



洱海环保

NEEQ : 837298

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

Yunnan Shunfeng Erhai Environmental Technology Corp.,Ltd



年度报告摘要

— 2021 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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施灿珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	914,489,876.80	745,041,778.71	22.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,102,658.26	77,281,764.57	7.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.29	7.75%
资产负债率%（母公司）	58.76%	542.19%	-
资产负债率%（合并）	90.53%	89.15%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	286,624,416.67	245,371,797.68	16.81%

归属于挂牌公司股东的净利润	5,820,893.68	7,221,228.55	-19.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,086,764.63	-7,829,771.73	-54.37%
经营活动产生的现金流量净额	-15,096,282.72	62,061,612.92	-124.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.34%	9.66%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.05%	-10.47%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	0.14	-28.57%

2.2 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

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

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。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更:

1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》，对会计政策相关内容进行了调整，变更后的会计政策参见附注三、19、20。

对于首次执行日前已存在的合同，企业在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。选择不重新评估的，企业应当在财务报表附注中披露这一事实，并一致应用于前述所有合同。

承租人应当选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理，并一致应用于其作为承租人的所有租赁：

①按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

②根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。采用该方法时，应当按照下列规定进行衔接处理：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债，本公司首次执行日前无此项业务。

B. 对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司根据与租赁类似业务富滇银行抵押贷款利率 6.2%作为本公司执行日前的经营租赁折现率，并按首次执行日剩余租赁付款额折现计量租赁负债，与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

C. 在首次执行日，承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

首次执行日前的经营租赁中，租赁资产属于低价值资产且根据本准则第三十二条的规定选择不确认使用权资产和租赁负债的，承租人无需对该经营租赁按照衔接规定进行调整，应当自首次执行日起按照本准则进行会计处理。

承租人采用本准则第六十一条第（二）项进行衔接会计处理时，对于首次执行日前的经营租赁，可根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

①将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，可作为短期租赁处理。

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用。

③存在续租选择权或终止租赁选择权的，承租人可根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期，无需对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行估计。

④作为使用权资产减值测试的替代，承租人可根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

⑤首次执行本准则当年年初之前发生租赁变更的，承租人无需按照本准则第二十八条、第二十九条的规定对租赁变更进行追溯调整，而是根据租赁变更的最终安排，按照本准则进行会计处理。

承租人采用本准则第六十三条规定的简化处理方法的，应当在财务报表附注中披露所采用的简化处理方法以及在合理可能的范围内对采用每项简化处理方法的估计影响所作的定性分析。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，转租出租人在首次执行日应当基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照本准则的规定进行分类。按照本准则重分类为融资租赁的，应当将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。本公司首次执行日前无此项业务。

除前款所述情形外，出租人无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而应当自首次执行日起按照本准则进行会计处理。。本公司首次执行日前无此项业务。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，企业在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。。本公司首次执行日前无此项业务。

对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。本公司首次执行日前无此项业务。

对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。本公司首次执行日前无此项业务。

承租人选择按照本准则第六十一条第（二）项规定对租赁进行衔接会计处理的，还应当在首次执行日披露以下信息：

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值，本公司根据与租赁类似业务富滇银行抵押贷款利率 6.2%作为本公司执行日前的经营租赁折现率；

首次执行日前一年度报告期末披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值，与计入首次执行日资产负债表的租赁负债的差额。

2021 年首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	73,010,768.20	73,010,768.20	-
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	69,445,648.18	69,445,648.18	
应收款项融资			
预付款项	24,195,015.41	24,195,015.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,113,751.90	17,113,751.90	
买入返售金融资产			
存货	102,571,645.60	102,571,645.60	
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	10,021,300.38	10,021,300.38	
流动资产合计	296,358,129.67	296,358,129.67	
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	100,000.00	100,000.00	
投资性房地产			
固定资产	185,090,599.82	185,090,599.82	
在建工程	207,664,501.03	207,664,501.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,406,203.32	2,406,203.32
无形资产	45,737,340.35	45,737,340.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	959,959.56	959,959.56	
递延所得税资产	6,725,044.96	6,725,044.96	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	446,277,445.72	448,683,649.04	2,406,203.32
资产总计	742,635,575.39	745,041,778.71	2,406,203.32
流动负债：			
短期借款	119,000,000.00	119,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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	170,515,821.98	170,515,821.98	
预收款项	39,252,961.36	39,252,961.36	
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	9,559,931.31	9,559,931.31	
应交税费	1,016,748.44	1,016,748.44	
其他应付款	106,991,416.84	106,991,416.84	
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	31,827,500.00	32,726,057.00	898,557.00
其他流动负债			
流动负债合计	478,164,379.93	479,062,936.93	898,557.00
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	54,172,500.00	54,172,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,507,646.32	1,507,646.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	129,321,050.02	129,321,050.02	
递延所得税负债	107,948.83	107,948.83	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	183,601,498.85	185,109,145.17	1,507,646.32
负债合计	661,765,878.78	664,172,082.10	2,406,203.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,531,365.53	2,531,365.53	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	14,750,399.04	14,750,399.04	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	77,281,764.57	77,281,764.57	
少数股东权益	3,587,932.04	3,587,932.04	
所有者权益（或股东权益）合计	80,869,696.61	80,869,696.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	742,635,575.39	745,041,778.71	2,406,203.32

2) 财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》，本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解

释，累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司无前述所属业务。

(2) 重要会计估计变更：无

(3) 合并财务报表前期会计差错更正的主要内容

①资产科目更正事项

经公司梳理，根据《企业会计准则第 14 号—收入》及《租赁准则》的规定，按照子公司合同签订的时间确认涉及子公司的往来账款，部分子公司的业务在 2020 年已经开展，但是合同在 2021 年才签订。公司对往来账款进行了重新认定，调增 2020 年应收账款 6,349,440.39 元，调减 2020 年其他应收款 970,000.00 元，调减 2020 年固定资产 142,126.03 元，调增 2020 年使用权资产 2,406,203.32 元，调增 2020 年递延所得税资产 24,956.17 元。

②负债科目更正事项

经公司梳理，根据《企业会计准则第 14 号—收入》及《租赁准则》的规定，按照子公司合同签订的时间确认涉及子公司的往来账款，部分子公司的业务在 2020 年已经开展，但是合同在 2021 年才签订。公司对往来账款及应交税费进行了重新认定，调增 2020 年应付账款 1862089.83 元，调减 2020 年应交税费 441607.47 元，调增其他应付款 246796.08 元，调增租赁负债 1507646.32 元。

③损益类科目更正事项

经公司梳理，本公司对 2020 年的收入进行了重新认定，按照子公司合同签订的时间确认涉及子公司的收入，调增 2020 年营业收入 6,545,814.83 元，调增 2020 年营业成本 926,817.03 元，调增 2020 年管理费用 246,746.25 元，调增 2020 年财务费用 1,000,049.83 元。综上所述事项对当期损益的影响累计调增 2020 年净利润 4671780.92 元，调增 2020 年少数股东权益 154349.11 元。

(3) 母公司财务报表前期会计差错更正的主要内容

①资产科目更正事项

经公司梳理，根据《企业会计准则第 14 号—收入》及《租赁准则》的规定，按照子公司合同签订的时间确认涉及子公司的往来账款，部分子公司的业务在 2020 年已经开展，但是合同在 2021 年才签订。公司对往来账款进行了重新认定，调增 2020 年应收账款 6,349,440.39 元，调减 2020 年其他应收款 970,000.00 元，调增 2020 年使用权资产 2,406,203.32 元，调增 2020 年递延所得税资产 24,956.17 元。

②负债科目更正事项

经公司梳理，根据《企业会计准则第 14 号—收入》及《租赁准则》的规定，按照子公司合同签订的时间确认涉及子公司的往来账款，部分子公司的业务在 2020 年已经开展，但是合同在 2021 年才签订。

公司对往来账款及应交税费进行了重新认定，调增 2020 年应付账款 1862089.83 元，调减 2020 年应交税费 441607.47 元，调增其他应付款 246796.08 元，调增租赁负债 1507646.32 元。

③损益类科目更正事项

经公司梳理，本公司对 2020 年的收入进行了重新认定，按照子公司合同签订的时间确认涉及子公司的收入，调增 2020 年营业收入 6,545,814.83 元，调增 2020 年营业成本 926,817.03 元，调增 2020 年管理费用 246,746.25 元，调增 2020 年财务费用 1,000,049.83 元。综上所述事项对当期损益的影响累计调增 2020 年净利润 4,230,783.45 元。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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 **请填写具体原因** 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	63,096,207.79	69,445,648.18		
其他应收款	18,083,751.90	17,113,751.90		
固定资产	185,232,725.85	185,090,599.82		
使用权资产	0	2,406,203.32		
递延所得税资产	6,700,088.79	6,725,044.96		
应付账款	168,653,732.15	170,515,821.98		
应交税费	1,458,355.91	1,016,748.44		
其他应付款	106,744,620.76	106,991,416.84		
一年内到期的非流动负债	31,827,500.00	32,726,057.00		
租赁负债	0	1,507,646.32		
少数股东权益	3,433,582.93	3,587,932.04		
未分配利润	11,309,756.06	14,750,399.04		
营业收入	238,825,982.85	245,371,797.68		
营业成本	167,142,686.90	168,069,503.93		
管理费用	28,234,135.31	28,480,881.56		
财务费用	15,973,301.15	16,973,350.98		
信用减值损失	-8,708,316.80	-8,874,691.24		
营业利润	3,240,577.62	7,446,404.90		
所得税费用	-438,286.23	-904,239.87		
净利润	3,429,818.39	8,101,599.31		
归属于母公司股东的净利润	2,703,796.74	7,221,228.55		
少数股东损益	726,021.65	880,370.76		
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,429,818.39	7,221,228.55		

归属于少数股东的综合收益总额	726,021.65	880,370.76		
----------------	------------	------------	--	--

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年新设五家子公司及其相关情况如下：

1. 永平县顺丰洱海环保科技有限责任公司

公司成立于 2021 年 4 月 25 日，法定代表人为赵绍斌，注册资本为 500 万元人民币，统一社会信用代码为 91532928MA6Q8PER38，企业地址位于云南省大理白族自治州永平县博南镇博南路环卫站内，所属行业为生态保护和环境治理业，经营范围包含：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、不再分装的农作物种子的销售；仓储服务（不含危险化学品）；花卉、其他园艺作物的种植；道路货物运输（不含危险货物）。（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）。

2. 祥云洱海环保科技有限公司

公司成立于 2021 年 1 月 2 日，法定代表人为苏琛，注册资本为 200 万元人民币，统一社会信用代码为 91532923MA6Q304M36，企业地址位于云南省大理白族自治州祥云县祥城镇下村 50 号，所属行业为生态保护和环境治理业，经营范围包含：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。

3. 云龙县顺丰洱海环保科技有限责任公司

公司成立于 2021 年 8 月 17 日，法定代表人为普津淙，注册资本为 200 万元人民币，统一社会信用代码为 91532929MA6QH4G31H，企业地址位于云南省大理白族自治州云龙县诺邓镇交林路交林小区 11 栋，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：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）；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（不含危险化学品等需许可审批的项目）；花卉、其他园艺作物的种植。（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）

4. 漾濞县顺丰洱海环保有限责任公司

公司成立于2021年8月18日，法定代表人为普津淙，注册资本为200万元人民币，统一社会信用代码为91532922MA6QGFJA2R，企业地址位于云南省大理白族自治州漾濞彝族自治县苍山西镇铁柱街46号，所属行业为生态保护和环境治理业，经营范围包含：许可项目：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（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：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（不含危险化学品等需许可审批的项目）；花卉种植；农副产品销售（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）。

5. 南涧顺丰洱海环保科技有限公司

公司成立于2021年6月7日，法定代表人为李建华，注册资本为200万元人民币，统一社会信用代码为91532926MA6QCN1D2R，企业地址位于云南省大理白族自治州南涧彝族自治县环境卫生管理站办公楼一楼，所属行业为生态保护和环境治理业，经营范围包含：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（不含危险化学品）；花卉、其他园艺作物的种植；道路货物运输（不含危险货物）；信息化系统服务；后勤服务。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

董事会

2022年4月28日