



洱海环保

NEEQ:837298

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

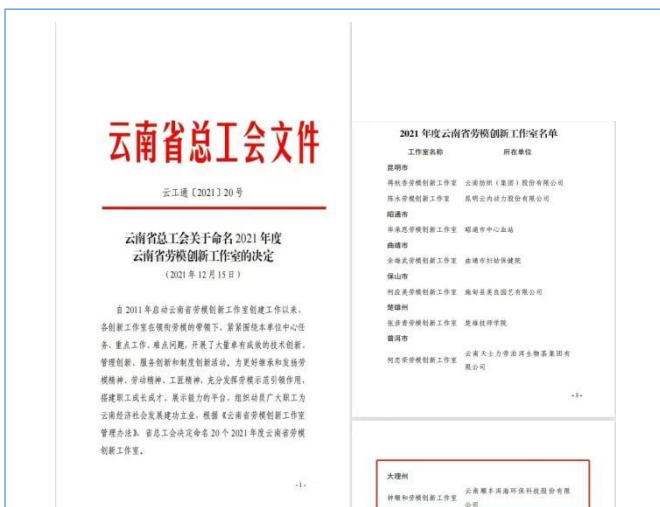
(Yunnan ShunfengErhai Environmental Technology Corp., Ltd)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



“钟顺和劳模创新工作室”被云南省总工会命名为云南省劳模创新工作室。



经农业农村部表彰决定，由公司与中国农业科学院、上海交通大学等产学研合作单位共同研发的“南方典型区域农业面源污染防治关键技术与应用”成果荣获“神农中华农业科技奖”一等奖。



由云南农业大学主持的云南省重大科技专项“云南高原特色经济作物专用生物肥料创制及产业化应用”项目启动会在公司顺利召开。



洱海流域农业绿色发展研究院与公司签署科研提升技术合作协议。



张福锁院士、沈其荣院士一行莅临云南顺丰洱海环保科技股份有限公司指导工艺提升和产品研发工作。



云南顺丰洱海环保科技股份有限公司投资新建的年产10万吨的全新智能化液体肥生产线正式投入试生产。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	134

第一节 重要提示、目录和释义

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）施灿珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(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。

	<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，大理每天平均产生 300 多吨的餐厨垃圾，公司目前已实现了大理州十二个县市餐厨垃圾收运全覆盖。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>针对以上风险，公司的风险管理措施如下：公司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。</p>
<p>(二) 政策分析</p>	<p>各级政府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>2021 年，云南省委、省人民政府目前在全省范围内推广“顺丰洱海模式”，在政策、项目、资金等方面积极给予了协调和支持，为企业的发展、“走出去”战略给予了极大的推动作用。</p>

	<p>如果上述政策发生不利变化，将对公司生产经营产生重大影响。</p> <p>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。</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 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>针对风险，公司的风险管理措施如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
<p>(四) 新业务拓展的风险</p>	<p>近年来，公司相继中标“巍山县环卫及餐厨垃圾收处作业一体化运营项目”、“永平县园林绿化养护、环境卫生保洁、车辆规范停放及收费、市政设施维护‘四合一’市场化运营采</p>

	<p>购项目”和“大理国家级经济技术开发区园林绿化、市政设施管护、环卫一体化项目第二标段”，绿化、环卫、市政设施维护、停车收费服务等业务是公司全新业务的拓展，若公司新业务拓展不顺利，无法创造利润，将会对公司未来利润产生影响。</p> <p>针对以上风险，公司的风险管理措施如下：积极完善新成立的公司的各项管理制度，时刻对新业务的市场观察评估，同时积极招聘、培养专业管理人员，针对新业务加强管理人员的业务培训指导。</p>
<p>（五）股权质押的风险</p>	<p>1、公司股东钟顺和先生质押 1800 万股，占公司总股本 30%，质押期限为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。质押股份用于借款，质押权人为大理州工业投资控股有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。</p> <p>2、公司股东钟顺和质押 39,300.000 股，占公司总股本 65.50%，质押期限为 2021 年 12 月 14 日起至 2023 年 11 月 25 日止。质押股份用于借款，质押权人为云南大理市农村商业银行股份有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。</p> <p>3、公司股东大理顺丰农业科技有限公司质押 2,700,000 股，占公司总股本 4.50%，质押期限为 2021 年 12 月 14 日起至 2023 年 11 月 25 日止。质押股份用于借款，质押权人为云南大理市农村商业银行股份有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。</p> <p>截止到目前，公司股东所持有的股份已经全部质押，尽管公司经营情况正常，履约记录良好，无法履行还款义务的可能性较小，但若公司不能履行还款义务，相关质权人可能为实现债权而采取相应措施，导致公司股权结构发生变动。</p> <p>针对以上风险，公司的风险管理措施如下：</p> <p>加大运营的管控，增加公司的盈利能力。同时加大应收账款的回收力度，确保在还款日期内能够按时还款。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期	指	2021年1月1日至2021年6月30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
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

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	YunnanShunfengErhaiEnvironmentalTechnologyCorp.,Ltd EHHB
证券简称	洱海环保
证券代码	837298
法定代表人	钟顺和

二、 联系方式

董事会秘书	赵绍斌
联系地址	云南省大理白族自治州大理市凤仪镇大理创新工业园区
电话	13987200157
传真	0872-2503906
电子邮箱	417315415@qq.com
公司网址	www.ynsfffy.com
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
邮政编码	671005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	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）
主要业务	<ol style="list-style-type: none"> 1、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； 2、天然气加气站、生物天然气出租车的运营； 3、环境卫生管理、园林绿化养护、车辆规范停放及收费、市政设施维护等； 4、有机农产品的种植、加工、销售。
主要产品与服务项目	<ol style="list-style-type: none"> 1、产品主要有有机肥料、有机农副产品、生物天然气等； 2、涉及的项目主要有废弃物的资源化利用、园林绿化、环境卫生管理、市政设施维护、停车收费等项目。

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	6000 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为钟顺和
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为钟顺和，无一致行动人

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大理创新工业园区	否
注册资本（元）	6000 万	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	145,847,010.72	142,576,646.02	2.29%
毛利率%	35.64%	18.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,968,144.43	1,293,183.87	284.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	745,641.19	-7,835,085.06	-109.52%
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）	5.80%	1.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.87%	-10.52%	-
基本每股收益	0.08	0.02	300%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	894,529,973.66	914,489,876.80	-2.18%
负债总计	803,301,639.17	827,866,437.94	-2.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,070,802.69	83,102,658.26	5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.44	5.56%
资产负债率%（母公司）	84.72%	85.91%	-
资产负债率%（合并）	89.80%	90.53%	-
流动比率	0.85	0.83	-
利息保障倍数	1.22	1.49	-

（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	-60,989,303.81	161,196.09	-37,935.47%
应收账款周转率	0.98	1.72	-
存货周转率	0.92	1.11	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.18%	4.36%	-
营业收入增长率%	2.29%	27.55%	-
净利润增长率%	226.58%	4.89%	-

（五）补充财务指标

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

（一）业务概要

商业模式

公司的商业模式为“顺丰洱海模式”及“废弃物资源化综合利用的全产业链模式”，主要由八个板块组成：

一是有机废弃物收集体系。探索出了六种有机废弃物收集模式，点对点实现了有机废弃物的全收集、全覆盖；

二是有机废弃物清运体系。在洱海流域建成了25座畜禽粪便收集站及多个流动收集点，以及对12县市15000多家餐饮单位产生的餐厨垃圾进行收集处理，目前已经累计收集处理各类型有机废弃物260多万吨；

三是有机废弃物处理体系。公司在洱海流域建成了4座大型有机肥料加工厂和2座特大型生物天然气加工厂，每年可处理的各类型有机废弃物规模可达195万吨；

四是有机废弃物资源化利用体系。公司建成了有机肥料、生物有机肥料、园林绿化土等生产线17条，每年生产有机肥料系列产品规模可达80.1万吨，生产生物天然气规模可达3000多万方；

五是产品销售推广体系。公司拥有有机肥料产品8个大类100多个品种，产品还通过了“有机生产资料投入品”的认证，“洱海”牌有机肥料产品不仅是云南名牌产品，还是中国驰名商标；

六是技术研发创新体系。公司与中国农科院等高校、院所建立了长期有效的“产—学—研”合作机制。研发出了各类专利104项，制定出了60余项企业标准、5项云南省地方标准，还参与制定了2个行业标准、1个国家标准；

七是公司“十全”管理体系。公司在多年的经营管理中，探索出了全员质量、全员销售、全员安全等“十全”管理体系。公司是国家高新技术企业，农业面源污染治理示范企

业，质量标杆示范企业，洱海保护领军企业；

八是政策措施保障体系。省、州、市党委政府相继出台了一系列政策支持措施，政策的大力支持使企业稳步发展。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	93,452,171.24	10.45%	118,298,523.22	12.94%	-21.00%
应收账款	146,105,092.71	16.33%	151,950,832.16	16.62%	-3.85%
存货	112,062,091.56	12.53%	92,780,887.00	10.15%	20.78%
固定资产	292,332,477.65	32.68%	302,403,065.03	33.07%	-3.33%
在建工程	138,635,464.07	15.50%	119,261,148.65	13.04%	16.25%
短期借款	106,230,000.00	11.88%	103,130,000.00	11.28%	3.01%
长期借款	171,500,000.00	19.17%	148,000,000.00	16.18%	15.88%

项目重大变动原因：

-

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	145,847,010.71	100.00%	142,576,646.02	100.00%	2.29%
营业成本	94,431,148.37	64.75%	115,965,338.13	81.83%	-19.06%
毛利率	35.64%		18.66%		16.98%
税金及附加	1,252,744.57	0.86%	895,284.44	0.63%	39.93%
销售费用	2,236,746.68	1.53%	3,175,663.91	2.23%	-29.57%
管理费用	19,591,003.83	13.43%	14,496,543.08	13.15%	35.14%
财务费用	11,775,328.90	8.07%	3,590,664.60	2.17%	227.94%
净利润	5,570,895.63	3.82%	1,705,817.61	1.20%	226.58%
经营活动产生的现	-60,989,303.81	-	161,196.09	-	-37,935.47%

现金流量净额					
投资活动产生的现金流量净额	-12,415,052.98	-	-25,954,657.79	-	52.17%
筹资活动产生的现金流量净额	48,558,004.81	-	-21,128,658.91	-	329.82%

项目重大变动原因：

1、管理费用：本期为 19,591,003.83 元，上期 14,496,543.08 元，较上期增长 35.14%，主要原因：2021 年在建工程转固定资产，导致管理费用中的折旧费用增加，相应管理费用也整体增加。

2、财务费用：本期为 11,775,328.90 元，上期为 3,590,664.61 元，同比增长 227.94%，主要原因：1、本期内公司收到的贴息补助减少；2、公司在本期内银行借款增加，相应的增加了利息费用。

3、毛利率：本期为 35.64%，上期为 18.66%，增加了 16.98%，主要原因：公司调整产品结构，公司主营产品有机肥的生产过程中改进发酵流程，缩短了发酵周期，节约辅料成本。

4、经营活动产生的现金流量净额：本期为-60,989,303.81 元，上期为 161,196.09 元，较上期下降 37935.47%，主要原因：1、为了处置公司收集的各类型废弃物，大量的采购生产所需的原材料，库存产品增加；2、支付了采购的应付款项，导致应付账款减少。

5、投资活动产生的现金流量净额：本期为-12,415,052.98 元，上期为-25,954,657.79 元，较上期下降 52.17%，主要原因：公司承担建设的工程基本处于尾声，需要支付的款项也大幅下降，导致投资活动产生的现金流量净额也大幅下降。

6、筹资活动产生的现金流量净额：本期为 48,558,004.81 元，上期为-21,128,658.91 元，较上期下降 329.82%，主要原因：公司借款结构调整，部分短期借款调整成长期借款，本期偿还债务支付的现金大幅减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,375,395.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	590,004.32

非经常性损益合计	4,965,399.81
所得税影响数	742,889.08
少数股东权益影响额（税后）	7.49
非经常性损益净额	4,222,503.24

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大理顺丰农资经营有限责任公司	子公司	肥料销售。	500万	99,187,733.22	-8,321,057.6	80795813.35	-9,394,574.40
大理洱海	子公司	有机肥料（水溶肥料）及	1000万	238,267,966.22	6,535,715.17	65,564,171.52	2,242,482.94

生物肥业有限公司		微生物肥料、生产销售。					
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	子公司	出租车营运。	500万	18,883,696.57	7,813,013.75	4,684,502.98	1,564,277.51
大理西湖洱海印象生态农业旅游发展有限公司	子公司	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；	1000万	4,643,177.3	3,170,491.46	389,955.00	-3,861.93

司							
巍山顺丰环保科技有限公司	子公司	环境卫生管理。	500万	11,759,077.67	2,654,842.37	2,434,366.39	-635,845.88
鹤庆顺丰环保科技发展有限公司	子公司	餐厨垃圾收集、运输、处置服务。	500万	1,365,946.99	510,200.99	858,941.75	80,946.67
永平县顺丰洱海环保科技有限责任公司	子公司	环境卫生管理；市政设施管理；绿化管理；停车场（库）信息系统服务；餐厨垃圾收集、运输、处置服务。	500万	18,795,584.5	4,811,499.52	6,369,889.10	841,823.63

祥云洱海环保科技有限公司	子公司	环境卫生管理；餐厨垃圾收集、运输、处置服务。	200万	5,045,667.83	1,112,639.82	1,655,339.53	258,230.07
云龙县顺丰洱海环保科技有限公司	子公司	餐厨垃圾收集、运输、处置服务。	200万	1,501,191.05	-16,578.42	322,987.41	-78,280.20
漾濞县顺丰洱海环保有限责任公司	子公司	餐厨垃圾收集、运输、处置服务。	200万	197,138.16	114,262.57	233,841.37	12,495.54

南涧顺丰洱海环保科技有限责任公司	子公司	餐厨垃圾收集、运输、处置服务。	200万	1,935,943.75	136,812.26	1,157,259.06	58,964.68
剑川县剑湖环保有限公司	子公司	环境卫生管理；市政设施管理；绿化管理；停车场（库）信息系统服务；餐厨垃圾收集、运输、处置服务。	1000万	175,663.35	154,663.35	0	-45,336.65

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要
----	------	------	-------------	------	------	------	--------

					起始	终止		的决策程序
1	大理顺丰农资经营有限责任公司	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2022年9月26日	2025年9月25日	一般	已事前及时履行
2	大理顺丰农资经营有限责任公司	40,000,000.00	0	40,000,000.00	2022年4月27日	2025年4月27日	一般	已事前及时履行
3	大理洱海生物肥业有限公司（抵押担保）	39,000,000.00	0	39,000,000.00	2024年2月21日	2027年2月20日	一般	已事前及时履行
总计	-	87,000,000.00		87,000,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	87,000,000.00	87,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	87,000,000.00	87,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	41,405,482.76	41,405,482.76

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

公司全资子公司大理顺丰农资经营有限责任公司、大理洱海生物肥业有限公司资金需

求较大，为了支持其发展，母公司为其银行借款提供担保，上述担保为一般责任担保。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	1,300,000,000.00	100,360,093.60

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

其中，上表中“债权债务往来或担保等事项”主要包括公司实际控制人、控股股东钟顺和及其配偶李霞、大理顺丰农业科技有限公司为公司借款提供担保报告期内发生额99,100,000.00元。此外，公司还接受其他关联方钟顺文提供的借款共计1,260,093.60元，上述借款为关联方向公司提供的无息借款，且金额较小，根据《治理规则》、《公司章程》的规定免于按照关联交易进行审议。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，遵循公平、合理的定价原则，是合理的、必要的。不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本人或本机构作为云南顺丰洱海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洱海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。

报告期内，承诺主体严格履行了上述承诺，未有违反承诺的情况发生。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	8,500,000.00	0.95%	银行借款
应收服务费债权	流动资产	质押	207,020,000.00	23.14%	银行借款
固定资产	固定资产	抵押	114,900,789.97	12.84%	银行借款
无形资产	无形资产	抵押	36,420,358.20	4.07%	银行借款
总计	-	-	366,841,148.17	41.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的抵押、质押借款是根据公司发展需要，补充企业流动资金，不会对公司财务状况、经营成果构成重大影响，不存在损害公司和其他股东利益。

第五节 股份变动和融资

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	0	0.00%	-	0	0.00%
	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	0	0.00%	-	0	0.00%
	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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钟顺	57,300,000	0	57,300,000	95.50%	42,975,000	14,325,000	57,300,000	0

2	和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	2,700,000	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	42,975,000	17,025,000	60,000,000	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钟顺和	董事长、总经理	男	1974年9月	2021年4月15日	2024年4月14日
潘巧云	董事、副总经理	女	1983年10月	2021年4月15日	2024年4月14日
赵绍斌	董事、董事会秘书、副总经理	男	1987年12月	2021年4月15日	2024年4月14日
施灿珍	董事、财务负责人	女	1988年10月	2021年4月15日	2024年4月14日
刘飞	董事、副总经理	男	1989年11月	2021年4月15日	2024年4月14日
吕汉华	监事会主席	男	1987年1月	2021年4月15日	2024年4月14日
王春荣	监事	男	1984年4月	2021年4月15日	2024年4月14日
赵世强	监事	男	1987年7月	2021年4月15日	2024年4月14日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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任何关联关系。

（二） 变动情况

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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	55	62
生产人员	137	145
销售人员	24	26
财务人员	12	14
物流人员	27	25
出租车驾驶员	400	400
环卫人员	497	608
员工总计	1,152	1,280

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	93,452,171.24	118,298,523.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	146,105,092.71	152,520,671.31
应收款项融资			
预付款项	五、3	20,907,141.69	40,616,998.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	17,427,878.09	18,252,612.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	112,062,091.56	92,780,887.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	16,124,393.63	15,410,901.78
流动资产合计		406,078,768.92	437,880,593.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	100,000.00	100,000.00

投资性房地产			
固定资产	五、8	292,332,477.65	302,403,065.03
在建工程	五、9	138,635,464.07	119,261,148.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,045,350.75	1,507,646.32
无形资产	五、11	44,050,775.01	44,668,597.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,210,086.32	1,335,516.80
递延所得税资产	五、13	11,077,050.94	7,333,308.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		488,451,204.74	476,609,282.82
资产总计		894,529,973.66	914,489,876.80
流动负债：			
短期借款	五、14	106,230,000.00	103,130,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	180,223,747.21	208,129,818.31
预收款项	五、16	26,890,604.69	36,507,555.20
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	五、17	10,780,665.25	10,593,016.58
应交税费	五、18	2,230,825.01	2,751,793.14
其他应付款	五、19	122,225,399.72	134,552,119.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	27,214,281.22	28,931,050.56
其他流动负债	五、21	179,837.86	179,837.86
流动负债合计		475,975,360.96	524,775,191.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	171,500,000.00	148,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	293,365.10	576,595.76
长期应付款	五、24	6,074,814.00	5,709,489.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	149,379,862.52	148,726,925.02
递延所得税负债	五、13	78,236.59	78,236.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		327,326,278.21	303,091,246.37
负债合计		803,301,639.17	827,866,437.94
所有者权益：			
股本	五、26	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	3,467,650.13	3,467,650.13
一般风险准备			
未分配利润	五、28	24,603,152.56	19,635,008.13
归属于母公司所有者权益合计		88,070,802.69	83,102,658.26
少数股东权益		3,157,531.80	3,520,780.60
所有者权益合计		91,228,334.49	86,623,438.86
负债和所有者权益总计		894,529,973.66	914,489,876.80

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,609,907.81	69,378,371.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	123,016,057.50	92,215,700.26
应收款项融资			
预付款项		56,898,441.52	29,340,338.64
其他应收款	十二、2	14,528,721.73	14,085,021.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,083,686.73	74,206,162.69
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		12,738,783.57	13,525,320.24
流动资产合计		322,875,598.86	292,750,915.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	33,625,144.84	31,925,144.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,000.00	100,000.00
投资性房地产			
固定资产		211,662,515.32	218,700,075.24
在建工程		106,252,261.78	103,254,590.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,045,350.75	1,507,646.32
无形资产		37,084,599.23	37,611,944.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,210,086.32	1,335,516.80
递延所得税资产		1,090,335.35	627,906.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		392,070,293.59	395,062,823.69

资产总计		714,945,892.45	687,813,738.84
流动负债：			
短期借款		31,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		108,673,708.82	131,702,392.07
预收款项		85,310,610.77	18,537,235.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,640,870.57	5,235,420.13
应交税费		806,941.00	1,521,112.59
其他应付款		103,169,719.36	127,203,481.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,214,281.22	28,931,050.56
其他流动负债		179,837.86	179,837.86
流动负债合计		360,995,969.60	330,310,529.36
非流动负债：			
长期借款		134,500,000.00	148,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		293,365.10	576,595.76
长期应付款		6,074,814.00	5,709,489.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		103,862,529.19	105,767,841.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		244,730,708.29	260,053,926.45
负债合计		605,726,677.89	590,364,455.81
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		3,467,650.13	3,467,650.13

一般风险准备			
未分配利润		42,978,782.66	31,208,851.13
所有者权益合计		109,219,214.56	97,449,283.03
负债和所有者权益合计		714,945,892.45	687,813,738.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		145,847,010.72	142,576,646.02
其中：营业收入	五、29	145,847,010.72	142,576,646.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,318,866.62	141,873,586.34
其中：营业成本	五、29	93,861,309.22	115,965,338.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,252,744.57	895,284.44
销售费用	五、31	2,236,746.68	3,175,663.91
管理费用	五、32	19,591,003.83	14,496,543.08
研发费用	五、33	2,601,733.42	3,750,092.18
财务费用	五、34	11,775,328.90	3,590,664.60
其中：利息费用		11,392,719.48	2,564,827.70
利息收入		139,935.62	69,847.49
加：其他收益	五、35	4,333,515.13	2,909,053.32
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）	五、36	-17,017,420.57	-336,274.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,844,238.66	3,275,838.62
加：营业外收入	五、37	709,375.81	59,144.98
减：营业外支出	五、38	77,491.13	565,826.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,476,123.34	2,769,157.20

减：所得税费用	五、39	-3,094,772.29	1,063,339.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,570,895.63	1,705,817.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,570,895.63	1,705,817.61
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）		602,751.20	412,633.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,968,144.43	1,293,183.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,570,895.63	1,705,817.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,968,144.43	1,293,183.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		602,751.20	412,633.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.02

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	136,346,699.35	104,853,011.94
减：营业成本	十二、4	99,549,381.75	89,873,535.24
税金及附加		1,013,006.60	779,759.68
销售费用		715,263.22	1,657,820.90
管理费用		14,401,069.15	10,413,300.98
研发费用		1,873,850.73	3,340,746.99
财务费用		9,491,827.30	1,718,802.02
其中：利息费用		9,052,223.48	656,053.68
利息收入		57,062.72	27,821.88
加：其他收益		3,369,352.87	2,907,663.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,794,000.00	2,600,000.00
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）		-3,082,860.57	346,480.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,382,792.90	2,923,189.80
加：营业外收入		32,000.02	50,000.00
减：营业外支出		43,600.00	211,580.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,371,192.92	2,761,609.22
减：所得税费用		-398,738.61	414,241.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,769,931.53	2,347,367.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,769,931.53	2,347,367.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收			

益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,769,931.53	2,347,367.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,046,065.41	146,768,042.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		130,445.75	2,184,277.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	41,848,749.74	59,147,939.20
经营活动现金流入小计		219,025,260.90	208,100,259.26
购买商品、接受劳务支付的现金		229,238,554.82	159,714,758.41
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		21,967,944.03	13,067,460.31
支付的各项税费		3,338,704.40	4,324,120.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	25,469,361.46	30,832,723.69
经营活动现金流出小计		280,014,564.71	207,939,063.17
经营活动产生的现金流量净额		-60,989,303.81	161,196.09
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			3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,415,052.98	24,458,257.79

投资支付的现金			1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,415,052.98	25,958,257.79
投资活动产生的现金流量净额		-12,415,052.98	-25,954,657.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,651,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			151,000.00
取得借款收到的现金		210,100,000.00	207,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40（3）	172.16	5,210,000.00
筹资活动现金流入小计		210,100,172.16	214,661,000.00
偿还债务支付的现金		150,700,000.00	228,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,703,246.79	7,489,658.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		966,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40（4）	138,920.56	
筹资活动现金流出小计		161,542,167.35	235,789,658.91
筹资活动产生的现金流量净额		48,558,004.81	-21,128,658.91
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		-24,846,351.98	-46,922,120.61
加：期初现金及现金等价物余额		109,798,523.22	73,010,768.20
六、期末现金及现金等价物余额		84,952,171.24	26,088,647.59

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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		186,844,686.75	148,603,366.20
收到的税费返还		44,190.77	2,182,729.59
收到其他与经营活动有关的现金		11,108,695.56	50,225,454.13
经营活动现金流入小计		197,997,573.08	201,011,549.92
购买商品、接受劳务支付的现金		221,909,835.81	156,473,650.49
支付给职工以及为职工支付的现金		10,490,723.98	8,014,564.68
支付的各项税费		2,188,962.88	3,235,239.80
支付其他与经营活动有关的现金		14,665,531.38	10,510,659.52
经营活动现金流出小计		249,255,054.05	178,234,114.49
经营活动产生的现金流量净额		-51,257,480.97	22,777,435.43
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		1,794,000.00	2,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,794,000.00	2,603,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,095.58	13,987,447.79
投资支付的现金		1700,000.00	2,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,060,095.58	16,187,447.79
投资活动产生的现金流量净额		-266,095.58	-13,583,847.79
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		103,000,000.00	137,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		108,000,000.00	137,800,000.00
偿还债务支付的现金		76,700,000.00	158,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,299,512.05	4,200,570.69
支付其他与筹资活动有关的现金		245,375.00	
筹资活动现金流出小计		84,244,887.05	162,500,570.69
筹资活动产生的现金流量净额		23,755,112.95	-24,700,570.69

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		-27,768,463.60	-15,506,983.05
加：期初现金及现金等价物余额		69,378,371.41	23,892,596.99
六、期末现金及现金等价物余额		41,609,907.81	8,385,613.94

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

- 1、公司主要产品为有机肥料，作物的用肥具有季节性，主要集中在小春和大春这两个时间段。在用肥旺季，公司有机肥料产品销售量明显增加，公司经营收入也增加，而到了用肥淡季，公司有机肥产品的销售量也迅速回落，公司经营收入也大幅下降。
- 2、本期新纳入合并范围的子公司为新设取得的子公为剑川县剑湖环保有限公司。

（二）财务报表项目附注

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

财务报表附注

截止2022年6月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

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日整体改制为股份有限公司，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2021年12月31日，公司注册资本为6000万元，详见本财务报表附注五、26、股本。本公司企业法人注册号为91532900693059741Q。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：云南顺丰洱海环保科技股份有限公司。

公司注册地：大理市凤仪镇大理创新工业园区。

公司总部地址：大理市凤仪镇大理创新工业园区。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：制造业、肥料、复混肥料、有机肥料（水溶肥料）。

许可经营项目：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、日用百货（含磷洗涤用品除外）、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；预包装食品的销售；环保工程施工。

一般经营项目：环保技术及相关产品的开发、生产、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；天然气加气站建设运营；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；餐厨垃圾收集、运输、处置服务；清洁服务。

公司主要经营活动为：肥料、复混肥料、有机肥料（水溶肥料）的生产销售；化肥批发、零售；天然气加气站建设运营；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；餐厨垃圾收集、运输、处置服务；清洁服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司 9 家和控股子公司 3 家，具体子公司明细如下：

序号	单位名称	所在级次	所持股份	备注
1	大理顺丰农资经营有限责任公司	1 级	100.00%	
2	大理洱海生物肥业有限公司	1 级	100.00%	
3	大理西湖洱海印象生态农业旅游发展有限公司	1 级	60.00%	大理洱海生物肥业有限公司持股 40%
4	大理公交洱海环保出租车有限责任公司	1 级	65.00%	
5	鹤庆顺丰环保科技有限公司	1 级	100.00%	
6	巍山顺丰环保科技有限公司	1 级	100.00%	
7	永平县顺丰洱海环保科技有限公司	1 级	100.00%	新设
8	祥云洱海环保科技有限公司	1 级	70.00%	新设
9	云龙县顺丰洱海环保科技有限公司	1 级	100.00%	新设
10	漾濞县顺丰洱海环保有限责任公司	1 级	100.00%	新设
11	南涧顺丰洱海环保科技有限公司	1 级	100.00%	新设
12	剑川县剑湖环保有限公司	1 级	51.00%	新设

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司为新设取得的子公为剑川县剑湖环保有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月24日经公司第三届第七次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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。

2、 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

6、 金融工具（不包括减值）

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。

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。

7、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
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

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

8、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、在产品、产成品、消耗性生物资产等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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。

期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

9、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的

有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	6-10	5	9.50-15.83
电子设备	4	5	23.75
运输工具	8	5	11.88
出租车运营车辆	3-12	5	7.92-31.67
办公及电子设备	10-20	5	4.75-9.50

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

11、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	按证书记载使用年限摊销（50年）
软件	3年
其他	10年

14、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售无机肥、有机肥和复合肥等产品、处置餐厨垃圾、污泥处理、提供产品装卸劳务，属于在某一时点履行履约义务。收入在满足以下条件时确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品（或已提供该项服务），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移（或提供服务不存在任何质量问题），商品的法定所有权已转移。

(2) 属于在某一时段内履行履约义务确认收入

公司提供劳务，属于某一时段内履行的履约义务，在提供劳务交易结果能够可靠估计的情况下，按照完工百分比法确认提供的劳务收入。在提供劳务交易结果不能够可靠估计的情况下，按已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(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

17、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，贴息冲减借款费用。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、20。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，

存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司本年未发生。

20、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

21、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、重要会计政策和会计估计的变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%，9%
城市建设维护税	应缴纳的增值税	7%
教育费附加	应缴纳的增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	本公司按应纳税所得额的15%计缴； 子公司按各自实用的税率计缴。

2、税收优惠

(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，本公司于2020年11月23日取得了证书编号为GR202053000288号高新技术企业证书，有效期三年，自2020年11月23日至2023年11月23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。

(3) 根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》公告 2019 年第 2 号，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,015.54	60,447.53
银行存款	93,348,155.70	118,238,075.69
其他货币资金		
合计	93,452,171.24	118,298,523.22
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金余额中含 850.00 万元 1 年期存单(到期日 2022 年 9 月 24 日)，用于大理洱海生物肥业有限公司向恒丰银行股份有限公司昆明分行借款 813.00 万元的质押。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,062,847.08	100.00%	31,957,754.37	17.95%	146,105,092.71
其中：关联方组合					-
账龄组合	177,883,124.84	99.90%	31,957,754.37	17.97%	145,925,370.45
无回收风险组合	179,722.24	0.10%	-	-	179,722.26
合计	178,062,847.08	100.00%	31,957,754.37	17.95%	146,105,092.71

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,248,913.95	100.00%	17,728,242.64	10.41%	152,520,671.31
其中：关联方组合		0.00%			0.00
账龄组合	164,419,201.38	96.58%	17,728,242.64	10.78%	146,690,958.74
无回收风险组合	5,829,712.57	3.42%			5,829,712.57
合计	170,248,913.95	100.00%	17,728,242.64	10.41%	152,520,671.31

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
货款	85,938,888.35	2,578,166.66	3.00%
园林绿化、市政设施管护、环卫一体化项目运营服务费	6,829,650.79	204,889.52	3.00%
餐厨垃圾处置费	25,017,277.46	750,518.33	3.00%
污泥处置费			
仓储、装卸、运输、物流服务			
餐厨垃圾运营费			
1年以内小计	117,785,816.60	3,533,574.51	3.00%
1至2年	30,947,324.27	3,094,732.41	10.00%
2至3年	5,457,909.31	1,637,372.79	30.00%
3年以上	23,692,074.66	23,692,074.66	100.00%
其中：3至4年	22,648,114.66	22,648,114.66	100.00%
4至5年	366,000.00	366,000.00	100.00%
5年以上	677,960.00	677,960.00	100.00%
合计	177,883,124.84	31,957,754.37	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,261,656.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 32,144.84 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
	关系				
大理市城市管理综合行政执法局	非关联方	14,868,415.08	1年以内	8.35%	446,052.45
云南省大理市供销合作社联合社	非关联方	7,593,849.92	1年以内	4.26%	227,815.50
大理市苍叶烤烟综合服务专业合作社	非关联方	6,426,168.00	1年以内	3.61%	192,785.04
大理州工投商贸物流有限公司	非关联方	3,462,392.00	1年以内	1.94%	103,871.76
云南天腾化工有限公司	非关联方	1,272,165.00	1年以内	0.71%	38,164.95
合计	/	33,622,990.00	/	18.88%	1,008,689.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,909,324.94	33.05%	33,273,451.41	86.20%
1至2年	8,342,071.44	39.90%	4,224,928.04	6.95%
2至3年	3,878,278.18	18.55%	3,045,863.08	0.62%
3年以上	1,777,467.13	8.50%	72,755.75	6.23%
合计	20,907,141.69	100.00%	40,616,998.28	100.00%

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
李跃苏	4,526,010.87	1-2年	未结算
蔡如志（温州唐彩包装有限公司）	2,494,084.45	1-2年	未结算
云南禄丰县勤丰磷肥制造有限公司	1,000,000.00	3-4年	未结算

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
合计	8,020,095.32	/	/

(3) 按预付对象归集的期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	预付款用途	占预付账款总额比例(%)
李跃苏	非关联方	4,526,010.87	1-2年	原材料款	7.10%
蔡如志(温州唐彩包装有限公司)	非关联方	2,494,084.45	1-2年	包装袋款	3.91%
云南禄丰县勤丰磷肥制造有限公司	非关联方	1,000,000.00	3-4年	原材料款	2%
李建伟	非关联方	571,161.52	1-2年	原材料款	0.90%
永胜县慧祥农业生产资料配套服务有限责任公司	非关联方	360,000.00	1-2年	货款	0.56%
合计	/	8,951,256.84	/	/	14.04%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,427,878.09	18,252,612.39
合计	17,427,878.09	18,252,612.39

4.1 应收利息：无

4.2 应收股利：无

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,683,943.93	100.00%	11,256,065.84	39.24%	17,427,878.09
账龄组合	28,527,980.83	99.46%	11,256,065.84	39.46%	17,427,878.09
无回收风险组合	155,963.10	0.54%	-		155,963.10

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
关联方组合					
合计	28,683,943.93	100.00%	11,256,065.84	39.24%	17,427,878.09

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,720,769.39	100.00%	8,468,157.00	31.69%	18,252,612.39
其中：账龄组合	26,556,085.12	99.38%	8,468,157.00	31.89%	18,087,928.12
无回收风险组合	164,684.27	0.62%			164,684.27
关联方组合					
合计	26,720,769.39	100.00%	8,468,157.00	31.69%	18,252,612.39

期末单项计提坏帐准备的其他应收款：无

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
保证金	2,727,503.00	81,825.09	3.00%
员工往来	1,762,418.32	52,872.55	3.00%
付现费用	295,815.78	8,874.47	3.00%
工程、设备款借款	1,100,000.00	33,000.00	3.00%
外部单位及个人往来款	2,130,849.49	63,925.48	3.00%
其他	391,794.78	11,753.84	3.00%
1年以内小计	8,408,381.37	252,251.44	3.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1至2年	7,347,864.67	734,786.47	10%
2至3年	3,575,295.52	1,072,588.66	30%
3年以上	9,196,439.27	9,196,439.27	100%
其中：3至4年	3,302,047.48	3,302,047.48	100%
4至5年	5,788,158.39	5,788,158.39	100%
5年以上	106,233.40	106,233.40	100%
合计	28,527,980.83	11,256,065.84	/

(2) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金	3,874,600.00	6.75%	261,534.79	3,613,065.21	预期信用损失与账龄相关
员工往来	3,149,477.07	13.48%	424,449.00	2,725,028.07	预期信用损失与账龄相关
预付零星费用	521,890.28	6.76%	35,300.87	486,589.41	预期信用损失与账龄相关
工程、设备款借款	5,180,600.00	25.34%	1,312,856.00	3,867,744.00	预期信用损失与账龄相关
外部单位及个人借款	15,392,899.76	59.75%	9,197,805.29	6,195,094.47	预期信用损失与账龄相关
其他	408,513.72	5.90%	24,119.88	384,393.83	预期信用损失与账龄相关
合计	28,527,980.83	39.46%	11,256,065.84	17,271,914.99	

期末，本公司无处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款的坏账准备，也无处于第三阶段的坏账准备。

2022年6月30日，坏账准备计提情况：

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金	3,156,100.00	4.33%	136,683.00	3,019,417.00	预期信用损失与账龄相关
员工往来	2,643,451.89	5.52%	145,816.82	2,497,635.07	预期信用损失与账龄相关
预付零星费用	1,296,352.68	6.17%	79,938.24	1,216,414.44	预期信用损失与账龄相关
工程、设备款借款	6,632,806.00	19.16%	1,270,780.40	5,362,025.60	预期信用损失与账龄相关
外部单位及个人借款	12,953,075.08	52.77%	6,834,938.54	6,118,136.55	预期信用损失与账龄相关
社保	38,983.74	0.00%		38,983.74	预期信用损失与账龄相关
合计	26,720,769.39	31.69%	8,468,157.00	18,252,612.39	/

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款的坏账准备，也无处于第三阶段的坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,787,908.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,874,600.00	3,156,100.00
员工往来	3,151,059.12	2,593,451.89
工程、设备款借款	5,180,600.00	6,632,806.00
外部单位及个人往来款	15,547,280.81	13,003,075.08
社保		38,983.74
付现费用	521,890.28	
其他	408,513.72	1,296,352.68

合计	28,683,943.93	26,720,769.39
----	---------------	---------------

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南禄丰县勤丰磷肥制造有限公司	往来款	6,181,771.22	4-5年	21.16%	6,181,771.22
张志远	零星工程备用金	5,632,806.00	1年以内1,200,000.00元, 1-2年3,385,720.00元, 2-3年1,047,086.00元。	19.29%	688,697.80
郭保连	外部往来款	1,800,000.00	1年以内300,000.00元, 1-2年1,000,000.00元, 2-3年500,000.00元。	6.16%	259,000.00
大理州创新融资担保有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	5.48%	48,000.00
冷家贤	外部往来款	1,490,000.00	1年以内1,150,000.00元, 2-3年340,000.00元。	5.10%	136,500.00
合计	/	16,704,577.22	/	57.19%	7,313,969.02

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,211,986.28	-	45,211,986.28	43,940,210.95		43,940,210.95
在产品	-	-	-			
库存商品	30,143,343.77	2,241,898.90	27,901,444.87	12,832,304.17	2,241,898.90	10,590,405.27
周转材料	255,074.24	-	255,074.24	255,074.24		255,074.24
消耗性生物资产	26,061,800.00	-	26,061,800.00	26,061,800.00		26,061,800.00
包装材料	-	-	-	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	3,503,489.16	-	3,503,489.16	4,215,847.39		4,215,847.39
合计	114,303,990.46	2,241,898.90	112,062,091.56	95,022,785.90	2,241,898.90	92,780,887.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,241,898.90					2,241,898.90
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
合计	2,241,898.90					2,241,898.90

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(3) 合同履约成本：无

6、 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,960,272.62	12,308,385.66
待收回代扣代缴个人所得税		155,125.69
预缴企业所得税	2,907,280.78	2,907,280.78
待摊费用	256,840.23	40,109.65
合计	16,124,393.63	15,410,901.78

7、 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

对大理海江物流有限公司投资	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,332,477.65	302,403,065.03
固定资产清理		
合计	292,332,477.65	302,403,065.03

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他	出租车运营车辆	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	298,448,394.47	110,473,746.57	12,901,120.24	6,397,156.83	1,333,322.96	2,377,618.19	18,108,864.00	450,040,223.26
2. 本期增加金额	282,591.00	291,563.20	1,906,548.69	105,298.23	279,833.34	315,588.46	-	3,181,422.92
(1) 购置	200,883.00	291,563.20	1,881,769.93	105,298.23	279,833.34	315,588.46	-	3,074,936.16
(2) 在建工程转入	81,708.00	-	-	-	-	-	-	81,708.00
(3) 分类调整	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	298,730,985.47	110,765,309.77	14,807,668.93	6,502,455.06	1,613,156.30	2,693,206.65	18,108,864.00	453,221,646.18
二、累计折旧								
1. 期初余额	103,443,385.65	22,561,767.17	5,721,414.84	2,260,420.48	990,080.46	1,827,463.52	10,832,626.11	147,637,158.23
2. 本期增加金额	5,918,639.73	4,971,204.56	876,198.54	302,611.40	48,423.09	58,999.54	1,075,933.44	13,252,010.30
(1) 计提	5,918,639.73	4,971,204.56	876,198.54	302,611.40	48,423.09	58,999.54	1,075,933.44	13,252,010.30
(2) 分类调整								
3. 本期减少金额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他	出租车运营车辆	合计
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	109,362,025.38	27,532,971.73	6,597,613.38	2,563,031.88	1,038,503.55	1,886,463.06	11,908,559.55	160,889,168.53
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	189,368,960.09	83,232,338.04	8,210,055.55	3,939,423.18	574,652.75	806,743.59	6,200,304.45	292,332,477.65
2. 期初账面价值	195,005,008.82	87,911,979.40	7,179,705.40	4,136,736.35	343,242.50	550,154.67	7,276,237.89	302,403,065.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
路面养护车	77,876.11	18,495.60		59,380.51
车厢可卸式垃圾车	330,973.46	39,303.12		291,670.34
车厢可卸式垃圾车	253,097.32	30,055.32		223,042.00
路面养护车	77,876.11	16,954.30		60,921.81
洗扫车	398,230.09	94,579.68		303,650.41
清洗车	283,185.84	67,256.64		215,929.20
洒水车	176,991.15	42,035.40		134,955.75
路面养护车	77,876.11	9,247.80		68,628.31
洗扫车	1,769,911.52	385,324.50		1,384,587.02
洒水车	699,115.04	152,203.15		546,911.89
洗扫车	314,159.29	68,395.14		245,764.15
压缩式垃圾车	486,725.66	105,964.21		380,761.45
车厢可卸式垃圾车	253,097.32	55,101.42		197,995.90
餐厨垃圾车	623,008.84	123,303.80		499,705.04
自卸汽车	314,690.27			314,690.27
自卸汽车	314,690.27			314,690.27
自卸汽车	234,601.77			234,601.77
自卸汽车	234,601.77			234,601.77
压缩式垃圾车（旺龙威牌）	247,787.62	9,808.26		237,979.36
压缩式垃圾车（福龙马牌）	358,407.08	14,186.94		344,220.14
合计	7,526,902.64	1,232,215.28	/	6,294,687.36

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
19个畜禽粪便收集站	39,102,845.66	收集站所在土地为租赁性质，暂无法办理产权证书

9、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	138,635,464.07	119,261,148.65
工程物资		
合计	138,635,464.07	119,261,148.65

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气主体工程	11,193,484.00		11,193,484.00	11,079,622.61		11,079,622.61
仓储物流综合服务中心	-		-	21,933,670.67		21,933,670.67
凤仪加气站	21,933,670.67		21,933,670.67	5,507,628.70		5,507,628.70
干冲箐边坡治理工程	5,536,754.91		5,536,754.91	638,865.72		638,865.72
大理市城市污水处理厂污泥资源综合利用工程						
餐厨垃圾	1,506,240.57		1,506,240.57	1,506,240.57		1,506,240.57
生态园	3,364,717.00		3,364,717.00	3,364,717.00		3,364,717.00
消防系统	36,000.00		36,000.00	36,000.00		36,000.00
OA 洱海环保协同办公平台	49,470.00		49,470.00	49,470.00		49,470.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大理市长江经济带农业面源污染综合治理项目	17,479,917.40		17,479,917.40	15,421,612.94		15,421,612.94
有机肥建设项目	38,565,548.87		38,565,548.87	38,565,548.87		38,565,548.87
农产品体验中心	1,015,000.00		1,015,000.00	1,015,000.00		1,015,000.00
液肥生产线建设项目	3,318,769.00		3,318,769.00	3,318,769.00		3,318,769.00
LED 显示屏	1,209,044.00		1,209,044.00	787,444.00		787,444.00
长江经济带农业面源污染治理项目	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
长江经济带项目	19,000.00		19,000.00	16,006,558.57		16,006,558.57
职工活动中心	19,000.00		19,000.00			
秸秆项目	101,415.09		101,415.09			
合计	138,635,464.07		138,635,464.07	119,261,148.65		119,261,148.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
天然气主体工程	192,741,800.00	11,079,622.61	113,861.39			11,193,484.00
仓储物流综合服务中心	33,728,400.00	21,933,670.67				21,933,670.67
凤仪加气站	10,042,900.00	5,507,628.70	29,126.21			5,536,754.91
大理市长江经济带农业面源污染综合治理项目	15,500,000.00	15,421,612.94	2,058,304.46			17,479,917.40

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
有机肥建设项目		38,565,548.87				38,565,548.87
液肥生产线建设项目		1,015,000.00				1,015,000.00
长江经济带项目	86,000,000.00	16,006,558.57	16,376,643.72			32,383,202.29
合计	338,013,100.00	109,529,642.36	18,577,935.78	-	-	128,107,578.14

续表

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天然气主体工程	5.81%	66.00%	7,846,126.81			中央拨款与自筹
仓储物流综合服务中心	65.03%	65.03%				自筹
凤仪加气站	54.84%	54.66%				自筹
大理市长江经济带农业面源污染综合治理项目	112.77%	100.00%				自筹
有机肥建设项目						自筹
液肥生产线建设项目						自筹
长江经济带项目	37.65%	37.65%				中央拨款与自筹
合计	/	/	7,846,126.81			/

(4) 本期计提在建工程减值准备情况：无

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	……	合 计
一、账面原值：					
1. 2021. 12. 31	2, 406, 203. 32				2, 406, 203. 32
2. 本期增加金额					-
(1) 租入					-
(2) 租赁负债调整					-
……					-
3. 本期减少金额					-
(1) 转租赁为融资租赁					-
(2) 转让或持有待售					-
(3) 其他减少					-
……					-
4. 2022. 6. 30	2, 406, 203. 32				2, 406, 203. 32
二、累计折旧					-
1. 2021. 12. 31	898, 557. 00	-	-	-	898, 557. 00
2. 本期增加金额	462, 295. 57	-	-	-	462, 295. 57

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	……	合 计
(1) 计提	462,295.57				462,295.57
(2) 其他增加					-
……					-
3. 本期减少金额					-
(1) 转租赁为融资租赁					-
(2) 转让或持有待售					-
(3) 其他减少					-
……					-
4. 2022.6.30	1,360,852.57	-	-	-	1,360,852.57
三、减值准备					-
1. 2021.12.31					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 其他增加					-
……					-
3. 本期减少金额					-
(1) 转租赁为融资租赁					-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	……	合 计
(2) 转让或持有待售					-
(3) 其他减少					-
……					-
4. 2022. 6. 30					-
四、账面价值					-
1. 2022. 6. 30 账面价值	1, 045, 350. 75	-	-	-	1, 045, 350. 75
2. 2021. 12. 31 账面价值	1, 507, 646. 32	-	-		1, 507, 646. 32

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	办公软件	林地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49, 022, 562. 72	245, 000. 00	1, 360, 521. 27	-	50, 628, 083. 99
2. 本期增加金额	-				
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 政府补助冲减					

项目	土地使用权	专利权	办公软件	林地使用权	合计
(3) 重分类调整					
4. 期末余额	49,022,562.72	245,000.00	1,360,521.27	-	50,628,083.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,318,334.82	192,048.71	449,103.11	-	5,959,486.64
2. 本期增加金额	494,530.86	-	123,291.48	-	617,822.34
(1) 计提	494,530.86	-	123,291.48	-	617,822.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,812,865.68	192,048.71	572,394.59	-	6,577,308.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利权	办公软件	林地使用权	合计
1. 期末账面价值	43,209,697.04	52,951.29	788,126.68	-	44,050,775.01
2. 期初账面价值	43,704,227.90	52,951.29	911,418.16	-	44,668,597.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 00.00 。

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地平整费	833,095.11	-	10,349.04	-	822,746.07
大营收集站土地租金	9,999.06	-	5,000.10	-	4,998.96
上关河尾租金	69,167.07	-	8,500.02	-	60,667.05
1号楼装修费用	423,255.56	-	101,581.32	-	321,674.24
合计	1,335,516.80	-	125,430.48	-0	1,210,086.32

13、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	45,337,700.48	9,843,376.70	26,221,671.34	6,099,634.43
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	2,492,426.91	623,106.73	2,492,426.91	623,106.73
预提费用	553,754.00	138,438.50	553,754.00	138,438.50
资产减值准备	2,241,898.90	472,129.01	2,241,898.90	472,129.01
合计	50,625,780.29	11,077,050.94	31,509,751.15	7,333,308.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧政策产生税会差异	312,946.37	78,236.59	312,946.37	78,236.59
收入确认时间性差异				
合计	312,946.37	78,236.59	312,946.37	78,236.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,130,000.00	8,130,000.00
抵押借款	6,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	68,100,000.00	55,000,000.00
信用借款		
合计	106,230,000.00	103,130,000.00

短期借款明细

贷款方	利率	借款日	到期日	抵押担保情况	金额
交通银行大理分行	按额度用度申请书约定	2022/1/26	2023/1/26	大理州创新融资担保有限公司提供保证担保	16,000,000.00
恒丰银行股份有限公司昆明分行	5.35%	2021/9/26	2023/9/25	钟顺和、云南顺丰洱海环保科技有限公司、李霞、大理洱海生物肥业有限公司提供最高额保证	8,000,000.00
建行大理建东支行	4.00%	2022/4/28	2023/4/28	应收账款质押，以巍山县环卫及餐厨垃圾收处作业一体化运营项目，应收巍山县城市管理综合行政执法局 995.59 万元为抵押	6,000,000.00
云南省大理市农村商业银行股份有限公司（七里桥支行）	单笔借款的实际发放日前一日 1 年期贷款市场报价利率加 170 基点	2022/04/27	2025/4/27	钟顺和、云南顺丰洱海环保科技有限公司提供保证担保，云南顺丰洱海环保科技有限公司作为抵押与质押	40,000,000.00
恒丰银行股份有限公司大理分行	4.41%	2021/09/24	2022/9/24	大理洱海生物肥业有限公司提供保证担保，并以第 1702068515 号存单，提供质押担保	8,130,000.00
曲靖市商业银行大理分行	7.50%	2022/04/21	2023/04/21	吴双、吴文波、彭宇、钟顺和、李霞连带责任保证担保	4,100,000.00
建行大理建东分行	4.00%	2022/3/23	2023/3/23	应收账款质押，以大理市 2021 年绿色生态种植有机肥采购项目合同，应收云南省大理市供销合作社联合社 3,491.84 万元作为抵押。	15,000,000.00
建行大理建东支行	4.00%	2022/6/13	2023/6/12	应收账款质押，以永平县城市花园园林绿化养护、卫生保洁、车辆规范停放、市政设施维护四合一市场化运营采购项目合同应收合同总金额 1,357.36 万元作为质押	9,000,000.00
合计	/	/	/	/	106,230,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
肥料款	114,531,184.79	124,505,482.94
工程、设备款、家俱款、软件款	45,191,360.54	54,121,600.16
购车款	136,396.00	136,396.00
应付运费（垃圾清运费）	19,089,910.91	24,940,818.27
应付装卸费、仓储费		2,332,396.94
应付修理费	1,074,894.97	182,280.00
车辆及附属设备款	200,000.00	200,000.00
农产品款		1,452,225.00
应付草酸及日用品款		108,619.00
车辆租赁款		150,000.00
合计	180,223,747.21	208,129,818.31

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
肥料款	90,471,113.90	尚未结算
工程、设备款、家俱款、软件款	45,191,360.54	尚未结算
应付运费（垃圾清运费）	86,000.00	尚未结算
合计	153,936,165.02	/

16、 预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
肥料款	25,388,404.02	35,857,555.20
餐厨垃圾处置费	1,232,200.67	380,000.00
营运车 LED 车顶灯租赁费	270,000.00	270,000.00
合计	26,890,604.69	36,507,555.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	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	18,545,693.80	未结处算
云南禄丰县勤丰磷肥制造有限公司	1,862,440.00	未结处算
合计	20,408,133.8	/

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,593,016.58	21,567,777.87	21,380,129.20	10,780,665.25
二、离职后福利-设定提存计划		368,704.10	368,704.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,593,016.58	21,936,481.97	21,748,833.30	10,780,665.25

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,593,016.58	19,853,773.39	19,666,124.72	10,780,665.25
二、职工福利费		1,418,545.94	1,418,545.94	
三、社会保险费		281,458.54	281,458.54	
其中：医疗保险费		166,915.36	166,915.36	
工伤保险费		2,073.68	2,073.68	
生育保险费		-	-	
大病医疗保险		22,320.00	22,320.00	
四、住房公积金		-	-	
五、工会经费和职工教育经费		14,000.00	14,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,593,016.58	21,567,777.87	21,380,129.20	10,780,665.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		359,459.20	359,459.20	
2、失业保险费		9,244.90	9,244.90	
3、企业年金缴费				
合计		368,704.10	368,704.10	

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	961,575.21	1,932,693.66
应交城市维护建设税		19,014.60
应交房产税	6,104.82	
应交企业所得税		707,714.43
应交教育费附加		10,960.14
应交地方教育费附加	1,257,235.15	7,308.42
应交印花税	3,197.08	15,846.52
合计	2,230,825.01	2,693,537.77

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	122,225,399.72	133,982,280.77
合计	122,225,399.72	133,982,280.77

19.1 应付利息：无

19.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款项	3,565,557.40	20,335,954.00
关联方往来款项（合并国外）	5,650,586.63	3,608,754.46
工程、设备款	7,048,233.03	638,801.44
集团外部单位借款	87,269,419.34	92,699,968.05
应付管理费	2,301,484.30	2,418,751.48
应付购车款		61,000.00
工会经费、职工社保费	91,511.52	97,842.40
应付行业协会会员费	150,000.00	150,000.00
应付员工往来（垫付）款	1,651,134.43	1,941,245.93
应付广告费	89,084.00	181,961.40
应付中介机构服务费	510,000.00	285,000.00
其它	1,753,233.67	582,845.76
目标责任金	99,202.46	347,928.46
安全生产费用	366,555.00	299,655.00
油料补助	158,480.11	158,480.11
专项工作费（含党建经费、工会经费、妇联、团委）	156,343.95	740,986.28
违约金	411,000.00	374,000.00
保证金	9,064,000.00	8,921,000.00
押金	2,500.00	2,500.00
应付材料费	874,088.98	120,287.00
应付维修费	427,236.50	15,319.00
应付销售费用	1,880.20	
应付运费	583,868.20	
合计	122,225,399.72	133,982,280.77

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大理州工业投资控股有限公司	42,712,425.01	资金需要
大理州金泉资本运营有限公司	29,500,000.00	资金需要

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明若辰能源科技开发有限公司	6,000,000.00	资金需要
楚雄市东盈商贸有限公司	3,000,000.00	资金需要
合计	81,212,425.01	/

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	26,000,000.00	28,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,214,281.22	931,050.56
合计	27,214,281.22	28,931,050.56

21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	179,837.86	179,837.86
合计	179,837.86	179,837.86

22、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	115,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	54,500,000.00	16,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		
减：1年内到期借款	26,000,000.00	28,000,000.00
合计	171,500,000.00	148,000,000.00

长期借款明细：

贷款方	利率	借款日	到期日	抵押担保情况	期末本金余额	重分类到1年内到期非流动负债金额	重分类后金额
华夏银行股份有限公司大理分行（大理经济开发投资集团委贷）	12.00%	2020/12/16	2023/3/9	钟顺和、李霞、大理顺丰农业科技有限公司提供担保	20,000,000.00		20,000,000.00
交通银行大理分行（大理创新环保产业发展有限公司委贷）	9.00%	2018/6/26	2023/3/21	钟顺和、大理顺丰农业科技有限公司提供担保	8,000,000.00	8,000,000.00	-
富滇银行大理分行营业部	6.20%	2020/10/15	2023/10/14	钟顺和、李霞、大理顺丰农业科技有限公司提供保证担保、大理洱海生物肥业有限公司提供抵押担保	15,500,000.00	6,000,000.00	9,500,000.00
云南省农村信用合作社	5.50%	2021/12/14	2023/11/25	钟顺和、李霞提供保证担保且钟顺和以持有股权质押、大理顺丰农业科技有限公司以股权提供质押担保、云南顺丰洱海环保科技股份有限公司以自有不动产（权证号云（2021）大理市不动产权第0029763号提供抵押担保及发生应收账款提供质押担保	115,000,000.00	10,000,000.00	105,000,000.00
洱源农村商业银行邓川支行	单笔借款的实际发放日前一日1年期贷款市场报价利率加225基点	2022/2/21	2024/2/21	云南顺丰洱海环保科技股份有限公司抵押担保，钟顺和、李霞、云南顺丰洱海环保科技股份有限公司保证担保	39,000,000.00	2,000,000.00	37,000,000.00
合计	/	/	/	/	197,500,000.00	26,000,000.00	171,500,000.00

23、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
凤仪凤北路原粮油经营公司忠烈祠粮店房屋租赁负债	710,786.82	850,042.08
凤仪凤北路原二燃司凤仪煤建组房屋租赁负债	168,375.05	330,870.06
凤仪凤北路原大理市种子管理站凤仪供种站仓储房屋租赁	166,188.88	326,734.18
小计	1,507,646.32	1,507,646.32
减：一年内到期的租赁负债	1,214,281.22	931,050.56
合 计	293,365.10	576,595.76

24、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,074,814.00	5,709,489.00
专项应付款		
合 计	6,074,814.00	5,709,489.00

24.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期初余额	期末余额
应付设备融资租赁款	6,074,814.00	5,709,489.00
合 计	6,074,814.00	5,709,489.00

24.2 专项应付款：无**25、 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	148,726,925.02	4,100,000.00	3,447,062.50	149,379,862.52	政府拨款
合 计	148,726,925.02	4,100,000.00	3,447,062.50	149,379,862.52	/

26、 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

27、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,467,650.13			3,467,650.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,467,650.13			3,467,650.13

28、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,693,263.50	14,750,399.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		58,255.37
调整后期初未分配利润	19,693,263.50	14,808,654.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4968144.43	5,820,893.69
其他转入		
减：提取法定盈余公积		936,284.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-0.01	0.01
期末未分配利润	24,603,152.56	19,635,008.13

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

（2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

（3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,847,496.39	87,692,540.12	129,627,713.47	113,605,532.42
其他业务	21,999,514.33	6,738,608.25	12,948,932.55	2,359,805.71
合计	145,847,010.72	93,861,309.22	142,576,646.02	115,965,338.13

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
按商品类型：		
无机肥	30,583,004.77	27,434,116.67
有机肥	69,829,709.24	46,796,696.55
农副产品	32,771.00	211,810.17
资源综合利用劳务-污泥、藻泥处理处置技术服务	1,571,363.37	248,135.64
资源综合利用劳务-餐厨垃圾处理、污泥处置技术服务	18,115,034.93	5,626,019.17
园林绿化、市政设施管护、环卫一体化项目运营服务费（环境卫生保洁服务费）	14,300,132.43	9,121,866.04
餐厨垃圾收集清运处置费	4,420,732.89	1,940,475.85
仓储、装卸费、运输费、物流服务及其它	2,423,202.50	1,014,559.01
公交运营业务	4,571,059.59	2,037,469.27
合计	145,847,010.72	93,861,309.22

30、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,620.89	137014.15

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	240,068.65	66,152.00
城镇土地使用税及房产税	954,637.68	572,451.16
车船税	20,683.10	11,361.75
城建税	16,247.18	
教育费附加	8,692.25	68,879.05
地方教育费附加	5,794.82	39,252.71
环境保护税		173.62
合计	1,252,744.57	895,284.44

31、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,503,883.49	931,359.38
广告宣传费	68,643.44	702,452.61
差旅费	28,344.70	10,644.00
办公费	9,252.00	400.00
业务招待费	300.00	6,200.00
车辆使用费用	39,082.69	21,947.20
招标服务费	160,400.00	210,721.78
租赁费	17,687.48	
农化服务费	50,000.00	638,350.00
装卸费	359,152.88	653,588.94
合计	2,236,746.68	3,175,663.91

32、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	7,953,516.04	4,197,046.96
招待费	23,440.00	98,674.34
差旅费	170,162.21	98,220.73
办公费	349,264.77	384,253.88

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	408,317.79	406,312.32
工资	4,006,479.22	3,901,146.26
工会经费	14,000.00	3,565.52
交通费	136,200.00	136,200.00
职工福利费	1,292,653.39	1,255,872.15
社会保险费	796,447.17	504,548.48
职工教育经费	1,215.00	476,524.89
无形资产摊销	519,371.04	511,979.46
修理费	1,033,278.32	718,861.70
专利费	27,848.07	124,095.00
绿化费	321,300.00	
中介服务费	1,012,056.59	601,193.46
保险费	59,804.56	73,990.00
租赁费	524,097.22	
宣传广告费	73,215.00	
咨询费	46,000.00	
水电费	106,535.63	
通讯费	43,282.03	43,340.14
长期待摊费用	10,349.04	10,349.04
低值易耗品	117,748.00	20,500.00
劳保用品		151,513.50
会议费		99,009.90
其他	18,142.70	366,319.10
安全生产费	66,900.00	60,300.00
党、团经费		252,726.25
服务费	112,492.90	
检测费	296,167.14	
评估费	40,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
清理费	10,720.00	
合计	19,591,003.83	14,496,543.08

33、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,601,733.42	3,750,092.18
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,329,491.56	380,352.40
材料费	762,330.38	3,085,474.01
折旧及摊销费用	99,581.48	118,621.38
服务费	158,000.00	235.00
差旅费		29,719.22
设备费	15,200.00	
检测费	24,280.00	88,850.00
工艺改造工程款	197,393.00	
其他费用	15,457.00	46,840.17
合计	2,601,733.42	3,750,092.18

34、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,392,719.48	2,564,827.70
利息收入	139,935.62	69,847.49
手续费	30,853.98	7,910.11
担保费	66,037.73	495,283.44
咨询费	425,653.33	592,490.84
合计	11,775,328.90	3,590,664.60

35、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	3,447,062.50	445,104.18	与资产相关
与收益相关的政府补助	839,890.47	2,463,949.14	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	5,634.25		与收益相关
即征即退税款	40,927.91		与收益相关
合计	4,333,515.13	2,909,053.32	/

36、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-14,230,711.74	-525,186.73
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-2,839,108.83	188,912.35
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
其 他		
合 计	-17,069,820.57	-336,274.38

37、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	47,532.60	50,000.00	
协作费	650,000.00		
废旧物资处理费	9,822.20		
其他	2,021.01	9,144.98	
合计	709,375.81	59,144.98	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金金额	上期金金额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收大理州工业和信息化局春节慰问金	30,000.00	30,000.00	30,000.00
洱源县人民政府办公室 2022 年春节慰问金	5,000.00		5,000.00
洱源县劳动就业服务局 2022 年稳岗补贴	5,328.90		5,328.90
大理市湾桥镇财政所“2021 年实际种粮农民一次性补贴资金”	30.00		30.00
大理市湾桥镇财政所“2022 年实际种粮农民一次性补贴资金”	7,173.70		7,173.70
合计	47,532.60	30,000.00	47,532.60

38、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	556.00	450,000.00	556.00
税收滞纳金	33,335.13	0.60	33,335.13
村集体分红资金	40,000.00		40,000.00
拨村民慰问金和活动经费	3,600.00		3,600.00
其它		106,800.00	
合计	77,491.13	565,826.40	77,491.13

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	648,969.98	1,143,656.67
递延所得税费用	-3,743,742.27	-80,317.08
合计	-3,094,772.29	1,063,339.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,476,123.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,418.50
子公司适用不同税率的影响	-1,409,437.19
调整以前期间所得税的影响	-84,502.97

非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,440.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,632,646.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-353,044.09
所得税费用	-3,094,772.29

40、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
集团内		
合并范围外关联方往来款	100,000.00	1,177,778.00
员工往来款（职工借款）	3,048,434.65	236,938.93
集团外		
收到专项经费（工会、团建、党建经费）	370,550.00	
集团外部单位往来款	29,872,012.40	57,296,745.48
履约保证金	3,074,842.98	
政府补贴收入	870,055.21	353,662.36
银行存款利息收入（活期）	123,900.31	54,564.37
赔偿款	1,183.66	
项目合作费	650,000.00	
收到政府补助专项资金	3,500,000.00	
其他	237,770.53	28,250.06
合计	41,848,749.74	59,147,939.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
集团内		
合并范围外关联方往来款		22,222.00
员工往来款（职工借款）	5,974,966.11	544,207.00
集团外		

项目	本期发生额	上年同期发生额
集团外部单位往来款中支付的现金	3,631,293.97	24,957,302.34
支付履约保证金	4,163,000.00	-
付现费用	10,363,299.06	4,741,320.37
捐赠支出等营业外支出	3,600.00	556,800.60
支付专项经费（工会经费、团费、党建经费）	1,246,263.90	
支付车辆保险费用	53,567.29	
其他	33,371.13	10,871.38
合计	25,469,361.46	30,832,723.69

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到政府补助专项资金		5,210,000.00
其他	172.16	
合计	172.16	5,210,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
集团内		
集团外		
归还集团外部单位及个人借款	18,670.56	
支付集团外部单位及个人借款利息	120,250.00	
支付融资租赁租金		
支付融资保证金		
支付融资服务费（担保费和咨询费）		
其它（付大理市凤仪镇人民政府农村集体三资监督管理办公室2021年分红资金）		
合计	138,920.56	

41、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,570,895.63	1,705,817.61
加：信用减值损失	17,017,420.57	336,274.38
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,252,010.30	4,628,587.54
无形资产摊销	519,371.04	511,979.46
长期待摊费用摊销	309,959.97	461,204.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,919,136.32	97,696.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-88,270.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	11,388,206.62	3,939,252.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,743,742.27	-80,317.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,281,204.56	154,611,835.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	302,889,556.16	-128,958,760.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-387,124,927.58	-37,111,540.23
其他（递延收益增加和以前年度益调整）	3,132,286.64	107,436.58
经营活动产生的现金流量净额	-60,989,303.81	161,196.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	84,952,171.24	26,088,647.59
减：现金的期初余额	109,798,523.22	73,010,768.20
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
现金及现金等价物净增加额	-24,846,351.98	-46,922,120.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,952,171.24	109,798,523.22
其中：库存现金	104,015.54	60,447.53
可随时用于支付的银行存款	84,848,155.70	109,738,075.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	84,952,171.24	109,798,523.22
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 所有者权益变动表项目注释：无

43、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,500,000.00	银行借款质押
应收服务费债权	207,020,000.00	银行借款质押
固定资产	114,900,789.97	银行借款抵押
无形资产	36,420,358.20	银行借款抵押
合计	366,841,148.17	/

六、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并：无

- 2、 同一控制下企业合并：无
- 3、 反向购买：无
- 4、 处置子公司：无
- 5、 其他原因的合并范围变动

本期间本公司新设一家子公司，为剑川县剑湖环保有限公司，其相关情况如下：

公司成立于 2022 年 1 月 10 日，法定代表人为潘巧云，注册资本为 1000 万元人民币，统一社会信用代码为 91532931MA7EMC9J80，企业地址位于云南省大理白族自治州剑川县金华镇剑湖路东岭中学旁(剑川县生活垃圾中转站内)，所属行业为生态保护和环境治理业，经营范围包含：一般项目：农林废物资源化无害化利用技术研发；环保咨询服务；资源循环利用服务技术咨询；生物有机肥料研发；肥料销售；水污染治理；市政设施管理；大气污染治理；城市绿化管理；停车场服务；园林绿化工程施工；农副产品销售；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；城乡市容管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：餐厨垃圾处理。

七、 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	有机肥料（水溶肥料）及微生物肥料、生产销售；环保技术及相关产品的开发、生产、销售；农业技术咨询服务；农副产品、日用杂货、百货（含磷洗涤剂除外）、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；化肥销售（仅限分公司经营，禁止向洱海流域六镇乡销售）。污水处理及其利用；水污染治理；环境卫生管理；城乡生活垃圾处理（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；市场设施管理；餐厨垃圾收集、运输、处置服务；清洁服务；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）、（禁止销售、使用含磷洗涤剂、塑料袋	100%		同一控制下的合并
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
鹤庆顺丰环保科技发展有限公司	云南省大理白族自治州鹤庆县	云南省大理白族自治州鹤庆县	城乡生活垃圾、城乡排泄物清扫、收集、分类、运输、焚烧、填埋处理服务；餐厨垃圾收集、运输、处置服务；道路垃圾、城市污泥、污水处理及综合利用；垃圾渗滤液清运处理服务；清洁服务	100%		设立
巍山顺丰环保科技有限公司	云南省大理白族自治州巍山县	云南省大理白族自治州巍山县	环境卫生管理；城乡垃圾生活经营性清扫保洁、收集、分类及处理、运输；城乡垃圾运输、分类、焚烧、填埋服务；餐厨垃圾收集、运输、处置服务；公共厕所管理服务；城乡排泄物收集、运输、处置服务	100%		设立
永平县顺丰洱海环保科技有限公司	云南省大理白族自治州永平县	云南省大理白族自治州永平县	环境卫生管理；城乡市容管理；市政设施管理；绿化管理；园林绿化工程施工；公路管理与养护；停车场（库）信息系统服务；物业管理；清洁服务；大气污染治理；畜禽粪污处理活动；环保技术推广服务；有机肥料及	100%		设立

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	
			微生物肥料制造；环保咨询；环保技术的研发、开发；化肥、花卉、农副产品、预包装食品、五金交电、不再分装的农作物种子的销售；仓储服务；道路货物运输（不含危险货物）			
祥云洱海环保科技有限公司	云南省大理白族自治州祥云县	云南省大理白族自治州祥云县	环境卫生管理；城乡市容管理；公路管理与养护；市政设施管理；畜禽粪污处理活动；绿化管理；园林绿化工程施工；建筑物清洁服务；化肥销售	100%		设立
云龙县顺丰洱海环保科技有限公司	云南省大理白族自治州云龙县	云南省大理白族自治州云龙县	城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；公路管理与养护；道路货物运输；城乡市容管理；餐厨垃圾收集、运输、处置服务；市政设施管理；城市绿化管理；园林绿化工程施工；停车场服务；物业管理；水污染治理；建筑物清洁服务；大气污染治理；畜禽粪污处理利用；技术服务、技术开发、技术交流、技术转让、技术推广；生物有机肥料研发；肥料销售；化肥销售；花卉、农副产品、预包装食品、五金交电、不再分装的农作物种子的销售；普通货物仓储服务（；花卉、其他园艺作物的种植	100%		设立
漾濞县顺丰洱海环保有限责任公司	云南省大理白族自治州漾濞县	云南省大理白族自治州漾濞县	城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；公路管理与养护；道路货物运输（不含危险货物）；餐厨垃圾处理城乡市容管理；市政设施管理；城市绿化管理；园林绿化工程施工；停车场服务；物业管理；水污染治理；建筑物清洁服务；大气污染治理；畜禽粪污处理利用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物有机肥料研发；肥料销售；化肥销售；环保咨询服务；普通货物仓储服务；花卉种植；农副产品销售	100%		设立
南涧顺丰洱海环保科技有限公司	云南省大理白族自治州南涧县	云南省大理白族自治州南涧县	环境卫生管理；城乡市容管理；市政设施管理；绿化管理；园林绿化工程施工；公路管理与养护；停车场（库）信息系统服务；物业管理；清洁服务；大气污染治理；畜禽粪污处理活动；环保技术推广服务；有机肥料及微生物肥料制造；环保咨询；环保技术的研发、开发；化肥、花卉、农副产品、预包装食品、五金交电、不在分装的农作物种子的销售；仓储服务；花卉、其他园艺作物的种植；道路货物运输；信息化系统服务；后勤服务	100%		设立
剑川县剑湖环保有限公司	云南省大理白族自治州剑川县	云南省大理白族自治州剑川县	农林废物资源化无害化利用技术研发；环保咨询服务；资源循环利用服务技术咨询；生物有机肥料研发；肥料销售；水污染治理；市政设施管理；大气污染治理；城市绿化管理；停车场服务；园林绿化工程施工；农副产品销售；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；城乡市容管理；餐厨垃圾处理	51%		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	35%	547,497.13	966,000.00	2,734,554.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	12,280,510.77	6,603,185.80	18,883,696.57	11,070,682.82		11,070,682.82

续表：

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	12,341,460.83	7,710,754.24	20,052,215.07	11,043,478.83		11,043,478.83

续表：

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大理公交洱海环保出租车有限责任公司	4,684,502.98	1,564,277.51	1,564,277.51	2,811,942.66	4,218,990.92	1,018,954.82	1,018,954.82	1,493,880.88

1、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

2、 在合营企业或联营企业中的权益：无

八、 关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

投资者名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
钟顺和	95.50%	95.50%

本企业最终控制方是 钟顺和

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（1）企业集团的构成

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大理顺丰农业科技有限公司	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
王春荣	现任董事
潘巧云	现任董事
施灿珍	现任董事
吕汉华	现任监事

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大理顺丰农资经营有限责任公司	8,000,000.00	2021/9/26	2023/9/25	与恒丰银行股份有限公司昆明分行借款担保未履行完毕
大理顺丰农资经营有限责任公司	40,000,000.00	2025/04/28	2028/4/27	与云南省大理市农村商业银行股份有限公司（七里桥支行）担保未履行完毕

大理洱海生物肥业有限公司（抵押担保）	39,000,000.00	2024/2/22	2027/2/21	与洱源农村商业银行邓川支行借款担保未履行完毕
--------------------	---------------	-----------	-----------	------------------------

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、大理顺丰农业科技有限公司	20,000,000.00	2020/12/16	2023/3/9	与大理经济开发投资集团借款担保未履行完毕
钟顺和和大理顺丰农业科技有限公司	8,000,000.00	2018/6/26	2023/3/21	与交通银行大理分行（大理创新环保产业发展有限公司）借款担保未履行完毕
钟顺和、李霞、大理顺丰农业科技有限公司、大理洱海生物肥业有限公司（抵押担保）	15,500,000.00	2020/10/15	2023/10/14	与富滇银行大理分行营业部借款担保未履行完毕
钟顺和、李霞提供保证担保且钟顺和以持有股权质押、大理顺丰农业科技有限公司以股权提供质押担保	115,000,000.00	2021/12/14	2023/11/25	与云南省农村信用合作社借款担保未履行完毕
钟顺和、李霞提供保证担保、大理州创新融资担保有限公司提供保证和质押担保	16,000,000.00	2022/1/26	2023/1/26	与交通银行大理分行借款担保未履行完毕
吴双、吴文波、彭宇、钟顺和、李霞连带责任保证担保	4,100,000.00	2022/04/21	2023/04/21	与曲靖市商业银行大理分行的借款担保未完成
大理顺丰农资经营有限责任公司	40,000,000.00	2025/04/27	2028/4/27	与云南省大理市农村商业银行股份有限公司（七里桥支行）担保未履行完毕
大理洱海生物肥业有限公司（抵押担保）	39,000,000.00	2024/2/22	2027/2/21	与洱源农村商业银行邓川支行借款担保未履行完毕

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
钟顺文	1,260,093.60	2022/4/30	未约定	
合计	1,260,093.60			
归还拆入				
李霞	20,000.00	2022/1/26	未约定	
合计	20,000.00			

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,156,345.85	1,141,301.87

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	钟顺文	107,555.65		107,555.65	
合计		107,555.65		107,555.65	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	钟顺和	166,704.17	543,834.29
其他应付款	钟顺文	1,260,093.60	
其他应付款	钟顺苍	268,282.30	268,282.30
其他应付款	李霞	147,471.00	167471
其他应付款	潘巧云	50,839.97	50,839.97
其他应付款	赵绍斌	22,796.00	22,796.00
其他应付款	施灿珍	290.97	290.97
其他应付款	吕汉华	45,530.90	45,530.90
其他应付款	大理顺丰农业科技 有限公司	4,640,000.00	2,500,000.00
合计	/	6,602,008.91	3,599,045.43

7、关联方承诺：无**九、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项****重大承诺事项****(1) 资本承诺**

项 目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
购建长期资产承诺	156,698,100.00	158,103,100.00

合 计	156,698,100.00	158,103,100.00
-----	----------------	----------------

(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	期末余额	上年年末余额
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	828,329.70	988,775.70
资产负债表日后第 2 年	319,440.00	319,440.00
以后年度	351,384.00	351,384.00
合 计	1,499,153.70	1,659,599.70

2、 或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：无

3、 其他：无

十、 资产负债表日后事项

- 1、 重要的非调整事项：无
- 2、 利润分配情况：无
- 3、 销售退回：无
- 4、 其他资产负债表日后事项说明：无

十一、 其他重要事项

- 1、 前期会计差错更正：无
- 2、 债务重组：无
- 3、 资产置换：无
- 4、 重要资产转让及出售：无

5、 政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	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	-	49,780,000.00	-	1,310,000.00	-	48,470,000.00	其他收益	资产
大理市畜牧兽医局拔喜洲收集站建设项目资金	-	2,500,000.00	-	75,000.00	-	2,425,000.00	其他收益	资产
大理市农业局拨装载机款	-	373,333.33	-	35,000.00	-	338,333.33	其他收益	资产
大理市农业局拔洱海西北部入湖口农业面源污染综合治理试点项目-有机肥厂配套设施	-	1,160,806.67	-	166,360.00	-	994,446.67	其他收益	资产
大理市湾桥镇农业面源污染综合治理试点项目-流域农业废弃物收集处理工程	-	1,270,000.00	-	-	-	1,270,000.00	其他收益	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（固肥、液肥）	-	1,224,000.00	-	72,000.00	-	1,152,000.00	其他收益	资产
洱海流域畜禽粪便资源化利用和产业化项目	-	1,400,000.00	-	50,000.00	-	1,350,000.00	其他收益	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	-	1,155,000.00	-	52,500.00	-	1,102,500.00	其他收益	资产
畜禽粪便处理专项	-	414,205.00	-	18,827.50	-	395,377.50	其他收益	资产
物流业调整和振兴项目 2011年中央预算内投资计划	-	1,100,000.00	-	50,000.00	-	1,050,000.00	其他收益	资产
大理市洱海流域畜禽粪便养殖污染治理及资源化工程项目补助	-	4,400,000.00	-	200,000.00	-	4,200,000.00	其他收益	资产
节能重点工程、循环经济和资源节约 2013年中央预算内投资计划	-	4,730,000.00	-	215,000.00	-	4,515,000.00	其他收益	资产

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2013年省级服务业综合改革试点专项资金	-	275,000.00	-	12,500.00	-	262,500.00	其他收益	资产
2013年服务业发展引导资金有机肥综合服务项目	-	2,035,000.00	-	92,500.00	-	1,942,500.00	其他收益	资产
2013年州级服务业发展引导资金	-	233,750.00	-	10,625.00	-	223,125.00	其他收益	资产
2013年新型工业化发展专项资金	-	1,815,000.00	-	82,500.00	-	1,732,500.00	其他收益	资产
2013年州级工业发展项目前期经费补助	-	110,000.00	-	5,000.00	-	105,000.00	其他收益	资产
2013年污染减排专项资金预算	-	825,000.00	-	37,500.00	-	787,500.00	其他收益	资产
湾桥镇洱海流域农业面源污染试点项目秸秆尾菜运输车	-	96,666.69	-	20,000.00	-	76,666.69	其他收益	资产
大理市长江经济带农业面源污染治理项目专项资金	-	30,840,080.00	-	-	-	30,840,080.00	其他收益	资产
大理市城市污水处理厂污泥研究开发项目（科技成果转化示范）	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00	其他收益	资产
大理州工信局中小微民营经济发展资金	-	-	-	-	-	-	其他收益	与资产相关
高原河湖流域农田面源污染防控与农业绿色生产关键技术研究示范	-	-	600,000.00	-	-	600,000.00	其他收益	与资产相关
洱源县环保局-洱海流域畜禽养殖污染治理与资源化工程	-	4,754,166.67	-	175,000.00	-	4,579,166.67	其他收益	与资产相关
有机肥加工厂省级财政补助资金	-	6,666,666.67	-	250,000.00	-	6,416,666.67	其他收益	与资产相关
洱源县环保局“新三板”污染治理与资源化工程	-	2,416,666.67	-	87,500.00	-	2,329,166.67	其他收益	与资产相关
2015年节能循环经济和资源节约重大项目中央基建投资预算	-	6,666,666.67	-	250,000.00	-	6,416,666.67	其他收益	与资产相关
洱海流域洱源县永安江农业面源污染综合治理试点项目	-	1,161,583.32	-	34,250.00	-	1,127,333.32	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
洱海流域洱源县罗时江农业面源污染综合治理试点项目-新州2号畜禽粪便收集站	-	1,363,333.33	-	40,000.00	-	1,323,333.33	其他收益	与资产相关
老马涧进山道路维修建设经费	-	1,300,000.00	-	50,000.00	-	1,250,000.00	其他收益	与资产相关
洱源县农业局高原特色农业产业化发展项目资金	-	120,000.00	-	20,000.00	-	100,000.00	其他收益	与资产相关
洱源县农业局2014年高原特色农业产业化	-	90,000.00	-	15,000.00	-	75,000.00	其他收益	与资产相关
大理州工信局中小微民营经济发展资金	-	120,000.00	-	20,000.00	-	100,000.00	其他收益	与资产相关
洱源县农业农村局长江经济带农业面源污染项目拨款	-	18,300,000.00	3,500,000.00	-	-	21,800,000.00	其他收益	与资产相关
		148,726,925.02	4,100,000.00	3,447,062.50	-	149,379,862.52	-	-

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益 的列报项目	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		1,310,000.00	其他收益	与资产相关
大理市畜牧兽医局拔喜洲收集站建设项目资金		75,000.00	其他收益	与资产相关
大理市农业局拨装载机款		35,000.00	其他收益	与资产相关
大理市农业局拔洱海西北部入湖口农业面源污染综合治理试点项目-有机肥厂配套设施		166,360.00	其他收益	与资产相关
洱海流域综合型废弃物资源化利用生产有机肥建设项目（固肥、液肥）		72,000.00	其他收益	与资产相关
洱海流域畜禽粪便资源化利用和产业化项目		50,000.00	其他收益	与资产相关
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		52,500.00	其他收益	与资产相关
畜禽粪便处理专项		18,827.50	其他收益	与资产相关
物流业调整和振兴项目2011年中央预算内投资计划		50,000.00	其他收益	与资产相关
大理市洱海流域畜禽粪便养殖污染治理及资源化工程项目补助		200,000.00	其他收益	与资产相关
节能重点工程、循环经济和资源节约2013年中央预算内投资计划		215,000.00	其他收益	与资产相关
2013年省级服务业综合改革试点专项资金		12,500.00	其他收益	与资产相关
2013年服务业发展引导资金有机肥综合服务项目		92,500.00	其他收益	与资产相关
2013年州级服务业发展引导资金		10,625.00	其他收益	与资产相关
2013年新型工业化发展专项资金		82,500.00	其他收益	与资产相关
2013年州级工业发展项目前期经费补助		5,000.00	其他收益	与资产相关
2013年污染减排专项资金预算		37,500.00	其他收益	与资产相关
湾桥镇洱海流域农业面源污染试点项目秸秆尾菜运输车		20,000.00	其他收益	与资产相关
洱源县环保局-洱海流域畜禽养殖污染治理与资源化工程		175,000.00	其他收益	与资产相关
有机肥加工厂省级财政补助资金		250,000.00	其他收益	与资产相关
洱源县环保局“新三板”污染治理与资源化工程		87,500.00	其他收益	与资产相关
2015年节能循环经济和资源节约重大项目中央建设投资预算		250,000.00	其他收益	与资产相关
洱海流域洱源县永安江农业面源污染综合治理试点项目		34,250.00	其他收益	与资产相关
洱海流域洱源县罗时江农业面源污染综合治理试点项目-新州2号畜禽粪便收集站		40,000.00	其他收益	与资产相关
老马涧进山道路维修建设经费		50,000.00	其他收益	与资产相关
洱源县农业局高原特色农业产业化发展项目资金		20,000.00	其他收益	与资产相关
洱源县农业局2014年高原特色农业产业化		15,000.00	其他收益	与资产相关

大理州工信局中小微民营经济发展资金		20,000.00	其他收益	与资产相关
合计		3,447,062.50	/	/

6、其他重要事项

2021年12月14日，本公司实际控制人钟顺和以持有本公司股权3930万股向云南大理市农村商业银行股份有限公司于2021年12月14日至2023年11月25日期间与本公司办理各类融资业务发生的债权提供质押担保，担保最高债权限额为39,300,000.00元。

2020年12月22日，本公司将持有大理洱海生物肥业有限公司100%股权质押给大理州金海企业管理咨询服务有限责任公司，用于向该公司借款1,400.00万元债务担保。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,225,265.53	100.00%	5,209,208.03	4.06%	123,016,057.50
其中：关联方组合	74,425,076.47	58.04%			74,425,076.47
账龄组合	53,643,377.66	41.84%	5,209,208.03	9.71%	48,434,169.63
无回收风险组合	156,811.40	0.12%			156,811.40
合计	128,225,265.53	100.00%	5,209,208.03	4.06%	123,016,057.50

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,761,534.04	100.00%	3,115,672.93	3.29%	91,645,861.11
其中：关联方组合	44,954,059.10	47.44%			44,954,059.10
账龄组合	44,691,614.94	47.16%	3,115,672.93	6.97%	41,575,942.01

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
无回收风险组合	5,115,860.00	5.40%			5,115,860.00
合计	94,761,534.04	100.00%	3,115,672.93	3.29%	91,645,861.11

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
货款	15,697,778.92	470,933.37	3.00%
园林绿化、市政设施管护、环卫一体化项目运营服务费		-	3.00%
餐厨垃圾处置费	18,882,092.87	566,462.79	3.00%
污泥处置费			3.00%
仓储、装卸、运输、物流服务			3.00%
1年以内小计	34,579,871.79	1,037,396.15	3.00%
1至2年	13,903,231.96	1,390,323.20	10.00%
2至3年	3,398,264.61	1,019,479.38	30.00%
3年以上			100.00%
其中：3至4年	718,049.30	718,049.30	100.00%
4至5年	366,000.00	366,000.00	100.00%
5年以上	677,960.00	677,960.00	100.00%
合计	53,643,377.66	5,209,208.03	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,093,535.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
	关系				

大理市城市管理综合行政执法局	非关联方	14,868,415.08	1年以内	11.60%	446,052.45
大理州工投商贸物流有限公司	非关联方	7,593,849.92	1年以内	5.92%	227,815.50
宾川县住房和城乡建设局	非关联方	6,426,168.00	1年以内	5.01%	192,785.04
洱源县住房和城乡建设局	非关联方	3,462,392.00	1年以内	2.70%	103,871.76
怒江惠丰农资有限责任公司	非关联方	1,272,165.00	1年以内	0.99%	38,164.95
合计	/	33,622,990.00	/	26.22%	1,008,689.70

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,528,721.73	14,085,021.91
合计	14,528,721.73	14,085,021.91

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,563,144.30	100.00%	2,034,422.57	12.28%	14,528,721.73
账龄组合	16,251,362.79	98.12%	2,034,422.57	12.52%	14,216,940.22
无回收风险组合					-
关联方组合	311,781.51	1.88%			311,781.51
合计	16,563,144.30	100.00%	2,034,422.57	12.28%	14,528,721.73

续表

类别	期初余额
----	------

	坏账准备		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,130,119.01	100.00%	1,045,097.10	6.91%	14,085,021.91
其中：账龄组合	15,130,119.01	100.00%	1,045,097.10	6.91%	14,085,021.91
无回收风险组合					
关联方组合					
合计	15,130,119.01	100.00%	1,045,097.10	6.91%	14,085,021.91

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
保证金	2,727,503.00	81,825.09	3.00%
员工往来	566,520.75	16,995.62	3.00%
其他	391,794.78	11,753.84	3.00%
工程、设备款借款	1,100,000.00	33,000.00	3.00%
外部单位及个人借款（往来款）	1,869,738.00	56,092.14	3.00%
1年以内小计	6,655,556.53	199,666.70	3.00%
1至2年	5,923,681.82	592,368.18	10.00%
2至3年	3,471,052.50	1,041,315.75	30.00%
3年以上			100.00%
其中：3至4年	90,000.00	90,000.00	100.00%
4至5年	4,838.54	4,838.54	100.00%
5年以上	106,233.40	106,233.40	100.00%
合计	16,251,362.79	2,034,422.57	/

（2）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金	3,874,600.00	6.75%	261,534.79	3,613,065.21	预期信用损失与账龄相关
员工往来	1,028,105.07	6.78%	69,725.95	958,379.12	预期信用损失与账龄相关
其他	408,513.72	5.90%	24,119.88	384,393.84	预期信用损失与账龄相关
工程、设备款借款	4,025,000.00	9.86%	396,928.00	3,628,072.00	预期信用损失与账龄相关
外部单位及个人借款	6,915,144.00	18.54%	1,282,113.94	5,633,030.06	预期信用损失与账龄相关
合计	16,251,362.79	12.52%	2,034,422.57	14,216,940.22	/

期末，本公司无处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款的坏账准备，已无处于第三阶段的坏账准备。

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备：					
保证金	3,131,100.00	4.34%	135,933.00	2,995,167.00	预期信用损失与账龄相关
员工往来	851,190.36	3.48%	29,619.53	821,570.83	预期信用损失与账龄相关
工程、设备款借款	5,632,806.00	7.15%	402,780.40	5,230,025.60	预期信用损失与账龄相关
外部单位及个人借款	5,045,406.00	8.87%	447,480.60	4,597,925.40	预期信用损失与账龄相关
其它	469,616.65	6.24%	29,283.57	440,333.08	预期信用损失与账龄相关
合计	15,130,119.01	6.91%	1,045,097.10	14,085,021.91	/

截止2021年12月31日，本公司无处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款的坏账准备，已无处于第三阶段的坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 989,325.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	3,874,600.00	3,131,100.00
员工往来	1,028,105.07	851,190.36
工程、设备款借款	4,025,000.00	5,632,806.00
外部单位及个人往来款	6,915,144.00	5,045,406.00
其它	408,513.72	469,616.65
合计	16,251,362.79	15,130,119.01

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张志远	工程设备借款	5,632,806.00	1 年 以 内 1,200,000.00 元, 1-2 年 3,385,720.00 元, 2-3 年 1,047,086.00 元。	34.66%	688,697.80
郭保连	外部往来款	1,800,000.00	1 年 以 内 300,000.00 元, 1-2 年 1,000,000.00 元 , 2-3 年 500,000.00 元。	11.08%	259,000.00
大理州创新融资担保有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	9.85%	48,000.00
冷家贤	外部往来款	1,490,000.00	1 年 以 内 1,150,000.00 元, 2-3 年 340,000.00 元。	9.17%	136,500.00
字利军	外部往来款	1,300,000.00		8.00%	290,000.00
合计	/	11,822,806.00	/	71.38%	1,422,197.80

(7) 涉及政府补助的应收款项:无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,625,144.84		33,625,144.84	31,925,144.84		31,925,144.84
合计	33,625,144.84		33,625,144.84	31,925,144.84		31,925,144.84

对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
大理顺丰农资经营有限责任公司	15,618,900.00			15,618,900.00		
大理洱海生物肥业有限公司	8,326,244.84			8,326,244.84		
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		
巍山顺丰环保科技有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
永平县顺丰洱海环保科技有限公司	1,600,000.00	1,500,000.00		3,100,000.00		
祥云洱海环保科技有限公司	30,000.00			30,000.00		
大理西湖洱海印象生态农业旅游发展有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
剑川县剑湖环保有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	31,925,144.84	1,700,000.00		33,625,144.84		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,008,644.15	92,810,773.50	91,910,574.35	87,513,729.53
其他业务	24,338,055.20	6,738,608.25	12,942,437.59	2,359,805.71
合计	136,346,699.35	99,549,381.75	104,853,011.94	89,873,535.24

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
按商品类型：		
无机肥	33,417,896.62	31,655,876.70
有机肥	72,788,905.62	58,300,570.14
资源综合利用劳务-污泥处理处置技术服务	1,557,674.75	-
资源综合利用劳务-餐厨垃圾处理、污泥处理处置技术服务	20,484,436.62	5,626,019.17
园林绿化、市政设施管护、环卫一体化项目运营服务费（环境卫生保洁服务费）	5,801,841.91	3,052,137.90
合计	136,346,699.35	99,549,381.75

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
成本法核算长期股权投资收益（子公司分红）	1,794,000.00	2,600,000.00
合计	1,794,000.00	2,600,000.00

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,375,395.49	收到大理市农业农村局拨付第二批大理市2021年农业绿色发展先行区补助资金806,637.6元、稳岗返还资金18,540.90元、退税款40,909.92元、与资产相关政府补助递延收益摊销转入3,447,062.50元、增值税进项税加计抵减20,040.87元、春节慰问金35,000元、种粮农民一次性补贴资金7,203.7元等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	590,004.32	付大理市凤仪镇人民政府农村集体三资监督管理办公室分红 40,000.00 元及丰乐村民小组活动经费 3,600.00 元、税收滞纳金 33,335.13 元，收到农业大学协作费 650,000.00 元、废旧物资处理费 9,822.20 元、和代扣个人所得税手续费返还 5,634.25 元等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	-	-
所得税影响额	-742,889.08	-
少数股东权益影响额	-7.49	-
合计	4,222,503.24	/

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	5.80%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.01	0.01

3、其他

无。

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

2022年8月24日

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室。

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

董事会

2022年8月24日