Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	徐长才	成立时间	2009 年 3 月 13 日
控股股东	控股股东为徐长才	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐长才，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业 M-研究和试验发展（M73）-农业科学研究和试验发展（M733）-农业科学研究和试验发展（M7330）		
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	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易	普通股总股本（股）	53,072,800
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	徐长才	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	meilanddsh@163.com
传真	0551-68500227		
公司办公地址	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	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）	53,072,800	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

注：公司股本发生变更，本期回购股份 4,920,900 并注销导致。

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。

3、经营计划实现情况

2024 年，公司实现营业收入 181,321,339.37 元，较去年同期增长了 30.75%，在全球经济复苏乏力，农药市场不断去库存的背景下，公司超额完成了 2024 年的经营计划。

（二） 行业情况

根据《农药管理条例》第七条规定：国家实行农药登记制度。农药生产企业、向中国出口农药的企业应当依照本条例的规定申请农药登记，新农药研制者可以依照本条例的规定申请农药登记。该规定明确表明符合农药定义的产品必须取得登记才能生产、销售和使用，农药登记是农药产品走向市场的必由过程和重要关口。而农药登记试验单位系经过农业农村部认定，为农药登记提供具有法律效力的数据材料（试验报告）支撑的单位，也是农药用药安全及国家粮食安全的守门人。

1、《“十四五”全国农药产业发展规划》支持新型农药的研发

2022 年 1 月 29 日，农业农村部会同国家有关部委制定了《“十四五”全国农药产业发展规划》，为农药的发展指明了方向。

要求调整农药产品结构：面向重大病虫防控和农药减量化要求，对标《产业结构调整指导目录》和《环境保护综合名录》最新要求，支持发展高效低风险新型化学农药，大力发展生物农药，逐步淘汰抗性强、药效差、风险高的老旧农药品种和剂型。

要求建立农药研发创新体系，加强绿色农药研发：面向重大病虫草害防控需求，加强新型杀虫剂、杀菌剂、除草剂等低风险化学农药的原始创新，充分利用合成生物学技术，加大微生物农药、植物源农药的研发力度。鼓励纳米技术在农药剂型上的创新应用。

此外，《“十四五”全国农药产业发展规划》指出农药行业的发展机遇：确保国家粮食安全需要农药稳定供给。“十四五”时期草地贪夜蛾、水稻“两迁”害虫、小麦条锈病和赤霉病等重大病虫害呈多发重发态势，防控任务重，需要持续稳定的农药生产供应。加之林草、卫生等领域需求增加，农药市场空

间进一步扩大。

综上，确保国家粮食安全的政策要求、农药产品结构的调整、绿色农药的研发、病虫草害的多发重发都将大幅增加农药登记试验的需求。

2、市场需要新农药和绿色农药登记

基于绿色发展，人民对美好生活的向往需要提供安全多样的农产品，对农药产业绿色高质量发展提出了更高要求。

现有品种结构老化，登记使用 15 年以上的农药产品的占 70%左右，农药产品同质化严重、抗药性上升、残留和环境风险加大，亟需加快农药更新换代，淘汰高毒高风险农药。

3、生产集约化将进一步增加农药企业的研发投入

根据《“十四五”全国农药产业发展规划》，“十四五”期间将大力推进生产集约化：推进农药生产企业兼并重组、转型升级、做大做强，培育一批竞争力强的大中型生产企业。到 2025 年，着力培育 10 家产值超 50 亿元企业、50 家超 10 亿元企业、100 家超 5 亿元企业，园区内农药生产企业产值提高 10 个百分点。

随着行业的兼并重组、集约化，农药企业可以投入研发的资金将更加充裕。

4、新农药的上市是企业销量和利润的增长点

新农药上市后通常仅畅销 1-2 年，就会被其他竞争者进行模仿，且其他竞争者亦取得类似的农药登记证进行生产销售。因此，农药企业需要不断研发新的农药登记产品。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 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。 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，2024 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：GR202334004576，2024 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 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 2024 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。 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。
--	---

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	181,321,339.37	138,681,220.84	30.75%
毛利率%	16.11%	25.25%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,993,717.84	5,403,750.78	-321.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,633,305.13	-1,193,822.85	—
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）	-8.63%	3.72%	—
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	-14.85%	-0.82%	—

净利润计算)			
基本每股收益	-0.21	0.09	-333.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	358,573,771.64	337,778,014.54	6.16%
负债总计	240,640,885.87	189,635,140.12	26.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,087,490.81	144,915,604.14	-19.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.50	-12.40%
资产负债率%（母公司）	79.34%	64.43%	-
资产负债率%（合并）	67.11%	56.14%	-
流动比率	98.96%	112.27%	-
利息保障倍数	-1.92	3.05	-
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	9,555,950.48	16,796,287.69	-43.11%
应收账款周转率	265.03%	194.22%	-
存货周转率	340.90%	283.10%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.16%	7.94%	-
营业收入增长率%	30.75%	-35.01%	-
净利润增长率%	-288.56%	-81.59%	-

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	60,885,297.43	16.98%	59,884,557.28	17.73%	1.67%
应收票据	25,024,430.77	6.98%	10,551,149.35	3.12%	137.17%
应收账款	52,990,190.22	14.78%	55,985,894.44	16.57%	-5.35%
预付款项	14,052,175.56	3.92%	7,997,189.41	2.37%	75.71%
其他应收款	633,256.32	0.18%	1,211,918.95	0.36%	-47.75%
长期待摊费用	804,191.68	0.22%	144,000.00	0.04%	458.47%
其他非流动资产	6,101,116.19	1.70%	1,731,242.74	0.51%	252.41%
合同负债	45,329,776.61	12.64%	29,572,528.91	8.76%	53.28%
应付票据	24,000,000.00	6.69%	-	-	-
应付账款	17,633,198.78	4.92%	25,660,662.30	7.60%	-31.28%
应交税费	458,206.46	0.13%	1,363,124.12	0.40%	-66.39%
一年内到期的	102,000.00	0.03%	20,000.00	0.01%	410.00%

非流动负债					
长期借款	19,840,000.00	5.54%	9,980,000.00	2.95%	98.80%
预计负债	1,878,109.27	0.52%	6,764,700.77	2.00%	-72.24%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：应收票据期末比期初增加了 14,473,281.42 元，主要系本期以银行承兑票据结算增加所致。
- 2、预付账款：预付账款期末比期初增加了 6,054,986.15 元，主要系公司预付供应商材料款增加所致，公司基于 2024 年的营收增长情况，增加了 2025 年的备货。
- 3、其他应收款：其他应收款期末比期初减少了 578,662.63 元，主要系主要系公司涉诉应收款项预计无法收回，本期核销所致。
- 4、长期待摊费用：长期待摊费用期末比期初增加了 660,191.68 元，主要系子公司装修试验室所致。
- 5、其他非流动资产：期末比期初增加了 4,369,873.45 元，主要系公司预付设备工程款增加所致。
- 6、应付票据：应付票据期末比期初增加了 24,000,000.00 元，主要系期末公司开具银行承兑汇票较期初增加所致。
- 7、应付账款：应付账款期末比期初减少了 8,027,463.52 元，主要系公司子公司委外试验较上期账款减少所致。
- 8、合同负债：合同负债期末比期初增加了 15,757,247.70 元，主要系农药市场有所回暖，同时公司营销团队高效执行，子公司预收客户货款增加所致。
- 9、应交税费：应交税费期末比期初减少了 904,917.66 元，主要系公司利润下滑，预计应付的企业所得税减少所致。
- 10、一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债期末比期初增加了 82,000.00 元，主要系公司需还长期借款所致。
- 11、长期借款：长期借款期末比期初增加了 9,860,000.00 元，主要系普惠贷款用于日常经营增加所致。
- 12、预计负债：预计负债期末比期初减少了 4,886,591.50 元，主要系报告期末部分经销商尚未结算金额减少，导致预计退货减少所致。

(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	181,321,339.37	—	138,681,220.84	—	30.75%
营业成本	152,114,980.44	83.89%	103,658,894.54	74.75%	46.75%
毛利率%	16.11%	—	25.25%	—	—
销售费用	16,309,243.04	8.99%	7,115,643.83	5.13%	129.20%
管理费用	13,356,030.86	7.37%	14,782,286.19	10.66%	-9.65%
研发费用	11,717,886.01	6.46%	7,851,395.79	5.66%	49.25%
财务费用	3,292,624.67	1.82%	2,954,218.40	2.13%	11.46%
信用减值损失	-3,815,275.50	-2.10%	-2,957,763.14	-2.13%	-
资产减值损失	894,800.22	0.49%			-
其他收益	9,259,202.63	5.11%	8,432,672.80	6.08%	9.80%
投资收益	124,880.74	0.07%	-415,187.80	-0.30%	-
营业利润	-10,183,149.70	-5.62%	6,669,190.48	4.81%	-252.69%
营业外收入	135,149.67	0.07%	62,231.52	0.04%	117.17%
营业外支出	5,584.37	0.00%	12,229.52	0.01%	-54.34%
净利润	-11,186,015.25	-6.17%	5,932,334.03	4.28%	-288.56%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期比上期增加了 42,640,118.53 元，主要系农药出口销售增加了约 3412 万元及企业定制山东地区增加了约 761 万元所致。

2、营业成本：本期比上期增加了 48,456,085.90 元，主要系公司农药制剂受宏观经济及国外市场供需变化受到影响导致对应成本增加所致。

3、毛利率：毛利率较上期下降 9.14 个百分点，主要系农药登记试验市场竞争加剧，服务价格降低，同时成本增加，技术开发与服务毛利率降低所致。

4、销售费用：本期比上期增加了 9,193,599.21 元，主要系本期新增居间服务费 582 万元，居间服务费主要系子公司为开拓市场而支付的费用，同时因市场销售人员增加，国贸部增加对应的工资增加以及差旅费增加所致。

5、研发费用：本期比上期增加了 3,866,490.22 元，主要系公司子公司研发人员工资及技术服务费增加所致，技术服务费系子公司为开展农药登记试验而向外部专业机构、院校等采购的服务。

6、投资收益：本期比上期增加了 540,068.54 元，主要系子公司的理财产品收益，上期少数股东收回投资产生投资损失所致。

7、资产减值损失：资产减值损失本期比上期减少了 894,800.22 元，主要系公司已销售产品的存货跌价准备已转回所致。

8、信用减值损失：本期比上期增加了 857,512.36 元，主要系子公司期末应收款项余额及长账龄应收账款余额较上期末增加所致，公司应收账款余额虽然有所减少，但长账龄应收账款余额是增加的。

8、营业利润：营业利润本期比上期减少了 16,852,340.18 元，主要系受宏观经济及国外市场销售价格变化影响，成本、销售费用、研发费用等增加导致利润下滑。

9、营业外收入：营业外收入本期比上期增加了 72,918.15 元，主要系公司无法支付的应付账款增加所致。

10、营业外支出：营业外支出本期比上期减少了 6,645.15 元，主要系公司固定资产报废减少所致。

11、净利润：本期比上期减少了 17,118,349.28 元，主要系公司成本、销售费用、研发费用增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	177,873,068.26	131,940,656.09	34.81%
其他业务收入	3,448,271.11	6,740,564.75	-48.84%
主营业务成本	147,758,506.38	98,681,994.94	49.73%
其他业务成本	4,356,474.06	4,976,899.60	-12.47%

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	140,090,697.58	121,609,279.44	13.19%	60.09%	69.38%	-4.76%
技术开发与服务	37,778,950.68	26,140,419.99	30.81%	-14.38%	-2.19%	-8.63%
有机肥	3,420.00	8,806.95	-157.51%	-98.89%	-94.45%	-206.07%
其他业务收入	3,448,271.11	4,356,474.06	-26.34%	-48.84%	-12.47%	-26.69%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、农药制剂类产品销售较去年增长 60.09%，主要系农药出口销售增加及山东地区企业定制增加所致，公司充分分析国内外形势，积极优化公司营销团队建设，并结合公司产品的高档化特性，选取了积极拓展海外市场和定制化市场，并取得良好的效果，实现了较高的增长。

2、其他业务收入减少 48.84%，系公司原药直接销售减少所致。

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	山东省邹平农药有限公司	12,191,631.19	6.72%	否
2	YEMEN KARKO for Agricultural Entries for import	6,314,567.50	3.48%	否
3	Ngoc Minh Anh import& export tradingcompany limited	5,721,580.00	3.16%	否
4	ALBASSMAH AL YAMANIAH FOR IMPORTING AGRICULTURALINPUTS	4,130,453.70	2.28%	否
5	ZAKO GROUP	3,786,629.44	2.09%	否
合计		32,144,861.83	17.73%	-

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	宜兴市宜洲生物科技有限公司	14,220,705.50	11.61%	否
2	山东邹平农药有限公司	11,313,415.00	9.24%	否
3	山东仕邦农化有限公司	5,972,984.00	4.88%	否
4	江苏优嘉植物保护有限公司	4,683,400.00	3.82%	否
5	瑞纳国际（郑州）贸易有限公司	4,548,094.00	3.71%	否
合计		40,738,598.50	33.27%	-

(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	9,555,950.48	16,796,287.69	-43.11%
投资活动产生的现金流量净额	-6,769,410.25	-8,342,321.87	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,194,478.26	4,159,247.02	24.89%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 7,240,337.21 元，主要原因系存货增加以及成本增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

本期净利润-11,186,015.25 元，与经营活动产生的现金流量净额差异主要系：信用减值损失影响 3,815,275.5 元，固定资产折旧、无形资产摊销等影响金额 8,423,228.21 元，财务费用影响金额 32,086,07.22

元，经营性应收和经营性应付的影响金额共计 13,361,651.05 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,572,911.62 元，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净较上年同期增加了 1,035,231.24 元，主要系公司支付其他与筹资活动有关的现金较去年减少所致。

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	152,970,250.88	54,955,726.44	79,097,236.41	1,562,660.85
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	117,216,553.19	65,716,109.78	40,441,154.59	466,929.16
中科美兰(合肥)生物工程有限公司	控股子公司	肥料及农药制剂销售	7,700,000	6,349,788.62	6,272,991.35	-	3,066,674.86

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京中登农业科学研究院有限公司	注销	无
合肥禾亩农业技术有限公司	合肥禾亩农业技术有限公司的控股股东安徽华圭芯科实验技术有	无

	限公司于 2024 年 2 月 7 日转让其持有的禾亩农业 100%股权至非关联方自然人股东	
--	--	--

(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	11,717,886.01	7,851,395.79
研发支出占营业收入的比例%	6.46%	5.66%
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	31	34
本科以下	18	20
研发人员合计	73	63
研发人员占员工总量的比例%	32.16%	31.34%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	127	119
公司拥有的发明专利数量	19	14

(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 112 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 127 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 10 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 10%氯虫苯·虱螨脲悬浮剂、20%啉虫脒可溶液剂、50%苯甲·丙环唑乳油（扩作：小麦）、30%丙硫菌唑·戊唑醇悬浮剂、5%d-柠檬烯可溶液剂、7%氯虫苯·啉氰悬浮剂、20%联苯·虫螨脒悬浮剂和 24%阿维菌素·噻虫胺悬浮剂等 8 个产品的研发项目。

美兰股份、子公司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 INM 的研发，目前已完成了全部研发目标，通过专家评审，顺利验收。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。

（一）收入确认

1. 事项描述

如附注三（二十）所述收入确认的会计政策及附注五（三十一）所述，贵公司 2024 年度营业收入 181,321,339.37 元，主要为销售农药制剂及 GLP 试验服务。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（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）应收账款坏账准备

1、事项描述

如附注三（十）所述预期信用损失的确定方法及会计处理方法会计政策及附注五（三）所述，截止 2024 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额 66,260,144.48 元，占合并财务报表资产总额的 18.48%。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坏账准备列为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（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	报告期末，公司应收账款余额为 66,046,946.48 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。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。
行业竞争风险	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。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。
市场需求变化风险	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。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。
税收政策风险	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。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。
原药价格变动风险	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。应对措施：淡季购入一定量的原药以保障下一阶段的原药供应，关注国内原药价格波动趋势，增加原药供应商渠道，保障价格维持在一定区间。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东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.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
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.(七)
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	4,807,053.5	4.08%
作为被告/被申请人	-	
作为第三人	--	
合计	4,807,053.5	4.08%

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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	安徽美兰农业发展股份有限公司	10,000,000.00	0	0	2023年1月19日	2024年1月19日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	安徽美兰农业发展股份有限公司	22,000,000.00	0	4,000,000.00	2022年12月28日	2025年12月27日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
3	安徽美兰农业发展股份有限公司	10,000,000.00	0	0	2023年7月7日	2024年7月7日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
4	安徽美兰农业发展股份	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年9月29日	2025年9月28日	连带	是	已事后补充履行	不涉及

	有限公司									
5	安徽美兰农业发展股份有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年8月24日	2028年8月24日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
合计	-	57,000,000.00	0	19,000,000.00	-	-	-	-	-	-

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）	57,000,000.00	19,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
刘娟	非关联方	否	2024年6月28日	2024年8月16日	0	550,000.00	550,000.00	0	已事后补充履行	否

				日						
合计	-	-	-	-	0	550,000.00	550,000.00	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

上述事项系在不影响公司正常经营的情况下以公司自有闲置资金向非关联方提供借款。因借款期限较短、金额较小，双方未约定借款利息，债务人已于 2024 年 8 月 16 日偿还该笔借款。上述交易不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益。

(四) 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

(五) 股份回购情况

2024 年 7 月 8 日，公司召开第四届董事会第十九次会议审议通过《关于回购公司股份的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次回购相关事宜的议案》，2024 年 7 月 10 日，公司披露了《第四届董事会第十九次次会议决议公告》（公告编号：2024-030），《回购股份方案公告》（公告编号：2024-034）、《中泰证券股份有限公司关于创新美兰（合肥）股份有限公司股份回购的合法合规性意见》；2024 年 7 月 17 日，公司披露了《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告公告》（公告编号：2024-036）。

2024 年 7 月 25 日，公司召开 2024 年第五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《2024 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）、2024 年 8 月 1 日，公司披露了《回购股份方案公告(更正公告)》（公告编号：2024-039）、《回购股份方案公告(更正后)》、《中泰证券股份有限公司关于创新美兰（合肥）股份有限公司股份回购的合法合规性意见(更正公告)》、《中泰证券股份有限公司关于创新美兰（合肥）股份有限公司股份回购的合法合规性意见(更正后)》。

2024 年 7 月 29 日、2024 年 8 月 2 日、2024 年 9 月 2 日、2024 年 9 月 3 日、2024 年 9 月 9 日、2024 年 9 月 18 日、2024 年 9 月 20 日、2024 年 9 月 27 日、2024 年 10 月 8 日、2024 年 10 月 9 日、2024 年 10 月 14 日、2024 年 11 月 1 日、公司披露了《回购进展情况公告》（公告编号：2024-038、2024-040、2024-044、2024-045、2024-046、2024-047、2024-048、2024-049、

2024-050、2024-051、2024-052、2024-055）。

2024 年 11 月 11 日，公司披露了《关于公司终止股份回购的公告》（公告编号： 2024-057）、《中泰证券股份有限公司关于创新美兰（合肥）股份有限公司终止股份回购的合法合规性意见》。

截至 2024 年 11 月 26 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 4,920,900 股，占公司总股本 8.49%，占拟回购总数量上限 84.85%，占公司拟回购股份数量下限的 169.70%；最高成交价为 4.00 元股，最低成交价为 3.55 元股，已支付的总金额为 18,836,345 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 81.20%。

本次股份回购期限自 2024 年 7 月 25 日开始，至 2024 年 11 月 26 日结束，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 4,920,900 股，占公司总股本的比例为 8.49%。公司已于 2024 年 12 月 20 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 4,920,900 股回购股份的注销手续。

(六) 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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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。

(七)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	12,230,000.00	3.42%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	82,794,824.25	23.15%	房屋抵押用于借款
无形资产	非流动资产	抵押	5,376,306.84	1.50%	土地抵押用于借款
总计	-	-	100,401,131.09	28.07%	-

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	17,283,962	29.80%	10,885,623	28,169,585	53.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,778,245	5,778,245	10.89%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%	6,400,033	6,400,033	12.06%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,709,738	70.20%	-15,806,523	24,903,215	46.92%
	其中：控股股东、实际控制人	23,112,982	39.85%	-5,778,245	17,334,737	32.66%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	27,529,948	47.47%	-9,573,423	17,956,525	33.83%
总股本		57,993,700	-	-4,920,900	53,072,800	-
普通股股东人数		66				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 11 月 8 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议并通过了《关于公司终止股份回购的议案》、《关于减少注册资本并修订的议案》等。公司于 2024 年 11 月 26 日召开 2024 年第六次临时股东大会决议，就《关于公司终止股份回购的议案》、《关于减少注册资本并修订的议案》进行审议并通过。注销完成后公司的注册资本由 57,993,700 元减少至 53,072,800 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	43.55%	17,334,737	5,778,245	0	0
2	联储证	8,229,869	-146,386	8,083,483	15.23%	0	8,083,483	0	0

	券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户								
3	徐长全	7,932,750	-2,077,000	5,855,750	11.03%	5,288,500	567,250	0	0
4	安 徽 省 农 业 产 业 化 发 展 基 金 有 限 公 司	3,897,900	0	3,897,900	7.34%	0	3,897,900	0	0
5	徐遵洁	2,314,494	1,135,400	3,449,894	6.50%	0	3,449,894	0	0
6	毛堂富	4,416,966	-1,515,200	2,901,766	5.47%	2,279,978	621,788	0	0
7	杨建军	1,526,066	0	1,526,066	2.88%	0	1,526,066	0	0
8	陈娟	686,704	0	686,704	1.29%	0	686,704	0	0
9	王安	17,900	568,999	586,899	1.11%	0	586,899	0	0
10	孙伟	509,652	0	509,652	0.96%	0	509,652	0	0
	合计	52,645,283	-2034187	50,611,096	95.36%	24,903,215	25,707,881	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

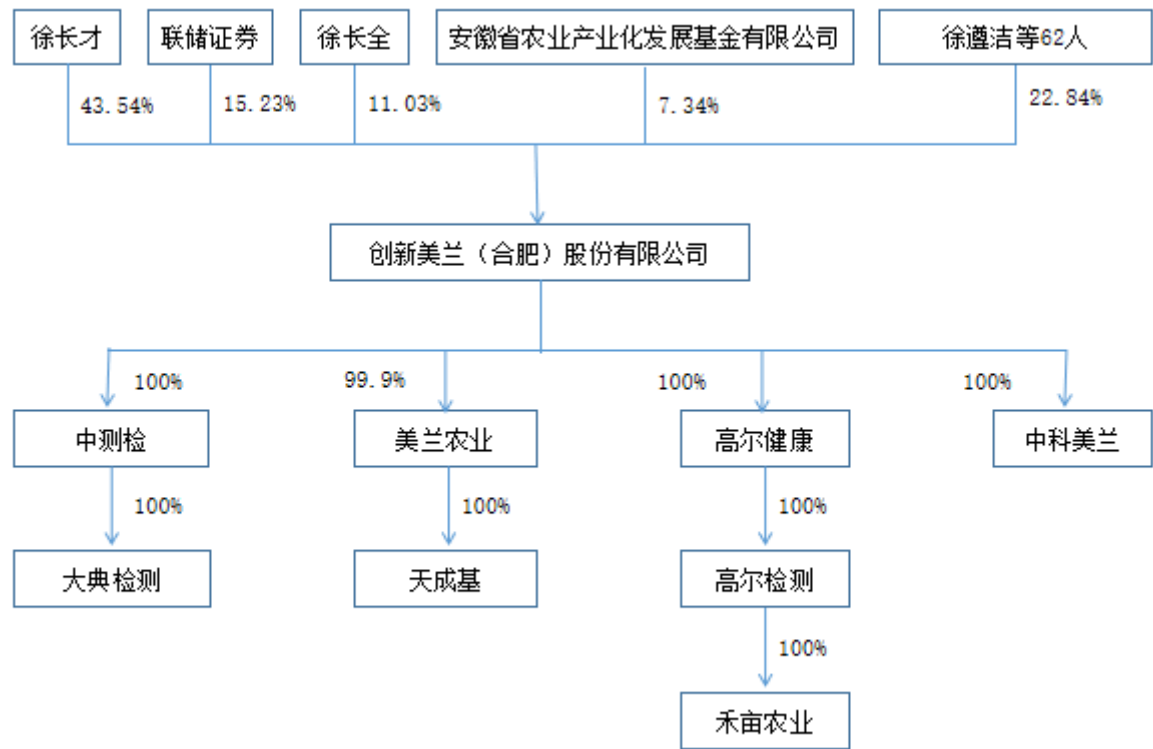
上述股东中徐长才、徐长全、毛堂富为兄弟关系，徐长才、徐长全、毛堂富与徐遵洁系叔侄女关系，除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

1、公司组织结构图



2、控股股东、实际控制人简介

徐长才先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，系中国民主建国会中央委员会生物工程组委员，九届、十届民建安徽省委委员，安徽省人民政府特邀行政执法监督员、安徽省人民政府营商环境体验官等。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。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，现任创新美兰（合肥）股份有限公司董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

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

是否自愿披露

☐是 ☒否

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	43.55%
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	43.55%
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%
蒋军山	董事	男	1991 年 7 月	2024 年 2 月 22 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
董明雪	董事	女	1983 年 1 月	2024 年 2 月 22 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	2024 年 7 月 25 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%

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%
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%
徐长桂	董事	女	1969 年 6 月	2024 年 7 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%

注：公司于 2024 年 4 月 29 日收到董事会秘书童利烜递交的辞职报告，自 2024 年 4 月 29 日起辞职生效。公司董事会聘请新任董事会秘书前，由公司董事长徐长才先生代为履行信息披露负责人职务。本公司董事会于 2025 年 2 月 10 日收到董事蒋军山先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

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，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
文冬梅	独立董事	离任	无	个人原因
潘平	独立董事	离任	无	个人原因
童利烜	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
董明雪	无	新任	董事	递补董事名额
蒋军山	无	新任	董事	递补董事名额
徐长桂	无	新任	董事	递补董事名额

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

蒋军山先生，1991 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2011 年 6 月-2014 年 5 月就职于格力电器（合肥）有限公司物流部。2014 年 6 月-2019 年 2 月就职于合肥赛华特信息科技有限公司项目管理部。2019 年 3 月起至今就职于公司综合部。现任公司安环部主管职务。

董明雪女士，1983 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2007 年 01-2009 年 05 就职于湘财证券有限责任公司合肥营业部。2009 年 5 月-2012 年 11 月就职于海航东银期货有限公司合肥营业部。2013 年 1 月-2013 年 12 月就职于安徽瑞煌光电有限公司担任金融证券部经理。2014 年 1 月至今就职于公司综合部。现任公司办公室主任职务。

徐长桂女士，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 9 月-1993 年 7

月就读于淮南联合大学经济系会计专业。2006 年 1 月至今就职于安徽美兰农业发展股份有限公司，先后任职生产车间工人、班组长、副主任、主任等职务。无对外兼职情况，与本公司或本公司的控股股东及实际控制人存在关联关系，未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和全国中小企业股份转让系统监督管理机构惩戒。

(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	31	0	4	27
采购及销售人员	41	6		47
技术人员	83	0	1	82
生产人员	21	0	3	18
财务人员	13	0	4	9
其他人员	38	0	20	18
员工总计	227	6	32	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	33	29
本科	62	69
专科	50	57
专科以下	81	45
员工总计	227	201

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，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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	-1,515,200	2,901,766

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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；由于公司信息披露人员未能及时了解到一致行动人变更的情况，公司于 2024 年 10 月 16 日补发《一致行动人变更公告（补发）》，除此之外，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

2024 年第四次临时股东大会开通了网络投票，会议审议通过《关于公司拟终止申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市并撤回辅导备案的议案》，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司有效表决权股份总数的 0%。

(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	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 32-00095 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊	潘鹏程		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
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 万			

审 计 报 告

大信审字[2025]第 32-00095 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“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

如附注三（二十）所述收入确认的会计政策及附注五（三十一）所述，贵公司 2024 年度营业收入 181,321,339.37 元，主要为销售农药制剂及 GLP 试验服务。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （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）应收账款坏账准备

1、事项描述

如附注三（十）所述预期信用损失的确定方法及会计处理方法会计政策及附注五（三）所述，截止

2024 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额 66,260,144.48 元，占合并财务报表资产总额的 18.48%。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坏账准备列为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

- （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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 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并不涵盖其他信息，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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

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

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊
(项目合伙人)

中国 · 北京

中国注册会计师：潘鹏程

二〇二五年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	60,885,297.43	59,884,557.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	25,024,430.77	10,551,149.35
应收账款	五、（三）	52,990,190.22	55,985,894.44

应收款项融资	五、（四）	1,954,039.22	1,988,968.66
预付款项	五、（五）	14,052,175.56	7,997,189.41
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、（六）	633,256.32	1,211,918.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	48,291,780.08	39,731,947.32
其中：数据资源			
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、（八）	10,030,811.09	13,331,688.78
流动资产合计		213,861,980.69	190,683,314.19
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、（九）	124,817,093.75	131,062,456.05
在建工程	五、（十）	5,225,398.22	5,508,584.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	5,376,306.84	5,505,793.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	804,191.68	144,000.00
递延所得税资产	五、（十三）	2,387,684.27	3,142,624.43
其他非流动资产	五、（十四）	6,101,116.19	1,731,242.74
非流动资产合计		144,711,790.95	147,094,700.35
资产总计		358,573,771.64	337,778,014.54
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	100,575,747.23	82,900,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	24,000,000.00	
应付账款	五、（十八）	17,633,198.78	25,660,662.30
预收款项			
合同负债	五、（十九）	45,329,776.61	29,572,528.91
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、（二十）	3,059,442.20	3,092,237.95
应交税费	五、（二十一）	458,206.46	1,363,124.12
其他应付款	五、（二十二）	433,817.96	462,675.69
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、（二十三）	102,000.00	20,000.00
其他流动负债	五、（二十四）	24,527,916.82	26,773,551.45
流动负债合计		216,120,106.06	169,844,780.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	19,840,000.00	9,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十六）	1,878,109.27	6,764,700.77
递延收益	五、（二十七）	1,632,421.23	1,739,354.69
递延所得税负债	五、（十三）	1,170,249.31	1,306,304.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,520,779.81	19,790,359.70
负债合计		240,640,885.87	189,635,140.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	53,072,800.00	57,993,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、（二十九）	2,001,949.51	
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	五、（三十）	61,012,741.30	86,921,904.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		116,087,490.81	144,915,604.14
少数股东权益		1,845,394.96	3,227,270.28
所有者权益（或股东权益）合计		117,932,885.77	148,142,874.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		358,573,771.64	337,778,014.54

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,779,498.92	18,502,541.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,258,959.63	1,402,055.25
应收账款	十二、（一）	10,873,763.87	14,661,023.56
应收款项融资			
预付款项		328,192.89	604,963.69
其他应收款	十二、（二）	1,191,542.28	172,451.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		889,692.61	3,249,101.22
流动资产合计		29,321,650.20	38,592,136.58
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	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		77,203,007.69	79,380,204.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,377,674.46	4,474,418.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		906,092.79	1,369,157.82
其他非流动资产		136,015.04	
非流动资产合计		117,515,185.83	120,116,176.84
资产总计		146,836,836.03	158,708,313.42
流动负债：			
短期借款		36,537,079.17	47,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,794,199.38	22,455,425.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		129,955.81	200,149.57
应交税费		194,872.91	258,150.00
其他应付款		49,871,076.21	20,770,845.76
其中：应付利息			47,591.67
应付股利			
合同负债		6,133,240.59	4,120,657.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,258,959.63	1,402,055.25
流动负债合计		113,919,383.70	97,107,283.71
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,044,745.57	3,558,199.81
递延收益		1,540,561.23	1,590,901.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,585,306.80	5,149,101.17
负债合计		116,504,690.50	102,256,384.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,072,800.00	57,993,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-22,740,654.47	-1,541,771.46
所有者权益（或股东权益）合计		30,332,145.53	56,451,928.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		146,836,836.03	158,708,313.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		181,321,339.37	138,681,220.84
其中：营业收入	五、（三十一）	181,321,339.37	138,681,220.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,968,097.16	137,071,752.22
其中：营业成本	五、（三十	152,114,980.44	103,658,894.54

	一)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	1,177,332.14	709,313.47
销售费用	五、(三十三)	16,309,243.04	7,115,643.83
管理费用	五、(三十四)	13,356,030.86	14,782,286.19
研发费用	五、(三十五)	11,717,886.01	7,851,395.79
财务费用	五、(三十六)	3,292,624.67	2,954,218.40
其中：利息费用		3,448,328.88	3,283,257.71
利息收入		113,818.90	370,692.24
加：其他收益	五、(三十七)	9,259,202.63	8,432,672.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	124,880.74	-415,187.80
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、(三十九)	-3,815,275.50	-2,957,763.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	894,800.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,183,149.70	6,669,190.48
加：营业外收入	五、(四十一)	135,149.67	62,231.52
减：营业外支出	五、(四十二)	5,584.37	12,229.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,053,584.40	6,719,192.48
减：所得税费用	五、(四十	1,132,430.85	786,858.45

	三)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,186,015.25	5,932,334.03
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）		-11,186,015.25	5,932,334.03
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）		807,702.59	528,583.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,993,717.84	5,403,750.78
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		-11,186,015.25	5,932,334.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,993,717.84	5,403,750.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		807,702.59	528,583.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.09

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	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二、(四)	38,963,557.32	30,611,279.16
减：营业成本	十二、(四)	34,969,743.86	29,059,859.81
税金及附加		774,645.74	347,007.95
销售费用		2,846,058.06	3,125,920.47
管理费用		4,887,441.37	5,513,418.83
研发费用		2,382,576.91	2,028,294.25
财务费用		1,517,620.17	1,927,221.88
其中：利息费用		1,403,739.58	2,189,350.06
利息收入		34,801.86	285,819.97
加：其他收益		1,756,566.85	1,266,938.72
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）		-191,785.94	-1,525,927.58
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）		-6,849,747.88	-11,649,432.89
加：营业外收入		29,252.17	1,300.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,820,495.71	-11,648,132.89
减：所得税费用		462,942.30	-45,346.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,283,438.01	-11,602,786.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,283,438.01	-11,602,786.57
（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		-7,283,438.01	-11,602,786.57
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	2024 年	2023 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		177,984,642.83	160,054,442.99
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		2,028,876.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	17,093,367.56	33,507,845.56
经营活动现金流入小计		197,106,886.77	193,562,288.55
购买商品、接受劳务支付的现金		143,963,809.35	113,547,326.57
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		24,862,915.87	22,534,802.22
支付的各项税费		2,370,835.12	4,634,321.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	16,353,375.95	36,049,550.42
经营活动现金流出小计		187,550,936.29	176,766,000.86
经营活动产生的现金流量净额		9,555,950.48	16,796,287.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			80,000.00
取得投资收益收到的现金		126,171.68	193,198.94
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		126,171.68	273,198.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,895,581.93	8,615,520.81
投资支付的现金			
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		6,895,581.93	8,615,520.81
投资活动产生的现金流量净额		-6,769,410.25	-8,342,321.87
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		113,482,000.00	92,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		113,482,000.00	93,125,000.00
偿还债务支付的现金		85,940,000.00	61,323,875.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,461,176.74	3,778,372.86
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、（四十四）	18,886,345.00	23,863,505.00
筹资活动现金流出小计		108,287,521.74	88,965,752.98
筹资活动产生的现金流量净额		5,194,478.26	4,159,247.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		239,721.66	
五、现金及现金等价物净增加额		8,220,740.15	12,613,212.84
加：期初现金及现金等价物余额		40,434,557.28	27,821,344.44
六、期末现金及现金等价物余额		48,655,297.43	40,434,557.28

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	2024 年	2023 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		44,362,659.91	36,312,423.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,926,845.30	56,305,278.49
经营活动现金流入小计		74,289,505.21	92,617,701.63
购买商品、接受劳务支付的现金		37,324,946.80	6,975,887.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,498,273.19	3,810,450.55
支付的各项税费		835,858.29	781,409.61
支付其他与经营活动有关的现金		5,511,257.15	52,637,413.78
经营活动现金流出小计		46,170,335.43	64,205,161.51
经营活动产生的现金流量净额		28,119,169.78	28,412,540.12
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		141,615.04	83,287.00
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		141,615.04	83,287.00
投资活动产生的现金流量净额		-141,615.04	-83,287.00
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		46,500,000.00	47,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,500,000.00	47,900,000.00
偿还债务支付的现金		57,900,000.00	51,312,034.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,414,252.08	2,141,758.39
支付其他与筹资活动有关的现金		18,886,345.00	21,563,505.00

筹资活动现金流出小计		78,200,597.08	75,017,298.23
筹资活动产生的现金流量净额		-31,700,597.08	-27,117,298.23
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		-3,723,042.34	1,211,954.89
加：期初现金及现金等价物余额		8,552,541.26	7,340,586.37
六、期末现金及现金等价物余额		4,829,498.92	8,552,541.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	57,993,700										86,921,904.14	3,227,270.28	148,142,874.42
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	57,993,700										86,921,904.14	3,227,270.28	148,142,874.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,920,900				2,001,949.51						-25,909,162.84	-1,381,875.32	-30,209,988.65
（一）综合收益总额											-11,993,717.84	807,702.59	-11,186,015.25
（二）所有者投入和减少资本	-4,920,900										-13,915,445		-18,836,345
1. 股东投入的普通股	-4,920,900										-13,915,445		-18,836,345
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					2,001,949.51							-2,189,577.91	-187,628.4
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					2,001,949.51							-2,189,577.91	-187,628.4
（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	53,072,800				2,001,949.51						61,012,741.30	1,845,394.96	117,932,885.77

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				-21,731,093.00	-20,440,484.00			-1,193,025.56		2,180,880.34	-1,170,005.69	-7,379,759.91
（一）综合收益总额											5,403,750.78	528,583.25	5,932,334.03
（二）所有者投入和减少资本	-5,907,000.00				-	11,613,505.00						-	-17,520,505.00
1．股东投入的普通股	-5,907,000.00					11,613,505.00							-17,520,505.00

2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益 内部结转					-21,731,093.00	-32,053,989.00		-1,193,025.56	-3,222,870.44			5,907,000.00
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					-21,731,093.00	-32,053,989.00			-1,193,025.56		-3,222,870.44		5,907,000.00
（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

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	2024 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	57,993,700.00										-1,541,771.46	56,451,928.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,993,700.00										-1,541,771.46	56,451,928.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,920,900.00										-21,198,883.01	-26,119,783.01
（一）综合收益总额											-7,283,438.01	-7,283,438.01
（二）所有者投入和减少资	-4,920,900.00										-13,915,445.00	-18,836,345.00

本												
1. 股东投入的普通股	-4,920,900.00										-13,915,445.00	-18,836,345.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,072,800.00										-22,740,654.47	30,332,145.53

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（减少以“－”号填列）	-5,907,000.00				-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											-11,602,786.57	-11,602,786.57
（二）所有者投入和减少资本	-5,907,000.00				-	11,613,505.00					-	-17,520,505.00
1. 股东投入的普通股	-5,907,000.00					11,613,505.00						-17,520,505.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转					-21,731,093.00	-32,053,989.00			-1,193,025.56		-3,222,870.44	5,907,000.00
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					-21,731,093.00	-32,053,989.00			-1,193,025.56		-3,222,870.44	5,907,000.00
（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	57,993,700.00										-1,541,771.46	56,451,928.54

创新美兰(合肥)股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

企业的基本情况

(一) 公司历史沿革

2009 年 3 月 13 日, 创新美兰(合肥)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由徐长才、徐长全、熊言华、周华萍、毛堂富五位自然人共同出资组建, 登记名称为安徽麦兰城市照明有限公司, 申请登记注册资本为 100 万元。

2012 年 11 月, 本公司股东会决议通过, 同意有限公司整体变更为股份有限公司, 经审计截止 2012 年 10 月 31 日有限公司账面净资产 12,665,036.78 元折为本公司股份 11,000,000 股, 每股面值 1.00 元, 折合股本 11,000,000 元, 净资产折股后的剩余部分计入资本公积, 并于 2012 年 11 月 15 日取得股份公司营业执照, 注册号: 340108000032092。

公司于 2013 年 7 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功, 证券简称“美兰股份”, 证券代码“430236”。

经过历次股权变更, 截止 2024 年 12 月 31 日, 公司股本为 53,072,800.00 元。

(二) 公司所属行业、主要经营范围及主要产品

所属行业: 化学原料及化学制品制造业。

主要经营范围: 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。

主要产品: 杀虫剂、杀菌剂、除草剂等。

(三) 公司注册地和总部地址

注册地址及办公地址: 合肥市高新区创业大道 2800 号创新产业园二期 G4 楼 D 区 6 层。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 29 日决议批准报出。

(五) 本年度合并财务报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 8 户, 详见本附注七、在其他主体中的权益。

财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性, 以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则, 从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性, 以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准; 财务报表项目性质的重要性, 以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性, 在财务报表项目重要性基础上, 以具体项目占该项目一定比例, 或结合金额确定, 同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报

表而言不具有重要性,但可能对附注而言具有重要性,仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为:

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上,且金额超过 100 万元,或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上,且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权,且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方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,体现为商誉价值。购买方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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期营业外收入。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

流量折现法和期权定价模型等。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加, 将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段, 对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法: (1) 第一阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的, 本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备, 并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入; (2) 第二阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其账面余额和实际利率计算利息收入; (3) 第三阶段, 初始确认后发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)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

(1) 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、十、2、(2) 应收账款) 予以计提坏账准备。

(2) 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

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	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	账龄分析组合

2) 账龄分析组合

账龄	预期信用损失率 (%)
----	-------------

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 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。

(3) 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、（九）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

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	相同账龄的其他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	账龄分析组合

2) 账龄分析组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00

账龄	预期信用损失率 (%)
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

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,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等; 对被投资单位具有重大影响, 是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响: 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表; 参与被投资单位的政策制定过程; 向被投资单位派出管理人员; 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料; 与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	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

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
专利权	15-20 年	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方

式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益

或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 应当按照有关设定提存计划的规定进行处理; 除此外, 根据设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行, 取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的, 则本公司按照履约进度确认收入。否则, 本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司各项业务具体收入会计确认政策如下:

1. 商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上, 以到货签收完成时点确认收入: 货物发出、客户签收, 证明货物控制权转移, 按合同约定价格与发出数量确认收入。

2. 提供服务合同

公司与客户之间提供服务的合同通常包含药物试验服务和农药登记服务等履约义务, 公

司既有一项履约义务的业务合同也有多项履约义务组合形成的业务合同。其形式一般为技术试验报告或分析报告等, 在合同中列明个别售价。对于多项履约义务组合形成的业务合同, 公司识别合同中的单项履约义务, 在该单项履约义务完成, 即出具试验报告且交付时确认收入; 对于仅有一项履约义务的业务合同, 公司在该单项履约义务完成后向客户交付服务成果, 并取得客户确认/签收后确认收入。

(二十一) 合同成本

本公司的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(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。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, 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)、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的, 在资产负债表计入“存货”项目; 初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的, 在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的, 在资产负债表计入“其他流动资产”项目; 初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的, 在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

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, 本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述两项差额高于该资产账面价值的, 应当转

回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时,本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

本公司在合同开始日,将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额,初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定,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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

(二十五) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司执行《企业会计准则解释第 18 号》对本报告期内财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	详见下表
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
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%

不同主体增值税税率情况：

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
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	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%

纳税主体名称	增值税税率
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

不同主体企业所得税税率情况:

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	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
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	

(二) 重要税收优惠及批文

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) 经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定本公司为高新技术企业,并于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202234001376 的高新技术企业证书,有效期三年。本公司 2024 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 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安徽美兰农业发展股份有限公司为高新技术企业,并于 2023 年 11 月 30 日取得编号为 GR202334004576 的高新技术企业证书,有效期三年。安徽美兰农业发展股份有限公司 2024 年度享受 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 2024 年 11 月 28 日取得编号为 GR202434006451 的高新技术企业证书，有效期三年。合肥高尔生命健康科学研究院有限公司 2024 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

3. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)，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。

合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	5,484.07	18,994.32
银行存款	48,649,813.36	40,415,562.96
其他货币资金	12,230,000.00	19,450,000.00
合计	60,885,297.43	59,884,557.28

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金 9,600,000.00 元，信用证保证金 2,630,000.00 元。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,024,430.77	10,551,149.35
减：坏账准备		
合计	25,024,430.77	10,551,149.35

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	650,000.00	23,083,263.63
合计	650,000.00	23,083,263.63

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,981,803.17	43,362,598.95
1 至 2 年	14,901,944.84	16,994,868.29
2 至 3 年	7,738,759.67	2,426,531.49
3 至 4 年	1,311,369.24	1,750,273.17

4 至 5 年	1,016,987.89	3,046,115.42
5 年以上	1,309,279.67	2,992,335.75
小计	66,260,144.48	70,572,723.07
减：坏账准备	13,269,954.26	14,586,828.63
合计	52,990,190.22	55,985,894.44

2. 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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,908,275.26	17.97	8,102,925.26	68.04	3,805,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,351,869.22	82.03	5,167,029.00	9.51	49,184,840.22
其中：组合 1：账龄分析组合	54,351,869.22	82.03	5,167,029.00	9.51	49,184,840.22
合计	66,260,144.48	100.00	13,269,954.26	20.03	52,990,190.22

(续)

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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的 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：组合 1：账龄分析组合	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	20.67	55,985,894.44

(1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账款性质	账面余额	计提坏账准备金额	核销原因
中土化工（安徽）有限公司	货款	1,053,200.00	526,600.00	存在无法收回的风险
河南省金亮精细化工有限公司	货款	5,046,700.00	2,523,350.00	存在无法收回的风险
菏泽茂泰瑞农生物科技有限公司	货款	1,510,800.00	755,400.00	存在无法收回的风险
海南丰桥植保技术服务有限公司	货款	724,958.00	724,958.00	无法收回
库尔勒美之兰农资经营部	货款	608,616.00	608,616.00	无法收回
海南云瑞丰农业发展有限公司临高分公司	货款	580,890.00	580,890.00	无法收回
浙江杭州浩缘农业技术服务有限公司	货款	293,559.00	293,559.00	无法收回
湖南省湘西兴隆农业科技有限公司	货款	267,300.00	267,300.00	无法收回
云南省腾冲市金诺惠农公司	货款	250,126.00	250,126.00	无法收回
内蒙古锡林郭勒盟冀腾农业发展有限公司	货款	237,535.00	237,535.00	无法收回
河南省周口鼎农农业科技有限公司	货款	177,771.00	177,771.00	无法收回

新疆阿克苏沃普农资有限责任公司	货款	172,500.00	172,500.00	无法收回
新疆恒业兴农农业有限公司	货款	159,570.00	159,570.00	无法收回
杭州浩缘农业技术服务有限公司	货款	150,955.00	150,955.00	无法收回
新疆伊犁禾农农业科技开发有限公司	货款	131,485.24	131,485.24	无法收回
其他金额小计	货款	542,310.02	542,310.02	无法收回
合计		11,908,275.26	8,102,925.26	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	37,784,303.17	5.00	1,889,215.15	43,253,404.95	5.00	2,162,026.38
1 至 2 年	11,276,044.84	10.00	1,127,604.49	14,465,497.05	10.00	1,446,549.71
2 至 3 年	3,842,783.67	30.00	1,152,835.10	1,537,616.25	30.00	461,284.87
3 至 4 年	633,841.00	50.00	316,920.50	964,786.89	50.00	482,393.45
4 至 5 年	672,213.89	80.00	537,771.11	293,568.62	80.00	234,854.91
5 年以上	142,682.65	100.00	142,682.65	104,698.36	100.00	104,698.36
合计	54,351,869.22	9.52	5,167,029.00	60,619,572.12	8.07	4,891,807.68

3. 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	核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	9,695,020.95	3,146,973.72		5,099,094.41	-360,025.00	8,102,925.26
组合计提的坏账准备	4,891,807.68	673,199.82		37,728.00	360,250.50	5,167,029.00
合计	14,586,828.63	3,820,173.54		5,136,822.41	225.50	13,269,954.26

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
阿拉尔市十二团天贝林果业农民专业合作社	货款	697,241.00	预计无法收回	总经理审批	否
周口中和精品农资推广服务有限公司	货款	609,318.00	预计无法收回	总经理审批	否
云南昆明亿农达农业科技有限公司	货款	587,652.44	预计无法收回	总经理审批	否
射阳县惠民农业生产资料有限公司	货款	420,840.00	预计无法收回	总经理审批	否
铜山县马坡镇农技站赵段农资服务部	货款	315,093.00	预计无法收回	总经理审批	否
江苏东海县牛山镇绿满园农资经营部	货款	295,364.00	预计无法收回	总经理审批	否
湖南沅江市共华镇德盛农资部	货款	288,775.24	预计无法收回	总经理审批	否
江苏省盐城大丰旺达肥业有限公司	货款	154,302.00	预计无法收回	总经理审批	否

安庆市润田农资有限责任公司	货款	154,047.50	预计无法收回	总经理审批	否
阜宁县清水清农业科技咨询服务	货款	151,644.00	预计无法收回	总经理审批	否
胡其友	货款	135,591.00	预计无法收回	总经理审批	否
宝应县水泗供销合作社鹅村供销社	货款	127,117.00	预计无法收回	总经理审批	否
枞阳县天禾农资经营部	货款	117,535.00	预计无法收回	总经理审批	否
其他金额小计	货款	1,082,302.23	预计无法收回	总经理审批	否
合计		5,136,822.41			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Ngoc Minh Anh Import & Export Trading Company Limited	4,283,524.72	6.49	214,176.24
EuropeanGroup for Agriculture Development	2,078,714.73	3.15	103,935.74
NawaratMyay Company Limited	1,476,637.20	2.23	73,831.86
海南程坤进出口贸易有限公司	1,459,226.50	2.21	72,961.33
河南豫之星作物保护有限公司	1,051,175.00	1.59	52,558.75
合计	10,349,278.15	15.67	517,463.92

（四）应收款项融资

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,954,039.22	1,988,968.66
合计	1,954,039.22	1,988,968.66

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,415,745.93	
合计	4,415,745.93	

（五）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	13,124,703.11	93.40	6,098,471.88	76.26
1 至 2 年	859,441.15	6.12	1,788,907.53	22.37
2 至 3 年	53,031.30	0.37	109,810.00	1.37
3 年以上	15,000.00	0.11		
合计	14,052,175.56	100.00	7,997,189.41	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥佳州印刷包装有限公司	2,114,126.00	15.04

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁夏泰益欣生物科技股份有限公司	1,720,000.00	12.24
安徽宇润农化有限公司	1,308,800.00	9.31
菏泽茂泰瑞农生物科技有限公司	1,000,000.00	7.12
安徽金运包装科技有限公司	729,748.22	5.19
合计	6,872,674.22	48.90

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,003,394.00	3,041,631.26
减: 坏账准备	370,137.68	1,829,712.31
合计	633,256.32	1,211,918.95

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
涉诉款项	261,434.72	1,716,111.31
保证金	68,100.00	68,100.00
往来款	167,805.36	969,618.47
其他	438,050.82	287,801.48
代收代付款	68,003.10	
小计	1,003,394.00	3,041,631.26
减: 坏账准备	370,137.68	1,829,712.31
合计	633,256.32	1,211,918.95

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	480,859.28	1,259,019.95
1 至 2 年	194,600.00	74,151.32
2 至 3 年		3,000.00
3 至 4 年		71,363.00
4 至 5 年	57,863.00	179,530.32
5 年以上	270,071.72	1,454,566.67
小计	1,003,394.00	3,041,631.26
减: 坏账准备	370,137.68	1,829,712.31
合计	633,256.32	1,211,918.95

(3) 坏账准备计提情况

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	其他变动	

其他应收款坏账准备	1,829,712.31	-4,898.04		1,454,676.59		370,137.68
合计	1,829,712.31	-4,898.04		1,454,676.59		370,137.68

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
王树伟	涉诉款项	3,550.00	预计无法收回	总经理审批	否
陈忠信	涉诉款项	110,451.00	预计无法收回	总经理审批	否
解正红	涉诉款项	23,150.25	预计无法收回	总经理审批	否
汪峰	涉诉款项	315,916.00	预计无法收回	总经理审批	否
牟忠磊	涉诉款项	663,993.32	预计无法收回	总经理审批	否
柴先平	涉诉款项	63,510.00	预计无法收回	总经理审批	否
杨未中	涉诉款项	199,954.70	预计无法收回	总经理审批	否
牟忠磊	涉诉款项	74151.32	预计无法收回	总经理审批	否
合计		1,454,676.59	预计无法收回	总经理审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蒋治	涉诉款项	149,557.50	4 至 5 年； 5 年以上	14.91	146,358.10
安徽金鑫实验设备科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	9.97	5,000.00
崔洪超	其他	100,000.00	1 年以内	9.97	5,000.00
孙荣柱	往来款	62,880.00	1 年以内	6.27	3,144.00
利尔化学股份有限公司	保证金	60,000.00	5 年以上	5.98	60,000.00
合计		472,437.50		47.10	219,502.10

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	8,489,847.74		8,489,847.74	7,481,393.72	954,241.42	6,527,152.30
周转材料	4,692,885.14		4,692,885.14	4,772,476.67	102,513.26	4,669,963.41
委托加工物资				458,101.19		458,101.19
半成品	7,515,311.88		7,515,311.88	7,275,278.62		7,275,278.62
库存商品	8,771,475.24	161,954.46	8,609,520.78	6,167,947.44		6,167,947.44
合同履约成本	18,480,403.77		18,480,403.77	14,633,204.36		14,633,204.36
在途物资	503,810.77		503,810.77	300.00		300.00
合计	48,453,734.54	161,954.46	48,291,780.08	40,788,702.00	1,056,754.68	39,731,947.32

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	954,241.42			954,241.42		
周转材料	102,513.26			102,513.26		
库存商品		161,954.46				161,954.46
合计	1,056,754.68	161,954.46		1,056,754.68		161,954.46

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,296,981.45	6,454,225.62
应收退货成本	1,595,423.14	5,874,992.54
待收供应商货物		835,518.87
预缴企业所得税	138,406.50	166,951.75
合计	10,030,811.09	13,331,688.78

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	125,153,753.75	131,399,116.05
固定资产清理		
减: 减值准备	336,660.00	336,660.00
合计	124,817,093.75	131,062,456.05

1. 固定资产按明细列示

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	96,211,453.35	52,493,247.67	2,553,329.64	10,188,271.43	161,446,302.09
2. 本期增加金额		947,336.28	174,637.17	862,977.15	1,984,950.60
(1) 购置		947,336.28	174,637.17	862,977.15	1,984,950.60
3. 本期减少金额			146,814.16		146,814.16
(1) 处置或报废			146,814.16		146,814.16
4. 期末余额	96,211,453.35	53,440,583.95	2,581,152.65	11,051,248.58	163,284,438.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,584,181.54	16,895,625.05	1,624,961.93	4,942,417.52	30,047,186.04
2. 本期增加金额	2,340,568.56	4,784,379.95	214,401.93	790,639.50	8,129,989.94
(1) 计提	2,340,568.56	4,784,379.95	214,401.93	790,639.50	8,129,989.94
3. 本期减少金额			46,491.20		46,491.20
(1) 处置或报废			46,491.20		46,491.20
4. 期末余额	8,924,750.10	21,680,005.00	1,792,872.66	5,733,057.02	38,130,684.78
三、减值准备					

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					
1. 期末账面价值	87,286,703.25	31,423,918.95	788,279.99	5,318,191.56	124,817,093.75
2. 期初账面价值	89,627,271.81	35,260,962.62	928,367.71	5,245,853.91	131,062,456.05

2. 闲置固定资产明细

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		

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,225,398.22	5,508,584.05
减: 减值准备		
合计	5,225,398.22	5,508,584.05

在建工程项目基本情况

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	5,225,398.22		5,225,398.22	5,508,584.05		5,508,584.05
合计	5,225,398.22		5,225,398.22	5,508,584.05		5,508,584.05

(十一) 无形资产

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	968,518.52	73,891.63	1,042,410.15
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			

项目	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额	1,098,004.76	73,891.63	1,171,896.39
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	5,376,306.84		5,376,306.84
2. 期初账面价值	5,505,793.08		5,505,793.08

（十二）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公大楼装修	144,000.00		36,000.00	108,000.00
厂房改造		823,943.71	127,752.03	696,191.68
合计	144,000.00	823,943.71	163,752.03	804,191.68

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产与负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,099,038.17	13,640,091.94	2,714,167.91	17,347,627.28
递延收益	246,243.18	1,632,421.23	258,663.20	1,706,021.36
预计销售退货	42,402.92	282,686.14	169,793.32	1,131,955.44
小计	2,387,684.27	15,555,199.31	3,142,624.43	20,185,604.08
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	1,170,249.31	7,801,662.11	1,306,304.24	8,708,694.95
小计	1,170,249.31	7,801,662.11	1,306,304.24	8,708,694.95

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	6,101,116.19	1,731,242.74
合计	6,101,116.19	1,731,242.74

（十五）所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,230,000.00	保证金	保证金	19,450,000.00	保证金	保证金

固定资产	82,794,824.25	抵押	抵押保证	84,690,068.20	抵押	抵押保证
无形资产	5,376,306.84	抵押	抵押保证	5,505,793.08	抵押	抵押保证
合计	100,401,131.09			109,645,861.28		--

（十六）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	4,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	45,000,000.00	57,900,000.00
信用借款	31,500,000.00	15,000,000.00
借款利息	75,747.23	
合计	100,575,747.23	82,900,000.00

注：短期借款抵押、担保情况详见附注五、（十五）所有权或使用权受到限制的资产及附注八、（四）1. 关联担保情况。

（十七）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,000,000.00	
合计	24,000,000.00	

（十八）应付账款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	7,567,157.09	4,422,580.48
工程款	99,545.77	1,958,722.29
设备款	103,122.80	280,708.00
委外试验费	3,775,268.72	18,833,489.21
其他	266,004.40	165,162.32
往来款	5,822,100.00	
合计	17,633,198.78	25,660,662.30

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
黑龙江省农业科学院植物保护研究所	524,800.01	尚未达到结算条件
合计	524,800.01	

（十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款（根据合同）	45,329,776.61	29,572,528.91
合计	45,329,776.61	29,572,528.91

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,091,194.16	23,822,260.47	23,854,709.89	3,058,744.74
二、离职后福利-设定提存计划	1,043.79	991,906.02	992,252.35	697.46
合计	3,092,237.95	24,814,166.49	24,846,962.24	3,059,442.20

2. 短期职工薪酬情况

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	3,084,301.96	22,212,996.96	22,246,414.78	3,050,884.14
2、职工福利费		378,126.76	378,126.76	
3、社会保险费	645.25	887,646.44	888,012.71	278.98
其中：医疗保险费	619.95	531,526.53	531,875.95	270.53
工伤保险费	25.30	22,138.93	22,155.78	8.45
生育保险费		333,980.98	333,980.98	
4、住房公积金		180,450.00	179,460.00	990.00
5、工会经费和职工教育经费	6,246.95	163,040.31	162,695.64	6,591.62
合计	3,091,194.16	23,822,260.47	23,854,709.89	3,058,744.74

3. 设定提存计划情况

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	1,012.16	962,291.58	962,627.42	676.32
2、失业保险费	31.63	29,614.44	29,624.93	21.14
合计	1,043.79	991,906.02	992,252.35	697.46

（二十一）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	10,257.44	563,351.54
企业所得税	170,394.42	452,766.83
个人所得税	14,138.90	30,092.53
城市维护建设税	359.01	2,256.19
房产税	203,118.48	262,262.86
印花税	8,075.16	4,091.85
教育费附加	153.86	966.94
土地使用税	38,105.11	38,105.11

税种	期末余额	期初余额
地方教育费附加	102.57	644.63
水利基金	13,501.51	8,585.64
合计	458,206.46	1,363,124.12

（二十二）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		88,595.09
应付股利		
其他应付款项	433,817.96	374,080.60
合计	433,817.96	462,675.69

1. 应付利息

类别	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. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	381,375.33	133,862.75
代收代付		10,832.17
其他	52,442.63	229,385.68
合计	433,817.96	374,080.60

（二十三）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	102,000.00	20,000.00
合计	102,000.00	20,000.00

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,444,653.19	322,885.71
已背书转让未终止确认的 承兑汇票	23,083,263.63	26,450,665.74
合计	24,527,916.82	26,773,551.45

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,942,000.00	10,000,000.00
小计	19,942,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	102,000.00	20,000.00
合计	19,840,000.00	9,980,000.00

注：截至 2024 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，子公司安徽天成基农业科学研究院有限责任公司向兴业银行股份有限公司合肥分行借入长期借款 1000 万元，担保人为徐长才、周华萍。

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计销售退货	1,878,109.27	6,764,700.77	预计销售退货款
合计	1,878,109.27	6,764,700.77	

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,739,354.69	-	106,933.46	1,632,421.23	与资产相关
合计	1,739,354.69	-	106,933.46	1,632,421.23	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	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	16,666.66		16,666.66			与资产相关
高新财政购房补助	82,320.00		6,860.00		75,460.00	与资产相关
固定资产补贴（新购地）	1,574,234.70		33,673.47		1,540,561.23	与资产相关
研发设备补贴	32,800.00		16,400.00		16,400.00	与资产相关
重大专项项目补助	33,333.33		33,333.33			与资产相关
合计	1,739,354.69		106,933.46		1,632,421.23	

(二十八) 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	57,993,700.00				-4,920,900.00	-4,920,900.00	53,072,800.00

注：公司 2024 年度累计回购股份 4,920,900.00 股并于 2024 年 12 月 20 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注销手续。本次回购股份前公司股份总额为 57,993,700.00 股，回购股份注销完成后公司股份总额为 53,072,800.00 股。

（二十九）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、其他资本公积		2,001,949.51		2,001,949.51
合计		2,001,949.51		2,001,949.51

注：子公司高尔健康注册资本由 2000 万元减资为 1800 万元。公司对高尔健康的出资比例由 80%变成 100%，此事项产生资本公积 2,001,949.51 元。

（三十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	86,921,904.14	84,741,023.80
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	86,921,904.14	84,741,023.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,993,717.84	5,403,750.78
减：其他减少	13,915,445.00	3,222,870.44
期末未分配利润	61,012,741.30	86,921,904.14

注：其他减少系本期回购公司股份 4,920,900.00 股并注销，冲减股本 4,920,900.00 元，冲减未分配利润 13,915,445.00 元。

（三十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	177,873,068.26	147,758,506.38	131,940,656.09	98,681,994.94
二、其他业务小计	3,448,271.11	4,356,474.06	6,740,564.75	4,976,899.60
合计	181,321,339.37	152,114,980.44	138,681,220.84	103,658,894.54

2. 2024 年度营业收入分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品或服务类型分解		
农药制剂类	140,090,697.58	121,609,279.44
技术开发与服务	37,778,950.68	26,140,419.99
有机肥	3,420.00	8,806.95
其他业务	3,448,271.11	4,356,474.06
小计	181,321,339.37	152,114,980.44

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	753,329.54	354,160.18
水利基金	191,003.98	120,907.13
土地使用税	152,420.44	152,420.44
印花税	76,709.74	76,803.13
车船税	3,199.30	
城市维护建设税	390.32	1,885.90
教育费附加	167.27	652.50
地方教育费附加	111.55	604.89
其他		1,879.30
合计	1,177,332.14	709,313.47

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
居间服务费	5,822,100.00	
职工薪酬	4,412,663.37	2,633,655.84
差旅费	3,233,151.01	2,398,610.49
市场活动费	1,167,475.20	1,275,382.69
业务招待费	651,847.10	475,587.78
其他	270,132.03	142,026.27
广告费	233,585.00	
诉讼费	226,829.12	172,673.23
出口保险费	152,237.68	
办公费	136,298.97	11,758.80
折旧与摊销	2,923.56	5,948.73
合计	16,309,243.04	7,115,643.83

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,221,111.56	6,449,237.97
折旧摊销费	3,304,149.06	2,311,024.82
中介服务费	1,217,351.55	1,168,319.73
其他	876,521.64	1,414,223.96
办公费	649,924.84	328,445.85
业务招待费	539,896.89	460,481.64
水电费	432,252.95	345,885.45
修理费	385,545.14	571,837.23

项目	本期发生额	上期发生额
加油费	160,071.21	141,383.45
租赁费	149,423.85	77,600.00
差旅费	148,385.50	828,870.87
快递费	62,788.21	78,457.50
危险废物处置费	58,114.00	29,884.75
安全环保费	50,335.00	121,082.74
诉讼费	44,818.00	218,300.23
车辆使用费	26,676.93	61,631.27
物业费	15,699.53	39,939.50
专利费	12,965.00	42,585.00
残疾人就业保障金		93,094.23
合计	13,356,030.86	14,782,286.19

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,821,537.15	3,187,051.95
技术服务费	3,953,187.35	
折旧与摊销	1,518,910.78	1,506,052.34
试验费	462,451.38	1,472,656.46
材料费	264,828.73	333,129.82
检测费	228,666.23	266,796.83
专利费	119,285.00	93,634.00
办公费	168,089.48	62,605.49
其他	167,477.79	152,737.68
差旅费	13,452.12	12,608.01
中介服务费		764,123.21
合计	11,717,886.01	7,851,395.79

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,448,328.88	3,283,257.71
减: 利息收入	113,818.90	370,692.24
汇兑损失	30,257.66	
减: 汇兑收益	269,979.32	35,489.45
银行手续费	147,836.35	77,142.38
担保费	50,000.00	
合计	3,292,624.67	2,954,218.40

(三十七) 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	106,933.46	206,933.47
二、与收益相关的政府补助	9,152,269.17	8,225,739.33
合计	9,259,202.63	8,432,672.80

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
高新技术企业奖补	50,000.00	50,000.00	与收益相关
合肥市鼓励科技成果转化补贴		200,000.00	与收益相关
科技创新技术合同补助		31,100.00	与收益相关
2021 年高新区标准化项目奖补		600,000.00	与收益相关
失业保险稳岗返还	39,107.76	27,099.28	与收益相关
科技保险补助		17,856.00	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	与收益相关
个税手续费返还	5,412.96	4,584.05	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	50,000.00	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	16,666.66	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
高新财政购房补助	6,860.00	6,860.00	与资产相关
扩岗补助	6,000.00		与收益相关
重大专项项目补助	33,333.33		与资产相关
市场局 2024 年第三次政策兑现普惠政策第 201 条加强高价值专利培育	20,000.00		与收益相关
认检处报市场局 2024 年产业政策奖补	2,688,000.00		与收益相关
政府奖励款	1,000,000.00		与收益相关
市场监督管理局 24 年第三次兑上级配套合肥市促进经济发展若干政策 19 条优化公共服务供给	1,088,000.00		与收益相关
市自主创新政策兑现技术合同交易奖励款	100,000.00		与收益相关
市科技创新政策兑现中试基地建设补贴	171,270.00		与收益相关
自主创新政策“借转补”项目	100,000.00		与收益相关
工会经费返还	3,648.45		与收益相关
合肥高新技术产业开发区经济发展局企业主导制定国际、国家和行业标准	2,500,000.00		与收益相关
政策兑现普惠政策兑现资金	300,000.00		与收益相关
2024 年制造强省建设、中小企业发展政策政府补助收入	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
自主创新政策兑现技术合同交易奖励款	30,830.00		与收益相关 -
合计	9,259,202.63	8,432,672.80	

（三十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,290.94	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	126,171.68	
处置交易性金融资产取得的投资收益		193,198.94
其他		-608,386.74
合计	124,880.74	-415,187.80

（三十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,820,173.54	-2,812,268.08
其他应收款信用减值损失	4,898.04	-145,495.06
合计	-3,815,275.50	-2,957,763.14

（四十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	894,800.22	
合计	894,800.22	

（四十一）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	132,023.37	4,650.39	132,023.37
其他	3,126.30	57,581.13	3,126.30
合计	135,149.67	62,231.52	135,149.67

（四十二）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	322.96	12,106.39	322.96
滞纳金	104.92		104.92
其他	5,156.49	123.13	5,156.49
合计	5,584.37	12,229.52	5,584.37

（四十三）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	616,725.99	73,097.30
当期所得税费用	515,704.86	713,761.15
合计	1,132,430.85	786,858.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-10,053,584.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,508,037.66
子公司适用不同税率的影响	-332,637.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,574.06
非应税收入的影响	-457,715.61
本年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	4,906,542.66
对于研发支出加计扣除和无形资产摊销的所得税影响	-1,914,405.34
调整以前期间所得税的影响	358,109.76
所得税费用	1,132,430.85

(四十四) 现金流量表

1. 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	9,152,269.17	8,393,086.27
利息收入	113,818.90	370,586.33
营业外收入	3,126.30	
往来款项流入	7,824,153.19	24,744,172.96
合计	17,093,367.56	33,507,845.56

(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	16,348,114.54	8,925,635.05
往来款项流出		27,123,915.37
营业外支出	5,261.41	
合计	16,353,375.95	36,049,550.42

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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	18,836,345.00	11,613,505.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	50,000.00	12,250,000.00
合计	18,886,345.00	23,863,505.00

(四十五) 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	-11,186,015.25	5,932,334.03
加：信用减值损失	3,815,275.50	2,957,763.14
资产减值准备	-894,800.22	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,129,989.94	8,283,936.25
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	163,752.03	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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	322.96	12,106.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,208,607.22	3,283,257.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-126,171.68	415,187.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	754,940.16	445,579.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-136,054.93	268,181.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,665,032.54	-8,345,560.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,250,674.53	6,096,071.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,612,325.58	-2,718,056.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,555,950.48	16,796,287.69
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	48,655,297.43	40,434,557.28
减：现金的期初余额	40,434,557.28	27,821,344.44
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	8,220,740.15	12,613,212.84

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,655,297.43	40,434,557.28
其中：库存现金	5,484.07	18,994.32
可随时用于支付的银行存款	48,649,813.36	40,415,562.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	48,655,297.43	40,434,557.28

七、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽美兰农业发展股份有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	农药销售及研发	99.90		同一控制企业合并
安徽天成基农业科学研究院有限责任公司	合肥市高新区	合肥市高新区	农药生产及销售		99.90	同一控制企业合并
合肥高尔生命健康科学研究院有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	科学研究及技术服务	100.00		投资设立
中科美兰（合肥）生物工程有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	农药销售	71.4286		投资设立
安徽中测检认证有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	技术服务咨询	100.00		投资设立
合肥高尔检测技术有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	技术服务咨询	100.00		投资设立
合肥大典检测技术有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	农产品质量安全检测	100.00		投资设立
合肥禾亩农业技术有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	农业科学研究和试验发展	100.00		投资设立

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为徐长才，持有公司 43.5496%股权。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周华萍	系公司实际控制人徐长才配偶
沈燕	公司董事、财务总监
董明雪	系公司董事
徐长桂	系公司董事
蒋军山	系公司董事
陈振	系公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方太平	系公司监事
崔洪超	系公司监事

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

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	是
徐长才	1,000.00	2023/2/16	2024/2/7	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	是
徐长才、周华萍	1,990.00	2023/2/22	2024/1/30	是
徐长才、周华萍	500.00	2023/3/23	2024/3/23	是
徐长才	300.00	2023/2/17	2024/2/17	是
徐长才、周华萍	100.00	2023/11/23	2024/8/20	是
徐长才、周华萍	500.00	2023/7/7	2024/7/7	是
徐长才	700.00	2023/8/29	2024/8/29	是
徐长才、周华萍	500.00	2023/9/25	2024/9/25	是
徐长才、周华萍	500.00	2023/8/15	2024/8/14	是
徐长才、周华萍	900.00	2024/1/29	2024/10/28	是
徐长才、周华萍	996.00	2023/12/27	2026/12/26	否
徐长才、周华萍	1,000.00	2024/3/26	2025/3/25	否
徐长才	996.00	2024/3/1	2027/3/1	否
徐长才、周华萍	400.00	2024/4/29	2025/4/28	否
徐长才、周华萍	1,000.00	2024/6/12	2025/6/12	否
徐长才、周华萍	500.00	2024/9/29	2025/9/28	否
徐长才、周华萍	1,000.00	2024/10/31	2025/10/31	否
徐长才、周华萍	1,000.00	2024/11/11	2025/11/10	否

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,363,660.00	1,305,100.00

3. 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	30,000.00	2,050.00	20,000.00	1,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	董明雪	440.00	
合计		440.00	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司 2025 年第一次临时股东大会决议通过《关于回购公司股份的议案》，拟回购股份数量不少于 4,000,000.00 股，不超过 8,000,000.00 股，占公司目前总股本的比例为 7.54%-15.07%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 40,000,000.00 元，资金来源为自有资金。截至本报告出具日，已经回购公司股份 574,200.00 股，总金额为 2,824,620.00 元。

十一、其他重要事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,355,502.20	10,315,669.47
1 至 2 年	2,181,661.22	6,331,505.83
2 至 3 年	2,776,888.00	1,179,278.85
3 至 4 年	629,211.60	789,882.89

4 至 5 年	657,953.89	1,245,367.80
5 年以上	329,803.05	1,440,127.93
小计	14,931,019.96	21,301,832.77
减：坏账准备	4,057,256.09	6,640,809.21
合计	10,873,763.87	14,661,023.56

2. 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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,634,453.02	17.64	2,634,453.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,296,566.94	82.36	1,422,803.07	11.57	10,873,763.87
组合 1：信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,296,566.94	82.36	1,422,803.07	11.57	10,873,763.87
合计	14,931,019.96	100.00	4,057,256.09	27.17	10,873,763.87

(续)

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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的 应收账款	5,115,199.94	24.01	5,115,199.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收款项	16,186,632.83	75.99	1,525,609.27	9.43	14,661,023.56
组合 1：信用风险特征组合计 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
合计	21,301,832.77	100.00	6,640,809.21	100.00	14,661,023.56

(1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
浙江杭州浩缘农业技术服务有限公司	293,559.00	293,559.00	100.00	预计无法收回
湖南省湘西兴隆农业科技有限公司	267,300.00	267,300.00	100.00	预计无法收回
云南省腾冲市金诺惠农公司	250,126.00	250,126.00	100.00	预计无法收回
浙江省杭州市余杭区-唐荣芳	150,955.00	150,955.00	100.00	预计无法收回
江苏射阳县利禾种业有限公司	59,743.00	59,743.00	100.00	预计无法收回
益阳市资阳区德益农资经营部	54,649.00	54,649.00	100.00	预计无法收回
兴化市昭阳镇农业技术推广站经营部城堡农资服务点	43,828.00	43,828.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南绿兴旺农业有限公司	37,442.00	37,442.00	100.00	预计无法收回
四川省简阳市富民农业科技有限公司	22,415.00	22,415.00	100.00	预计无法收回
响水县小尖镇祥丰源农资经营部	22,178.20	22,178.20	100.00	预计无法收回
泗阳中农农资连锁有限公司	21,855.00	21,855.00	100.00	预计无法收回
浏阳市淮川五洲生资店	20,275.00	20,275.00	100.00	预计无法收回
益阳市资阳区佳盛农资服务部	15,527.80	15,527.80	100.00	预计无法收回
江苏响水县运河金阳光为农服务部	14,195.00	14,195.00	100.00	预计无法收回
湖北汉川市植保公司嘉禾农资部	10,870.00	10,870.00	100.00	预计无法收回
其他金额小计	43,687.02	43,687.02	100.00	预计无法收回
合计	2,634,453.02	2,634,453.02	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	8,355,502.20	5.00	417,775.11	10,315,669.47	5.00	515,783.47
1 至 2 年	2,181,661.22	10.00	218,166.12	4,274,899.59	10.00	427,489.96
2 至 3 年	1,032,517.00	30.00	309,755.10	1,179,278.85	30.00	353,783.65
3 至 4 年	361,911.60	50.00	180,955.80	358,513.89	50.00	179,256.95
4 至 5 年	344,119.89	80.00	275,295.91	44,879.00	80.00	35,903.21
5 年以上	20,855.03	100.00	20,855.03	13,392.03	100.00	13,392.03
合计	12,296,566.94	11.57	1,422,803.07	16,186,632.83	9.43	1,525,609.27

3. 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	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款	5,115,199.94	267,300.00	27,488.00	2,720,558.92		2,634,453.02
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,525,609.27	-65,078.20		37,728.00		1,422,803.07
合计	6,640,809.21	202,221.80	27,488.00	2,758,286.92	-	4,057,256.09

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
阿拉尔市十二团天贝林果业农民专业合作社	货款	697,241.00	预计无法收回	总经理审批	否
云南昆明亿农达农业科技有限公司	货款	587,652.44	预计无法收回	总经理审批	否

湖南沅江市共华镇德盛农资部	货款	288,775.24	预计无法收回	总经理审批	否
江苏省盐城大丰旺达肥业有限公司	货款	154,302.00	预计无法收回	总经理审批	否
阜宁县清水清农业科技咨询服务有限公司	货款	151,644.00	预计无法收回	总经理审批	否
胡其友	货款	135,591.00	预计无法收回	总经理审批	否
枞阳县天禾农资经营部	货款	117,535.00	预计无法收回	总经理审批	否
其他金额小计	货款	625,546.24	预计无法收回	总经理审批	否
合计		2,758,286.92			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
云南禄劝兴益农农资有限公司	891,691.00	5.97	44,584.55
海南丰桥植保技术服务有限公司	724,958.00	4.86	217,487.40
海南云瑞丰农业发展有限公司临高分公司	580,890.00	3.89	174,267.00
海南程坤进出口贸易有限公司	1,459,226.50	9.77	72,961.33
海南伊嘉农业科技有限公司	477,838.25	3.20	23,891.91
合计	4,134,603.75	27.69	533,192.19

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,479,105.54	517,114.04
减：坏账准备	287,563.26	344,662.44
合计	1,191,542.28	172,451.60

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
涉诉款项	261,434.72	335,586.04
备用金		181,528.00
往来款	855,100.00	
其他	362,050.82	
代收代付	520.00	
减：坏账准备	287,563.26	344,662.44
合计	1,191,542.28	172,451.60

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,057,670.82	181,528.00

1 至 2 年	160,000.00	
3 至 4 年		51,363.00
4 至 5 年	51,363.00	29,515.32
5 年以上	210,071.72	254,707.72
小计	1,479,105.54	517,114.04
减: 坏账准备	287,563.26	344,662.44
合计	1,191,542.28	172,451.60

(3) 坏账准备计提情况

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	344,662.44	-57,099.18				287,563.26
合计	344,662.44	-57,099.18				287,563.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽天成基农业科学研究院有限责任公司	往来款	842,820.00	1 年以内	56.98	-
蒋治	涉诉款项	149,557.50	4 至 5 年; 5 年以上	10.11	149,557.50
崔洪超	其他	100,000.00	1 年以内	6.76	5,000.00
陈建君	其他	60,000.00	1 年以内; 1 至 2 年	4.06	4,500.00
张金龙	涉诉款项	51,651.00	4 至 5 年; 5 年以上	3.49	51,651.00
合计		1,204,028.50		81.40	210,708.50

(三) 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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽美兰农业发展股份有限公司	11,392,395.85			11,392,395.85		
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		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	38,942,639.89	34,969,743.86	29,621,637.84	28,070,218.49
二、其他业务小计	20,917.43	-	989,641.32	989,641.32
合计	38,963,557.32	34,969,743.86	30,611,279.16	29,059,859.81

2. 2024 年度营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品或服务类型分解		
农药制剂类	38,942,639.89	34,969,743.86
其他业务成本	20,917.43	-
合计	38,963,557.32	34,969,743.86

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 计入当期损益的政府补助，但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	9,259,202.63
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,565.30
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,290.94
减：所得税影响额	573,876.40
少数股东权益影响额（税后）	174,013.30
合计	8,639,587.29

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.63	3.72	-0.21	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	-14.85	-0.82	-0.36	-0.02

创新美兰(合肥)股份有限公司
二〇二五年四月二十九日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助，但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	9,259,202.63
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,565.30
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,290.94
非经常性损益合计	9,387,476.99
减：所得税影响数	573,876.40
少数股东权益影响额（税后）	174,013.30
非经常性损益净额	8,639,587.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用