



洱海环保

NEEQ : 837298

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

(Yunnan Shunfeng Erhai Environmental Technology Corp., Ltd)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 3 月，由公司制定的《高原湖泊流域畜禽粪便综合利用》系列标准荣获了 2018 年云南省标准化创新贡献奖。



2019 年 3 月，公司被评为云南省 AAA 信用企业。



2019 年 4 月，公司取得大理市《城市生活（餐厨）垃圾经营性收集、运输、处置许可证》。



2019 年 5 月，公司参与完成的《农田氮素减量增容控失技术创新与应用》项目荣获 2018 年度云南省科学技术进步二等奖。



2019 年 7 月，公司取得洱源县《城市生活（餐厨）垃圾经营性收集、运输、处置许可证（临时）》。



2019 年 12 月，公司荣获“全国农牧渔业丰收奖”。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
本公司、公司	指	云南顺丰洱海环保科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
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》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	云南顺丰洱海环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南顺丰洱海环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南顺丰洱海环保科技股份有限公司监事会
天然气项目	指	云南顺丰洱海环保科技股份有限公司规模化生物天然气工程项目
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

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。

公司负责人钟顺和、主管会计工作负责人施灿珍及会计机构负责人（会计主管人员）施灿珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 产业资源变化风险	<p>洱海流域是传统的种植养殖地区，拥有丰富的畜禽粪便、农作物秸秆等有机肥生产原料供应。洱海流域源源不断的畜禽粪便、农作物秸秆供应源，以及“洱海保护”对畜禽粪便、农作物秸秆等有机废弃物的资源化利用的需求，为公司有机肥生产提供了持续、稳定的原料来源。原料供应是有机肥料生产的基础，而有机肥料又是公司的主导产业，因此洱海流域丰富的畜禽粪便、农作物秸秆供应源以及“洱海保护”对畜禽粪便、农作物秸秆资源化利用的需求，是公司持续经营的基础。如果洱海流域资源环境发生消极变化或种植养殖业规模化减少，将会影响到公司的原料供应，导致公司生产经营遭受不利影响的情况。</p> <p>大理作为旅游城市，大量国内外游客来到大理旅游，旅游业的蓬勃发展也带动了大理餐饮业的发展，据不完全统计，大</p>

	<p>理每天平均产生 200 多吨的餐厨垃圾。为响应国家生活垃圾分类的要求，餐厨垃圾收运处理量也成直线上升的趋势，为公司有机肥料的生产提供了持续、稳定的原料来源。如果再次发生类似于新冠肺炎疫情等不可抗力因素的影响，将会严重影响到大理旅游业的发展，同时影响到公司的原料供应，导致公司生产经营遭受不利的影响。</p>
<p>(二) 政策分析</p>	<p>“十一五”、“十二五”、“十三五”期间，国家制定出台了一系列支持有机肥产业发展的政策，并配套出台了相关的优惠政策，包括免除增值税优惠政策、用电优惠政策、用地优惠政策、运输优惠政策、淡季储备政策在内的诸多优惠政策，为有机肥行业的发展提供了强有力的支持。</p> <p>2019 年，国家发展改革委、国家能源局、财政部、农业农村部等十部委印发《关于促进生物天然气产业化发展的指导意见》。意见提出，完善和落实各项优惠政策，对生物天然气项目实施高效简便管理，加快生物天然气产业化发展步伐。</p> <p>近年来，国家发布了《生活垃圾分类制度实施方案》，明确表示遵循减量化、资源化、无害化的原则，实施生活垃圾分类，餐厨垃圾由专人清理，做到“日产日清”。</p> <p>如果上述产业政策发生不利变化，将对公司生产经营产生重大影响。</p>
<p>(三) 实际控制人不当控制的风险</p>	<p>钟顺和直接持有公司 95.50%的股权，大理顺丰农业科技有 限公司（原名称：大理顺丰投资管理有限公司）持有公司 4.50% 的股权。此外，钟顺和持有大理顺丰农业科技有限公司（原名称：大理顺丰投资管理有限公司）95.00%的股权，钟顺和对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。此外，钟顺和为公司董事长兼总经理，可对公司施加重大压力。若钟顺和利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南顺丰洱海环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Shunfeng Erhai Environmental Technology Corp.,Ltd
证券简称	洱海环保
证券代码	837298
法定代表人	钟顺和
办公地址	云南省大理白族自治州大理市凤仪镇大理创新工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵绍斌
职务	董事会秘书
电话	13987200157
传真	0872-2503906
电子邮箱	417315415@qq.com
公司网址	www.ynsffy.com
联系地址及邮政编码	大理市凤仪镇小丰乐村 671005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 13 日
挂牌时间	2016 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-生态保护-其他自然保护（N7719）。
主要产品与服务项目	针对洱海流域产生的畜禽粪便、餐厨垃圾、污水厂污泥、农作物秸秆、洱海蓝藻藻泥等有机废弃物进行资源化利用，研发、生产、销售有机肥料及生物天然气，同时运营有一座天然气加气站及两百辆生物天然气出租车。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	钟顺和
实际控制人及其一致行动人	钟顺和

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91532900693059741Q	否
注册地址	云南省大理白族自治州大理市凤仪镇大理创新工业园区	否
注册资本	60,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘美、李砚南
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	197,867,016.19	214,588,340.98	-7.79%
毛利率%	29.93%	27.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	253,628.07	2,202,381.18	-88.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,709,670.32	-1,418,077.20	-302.63%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.36%	3.15%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-8.03%	-2.03%	-
基本每股收益	0.00	0.04	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	645,407,438.72	592,976,509.44	8.84%
负债总计	571,466,076.25	518,488,123.69	10.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,233,801.19	70,980,173.12	-0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.18	-0.36%
资产负债率%(母公司)	83.09%	82.28%	-
资产负债率%(合并)	88.54%	87.44%	-
流动比率	0.50	0.51	-
利息保障倍数	1.04	1.22	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,388,393.10	51,427,188.08	-40.91%
应收账款周转率	2.18	2.39	-
存货周转率	2.10	3.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.84%	12.07%	-
营业收入增长率%	-7.79%	-7.38%	-
净利润增长率%	-68.96%	-60.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,625.24
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,339,365.27
其他	-110,258.63
非经常性损益合计	7,268,731.88
所得税影响数	1,462,818.23
少数股东权益影响额（税后）	-157,384.74
非经常性损益净额	5,963,298.39

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务形态属于制造业，具有有机肥好氧发酵技术、一种废液尾气回收利用技术等核心技术，并拥有 3 项发明专利，20 项实用新型专利，18 项外观设计专利，10 项科学技术成果。主要利用畜禽粪便、餐厨垃圾、污水厂污泥、农作物秸秆、洱海蓝藻藻泥等有机废弃物作为原材料资源，利用已有的核心技术和人才团队，通过资源化利用后生产有机肥料及生物天然气，从而实现收入、利润和现金流。

同时公司运营一座天然气加气站和两百辆生物天然气出租车，每辆车收取 4900 元/月的目标责任金。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

1、关键资源：公司于 2019 年 1 月 1 日开展餐厨垃圾收集、运输、处置工作，取得了大理市《城乡生活（餐厨）垃圾经营性收集、运输、处置许可证》和洱源县《城乡生活（餐厨）垃圾经营性收集、运输、处置许可证（临时）》；

2、收入来源：公司开展了餐厨垃圾收集、运输、处置工作并取得相应的收入。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、财务状况

报告期总资产 645,407,438.72 元，上年同期 592,976,509.44 元，同比增长 8.84%；报

告期负债总额 571,466,076.25 元，上年同期 518,488,123.69 元，同比增长 10.22%；报告期净资产 73,941,362.47 元，上年同期 74,488,385.75 元，同比下降 0.73%。

二、经营成果

(一)营业收入：报告期内实现营业收入 197,867,016.19 元，上年同期 214,588,340.98 元，同比减少 7.79%，主要原因：2019 年度无机肥销售量大幅下降。

(二)净利润：报告期内实现净利润为 1,032,428.89 元，上年同期 3,325,622.87 元，同比减少 68.96%。主要原因是：1、2019 年度无机肥销售量大幅下降；2、2019 年度公司贷款额度增加，导致财务费用相较于 2018 年度大幅增加。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,151,221.01	2.81%	25,363,134.19	4.28%	-28.43%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	86,642,084.74	13.42%	94,678,996.02	15.97%	-8.49%
存货	76,776,242.61	11.90%	55,250,629.09	15.97%	38.96%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	197,414,753.38	30.59%	204,220,518.21	34.44%	-3.33%
在建工程	193,325,272.23	29.95%	147,430,435.78	24.86%	31.13%
短期借款	167,800,000.00	26.00%	192,000,000.00	32.28%	-12.60%
长期借款	58,000,000.00	8.99%	42,800,000.00	7.22%	35.51%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期为 18,151,221.01 元，上期为 25,363,134.19 元，同比下降 28.43%，主要原因：公司处于项目建设期，需要支付大量的资金，导致本期货币资金较上期大幅下降。

(2) 在建工程：本期为 193,325,272.23 元，上期为 147,430,435.78 元，同比增加 31.13%，主要原因：公司处于项目建设期，本期内取得大量在建工程款项发票。

(3) 长期借款：本期为 58,000,000.00 元，上期为 42,800,000.00 元，同比增加 35.51%，

主要原因：公司处于项目建设期，需要支付大量的资金。

2. 营业情况分析

(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	197,867,016.19	-	214,588,340.98	-	-7.79%
营业成本	138,649,128.22	70.07%	156,053,461.39	72.72%	-11.15%
毛利率	29.93%	-	27.28%	-	-
销售费用	7,846,977.92	3.97%	7,728,609.49	3.60%	1.53%
管理费用	23,764,736.06	11.21%	21,603,634.00	10.07%	2.69%
研发费用	4,093,401.12	2.07%	3,536,106.20	1.65%	15.76%
财务费用	21,192,525.04	10.71%	18,954,282.91	8.83%	11.81%
信用减值损失	-6,974,222.20	-3.52%	-	0.00%	-
资产减值损失	19,879.06	0.01%	-6,060,627.34	-2.82%	-100.33%
其他收益	7,044,125.27	3.56%	4,843,152.95	2.26%	45.45%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0
资产处置收益	102,402.14	0.05%	-	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	779,687.01	0.39%	4,021,209.40	1.87%	-80.61%
营业外收入	1,428,211.11	0.72%	632,405.72	0.29%	125.84%
营业外支出	1,306,006.64	0.66%	758,190.55	0.35%	72.25%
净利润	1,032,428.89	0.52%	3,325,622.87	1.55%	-68.96%

项目重大变动原因：

-

(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	158,099,684.98	193,022,903.82	-18.09%
其他业务收入	39,767,331.21	21,565,437.16	84.40%
主营业务成本	126,917,936.42	148,129,170.33	-14.32%
其他业务成本	13,310,173.16	7,924,291.06	67.97%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
有机肥	100,526,220.13	50.80%	110,843,136.00	51.65%	-9.31%
无机肥	5,447,113.67	2.75%	33,083,706.20	15.42%	-83.54%
复合肥	51,693,404.06	26.13%	48,994,253.16	22.83%	5.51%
其他	432,947.12	0.22%	101,808.46	0.05%	325.26%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
西南地区	147,518,041.28	74.55%	176,700,633.50	82.34%	-16.52%
华东地区	10,581,643.70	5.35%	16,322,270.32	7.61%	-35.17%

收入构成变动的的原因：

公司其他业务收入相对于上年同期增加 84.40%，主要原因是公司开展了餐厨垃圾收集、运输、处置工作并取得相应的收入。

(3) 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	云南省大理市供销合作社联合社	35,613,431.26	22.53%	否
2	洱源县农业农村局	16,465,224.96	10.41%	否
3	洱源县金秋烟农专业合作社	10,647,620.00	6.73%	否
4	兴金狮（厦门）贸易有限公司	10,581,643.70	6.69%	否
5	梁河县河西商贸有限公司	8,927,230.69	5.65%	否
	合计	82,235,150.61	52.01%	-

(4) 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	云南云天化农资连锁有限公司	31,700,974.69	29.01%	否
2	丽江铭诺经贸有限公司	11,681,070.88	10.69%	否
3	大理州工投商贸物流有限公司	8,101,953.52	7.41%	是

4	腾冲伟达农业科技有限公司	4,201,080.18	3.84%	否
5	楚雄市东盈商贸有限公司	4,046,354.41	3.70%	否
合计		59,731,433.68	54.65%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,388,393.10	51,427,188.08	-40.91%
投资活动产生的现金流量净额	-20,440,605.59	-50,226,661.62	-59.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,159,700.69	-4,079,220.72	443.23%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期为 30,388,393.10 元，上期为 51,427,188.08 元，同比下降 40.91%，主要原因：1、收到的税费返还减少；2、项目建设接近尾期，涉及的相关项目补助资金减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期为-20,440,605.59 元，上期-50,226,661.62 元，投资活动现金流量净流出额同比下降 59.30%。主要原因：项目的建设接近尾声，大量固定资产、无形资产的投资已在前期完成，所以需要投资的金额相较于上期大幅下降。

筹资活动产生的现金流量净额：本期为-22,159,700.69 元，上期-4,079,220.72 元，净流出量同比增加 443.23%。主要原因：公司借款相继到期，需要偿还。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、大理顺丰农资经营有限责任公司：2019 年资产总额 94,539,123.68 元，净资产 4,325,861.22 元，营业收入 123,362,383.02 元，净利润-4,280,954.86 元。

2、大理洱海生物肥业有限公司：2019 年资产总额 117,514,877.84 元，净资产 6,271,287.16 元，营业收入 91,134,787.03 元，净利润 550,080.26 元。

3、大理公交洱海环保出租车有限责任公司：2019 年资产总额 21,503,981.29 元，净资产 7,735,889.38 元，营业收入 9,824,027.27 元，净利润 2,225,145.18 元。

4、大理西湖洱海印象生态农业旅游发展有限公司：2019 年资产总额 7,664,768.54 元，净资产-296,880.25 元，营业收入 1,066,887.87 元，净利润 444,433.30 元。

报告期内取得或处置子公司的情况：无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更**①执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收款等及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表**a、对合并财务报表的影响**

2018 年 12 月 31 日（变更前）

2019 年 1 月 1 日（变更后）

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,363,134.19	货币资金	摊余成本	25,363,134.19
			应收账款	摊余成本	94,678,996.02
应收账款	摊余成本	94,678,996.02	应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	-
其他应收款	摊余成本	5,064,289.52	其他应收款	摊余成本	5,064,289.52

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	14,791,221.49	货币资金	摊余成本	14,791,221.49
			应收账款	摊余成本	60,104,111.94
应收账款	摊余成本	60,104,111.94	应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	-
其他应收款	摊余成本	3,984,821.52	其他应收款	摊余成本	3,984,821.52

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	94,678,996.02			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				94,678,996.02
其他应收款	5,064,289.52			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的				5,064,289.52

余额				
b、对公司财务报表的影响				
项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	60,104,111.94			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				60,104,111.94
其他应收款				
其他应收款	3,984,821.52			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				3,984,821.52
C、首次执行日，金融资产减值准备调节表				
a、对合并报表的影响				
计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	10,894,259.28			10,894,259.28
其他应收款减值准备	6,460.16			6,460.16
b、对公司财务报表的影响				
计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	2,720,329.25			2,720,329.25
其他应收款减值准备	6,460.16			6,460.16

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。报告期内公司保持健康稳定的发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 产业资源变化风险

洱海流域是传统的种植养殖地区，拥有丰富的畜禽粪便、农作物秸秆等有机肥生产原料供应。洱海流域源源不断的畜禽粪便、农作物秸秆供应源，以及“洱海保护”对畜禽粪便、农作物秸秆等有机废弃物的资源化利用的需求，为公司有机肥生产提供了持续、稳定的原料来源。原料供应是有机肥料生产的基础，而有机肥料又是公司的主导产业，因此洱海流域丰富的畜禽粪便、农作物秸秆供应源以及“洱海保护”对畜禽粪便、农作物秸秆资源化利用的需求，是公司持续经营的基础。如果洱海流域资源环境发生消极变化或种植养殖业规模化减少，将会影响到公司的原料供应，导致公司生产经营遭受不利影响的情况。

大理作为知名的旅游城市，大量国内外游客大理旅游，旅游业的蓬勃发展也带动了大理餐饮业的发展，据不完全统计，大理每天平均产生 200 多吨的餐厨垃圾，为公司有机肥料的生产提供了持续、稳定的原料来源。如果再次发生类似于新冠肺炎疫情等不可抗力因素的影响，将会影响到旅游业的发展，同时影响到公司的原料供应，导致公司生产经营遭受不利的影响。

针对以上风险，公司的风险管理措施如下：

公司正在积极拓展有机废弃物资源化利用的相关产业链及服务，包括云南顺丰洱海环保科技股份有限公司规模化生物天然气工程项目、天然气加气站项目、出租车运营项目、有机农业庄园项目、古生村绿色种植基地、环卫及餐厨垃圾收处服务等。产业链及服务的拓展将有助于公司提高对产业资源变化的风险的应对能力。

(二) 政策风险

“十一五”、“十二五”、“十三五”期间，国家制定出台了一系列支持有机肥产业发展的政策，并配套出台了相关的优惠政策，包括免除增值税优惠政策、用电优惠政策、用地优惠政策、运输优惠政策、淡季储备政策在内的诸多优惠政策，为有机肥行业的发展提供了强有

力的支持。

2019 年，国家发展改革委、国家能源局、财政部、农业农村部等十部委印发《关于促进生物天然气产业化发展的指导意见》。意见提出，完善和落实各项优惠政策，对生物天然气项目实施高效简便管理，加快生物天然气产业化发展步伐。

近年来，国家发布了《生活垃圾分类制度实施方案》，明确表示遵循减量化、资源化、无害化的原则，实施生活垃圾分类。

如果上述产业政策发生不利变化，将对公司生产经营产生重大影响。

针对以上风险，公司的风险管理措施如下：

公司业务向有机肥生产关联产业延伸，同时开展其他的服务项目，有效提高公司的持续盈利能力，实现各产业之间相互支持。

（三）实际控制人不当控制的风险

钟顺和直接持有公司 95.50%的股权；此外，钟顺和持有大理顺丰农业科技有限公司 95.00%的股权，而大理顺丰农业科技有限公司持有公司 4.50%的股权，钟顺和对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。此外，钟顺和为公司董事长兼总经理，可对公司施加重大压力。若钟顺和利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

针对风险，公司的风险管理措施如下：

1、公司建立较为合理的法人治理结构。《公司章程》、《管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应的制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行了合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内未增加新的风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上。

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	22,320,112.11
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	350,000,000.00	281,000,000.00

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年6月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

本人或本机构作为云南顺丰生物肥业环保科技股份有限公司（以下简称股份公司）的股东（董事、监事、高级管理人员及核心技术人员），除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人或本机构从未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为，股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人或本机构承诺如下：

本人或本机构作为云南顺丰生物肥业环保科技股份有限公司（以下简称股份公司）的股东（董事、监事、高级管理人员及核心技术人员），除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人或本机构从未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为，股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人或本机构承诺如下：

（1）本人或本机构将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人或本机构在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人或机构愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（四） 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	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	------	------	-------	------

		类型		比例%	
房屋建筑物	固定资产	抵押	93,984,460.29	14.56%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	40,925,266.04	6.34%	抵押借款
其他货币资金	货币资金	质押	5,000,000.00	0.77%	质押借款
总计	-	-	139,909,726.33	21.67%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,025,000	28.375%	-	17,025,000	28.375%
	其中：控股股东、实际控制人	14,325,000	23.875%	-	14,325,000	23.875%
	董事、监事、高管	14,325,000	23.875%	-	14,325,000	23.875%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,975,000	71.625%	-	42,975,000	71.625%
	其中：控股股东、实际控制人	42,975,000	71.625%	-	42,975,000	71.625%
	董事、监事、高管	42,975,000	71.625%	-	42,975,000	71.625%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钟顺和	57,300,000	0	57,300,000	95.50%	42,975,000	14,325,000
2	大理顺丰农业科技有 限公司	2,700,000	0	2,700,000	4.50%	0	2,700,000
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	42,975,000	17,025,000

普通股前十名股东间相互关系说明：钟顺和持有大理顺丰农业科技有
限公司 95.00% 的股权。钟顺和为公司控股股东、实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

钟顺和：男，1974 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月，毕业于云南广播电视大学企业管理专业，获大专学历。1996 年 7 月至 1998 年 11 月，先后任大理天润食品有限公司办公室主任、销售部经理；1998 年 11 月至 2000 年 10 月，在大理古城经营旅游食品专卖店；2000 年 10 月至 2005 年 10 月，个体经营肥料贸易；2005 年 10 月至今，任大理顺丰农资经营有限责任公司执行董事、总经理；2008 年 5 月至今，任大理大学客座教授；2009 年 8 月至 2015 年 4 月，任云南顺丰生物科技肥业开发有限公司执行董事、总经理；2011 年 9 月至今，任大理市个私协会副会长；2011 年 11 月至今，任云南省农业生产资料流通协会副会长；2014 年 7 月至今，任大理顺丰投资管理有限公司执行董事；2015 年 4 月至今，任云南顺丰洱海环保科技股份有限公司第一届董事会董事长、总经理；2016 年 10 月至今，任大理公交洱海环保出租车有限责任公司董事长，任期三年。2018 年 3 月至今，任云南顺丰洱海环保科技股份有限公司第二届董事会董事长、总经理。

报告期间控股股东、实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
钟顺和	董事长、总经理	男	1974年9月	大专	2018年3月28日	2021年3月27日	是
王春荣	董事	男	1984年4月	大专	2018年3月28日	2021年3月27日	是
赵绍斌	董事、董事会秘书	男	1987年12月	本科	2018年3月28日	2021年3月27日	是
潘巧云	董事、副总经理	女	1983年10月	大专	2018年3月28日	2021年3月27日	是
施灿珍	董事、财务负责人	女	1988年10月	高中	2019年1月28日	2021年3月27日	是
刘飞	监事会主席	男	1989年11月	本科	2018年3月28日	2021年3月27日	是
杨松雄	监事	男	1988年5月	本科	2018年3月28日	2021年3月27日	是
吕汉华	监事	男	1987年1月	大专	2018年3月28日	2021年3月27日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长钟顺和为公司的控股股东、实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
钟顺和	董事长、总经理	57,300,000	0	57,300,000	95.50%	0
合计	-	57,300,000	0	57,300,000	95.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
潘巧云	董事	新任	董事、副总经理	新聘任
施灿珍	董事	新任	董事、财务负责人	新聘任
马继鲜	财务负责人	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

潘巧云：女，1983 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 1 月，毕业于大理学院古城校区电子技术专业，并取得中专学历。2003 年 2 月至 2008 年 3 月，就职于云南东骏药业滇西医药配送中心，任物流部经理助理；2008 年 4 月至公告编号：2019-0142010 年 7 月，任大理顺丰农资经营有限责任公司综合办主任；2010 年 8 月至 2015 年 4 月，任云南顺丰生物科技肥业开发有限公司综合办主任、总经理助理；2015 年 1 月，任云南省民营企业家协会副会长；2015 年 4 月至今，任云南顺丰洱海环保科技股份有限公司综合办主任、总经理助理。2015 年 4 月至 2018 年 3 月，任云南顺丰洱海环保科技股份有限公司监事会主席。2016 年 11 月至今，大理公交洱海环保出租车有限责任公司董事、副总经理，任期三年；2017 年 5 月至今，任中共云南顺丰洱海环保科技股份有限公司支部书记、云南顺丰洱海环保科技股份有限公司工会主席；共青团云南顺丰洱海环保科技股份有限公司支部书记；2018 年 2 月，推选为大理州政协第十三届委员；2018 年 3 月至今，任公司第二届董事会董事；2019 年 4 月至今，任云南顺丰洱海环保科技股份有限公司副总经理。

施灿珍：女，1988 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年 6 月，毕业于洱源县职业高级中学，并取得高中学历。2008 年 7 月至 2010 年 12 月，就职于云南柏兰地商贸有限公司，任公司收银员；2011 年 1 月至 2011 年 8 月，就职于云南佳能达医药有限公司大理分公司，任销售部开单员；2011 年 9 月至 2015 年 3 月，任大理顺丰农资经营有限责任公司销售部后勤；2015 年 4 月至 2017 年 12 月，任云南顺丰洱海环保科技股

份有限公司财务部材料会计；2018 年 1 月至 2019 年 1 月，任云南顺丰洱海环保科技股份有限公司物流部部长；2018 年 3 月至今，任公司第二届董事会董事；2019 年 1 月至今，任云南顺丰洱海环保科技股份有限公司财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	45
生产人员	108	120
销售人员	15	20
财务人员	13	12
物流人员	13	17
出租车驾驶员	400	400
员工总计	592	614

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	45	52
专科	60	76
专科以下	487	486
员工总计	592	614

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》等相关制度，不断完善公司治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合以上相关规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据公司实际情况已经建立了能够给所有股东提供合适保护的公司治理机制，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在主办券商等中介机构的督导下，公司将已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、记名投票制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度均能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司

章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了三次修改，具体修改内容如下：

1、2019 年 1 月 15 日，对章程内关联交易、对外投资、对外担保等各项相关内容进行了修订。

2、2019 年 4 月 15 日，因公司需要开展相关业务，对章程中的营业范围进行了修改，增加了“有机肥料（水溶肥料）及微生物肥料、农用微生物菌剂、其他肥料的生产、销售”。

3、2019 年 9 月 3 日，因公司需要开展相关业务，对章程中的营业范围进行了修改，增加了“城乡生活垃圾（危险废物经营及转移除外）经营性清扫保洁、收集、分类、运输、焚烧、填埋、处理；市政设施管理；餐厨垃圾收集、运输、处置服务；清洁服务；大气污染治理；绿化管理”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第二届董事会第七次会议：《关于修改公司章程的议案》、《关于为全资子公司大理洱海生物肥业有限公司向云南大理市农村商业银行股份有限公司借款提供担保的议案》、《关于为全资子公司大理顺丰农资经营有限责任公司向云南大理市农村商业银行股份有限公司借款提供担保的议案》；《关于聘任施灿珍女士为公司财务负责人的议案》。</p> <p>第二届董事会第八次会议：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《关于</p>

		<p>增加公司营业范围并修改章程的议案》、《关于确认公司 2018 年度关联交易的议案》、《关于任命潘巧云女士为公司副总经理的议案》。</p> <p>第二届董事会第九次会议：《2019 年半年度报告》。</p> <p>第二届董事会第十次会议：《关于变更公司经营范围暨对应修订公司章程的议案》。</p> <p>第二届董事会第十一次会议：《关于向大理州工业投资控股有限公司申请 9000 万借款暨构成关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第四次会议：《2018 年度监事会工作报告》；《2018 年年度报告及摘要》。</p> <p>第二届监事会第五次会议：《2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>2019 年第一次临时股东大会：《关于修改公司章程的议案》、《关于为全资子公司大理洱海生物肥业有限公司向云南大理市农村商业银行股份有限公司借款提供担保的议案》、《关于为全资子公司大理顺丰农资经营有限责任公司向云南大理市农村商业银行股份有限公司借款提供担保的议案》。</p> <p>2018 年年度股东大会：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《关于增加公司营业范围并修改章程的议案》、</p>

		<p>《关于确认公司 2018 年度关联交易的议案》。</p> <p>2019 年第二次临时股东大会：《关于向大理州工业投资控股有限公司申请 9000 万借款暨构成关联交易的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会依法独立运行、履行职责，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制

的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务负责人及董事会秘书由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法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它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《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的系统工程，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。

1、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、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、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范

的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2020】31290006 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	刘美、李砚南
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	477000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2020】31290006 号

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南顺丰洱海环保科技股份有限公司（以下简称“洱海环保公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洱海环保公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洱海环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

洱海环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括洱海环保公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估洱海环保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洱海环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洱海环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对洱海环保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洱海环保公司不能持续经营。

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

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

我们与云南顺丰洱海环保科技股份有限公司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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘美

中国·北京

中国注册会计师：李砚南

2020年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	18,151,221.01	25,363,134.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	86,642,084.74	94,678,996.02
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,489,716.00	3,798,491.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,436,978.10	5,064,289.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	76,776,242.61	55,250,629.09
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	六、6	8,546,600.72	4,177,448.30
流动资产合计		201,042,843.18	188,332,989.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、7	197,414,753.38	204,220,518.21

在建工程	六、8	193,325,272.23	147,430,435.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	46,546,779.70	47,642,667.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,007,657.88	1,045,356.00
递延所得税资产	六、11	6,070,132.35	4,304,542.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		444,364,595.54	404,643,520.42
资产总计		645,407,438.72	592,976,509.44
流动负债：			
短期借款	六、12	167,800,000.00	192,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	40,763,331.15	47,085,587.17
预收款项	六、14	6,263,212.71	5,375,255.15
合同负债			
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	六、15	9,149,660.67	3,992,236.58
应交税费	六、16	1,750,746.76	1,284,112.60
其他应付款	六、17	151,576,462.27	98,288,065.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	24,800,000.00	19,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		402,103,413.56	367,125,256.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	58,000,000.00	42,800,000.00

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			
递延收益	六、20	111,362,662.69	108,562,867.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		169,362,662.69	151,362,867.18
负债合计		571,466,076.25	518,488,123.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,190,910.86	1,638,927.55
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	六、23	9,042,890.33	9,341,245.57
归属于母公司所有者权益合计		71,233,801.19	70,980,173.12
少数股东权益		2,707,561.28	3,508,212.63
所有者权益合计		73,941,362.47	74,488,385.75
负债和所有者权益总计		645,407,438.72	592,976,509.44

法定代表人：钟顺和

主管会计工作负责人：施灿珍

会计机构负责人：施灿珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,060,234.54	14,791,221.49
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	54,603,315.23	60,104,111.94
应收款项融资			
预付款项		7,182,357.49	1,984,642.97
其他应收款	十三、2	4,989,243.49	3,984,821.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,547,163.04	43,435,235.22
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		7,737,121.03	3,573,450.74
流动资产合计		138,119,434.82	127,873,483.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	27,195,144.84	27,195,144.84
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		101,456,690.66	105,490,396.09
在建工程		193,125,272.23	144,106,375.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,291,904.39	40,200,102.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,007,657.88	1,045,356.00

递延所得税资产		697,990.66	809,181.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		362,774,660.66	318,846,556.78
资产总计		500,894,095.48	446,720,040.66
流动负债：			
短期借款		103,000,000.00	132,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,166,116.70	24,246,402.76
预收款项		2,292,394.30	894,084.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,533,139.61	3,316,198.61
应交税费		926,516.42	517,772.14
其他应付款		119,443,693.18	68,281,275.13
其中：应付利息		964,553.40	792,971.66
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,800,000.00	17,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		276,161,860.21	246,355,733.50
非流动负债：			
长期借款		58,000,000.00	42,800,000.00
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			
递延收益		82,050,345.00	78,402,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,050,345.00	121,202,250.00
负债合计		416,212,205.21	367,557,983.50
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,772,781.77	2,772,781.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,190,910.86	1,638,927.55
一般风险准备			
未分配利润		19,718,197.64	14,750,347.84
所有者权益合计		84,681,890.27	79,162,057.16
负债和所有者权益合计		500,894,095.48	446,720,040.66

法定代表人：钟顺和

主管会计工作负责人：施灿珍

会计机构负责人：施灿珍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		197,867,016.19	214,588,340.98
其中：营业收入	六、24	197,867,016.19	214,588,340.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,279,513.45	209,349,657.19
其中：营业成本	六、24	138,649,128.22	156,053,461.39
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	六、25	1,732,745.09	1,473,563.20
销售费用	六、26	7,846,977.92	7,728,609.49
管理费用	六、27	23,764,736.06	21,603,634.00
研发费用	六、28	4,093,401.12	3,536,106.20
财务费用	六、29	21,192,525.04	18,954,282.91
其中：利息费用		20,426,835.75	17,778,480.99
利息收入		50,798.11	78,842.35
加：其他收益	六、30	7,044,125.27	4,843,152.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-6,974,222.20	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	19,879.06	-6,060,627.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	102,402.14	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		779,687.01	4,021,209.40
加：营业外收入	六、34	1,428,211.11	632,405.72
减：营业外支出	六、35	1,306,006.64	758,190.55

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		901,891.48	3,895,424.57
减：所得税费用	六、36	-130,537.41	569,801.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,032,428.89	3,325,622.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,032,428.89	3,325,622.87
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）		778,800.82	1,123,241.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		253,628.07	2,202,381.18
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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,032,428.89	3,325,622.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		253,628.07	2,202,381.18

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		778,800.82	1,123,241.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.00	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.00	0.04

法定代表人：钟顺和

主管会计工作负责人：施灿珍

会计机构负责人：施灿珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	160,595,286.79	149,724,353.99
减：营业成本	十三、4	118,076,375.82	111,597,408.59
税金及附加		1,506,450.57	1,268,666.07
销售费用		4,633,923.67	5,213,584.33
管理费用		17,413,574.84	14,084,588.03
研发费用		3,259,586.98	2,990,885.31
财务费用		17,856,243.25	15,101,185.61
其中：利息费用		17,130,379.84	14,033,610.90
利息收入		25,679.48	33,478.99
加：其他收益		4,562,825.78	3,029,603.46
投资收益（损失以“-”号填列）		2,933,268.31	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		837,389.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,100,279.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		102,402.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,285,017.53	1,397,360.31
加：营业外收入		236,960.00	160,000.00
减：营业外支出		639,475.74	625,355.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,882,501.79	932,005.14
减：所得税费用		362,668.68	-464,043.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,519,833.11	1,396,049.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,519,833.11	1,396,049.08
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,519,833.11	1,396,049.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钟顺和

主管会计工作负责人：施灿珍

会计机构负责人：施灿珍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		223,483,536.47	225,650,796.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		2,239,479.27	8,354,629.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	17,662,041.11	30,999,360.55
经营活动现金流入小计		243,385,056.85	265,004,786.54
购买商品、接受劳务支付的现金		171,185,847.49	179,060,433.78
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		19,367,917.97	18,750,196.27
支付的各项税费		7,902,609.55	5,513,763.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	14,540,288.74	10,253,205.13
经营活动现金流出小计		212,996,663.75	213,577,598.46
经营活动产生的现金流量净额	六、38	30,388,393.10	51,427,188.08
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		119,868.74	
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	六、37		19,147,187.50
投资活动现金流入小计		119,868.74	19,147,187.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资		20,060,474.33	50,226,661.62

产支付的现金			
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	六、37	500,000.00	19,147,187.50
投资活动现金流出小计		20,560,474.33	69,373,849.12
投资活动产生的现金流量净额		-20,440,605.59	-50,226,661.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		255,800,000.00	252,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	115,211,034.71	203,370,000.00
筹资活动现金流入小计		371,011,034.71	455,370,000.00
偿还债务支付的现金		259,100,000.00	186,610,461.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,845,292.24	17,358,085.78
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	六、37	112,225,443.16	255,480,673.02
筹资活动现金流出小计		393,170,735.40	459,449,220.72
筹资活动产生的现金流量净额		-22,159,700.69	-4,079,220.72
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	六、38	-12,211,913.18	-2,878,694.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	25,363,134.19	28,241,828.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	13,151,221.01	25,363,134.19

法定代表人：钟顺和

主管会计工作负责人：施灿珍

会计机构负责人：施灿珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		176,450,710.32	172,590,277.68
收到的税费返还		2,239,479.27	8,354,629.49
收到其他与经营活动有关的现金		13,529,940.23	24,366,794.64
经营活动现金流入小计		192,220,129.82	205,311,701.81
购买商品、接受劳务支付的现金		142,282,552.36	138,900,016.94
支付给职工以及为职工支付的现金		12,745,799.56	11,279,384.68
支付的各项税费		5,490,957.88	3,071,331.88
支付其他与经营活动有关的现金		10,205,834.42	11,615,692.35
经营活动现金流出小计		170,725,144.22	164,866,425.85
经营活动产生的现金流量净额		21,494,985.60	40,445,275.96
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		2,933,268.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,868.74	
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			10,147,187.50
投资活动现金流入小计		3,053,137.05	10,147,187.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,670,131.14	47,185,852.83
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		500,000.00	10,147,187.50
投资活动现金流出小计		19,170,131.14	57,333,040.33
投资活动产生的现金流量净额		-16,116,994.09	-47,185,852.83
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		191,000,000.00	192,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		118,211,034.71	198,300,000.00
筹资活动现金流入小计		309,211,034.71	390,300,000.00
偿还债务支付的现金		197,100,000.00	122,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,958,798.10	13,609,847.30
支付其他与筹资活动有关的现金		110,261,215.07	248,399,328.41
筹资活动现金流出小计		324,320,013.17	384,109,175.71
筹资活动产生的现金流量净额		-15,108,978.46	6,190,824.29

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		-9,730,986.95	-549,752.58
加：期初现金及现金等价物余额		14,791,221.49	15,340,974.07
六、期末现金及现金等价物余额		5,060,234.54	14,791,221.49

法定代表人：钟顺和

主管会计工作负责人：施灿珍

会计机构负责人：施灿珍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 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	60,000,000.00								1,638,927.55		9,341,245.57	3,508,212.63	74,488,385.75
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00								1,638,927.55		9,341,245.57	3,508,212.63	74,488,385.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									551,983.31		-298,355.24	-800,651.35	-547,023.28
（一）综合收益总额											253,628.07	778,800.82	1,032,428.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								551,983.31	-551,983.31	-1,579,452.17	-1,579,452.17		
1. 提取盈余公积								551,983.31	-551,983.31				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,579,452.17	-1,579,452.17		
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	60,000,000.00							2,190,910.86	9,042,890.33	2,707,561.28	73,941,362.47		
项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合	

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00							1,499,322.64		7,278,469.30	2,384,970.94	71,162,762.88
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00							1,499,322.64		7,278,469.30	2,384,970.94	71,162,762.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								139,604.91		2,062,776.27	1,123,241.69	3,325,622.87
（一）综合收益总额										2,202,381.18	1,123,241.69	3,325,622.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								139,604.91		-139,604.91		
1. 提取盈余公积								139,604.91		-139,604.91		
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	60,000,000.00								1,638,927.55		9,341,245.57	3,508,212.63	74,488,385.75

法定代表人：钟顺和

主管会计工作负责人：施灿珍

会计机构负责人：施灿珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 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	60,000,000.00				2,772,781.77				1,638,927.55		14,750,347.84	79,162,057.16
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,772,781.77				1,638,927.55		14,750,347.84	79,162,057.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								551,983.31			4,967,849.80	5,519,833.11
（一）综合收益总额											5,519,833.11	5,519,833.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								551,983.31			-551,983.31	
1. 提取盈余公积								551,983.31			-551,983.31	

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	60,000,000.00				2,772,781.77				2,190,910.86		19,718,197.64	84,681,890.27

项目	2018 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	60,000,000.00				2,772,781.77				1,499,322.64		13,493,903.67	77,766,008.08
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,772,781.77				1,499,322.64		13,493,903.67	77,766,008.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								139,604.91			1,256,444.17	1,396,049.08
（一）综合收益总额											1,396,049.08	1,396,049.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								139,604.91			-139,604.91	
1. 提取盈余公积								139,604.91			-139,604.91	
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	60,000,000.00				2,772,781.77				1,638,927.55		14,750,347.84	79,162,057.16

法定代表人：钟顺和

主管会计工作负责人：施灿珍

会计机构负责人：施灿珍

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为云南顺丰生物科技肥业开发有限公司，于2009年8月13日在云南省大理市注册成立。

本公司于2015年3月5日整体变更为股份有限公司，更名为“云南顺丰洱海环保科技股份有限公司”，于2016年4月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“洱海环保”，证券代码“837298”。

截至2019年12月31日，公司注册资本为6000万元，详见本财务报表附注六、21、股本。本公司企业法人注册号为91532900693059741Q，注册地址位于云南省大理白族自治州大理市凤仪镇大理创新工业园区。

本公司经营范围：环保技术及相关产品的开发、生产、销售；技术咨询服务；环保化工材料、环保型生活消费品销售；肥料、复混肥料、有机肥料（水溶肥料）及微生物肥料、农用微生物菌剂、其他肥料的生产销售；化肥批发、零售；农副产品、日用杂货、百货（含磷洗涤剂除外）、针纺织品、五金交电批发、零售；代理销售不再分装的种子。生物质能源或可再生能源生产、销售；仓储物流；道路货物运输。天然气加气站建设运营；天然气气瓶检测服务；污水处理及其利用；水污染治理；环境卫生管理。城乡生活垃圾（危险废物经营及转移除外）经营性清扫保洁、收集、分类、运输、焚烧、填埋、处理；市政设施管理；餐厨垃圾收集、运输、处置服务；清洁服务；大气污染治理；绿化管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月29日决议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事化肥、肥料及农药等生产与销售业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究与开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“无形资产”、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

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，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。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）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，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合 1 划分相同。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无回收风险组合	本组合为无回收风险的应收款项。
关联方组合	本组合以债务人与本公司是否存在内部关联关系作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金、备用金及投标保证金组合	本组合为日常经常活动中的各类押金、备用金及投标保证金等应收款项。
关联方组合	本组合为债务人与本公司存在内部关联关系的应收款项。
无回收风险组合	本组合为无回收风险的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

9、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、半成品、产成品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	直线法	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	直线法	4	5	23.75
出租车运营车辆	直线法	8	5	11.88
办公及电子设备	直线法	3-12	5	7.92-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括品牌使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法

摊销。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

18、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司主要销售无机肥、有机肥和复合肥等产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收款等及财务担保合同计提

减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,363,134.19	货币资金	摊余成本	25,363,134.19
应收账款	摊余成本	94,678,996.02	应收账款	摊余成本	94,678,996.02
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	5,064,289.52	其他应收款	摊余成本	5,064,289.52

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	14,791,221.49	货币资金	摊余成本	14,791,221.49
应收账款	摊余成本	60,104,111.94	应收账款	摊余成本	60,104,111.94
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	3,984,821.52	其他应收款	摊余成本	3,984,821.52

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	94,678,996.02			

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				94,678,996.02
其他应收款	5,064,289.52			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				5,064,289.52

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	60,104,111.94			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				60,104,111.94
其他应收款	3,984,821.52			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				3,984,821.52

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	10,894,259.28			10,894,259.28
其他应收款减值准备	6,460.16			6,460.16

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	2,720,329.25			2,720,329.25
其他应收款减值准备	6,460.16			6,460.16

23、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、

技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	有机肥销售收入符合税收优惠相关规定，免征增值税；无机肥、复合肥销售收入按9%的税率计算销项税，其他销售收入及提供劳务收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产原值减除30%后的余值的1.2%计缴。
土地使用税	按实际使用土地的面积以4元/平方的单位税额计缴。
企业所得税	详见下表

(续)

纳税主体名称	所得税税率
云南顺丰洱海环保科技股份有限公司	15%
大理顺丰农资经营有限责任公司	25%
大理洱海生物肥业有限公司	25%
大理西湖洱海印象生态农业旅游发展有限公司	25%
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	25%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《企业所得税法》第28条、《企业所得税法实施条例》第93条、国科发

火[2008]172号和国科发火[2008]362号文件，本公司取得GR201753000419号高新技术企业证书，自2017年11月1日至2020年10月31日止期间享受高新技术企业税收优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财税[2008]56号文件，公司生产销售和批发、零售有机肥免征增值税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	36,463.70	101,536.49
银行存款	13,114,757.31	19,261,597.70
其他货币资金	5,000,000.00	6,000,000.00
合 计	18,151,221.01	25,363,134.19

于2019年12月31日，本公司的所有权受限的货币资金为5,000,000.00元，系公司以5,000,000.00元银行定期存单为质押取得银行借款人民币4,800,000.00元，期限为3个月。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	22,169,870.59
1 至 2 年	40,284,870.97
2 至 3 年	32,456,291.01
3 年以上	8,920,815.19
小 计	103,831,847.76
减：坏账准备	17,189,763.02
合 计	86,642,084.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：关联方组合	365,005.00	0.35	286,620.00	78.52	78,385.00
账龄组合	90,613,382.60	87.27	16,903,143.02	18.65	73,710,239.58
无回收风险组合	12,853,460.16	12.38	-	-	12,853,460.16
合 计	103,831,847.76	100.00	17,189,763.02	16.56	86,642,084.74

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合	405,005.00	0.38	319,242.50	78.82	85,762.50
账龄组合	105,168,250.30	99.62	10,575,016.78	10.06	94,593,233.52
合 计	105,573,255.30	100.00	10,894,259.28	10.32	94,678,996.02

①组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	80,250.00	8,025.00	10.00
2 至 3 年	8,800.00	2,640.00	30.00
3 年以上	275,955.00	275,955.00	100.00
合 计	365,005.00	286,620.00	78.52

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,838,687.63	475,160.63	3.00
1 至 2 年	40,068,120.97	4,006,812.10	10.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	31,836,291.01	9,550,887.30	30.00
3 年以上	2,870,282.99	2,870,282.99	100.00
合 计	90,613,382.60	16,903,143.02	18.65

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
关联方组合	279,242.50	7,377.50	-	-	286,620.00
账龄组合	10,615,016.78	6,688,140.59	-	400,014.35	16,903,143.02
合 计	10,894,259.28	6,695,518.09	-	400,014.35	17,189,763.02

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
云龙县丰农农业开发有限责任公司	非关联方	13,635,907.41	2 至 3 年	13.13
杨德柱	非关联方	8,740,000.00	2 至 3 年	8.42
洱源县农业农村局	非关联方	7,108,724.96	1 年以内	6.85
		91,409.20	2 至 3 年	0.09
龙四军	非关联方	29,400.00	1 年以内	0.03
		6,926,100.00	1 至 2 年	6.67
杨康富	非关联方	6,734,877.88	1 至 2 年	6.49
合 计		43,266,419.45		41.68

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,487,880.80	99.96	3,745,122.17	98.59
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	1,835.20	0.05
3 年以上	1,835.20	0.04	51,534.53	1.36
合 计	4,489,716.00	100.00	3,798,491.90	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
巍山县惠丰农业科技有限责任公司	非关联方	1,744,288.75	1 年以内	尚未收到货物
李建伟	非关联方	904,288.08	1 年以内	尚未收到货物
巍山县明信白灵芝种植专业合作社	非关联方	767,000.00	1 年以内	尚未收到货物
云南太龙塑业有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	尚未收到货物
云南省烟草大理金叶有限责任公司	非关联方	270,881.28	1 年以内	尚未收到货物
合 计		4,136,458.11		

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,436,978.10	5,064,289.52
合 计	6,436,978.10	5,064,289.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,893,056.89
1 至 2 年	252,580.14
2 至 3 年	1,077,505.34
3 年以上	499,000.00
小 计	6,722,142.37
减：坏账准备	285,164.27
合 计	6,436,978.10

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	4,177,874.99	2,929,222.49
无回收风险组合	268,039.00	1,788,000.00
员工暂支款	838,714.51	249,309.60
工程队借款	1,344,502.76	-
其他	93,011.11	104,217.59
小 计	6,722,142.37	5,070,749.68
减：坏账准备	285,164.27	6,460.16
合 计	6,436,978.10	5,064,289.52

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,460.16	-	-	6,460.16
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	278,704.11	-	-	278,704.11
2019 年 12 月 31 日余额	285,164.27	-	-	285,164.27

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,460.16	278,704.11	-	-	285,164.27
合计	6,460.16	278,704.11	-	-	285,164.27

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
大理州创新融资担保有限公司	银行借款保证金	1,500,000.00	1 年以内	22.31	-
大理海东开发投资集团有限公司	银行借款保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.88	-
杨继才	工程暂借款	50,000.00	1 年以内	0.74	1,500.00
		50,000.00	1 至 2 年	0.74	5,000.00
		800,000.00	2 至 3 年	11.90	240,000.00
云南云天化农资连锁有限公司	同业竞争保证金	450,000.00	3 年以上	6.69	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
大理嘉鹏建筑工程有限公司	工程暂借款	444,502.76	1 年以内	6.61	13,335.08
合 计		4,294,502.76		63.87	259,835.08

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,383,405.97	-	27,383,405.97
包装物	2,267,427.51	-	2,267,427.51
半成品	10,908,549.05	-	10,908,549.05
产成品	11,483,650.84	477,390.76	11,006,260.08
消耗性生物资产	25,210,600.00	-	25,210,600.00
合 计	77,253,633.37	477,390.76	76,776,242.61

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,357,187.50	-	20,357,187.50
包装物	1,761,485.55	-	1,761,485.55
产成品	8,418,625.86	497,269.82	7,921,356.04
消耗性生物资产	25,210,600.00	-	25,210,600.00
合 计	55,747,898.91	497,269.82	55,250,629.09

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	497,269.82	-	-	19,879.06	-	477,390.76
合 计	497,269.82	-	-	19,879.06	-	477,390.76

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备 的具体依据	本年转回存货跌价准备 的原因	本年转销存货跌价准备 的原因
产成品	无	无	成本与可变现净值孰低

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	6,563,540.76	3,126,948.28
银行借款担保费	518,867.95	339,308.32
待收回代扣代缴个人所得税	418,639.61	-
车辆保险费	352,686.67	409,537.18
预充值油卡	410,562.73	-
其他	282,303.00	301,654.52
合 计	8,546,600.72	4,177,448.30

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	出租车 运营车辆	办公及 电子设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	209,322,067.58	21,083,946.53	5,599,576.02	18,199,437.00	1,425,113.08	259,630,140.21
2、本年增加金额	5,624,881.61	2,346,115.89	119,800.00		1,498,855.75	9,589,653.25
(1) 购置	1,881,728.50	523,015.89	119,800.00		1,498,855.75	4,023,400.14
(2) 在建工程转入	3,743,153.11	1,823,100.00	-	-	-	5,566,253.11
3、本年减少金额	-	-	349,331.95	90,573.00	-	439,904.95
4、年末余额	214,946,949.19	23,430,062.42	5,370,044.07	8,108,864.00	1,923,968.83	268,779,888.51
二、累计折旧						
1、年初余额	34,414,236.68	10,345,148.11	3,216,965.34	4,401,259.09	1,032,012.78	55,409,622.00

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	出租车 运营车辆	办公及 电子设备	合 计
2、本年增加金 额	10,174,143.19	12,275,626.56	874,231.21	1,157,645.84	833,527.78	16,315,174.58
3、本年减少金 额	-	-	331,865.35	27,796.10	-	359,661.45
4、年末余额	44,588,379.87	12,620,774.67	3,759,331.20	1,531,108.83	3,865,540.56	71,365,135.13
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金 额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金 额	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价 值	170,358,569.32	10,809,287.75	6,610,712.87	1,577,755.17	3,058,428.27	197,414,753.38
2、年初账面价 值	174,907,830.90	10,738,798.42	2,382,610.68	13,798,177.91	2,393,100.30	204,220,518.21

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
17 个畜禽粪便收集站	33,046,046.00	收集站所在土地为租赁性质，暂无法办理产权证书

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气主体工程	127,371,874.18	-	127,371,874.18	99,195,885.29	-	99,195,885.29
天然气附属工程	41,834,638.87	-	41,834,638.87	33,173,148.03	-	33,173,148.03
仓储物流综合服务中	21,948,670.67	-	21,948,670.67	10,596,121.30	-	10,596,121.30

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
心						
凤仪加气站	857,982.15	-	857,982.15	728,114.80	-	728,114.80
肥料生产线	699,000.00	-	699,000.00	-	-	-
干冲箐边坡治理工程	363,636.36	-	363,636.36	363,636.36	-	363,636.36
有机肥提升改造项目	-	-	-	2,024,060.00	-	2,024,060.00
新洲 2 号收集站	-	-	-	700,000.00	-	700,000.00
波尾收集站	-	-	-	200,000.00	-	200,000.00
下营收集站	-	-	-	200,000.00	-	200,000.00
其他	249,470.00	-	249,470.00	249,470.00	-	249,470.00
合 计	193,325,272.23	-	193,325,272.23	147,430,435.78	-	147,430,435.78

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
天然气主体工程	19,274.18	99,195,885.29	28,175,988.89	-	-	127,371,874.18
天然气附属工程	9,348.69	33,173,148.03	9,683,453.84	1,021,963.00	-	41,834,638.87
仓储物流综合服务中心	3,372.84	10,596,121.30	11,352,549.37	-	-	21,948,670.67
凤仪加气站	1,004.29	728,114.80	129,867.35	-	-	857,982.15
肥料生产线	233.00	-	699,000.00	-	-	699,000.00
干冲箐边坡治理工程	117.98	363,636.36	-	-	-	363,636.36
新洲 2 号收集站	103.99	700,000.00	339,939.49	1,039,939.49	-	-
有机肥提升改造项目	219.20	2,024,060.00	167,950.00	2,192,010.00	-	-
波尾收集站	60.48	200,000.00	404,818.83	604,818.83	-	-
下营收集站	70.75	200,000.00	507,521.79	707,521.79	-	-
其他	-	249,470.00	-	-	-	249,470.00
合 计	33,805.41	147,430,435.78	51,461,089.56	5,566,253.11	-	193,325,272.23

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
天然气主体工程	66.08	66.08	7,846,126.81	1,556,595.32	6.01	中央拨款与自筹
天然气附属工程	45.84	45.84	-	-	-	自筹
仓储物流综合服务中心	65.07	65.07	-	-	-	自筹
凤仪加气站	8.54	8.54	-	-	-	自筹
肥料生产线	30.00	30.00	-	-	-	自筹
干冲箐边坡治理工程	30.82	30.82	-	-	-	自筹
新洲 2 号收集站	100%	100%	-	-	-	自筹
有机肥提升改造项目	100%	100%	-	-	-	自筹
波尾收集站	100%	100%	-	-	-	自筹
下营收集站	100%	100%	-	-	-	自筹
其他	-	-	-	-	-	自筹
合计			7,846,126.81	1,556,595.32	6.01	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	林地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	50,883,002.89	851,200.00	435,565.52	200,000.00	52,369,768.41
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	50,883,002.89	851,200.00	435,565.52	200,000.00	52,369,768.41
二、累计摊销					
1、年初余额	4,171,014.40	26,562.27	359,712.88	169,811.25	4,727,100.80
2、本年增加金额	1,042,683.66	14,488.51	16,074.26	22,641.48	1,095,887.91
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	5,213,698.06	41,050.78	375,787.14	192,452.73	5,822,988.71
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	林地使用权	办公软件	专利权	合 计
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	45,669,304.83	810,149.22	59,778.38	7,547.27	46,546,779.70
2、年初账面价值	46,711,988.49	824,637.73	75,852.64	30,188.75	47,642,667.61

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
云（2018）大理市不动产权第 0001031 号	4,744,038.82	455
云（2017）大理市不动产权第 0001575 号	3,329,494.02	475
云（2018）大理市不动产权第 0002705 号	12,203,281.42	508
云（2017）洱源县不动产权第 0000435 号	7,196,954.62	555
大国用（2016）第 01757 号	18,195,535.95	560

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
云（2018）大理市不动产权第 0001031 号	2,435,095.92	61,518.21	抵押借款
云（2017）大理市不动产权第 0001575 号	13,097,679.52	310,533.66	抵押借款
云（2018）大理市不动产权第 0002705 号	7,196,954.62	155,609.83	抵押借款
云（2017）洱源县不动产权第 0000435 号	18,195,535.95	389,904.34	抵押借款

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
土地平整费	895,189.35	-	20,698.08	-	874,491.27
大营收集站土地租金	150,166.65	-	17,000.04	-	133,166.61
合 计	1,045,356.00	-	37,698.12	-	1,007,657.88

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	17,952,318.05	4,299,139.55	10,900,719.44	2,452,500.92
预提费用	553,754.00	138,438.50	-	-
可抵扣亏损	5,998,222.26	1,223,168.43	7,272,375.20	1,551,318.52
未实现毛利	1,990,926.34	409,385.87	1,389,424.06	300,723.38
合 计	26,495,220.65	6,070,132.35	19,562,518.70	4,304,542.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	497,269.82
可抵扣亏损	-	24,993.44
合 计	-	522,263.26

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	4,800,000.00	-
保证借款	83,000,000.00	112,000,000.00
合 计	167,800,000.00	192,000,000.00

(2) 短期借款明细

贷款方	利率 (%)	期限	抵押担保情况	金额
曲靖市商业银行股份有限公司大理分行营业部	8.70	2019年12月23日至 2020年12月23日	由钟顺和、李霞、大理海东开发融资担保有限公司进行担保。	10,000,000.00
富滇银行股份有限公司大理分行营业部	6.53	2019年9月26日至 2020年9月26日	以房屋建筑物及土地使用权进行抵押；由钟顺和、李霞、大理顺丰投资管理有限公司进行担保。	20,000,000.00
交通银行股份有限公司大理分行营业部	5.66	2019年1月25日至 2020年1月24日	由大理顺丰投资管理有限公司、钟顺和、李霞、大理州创新融资担保有限公司进行担保。	20,000,000.00
富滇银行股份有限公司大理古城支行	12.00	2019年9月19日至	由钟顺和、李霞进行担保。	20,000,000.00

贷款方	利率 (%)	期限	抵押担保情况	金额
		2020 年 9 月 19 日		
富滇银行股份有限公司 大理古城支行	10.50	2019 年 7 月 26 日 至 2020 年 7 月 26 日	由大理顺丰投资管理有限 公司、钟顺和、李霞进行担 保。	13,000,000.00
华夏银行股份有限公司 大理分行	12.00	2019 年 12 月 30 日 至 2020 年 12 月 15 日	由大理顺丰投资管理有限 公司提、钟顺和、李霞进行 担保。	20,000,000.00
云南大理市农村商业银 行股份有限公司七里桥 支行	5.25	2019 年 5 月 21 日 至 2020 年 5 月 21 日	以房屋建筑物及土地使用 权进行抵押、钟顺和进行担 保。	20,000,000.00
曲靖市商业银行股份有 限公司大理分行营业部	4.15	2019 年 12 月 26 日 至 2020 年 3 月 26 日	以银行定期存单进行质押。	4,800,000.00
云南大理市农村商业银 行股份有限公司七里桥 支行	5.74	2019 年 3 月 15 日 至 2020 年 3 月 15 日	以房屋建筑物及土地使用 权进行抵押；由钟顺和提供 担保。	40,000,000.00
合计				167,800,000.0 0

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	40,207,331.15	44,435,687.17
营运车辆采购款	556,000.00	2,649,900.00
合 计	40,763,331.15	47,085,587.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明溪晋商贸有限公司	1,837,508.25	对方未催收
王志东	1,445,571.00	对方未催收
楚雄市东瓜供销社有限公司	899,586.64	对方未催收

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
合 计	4,182,665.89	

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,263,212.71	5,375,255.15
合 计	6,263,212.71	5,375,255.15

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,992,236.58	24,024,397.41	18,866,973.32	9,149,660.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	500,944.64	500,944.64	-
合 计	3,992,236.58	24,525,342.05	19,367,917.96	9,149,660.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,992,236.58	21,283,158.82	16,125,734.73	9,149,660.67
2、职工福利费	-	2,022,115.49	2,022,115.49	-
3、社会保险费	-	320,462.50	320,462.50	-
其中：医疗保险费	-	289,088.89	289,088.89	-
工伤保险费	-	7,164.55	7,164.55	-
生育保险费	-	24,209.06	24,209.06	-
4、工会经费和职工教育经费	-	398,660.60	398,660.60	-
合 计	3,992,236.58	24,024,397.41	18,866,973.32	9,149,660.67

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	486,253.70	486,253.70	-
2、失业保险费	-	14,690.94	14,690.94	-
合 计	-	500,944.64	500,944.64	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按云南省大理市当地在岗职工平均工资的 20%和 0.7%每月向该等计划缴存费用。除上

述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	818,314.67	323,918.01
房产税	724,625.27	724,625.27
土地使用税	201,891.15	201,891.15
其他	5,915.67	33,678.17
合 计	1,750,746.76	1,284,112.60

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,058,142.84	897,147.16
其他应付款	150,518,319.43	97,390,917.85
合 计	151,576,462.27	98,288,065.01

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	440,909.44	487,813.83
非金融机构借款应付利息	617,233.40	409,333.33
合 计	1,058,142.84	897,147.16

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
非关联方资金往来款项	46,051,820.67	34,130,453.62
关联方资金往来款项	13,377,570.88	13,516,806.47
工程、设备款	58,660,148.61	23,236,133.24
安全服务设备保证金、代班平台保证金	9,989,000.00	9,454,000.00
预提经营费用	18,597,256.10	11,391,852.62
股权收购款	2,386,561.44	2,568,858.70
其他	1,455,961.73	3,092,813.20
合 计	150,518,319.43	97,390,917.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
丽江市古城区农业生产资料有限公司	14,818,451.33	资金拆借
洱源县邓川工业园区管理委员会	3,000,000.00	资金拆借
大理顺丰投资管理有限公司	2,470,000.00	资金拆借
合 计	20,288,451.33	

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、19）	24,800,000.00	19,100,000.00
合 计	24,800,000.00	19,100,000.00

19、 长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	32,800,000.00	31,900,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	24,800,000.00	19,100,000.00
合 计	58,000,000.00	42,800,000.00

(2) 长期借款明细

贷款方	利率（%）	期限	抵押担保情况	金额
云南大理市农村商业银行股份有限公司七里桥支行	6.01	2016年11月30日至 2020年11月21日	以房屋建筑物及土地使用权进行抵押；由大理顺丰投资管理有限公司、钟顺和提供担保。	20,000,000.00
交通银行股份有限公司大理分行营业部	9.00	2018年6月26日至 2023年3月21日	由大理顺丰投资管理有限公司、钟顺和提供担保。	27,800,000.00
曲靖市商业银行股份有限公司大理分行营业部	18.00	2019年6月27日至 2022年6月27日	由钟顺和、李霞提供担保。	5,000,000.00
交通银行股份有限公司大理分行营业部	9.50	2019年4月18日至 2021年4月17日	由钟顺和以本公司1500万股股权进行质押。	30,000,000.00
合计				82,800,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

20、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	108,562,867.18	7,263,302.00	4,463,506.49	111,362,662.69	与资产相关
合 计	108,562,867.18	7,263,302.00	4,463,506.49	111,362,662.69	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	年末余额	与资产 相关/与 收益相 关
洱海流域特大型生物天然气试 点项目	46,400,000.0 0	6,000,000.00	-	52,400,000.0 0	资产
有机肥加工厂省级财政补助资 金	8,166,666.67	-	500,000.00	7,666,666.67	资产
2015 年节能循环经济和资源节 约重大项目	8,166,666.67	-	500,000.00	7,666,666.67	资产
节能重点工程、循环经济和资源 节约重大示范项目及重点工业 污染治理工程 2013 年中央预算 内投资计划	6,020,000.00	-	430,000.00	5,590,000.00	资产
洱源县环保局洱海流域畜禽养 殖污染治理与资源化工程	5,804,166.67	-	350,000.00	5,454,166.67	资产
大理市洱海流域畜禽养殖污染 治理及资源化工程项目补助	5,600,000.00	-	400,000.00	5,200,000.00	资产
喜州收集站补助资金	2,975,000.00	-	175,000.00	2,800,000.00	资产
洱源县环保局“新三板”污染治 理与资源化工程	2,941,666.67	-	175,000.00	2,766,666.67	资产
2013 年服务业发展引导资金有 机肥综合服务项目	2,590,000.00	-	185,000.00	2,405,000.00	资产
2013 年新型工业化发展专项资 金	2,310,000.00	-	165,000.00	2,145,000.00	资产
洱海西北部入湖口农业面源污 染综合治理试点项目-有机肥厂 配套设备	2,279,246.67	193,302.00	646,302.00	1,826,246.67	资产

负债项目	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额	与资产相关/与收益相关
洱海流域畜禽粪便资源化利用和产业化项目	1,700,000.00	-	100,000.00	1,600,000.00	资产
洱海流域洱源县罗时江农业面源污染综合治理试点项目	883,333.33	700,000.00	60,000.00	1,523,333.33	资产
老马涧进山道路维修建设经费	1,600,000.00	-	100,000.00	1,500,000.00	资产
洱海流域综合型废弃物资源化利用生产有机肥建设项目	1,440,000.00	-	-	1,440,000.00	资产
2009 年工业中小企业技术改造项目新增中央预算内投资计划	1,470,000.00	-	105,000.00	1,365,000.00	资产
物流业调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划	1,400,000.00	-	100,000.00	1,300,000.00	资产
洱海流域洱源县永安江农业面源污染综合治理试点项目	995,000.00	370,000.00	66,416.68	1,298,583.32	资产
大理市湾桥镇农业面源污染综合治理试点项目一流域农业废弃物收集处理工程	1,270,000.00	-	-	1,270,000.00	资产
2013 年污染减排专项资金预算	1,050,000.00	-	75,000.00	975,000.00	资产
畜禽粪便清运及资源化利用工程	943,117.18	-	56,882.82	886,234.36	资产
大理市农业局拨装载机款	583,333.32	-	69,999.99	513,333.33	资产
畜禽粪便处理专项	527,170.00	-	37,655.00	489,515.00	资产
2013 年省级服务业综合改革试点专项资金	350,000.00	-	25,000.00	325,000.00	资产
2013 年州级服务业发展引导资金	297,500.00	-	21,250.00	276,250.00	资产
大理州工信局中小微民营经济发展资金	240,000.00	-	40,000.00	200,000.00	资产
洱源县农业局高原特色农业产业化发展项目资金	240,000.00	-	40,000.00	200,000.00	资产

负债项目	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额	与资产相关/与收益相关
洱源县农业局 2014 年高原特色农业产业化	180,000.00	-	30,000.00	150,000.00	资产
2013 年州级工业发展项目前期经费补助	140,000.00	-	10,000.00	130,000.00	资产
合 计	108,562,867.18	7,263,302.00	4,463,506.49	111,362,662.69	

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）				年末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	60,000,000.00

22、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,638,927.55	551,983.31	-	2,190,910.86
合 计	1,638,927.55	551,983.31	-	2,190,910.86

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	9,341,245.57	7,278,469.30
加：本年净利润	253,628.07	2,202,381.18
减：提取法定盈余公积	551,983.31	139,604.91
年末未分配利润	9,042,890.33	9,341,245.57

24、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,099,684.98	125,338,955.06	193,022,903.82	148,129,170.33
其他业务	39,767,331.21	13,310,173.16	21,565,437.16	7,924,291.06
合 计	197,867,016.19	138,649,128.22	214,588,340.98	156,053,461.39

25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	507,377.68	507,377.68
土地使用税	652,389.68	607,332.68
印花税	122,973.91	134,848.89
城建税	219,609.86	88,883.46
教育费附加	95,937.95	39,529.66
地方教育费附加	63,958.61	26,353.10
车船税	69,989.70	66,396.90
环境保护税	507.70	2,840.83
合 计	1,732,745.09	1,473,563.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费及装卸费	4,228,335.15	4,412,118.36
工资	2,176,047.15	948,766.24
广告宣传费	666,586.53	1,697,428.30
招标服务费	286,873.78	40,920.00
差旅交通费	262,361.95	244,798.15
折旧费	168,799.56	173,717.76
业务招待费	25,273.30	66,864.70
办公费	18,185.83	47,665.69
农化服务费	-	77,116.00
其他	14,514.67	19,214.29
合 计	7,846,977.92	7,728,609.49

27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	8,250,914.23	6,277,719.08
折旧	5,558,575.86	5,498,527.06
福利费	2,159,772.32	1,295,796.68
无形资产摊销	1,092,945.37	1,100,116.91
修理费	862,300.91	714,774.75
小车费	811,797.73	700,338.25
社会保险费	797,858.46	811,927.39
咨询费	727,490.58	505,169.81
办公费	699,847.28	957,731.53
差旅费	685,548.19	908,619.01
中介服务费	471,677.69	237,736.46
工会经费	372,493.60	497,724.60
交通费	240,600.00	246,500.00
租赁费	226,500.00	183,199.66
低值易耗品	178,539.94	168,570.03
业务招待费	124,017.81	145,604.32
保险费	81,793.52	33,314.91
行政事业性收费	69,765.67	51,100.00
水电费	67,001.73	62,560.10
职工教育经费	25,447.00	179,193.02
会议费	21,345.65	89,684.28
长期待摊费用摊销	20,698.08	20,698.08
党团经费	19,064.53	96,482.10
绿化费	3,400.00	77,935.62
专利费	1,460.00	98,511.12
驾驶员服装费	-	254,479.31
代理费	-	90,691.75
其他	193,879.91	298,928.17
合 计	23,764,736.06	21,603,634.00
28、 研发费用		
项 目	本年发生额	上年发生额

项 目	本年发生额	上年发生额
材料款	1,530,302.31	1,600,399.77
工资	1,137,093.16	1,031,307.46
咨询、服务费	809,757.38	269,936.12
折旧	191,328.16	139,239.72
差旅费	91,787.59	81,146.63
模具	74,895.00	225,430.00
其他	258,237.52	188,646.50
合 计	4,093,401.12	3,536,106.20

29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	20,426,835.75	17,778,480.99
减：利息收入	50,798.11	78,842.35
银行手续费	19,631.96	468,480.80
担保费	796,855.44	786,163.47
合 计	21,192,525.04	18,954,282.91

30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	4,463,506.49	4,197,454.49	4,463,506.49
与收益相关的政府补助	2,580,618.78	645,698.46	2,580,618.78
合 计	7,044,125.27	4,843,152.95	7,044,125.27

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,695,518.09	—
其他应收款坏账损失	-278,704.11	—
合 计	-6,974,222.20	

32、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-5,563,357.52
存货跌价损失	19,879.06	-497,269.82
合 计	19,879.06	-6,060,627.34

33、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	102,402.14	-	102,402.14
合 计	102,402.14	-	102,402.14

34、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,113,737.92	-	1,113,737.92
与企业日常活动无关的政府补助	295,240.00	263,618.00	295,240.00
其他	19,233.19	368,787.72	19,233.19
合 计	1,428,211.11	632,405.72	1,428,211.11

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
有机肥加工厂省级财政补助资金	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	资产
2015 年节能循环经济和资源节约重大项目	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	资产
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划	-	430,000.00	-	-	430,000.00	-	资产
洱源县环保局洱海流域畜禽养殖污染治理与资源化工程	-	350,000.00	-	-	350,000.00	-	资产
大理市洱海流域畜禽养殖污染治理及资源化工程项目补助	-	400,000.00	-	-	400,000.00	-	资产
喜州收集站补助资金	-	175,000.00	-	-	175,000.00	-	资产
洱源县环保局“新三板”污染治理与资源化工程	-	175,000.00	-	-	175,000.00	-	资产
2013 年服务业发展引导资金有	-	185,000.00	-	-	185,000.00	-	资产

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	
机肥综合服务项目							
2013 年新型工业化发展专项资金	- 165,000.00		-	- 165,000.00		-	资产
洱海西北部入湖口农业面源污染综合治理试点项目-有机肥厂配套设备	- 646,302.00		-	- 485,000.00		-	资产
洱海流域畜禽粪便资源化利用和产业化项目	- 100,000.00		-	- 100,000.00		-	资产
洱海流域洱源县罗时江农业面源污染综合治理试点项目	- 60,000.00		-	- 21,666.67		-	资产
老马涧进山道路维修建设经费	- 100,000.00		-	- 100,000.00		-	资产
2009 年工业中小企业技术改造项目新增中央预算内投资计划	- 105,000.00		-	- 105,000.00		-	资产
物流业调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划	- 100,000.00		-	- 100,000.00		-	资产
洱海流域洱源县永安江农业面源污染综合治理试点项目	- 66,416.68		-	-		-	资产
2013 年污染减排专项资金预算	- 75,000.00		-	- 75,000.00		-	资产
畜禽粪便清运及资源化利用工程	- 56,882.82		-	- 56,882.82		-	资产
大理市农业局拨装载机款	- 69,999.99		-	- 70,000.00		-	资产
畜禽粪便处理专项	- 37,655.00		-	- 37,655.00		-	资产
2013 年省级服务业综合改革试点专项资金	- 25,000.00		-	- 25,000.00		-	资产
2013 年州级服务业发展引导资金	- 21,250.00		-	- 21,250.00		-	资产
大理州工信局中小微民营经济发展资金	- 40,000.00		-	- 40,000.00		-	资产
洱源县农业局高原特色农业产业化发展项目资金	- 40,000.00		-	- 40,000.00		-	资产

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	
洱源县农业局 2014 年高原特色 农业产业化	-	30,000.00	-	-	30,000.00	-	资产
2013 年州级工业发展项目前期 经费补助	-	10,000.00	-	-	10,000.00	-	资产
即征即退税款	-	1,437,618. 78	-	-	518,698.46	-	收益
企业技术创新能力提升建设项 目	-	580,000.00	-	-	-	-	收益
大理经开区管理委员会党支部 党群服务中心建设经费补助	-	-	-	-	125,000.00	-	收益
畜禽粪便收集处置补助	-	-	4,722,162. 00	-	-	7,494,614. 00	收益
有机肥料补助	-	282,400.00	-	-	-	-	收益
2017 年到 2018 年经营主体农村 土地经营权流转生态种植扶持 补助资金	-	230,000.00	-	-	-	-	收益
大理市农机管理站水稻机插秧 及绿色防控补助	-	50,600.00	-	-	-	-	收益
其他	295,240.0 0	-	-	263,618.0 0	2,000.00	-	收益
合 计	295,240.0 0	7,044,125. 27	4,722,162. 00	263,618.0 0	4,843,152. 95	7,494,614. 00	

35、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常 性损益的金额
对外捐赠支出	643,398.00	643,700.00	643,398.00
事故赔偿款	553,754.00	-	553,754.00
非流动资产毁损报废损失	62,776.90	-	62,776.90
税收滞纳金	46,077.74	-	46,077.74
其他	-	114,490.55	-

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	1,306,006.64	758,190.55	1,306,006.64

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,635,052.12	1,798,300.97
递延所得税费用	-1,765,589.53	-1,228,499.27
合 计	-130,537.41	569,801.70

(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	901,891.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	135,283.72
子公司适用不同税率的影响	276,969.15
调整以前期间所得税的影响	251,478.00
非应税收入的影响	-1,388,346.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,091,347.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,565.82
研发费用加计扣除	-366,703.54
所得税费用	-130,537.41

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	7,263,302.00	20,654,580.00
畜禽粪便收集处置补助	4,722,162.00	7,494,614.00
与收益相关的政府补助	1,143,000.00	645,698.46
营业外收入	314,473.19	632,405.72
利息收入	50,798.11	78,842.35
收到非关联方款项	4,168,305.81	1,493,220.02
合 计	17,662,041.11	30,999,360.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
支付各项费用	13,277,427.04	9,127,037.37
支付银行手续费	19,631.96	367,977.21
营业外支出	1,243,229.74	758,190.55
合 计	14,540,288.74	10,253,205.13

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回非关联方资金拆借	-	19,000,000.00
收回关联方资金拆借	-	147,187.50
合 计	-	19,147,187.50

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付非关联方资金拆借	-	19,000,000.00
支付关联方资金拆借	-	147,187.50
支付股权收购款	500,000.00	-
合 计	500,000.00	19,147,187.50

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借	22,320,112.11	20,370,000.00
非关联方资金拆借	91,390,922.60	183,000,000.00
收回银行借款担保保证金	1,500,000.00	-
合 计	115,211,034.71	203,370,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借	22,180,000.00	42,878,215.65
非关联方资金拆借	81,519,028.01	210,215,790.31
支付银行借款担保保证金及担保费	8,526,415.15	2,386,667.06
合 计	112,225,443.16	255,480,673.02

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	1,032,428.89	3,325,622.87
加：资产减值准备	6,974,222.20	6,060,627.34
信用减值损失	-19,879.06	—
固定资产折旧	16,315,174.58	15,311,004.24
无形资产摊销	1,095,887.91	1,100,116.91
长期待摊费用摊销	37,698.12	448,864.67
递延收益的增加（减少以“-”号填列）	2,799,795.51	16,457,125.51
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）	-39,625.24	-
财务费用（收益以“-”号填列）	21,223,691.19	18,665,148.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,505,734.46	-7,271,829.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,765,589.53	-1,228,499.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,140,816.31	-7,949,579.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,381,139.30	6,508,586.73
经营活动产生的现金流量净额	30,388,393.10	51,427,188.08
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,151,221.01	25,363,134.19
减：现金的年初余额	25,363,134.19	28,241,828.45
现金及现金等价物净增加额	-12,211,913.18	-2,878,694.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	36,463.70	101,536.49
可随时用于支付的银行存款	13,114,757.31	25,261,597.70
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	13,151,221.01	25,363,134.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产房屋建筑物	93,984,460.29	抵押借款
无形资产土地使用权	40,925,266.04	抵押借款
货币资金	5,000,000.00	质押借款
合 计	139,909,726.33	

40、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关、与日常经营活动相关的政府补助	7,263,302.00	递延收益 (附注六、20)	86,825.50
与收益相关、与日常经营活动相关的政府补助	2,580,618.78	其他收益 (附注六、30)	2,580,618.78
	4,722,162.00	冲减营业成本 (附注六、34)	4,722,162.00
与收益相关、与日常经营活动无关的政府补助	295,240.00	营业外收入 (附注六、34)	295,240.00

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大理顺丰农资经营 有限责任公司	云南省 大理市	云南省 大理市	化肥、农药、农副产品、日用杂货、 百货、针纺织品、五金交电零售； 生产经营复混肥料及各中、微量元 素肥料、有机、无机肥料及壮苗剂； 委托代理销售种子。	100%	-	同一控制 下的合并
大理洱海生物肥业 有限公司	云南省 大理市	云南省 大理市	肥料、复混肥料及微生物肥料、其 他肥料的生产销售；化肥批发、零 售；农副产品、日用杂货、百货（含 磷洗涤剂除外）、针纺织品、五	100%	-	同一控制 下的合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			金交电批发零售。			
大理西湖洱海印象生态农业旅游发展有限公司	云南省大理市	云南省大理市	谷物、豆类、油料、薯类、棉、麻、甘蔗、烟草、蔬菜、花卉、水果、中药材及其他农业种植；农产品初加工及其他农业服务；谷物磨制、植物油加工，蔬菜、水果加工；农、林、牧产品批发、零售；旅游管理服务；生态环境保护、水污染治理；农业信息技术咨询服务。	60%	40%	设立
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	云南省大理市	云南省大理市	出租车营运；汽车销售；旅游客运；汽车租赁；代驾服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告。	65%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	35%	778,800.82	1,579,452.17	2,707,561.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	9,006,042.43	12,497,938.86	21,503,981.29	13,768,091.91	-	13,768,091.91

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	9,590,837.91	14,974,341.32	24,565,179.23	14,541,714.55	-	14,541,714.55

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	9,824,027.27	2,225,145.18	2,225,145.18	3,938,422.01

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	10,445,994.10	3,209,261.98	3,209,261.98	1,535,059.40

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注六、12 及附注六、19）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产

和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 25 个基点	-443,402.78	-443,402.78	-383,995.63	-383,995.63
短期借款	减少 25 个基点	443,402.78	443,402.78	383,995.63	383,995.63
长期借款	增加 25 个基点	-203,348.61	-203,348.61	-131,388.19	-131,388.19
长期借款	减少 25 个基点	203,348.61	203,348.61	131,388.19	131,388.19

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

	年末				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	22,169,870.59	40,284,870.97	32,456,291.01	8,920,815.19	103,831,847.76
其他应收款	3,637,056.89	1,148,580.14	1,437,505.34	499,000.00	6,722,142.37

(续)

	年初				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	56,213,499.09	38,601,427.06	7,729,453.66	3,028,875.49	105,573,255.30
其他应收款	3,782,363.04	747,386.64	45,000.00	496,000.00	5,070,749.68

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要资金来源。2019 年 12 月 31 日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	34,189,597.96	5,239,396.19	1,009,309.94	325,027.06
短期借款	167,800,000.00	-	-	-
一年内到期的非流动负债	24,800,000.00	-	-	-
其他应付款	109,971,105.73	10,666,214.77	8,877,181.33	22,061,960.44
长期借款	-	38,000,000.00	13,000,000.00	7,000,000.00

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）生物资产				
1、消耗性生物资产	-	-	26,068,800.00	26,068,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	26,068,800.00	26,068,800.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

林地资源的测算采用市场比较法，搜集和选取可比交易案例，根据市场背景分析，通过市场调查，根据替代原则，按用途相同、地区相同、价格类型相同等特点，自土地挂牌案例中选取与咨询对象处于相邻区域内三宗类似用地作为实例，测算其比准价格（云南省大理州洱源县土地单价 300 元/亩、云南省大理州巍山县 380 元/亩、云南省大理市上关镇 400 元/亩）。根据对市场背景的搜集分析和选取可比案例，结合本公司林地资源和比较案例的差异情况，选择交易情况、市场状况、区域因素、个别因素四大类修正因素，按照前述系数调整方法，对其各个状况因素分析比对，进行各项因素的评定、打分、修正和单价计算，得出比准单价 352.69 元/亩。

林木资源的测算采用市场价倒算法，利用相关经济指标云南松、华山松木材价格 2,000 元/m²、伐区设计费 10.00 元/m²、检尺费 15.00 元/m²、生产成本 210.00 元/m²、销售、管理及不可预见费 160.00 元/m²、育林检疫费 4.00 元/m²、税费 200.00 元/m²、经营利润 140.00

元/m³计算得出林木每立方米出材量纯收益 1,261.00 元/m³。

十、 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

投资者名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
钟顺和	95.50	95.50

注：本公司的最终控制方是钟顺和。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
大理顺丰投资管理有限公司	实际控制人所控制的企业
谢志义	实际控制人直系亲属，父子关系
李霞	实际控制人直系亲属，夫妻关系
钟顺文	实际控制人直系亲属，兄弟关系
钟顺苍	实际控制人直系亲属，兄弟关系
钟顺祥	实际控制人直系亲属，兄弟关系
王春荣	现任董事
潘巧云	现任董事
吕汉华	现任监事
大理州工投商贸物流有限公司	参股公司（2019年11月已转让）

4、关联方交易情况

（1）购销商品的关联交易

① 出售商品情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
钟顺文	出售商品	-	73,580.68
大理州工投商贸物流有限公司	出售商品	-	11,635,909.11
合 计		-	11,709,489.79

② 购买商品情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大理州工投商贸物流有限公司	购买商品	-	748,363.64
合 计		-	748,363.64

（2）关联方资金拆借

关联方	本年发生额	上年发生额
借入：		
钟顺和	22,320,112.11	17,500,000.00
大理顺丰投资管理有限公司	-	3,017,187.50
合 计	22,320,112.11	20,517,187.50
归还：		
钟顺和	21,780,000.00	42,878,215.65
大理顺丰投资管理有限公司	400,000.00	147,187.50
合 计	22,180,000.00	43,025,403.15

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟顺和、李霞	10,000,000.00	2019-12-30	2020-12-30	否
	20,000,000.00	2019-9-26	2020-9-26	否
	20,000,000.00	2019-1-25	2020-1-24	否
	20,000,000.00	2019-9-19	2020-9-19	否
	13,000,000.00	2019-7-26	2020-7-26	否
	20,000,000.00	2019-12-31	2020-12-15	否
	20,000,000.00	2016-11-30	2020-11-21	否
	27,800,000.00	2018-6-26	2023-3-21	否
	5,000,000.00	2019-6-27	2022-6-27	否
	30,000,000.00	2019-4-18	2021-4-17	否
	20,000,000.00	2019-5-21	2020-5-21	否
	40,000,000.00	2019-3-15	2020-3-15	否
大理顺丰投资管理有限公司	10,000,000.00	2019-12-30	2020-12-30	否
	20,000,000.00	2019-9-26	2020-9-26	否
	20,000,000.00	2019-1-25	2020-1-24	否
	13,000,000.00	2019-7-26	2020-7-26	否
	20,000,000.00	2019-12-31	2020-12-15	否
	20,000,000.00	2016-11-30	2020-11-21	否
	27,800,000.00	2018-6-26	2023-3-21	否

(4) 关键管理人员报酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,594,722.49	1,024,488.92

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
钟顺文	365,005.00	365,005.00
钟顺祥	-	40,000.00
合 计	365,005.00	405,005.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
大理州工投商贸物流有限公司	-	748,363.64
合 计	-	748,363.64
其他应付款：		
钟顺和	7,123,978.43	6,583,866.32
谢志义	2,997,012.52	2,997,012.52
大理顺丰投资管理有限公司	2,470,000.00	2,870,000.00
钟顺文	143,724.41	566,354.41
王春荣	166,524.41	166,524.41
钟顺苍	309,806.71	166,524.41
潘巧云	83,262.20	83,262.20
吕汉华	83,262.20	83,262.20
合 计	13,377,570.88	13,516,806.47

十一、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	126,553,095.13	148,105,500.00
合 计	126,553,095.13	148,105,500.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,121,370.20	564,700.20
资产负债表日后第 2 年	1,182,087.20	617,170.20
以后年度	1,870,505.10	2,015,517.30
合 计	4,173,962.50	3,197,387.70

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重要事项。

十三、 其他重要事项

2019 年 12 月 31 日，本公司实际控制人钟顺和以本公司 30% 股权（1800 万股）向大理州工业投资控股有限公司 8000 万融资授信借款提供质押担保，质押期限至 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	44,917,459.14
1 至 2 年	7,524,855.00
2 至 3 年	43,600.00
3 年以上	3,987,373.03
小 计	56,473,287.17
减：坏账准备	1,869,971.94
合 计	54,603,315.23

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：关联方组合	34,084,955.72	60.36	-	-	34,084,955.72
账龄组合	13,039,142.29	23.09	1,869,971.94	14.34	11,169,170.35
无回收风险组合	9,349,189.16	16.55	-	-	9,349,189.16
合 计	56,473,287.17	100.00	1,869,971.94	3.31	54,603,315.23

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合	48,952,647.42	77.92	-	-	48,952,647.42
账龄组合	13,871,793.77	22.08	2,720,329.25	19.61	11,151,464.52
合 计	62,824,441.19	100.00	2,720,329.25	4.33	60,104,111.94

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,501,320.46	135,039.61	3.00
1 至 2 年	7,524,855.00	752,485.50	10.00
2 至 3 年	43,600.00	13,080.00	30.00
3 年以上	969,366.83	969,366.83	100.00
合 计	13,039,142.29	1,869,971.94	14.34

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,720,329.25	-	850,357.31	-	1,869,971.94

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	2,720,329.25	-	850,357.31	-	1,869,971.94

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
大理顺丰农资经营有限责任公司	关联方	34,076,845.72	1 年以内	60.34
洱源县农业农村局	非关联方	7,065,224.96	1 年以内	12.51
怒江惠丰农资有限责任公司	非关联方	2,600,000.00	1 至 2 年	4.60
杨进飞	非关联方	2,310,000.00	1 至 2 年	4.09
大理市城市管理综合行政执法局	非关联方	2,194,702.24	1 年以内	3.89
合计		48,246,772.92		85.43

2、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,737,029.64
1 至 2 年	142,038.54
2 至 3 年	80,603.14
3 年以上	49,000.00
小 计	5,008,671.32
减：坏账准备	19,427.83
合 计	4,989,243.49

①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	3,574,899.99	2,135,487.49
关联方款项	811,879.10	-
无回收风险组合	87,531.32	1,788,000.00
员工暂支款	466,509.00	-
其他	67,851.91	67,794.19
小 计	5,008,671.32	3,991,281.68
减：坏账准备	19,427.83	6,460.16

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	4,989,243.49	3,984,821.52

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,460.16	-	-	6,460.16
2019 年 1 月 1 日余额在本 年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	12,967.67	-	-	12,967.67
2019 年 12 月 31 日余额	19,427.83	-	-	19,427.83

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,460.16	12,967.67	-	-	19,427.83
合计	6,460.16	12,967.67	-	-	19,427.83

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
大理州创新融资担保有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	29.95	-
大理海东开发投资集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	19.97	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
大理西湖洱海印象生态农业旅游发展有限公司	资金往来	811,879.10	1 年以内	16.21	-
瑞丽市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	5.99	-
云南烟叶复烤有限责任公司大理复烤厂	保证金	259,052.50	1 年以内	5.17	-
合 计		3,870,931.60		77.29	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	27,195,144.84	-	27,195,144.84	27,195,144.84	-	27,195,144.84
合 计	27,195,144.84	-	27,195,144.84	27,195,144.84	-	27,195,144.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
大理顺丰农资经营有限责任公司	15,618,924.55	-	-	15,618,924.55	-	-
大理洱海生物肥业有限公司	8,326,220.29	-	-	8,326,220.29	-	-
大理西湖洱海印象生态农业旅游发展有限公司	-	-	-	-	-	-
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00	-	-
合 计	27,195,144.84	-	-	27,195,144.84	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,456,322.90	108,650,559.01	138,693,186.93	108,113,581.55

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	30,138,963.89	9,425,816.81	11,031,167.06	3,483,827.04
合 计	160,595,286.79	118,076,375.82	149,724,353.99	111,597,408.59

十五、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	102,402.14
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,339,365.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

项 目	金 额
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,035.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	7,268,731.88
所得税影响额	1,462,818.23
少数股东权益影响额（税后）	-157,384.74
合 计	5,963,298.39

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.03	-0.10	-0.10

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

2020 年 4 月 29 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室。

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 29 日