承德黎河肥业有限公司 2020 年度及 2021 年 1-3 月 审计报告

致同会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

目 录

审计报告	1-3
公司资产负债表	1-2
公司利润表	3
公司现金流量表	4
公司所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-41

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题:

承德黎河肥业有限公司审计报告

报告文号:

致同审字 (2021) 第371C017496号

客户名称:

史丹利农业集团股份有限公司

报告时间:

2021-05-11

签字注册会计师: 魏倩婷 (CPA: 370100010065)

秦少游 (CPA: 110101560627)



0105312021051301583046

报告文号: 致同审字 (2021) 第371C017496号

事务所名称:

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

济南分所

事务所电话:

0531-68978051

传真:

0531-68978060

通讯地址:

山东省济南市高新区华创观礼中心4号

楼11层

电子邮件:

wangzongpeil@cn.gt.com

防伪查询网址: http://sdcpacpvfw.cn(防伪报备栏目)查询



致同会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所 中国济南历下区舜海路 219 号 华创观礼中心 4 号楼 11-12 层 邮编: 250103 电传: 053168978051 传真: 053168978060 www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字 (2021) 第 371C017496 号

承德黎河肥业有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了承德黎河肥业有限公司(以下简称"黎河肥业公司")财务报表,包括2020年12月31日、2021年3月31日的资产负债表,2020年度、2021年1-3月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了黎河肥业公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于黎河肥业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

黎河肥业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括黎河肥业公司 2020 年度及 2021 年 1-3 月报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督黎河肥业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

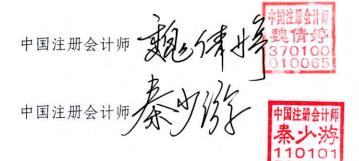


- (4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据所获取的审计证据,就可能导致对黎河肥业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致黎河肥业公司不能持续经营。
- (5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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



中国·济南



二〇二一年五月十一日

资产负债表

编制单位: 承德黎河肥业有限公司

单位: 人民币元

编制单位: 承德黎河肥业有限公司			单位: 人民币元
项 目 4	附注五	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	1,	11,180,633.24	16,832,186.33
交易性金融资产			
应收票据	2、		2,287,163.49
应收账款	3、	32,425,373.41	30,935,280.18
预付款项	4、	32,687,813.12	28,672,987.29
其他应收款	5、	169,121.72	176,594.78
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	6、	12,247,588.30	10,228,957.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7、	1,313,679.59	4,395,506.68
流动资产合计		90,024,209.38	93,528,676.42
非流动资产:			
长期股权投资	8、		
固定资产	9、	119,804,862.75	122,176,173.40
在建工程	10、	2,104,284.34	3,176,522.34
生产性生物资产			
无形资产	11、	16,544,678.85	16,423,997.59
开发支出			
长期待摊费用	12、	275,000.00	300,000.00
递延所得税资产	_		
其他非流动资产	13、	1,105,611.57	2,208,989.43
非流动资产合计		139,834,437.51	144,285,682.76
资产总计		229,858,646.89	237,814,359.18

公司法定代表人:

/ 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:多权力到

.

资产负债表

编制单位: 承德黎河肥业有限公司

单位: 人民币元

拥制年位: 外信录内此业有成公司			平位: 人民 下 兀
项目	附注五	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债:			d.
短期借款	14、		30,036,616.44
应付票据			
应付账款	15、	38,087,963.28	15,544,734.18
预收款项	16、	39,739,556.05	50,547,608.29
合同负债			
应付职工薪酬	17、	1,747,138.64	2,212,717.00
应交税费	18、	11,432,305.02	8,957,365.82
其他应付款	19、	16,960,044.13	22,894,786.66
其中: 应付利息			
一年内到期的非流动负债			
流动负债合计		107,967,007.12	130,193,828.39
非流动负债			
长期借款			
其他非流动负债			
非流动负债合计		•	
负债合计		107,967,007.12	130,193,828.39
所有者权益:			
实收资本	20、	61,006,208.50	61,006,208.50
资本公积	21、	7,232,100.00	7,232,100.00
专项储备	22、	2,579,094.69	2,530,240.00
盈余公积	23、	3,311,234.58	3,311,234.58
未分配利润	24、	47,763,002.00	33,540,747.71
所有者权益合计		121,891,639.77	107,620,530.79
负债和所有者权益总计		229,858,646.89	237,814,359.18

公司法定代表人:

全管会计工作负责人:

会计机构负责人: 各村国

利润表

编制单位: 承德黎河肥业有限公司			单位: 人民币元
项自	附注五	2021年1-3月	2020年度
一、营业收入	25、	133,835,255.76	446,299,553.37
减: 营业成本	25、	103,774,063.70	376,068,254.58
税金及附加	26、	351,804.79	1,336,532.86
销售费用	27、	5,136,673.86	18,135,322.26
管理费用	28、	3,325,697.99	13,801,341.00
研发费用			
财务费用	29、	233,132.87	1,525,263.62
其中: 利息费用		244,633.56	1,574,920.62
利息收入		12,916.94	61,759.92
资产减值损失(损失以"-"号填列)	30、	-1,055,016.00	6,480,203.75
加: 其他收益		2,702.41	
投资收益(损失以"-"号填列)			40,332.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)			
资产处置收益(损失以"-"号填列)		9,413.39	
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		19,970,982.35	41,953,375.16
加: 营业外收入		700.00	6,997.15
减: 营业外支出	35、	22,977.91	2,338,435.00
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	*:	19,948,704.44	39,621,937.31
减: 所得税费用	36、	5,726,450.15	6,509,591.48
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		14,222,254.29	33,112,345.83
(一)按经营持续性分类:			
其中: 持续经营净利润 (净亏损以"-"号填列)		14,222,254.29	33,112,345.83
终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)			

__ 主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 另标图

现金流量表

编制单位:承德黎河肥业有限公司 单位: 人民币元 目 附注五 2021年1-3月 2020年度 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 119,919,459.77 411,120,198.69 收到的税费返还 收到其他与经营活动有关的现金 21,528,855.97 14,181,086.46 经营活动现金流入小计 141,448,315.74 425,301,285.15 购买商品、接受劳务支付的现金 73,045,472.60 339,164,421.08 支付给职工以及为职工支付的现金 5,129,957.52 19,547,293.14 支付的各项税费 3,670,349.76 9,421,383.93 支付其他与经营活动有关的现金 34,776,366.74 33,908,368.66 经营活动现金流出小计 116,622,146.62 402,041,466.81 经营活动产生的现金流量净额 24,826,169.12 23,259,818.34 二、投资活动产生的现金流量: 收回投资收到的现金 14,000,000.00 取得投资收益收到的现金 40,332.36 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 44,247.79 现金净额 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 收到其他与投资活动有关的现金 投资活动现金流入小计 44,247.79 14,040,332.36 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 511,970.00 22,555,641.66 投资支付的现金 10,000.00 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 521,970.00 22.555.641.66 投资活动产生的现金流量净额 -477,722.21 -8,515,309.30 三、筹资活动产生的现金流量: 吸收投资收到的现金 其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 取得借款收到的现金 40,900,000.00 发行债券收到的现金 收到其他与筹资活动有关的现金 筹资活动现金流入小计 40.900.000.00 偿还债务支付的现金 30,000,000.00 41,030,000.00 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 其中: 子公司支付少数股东的现金股利 支付其他与筹资活动有关的现金 其中: 子公司减资支付给少数股东的现金 筹资活动现金流出小计 30,000,000.00 41,030,000.00 筹资活动产生的现金流量净额 -30,000,000.00 -130,000.00 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 -5,651,553.09 14,614,509.04 加: 期初现金及现金等价物余额 16.832,186.33 2,217,677.29 六、期末现金及现金等价物余额 11,180,633.24 16,832,186.33

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 多本主法

所有者权益变动表 2021年1-3月

一、上年年末余额 加:会计政策变更 [1] [1] [1] [1] [1] [1] [1] [1] [1] [1]									
- June	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数所有者权益	加有者权益 合计
サキ	61,006,208.50	7,232,100.00		2,530,240.00	3,311,234.58		33,540,747.71		107,620,530.79
共祀 二、本年年初余额	61,006,208.50	7,232,100.00		2,530,240.00	3,311,234.58		33,540,747.71		107,620,530.79
三、本年增减变动金额(减少以""号填列)				48,854.69			14,222,254.29		14,271,108.98
(一)综合收益总额(一)综合收益总额(一)的专业社()							14,222,254.29		14,222,254.29
(二) // // // // // // // // // // // // //									
2. 其他权益工具持有者投入资本3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他								_	
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
 对所有者的分配 其他 									
5. 米同/日/ 第一/ 第一/ 第一/ 第一/ 第一/ 第一/ 第一/ 第一/ 第一/ 第一									
(四) 所有者权益内部结转1. 徐本沙积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备				48,854.69					
1. 本期提取				982,305.35		c			
2. 本期使用(以负号填列)				-933,450.66					
(六) 其他									
四、本期期末余额	61,006,208.50	7,232,100.00		2,579,094.69	3,311,234.58		47,763,002.00	0	121,891,639.77

会计机构负责人:各个方子至

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:

2

所有者权益变动表 2020年度

面面

実検資本 資本企報 其他館合收益 专項储备 盈余企积 一般风险准备 未分配利利 水位 33,000,000.00 7,222,100.00 7,222,100.00 3,311,234.58 3,739,636.46 28,006,208.50 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 33,112,345.8 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 41,006,208.50 7,222,100.00 2,530,240.00 51,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 61,006,208.50 7,222,100.00 2,530,240.00 2,530,240,00 3,311,234.58 3,311,234.58	33,000,000.00 7,222,100.00 7,222,100.00 7,222,100.00 7,222,100.00 7,222,100.00 7,222,100.00 7,222,100.00 2,550,240.00 3,311,224.58 3,311,234.58 3,3	28,006,208.50 2,530,240.00 2,530,240.00 3,311,234.58 全年会報 本会配利利 本公配利利 2,530,240.00 2,530,240.00 3,311,234.58 3,311,23				间	归属于母公司股东权益				一个新印在本	木叶开子出
33,000,000,00 7,222,100,00 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 28,006,208,50 33,11,234,58 33,11,234,58 33,11,234,58 33,11,234,58 33,11,234,58 33,11,234,58 33,11,234,58 33,11,234,58 33,11,234,58	33,000,000.00 7,232,100.00	33,000,000.00 7,222,100.00		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少效应合数	加有者权益 合计
33,000,000 00 7,232,100 00 2,530,240 00 3,311,234,58 29,001,111,25 33,112,345,83 33,112,345,83 33,112,345,83 33,112,345,83 3,311,234,58	33,000,000,000 7,222,100,000 2,530,240,000 3,311,224.58 2,9801,111.25 28,006,208.50 33,112,345.83 33,112,345.83 33,112,345.83 33,112,345.83 33,112,345.83 33,112,34.58 33,112	33,000,000,000 7,222,100,000 2,550,240,000 3,311,224.56 22,901,111.25 33,112,345.83 3		33,000,000.00	7,232,100.00					3,739,636.46		43,971,736.46
33,000,000.00 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58	33,000,000 00 7,232,100,00 7,232,100,00 7,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234,58 3,3	33,000,000,00 7,222,100,00 2,530,240,00 3,311,234,58 3,311,234,58 33,112,345,83 3,311,234,58 3,										
33,000,000 07,232,100 00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 2,530,240,00 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58	33,000,000,000 7,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234,58 29,00,111.25 33,112,345,83 33,112,345,83 33,112,345,83 33,112,345,83 33,311,234,58 33,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 33,311,234,58 33,311,234,58 33,311,234,58 33,311,234,58 33,311,234,58 33,311,234,58 33,311,234,58 33,340,777 35,332,400,00 2,530,240,00 3,311,234,58 33,540,747,777 34,541,844,444,444,444,124,54 34,441,844,444,444,444,134,444,444,444,444,444,4	28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 51,006,208.50 2,530,240.00 3,533,297.77 3,311,234.58 3,311,234.58 51,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 11 52,502,240.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.77 14										
28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 33,11,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58	28,006,208.50 3,311,234,58 29,801,111.25 28,006,208.50 3,311,234,58 3,311,234,58 28,006,208.50 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 4,444,44,44,44,44,44,44,44,44,44,44,44,	28,006,208.50 3,311,234.58 29,801,111.25 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 56,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 561,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 28,006,208.50 3,311,234.58 33,540,747.71 48,414,144,44 48,414,144,44		33,000,000.00	7,232,100.00					3,739,636.46		43,971,736.46
28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58	28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 4,141,446.66.20.50 2,530,240.00 2,530,240.00 2,530,240.00 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 4,141,446.66.20.50 2,530,240.00	28,006,208.50 (4) 28,006,208.50 (5) 006,208.50 (4) 006,208.50 (5) 006,208.50 (6) 006,208.50 (6) 006,208.50 (7) 23,11,234.58 (3) 311,234.58 (3) 311,234.58 (3) 311,234.58 (3) 311,234.58 (4) 106,208.50 (4) 106,208.50 (5) 25,50,240.00 (6) 3,511,234.58 (6) 106,208.50 (7) 23,10,24.58 (6) 106,208.50 (7) 23,10,24.58 (6) 106,208.50 (7) 23,10,24.58 (7) 23,10,24.77 (6) 106,208.50 (7) 24,10,10,00 (7) 24,10,10,00 (7) 24,10,10,00,00 (8) 25,10,24,58 (9) 33,11,24.58 (9) 33,14.18 (9) 33,14.18	减少以"-"	28,006,208.50			2,530,240.00	3,311,234.58		29,801,111.25		63,648,794.33
28,006,208.50 28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58	28,006,208.50 28,006,208.50 (4) 28,006,208.50 (5) 3311,234.58 (6) 306,208.50 (7) 3311,234.58 (6) 306,208.50 (7) 3311,234.58 (6) 306,208.50 (7) 3311,234.58 (6) 306,208.50 (7) 3311,234.58 (6) 306,208.50 (7) 3311,234.58 (6) 3311,234.58 (6) 3311,234.58 (6) 3311,234.58 (6) 3311,234.58 (6) 3311,234.58 (6) 3311,234.58 (6) 3311,234.58 (7) 3311,234.58 (7) 3311,234.58 (8) 3311,234.58	28,006,208.50 28,006,208.50 (1,0								33,112,345.83		33,112,345.83
28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 4,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71	28,006,208.50 (***) 28,006,208.50 (***) 3,311,234,58 (***) 3,311,234,58 (***) 3,311,234,58 (***) 3,311,234,58 (***) 3,311,234,58 (***) 3,311,234,58 (***) 3,311,234,58 (***) 3,311,234,58 (***) 3,311,234,58 (***) 4,530,240,00 (***) 5,530,240	28,006,208,50 (水) (1,532,240,00) (1,532,240,00) (1,532,240,00) (1,532,240,00) (1,532,240,00) (1,532,240,00) (1,532,240,00) (1,532,140,00)	资本	28,006,208.50								28,006,208.50
28,006,208.50 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58 3,311,234.58	28,006,208.50 (3.311,234.58	28,006,208.50	※ 本									
28,006,208.50 3,311,234.58	28,006,208.50 校童 61,006,208.50 7,232,100.00 3,523,240.00 3,523,240.00 3,523,240.00 3,523,240.00 3,523,240.00 3,523,240.00 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58 3,311,234,58	28,006,208.50 (V 重 (V E (V E (又益的金额									
日本校 日本校 日本校 1.234.58 3,311,234.58 -3,311,234.58	2.530,240,00 3,311,234.58 3,	2.530,240,00 2.530,240,00 3.311,234.58 3.		28,006,208.50								
8 3,311,234.58 -3,311,234.58 -3,311,234.58 (日本校 を登 61,006,208.50 7,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33.540,747.77	2,530,240,00 2,530,240,00 3,311,234,58 -3,311,234,58	大型						3,311,234.58		-3,311,234.58		
女益 (4) 2,530,240,00 (3,523,297.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77 (93,057.77	女益 (4.006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 3,533,240.77 3,311,234.58 33,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.71 3,540,747.73 33,540,747.74 33,540,740,74 33,540,740,74 33,540,74 3	 大型 1,232,100.00 2,530,240.00 3,523,297.77 -993,057.77 -9						3,311,234.58		-3,311,234.58		
\$ 2,530,240,00 \$ 3,523,297.77 \$ 993,057.77 \$ 993,057.77 \$ 933,540,747.71	及益 (5.530,240,000 (3.523,297.77 (9.30,57.77 (9.30,240,000 (3.530,240,000 (3.530,240,000 (3.530,240,000 (3.530,240,000 (3.530,247.77 (4.441,44)	大型 1,232,100,00 2,530,240,00 3,511,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 33,540,747.71 1,232,100,00 2,530,240,00 3,311,234.58 1,232,100,00 3,311,234.58 1,232,100,00 1)							
64,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,331,234.58 33,540,747.71	及益 61,006,208.50 7,232,100.00 3,523,297.77 -993,057 -993,057 -993,0	ķ留存收 61,006,208.50 7,232,100.00 3,511,234.58 33,540,747.71	#									
2,530,240.00 3,523,297.77 -993,057.77 61,006,208,50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,511,234.58 33,540,747.71 金计机构负责人: 另有子13	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,511,234.58 33,540,747.71 993,057.77 993,057.7	4									
2,530,240.00 3,523,297.77 -993,057.77 -61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58	61,006,208.50 7,232,100.00 3,523,297.77 993,057.77 993,057.77 3,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 会计机构负责人: 多种子宫	61,006,208.50 7,232,100.00 3,523,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 金计机构负责人: 多 存引 3										
2,530,240.00 3,523,297.77 -993,057.77 -61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58	61,006,208.50 7,232,100.00 3,311,234.58 33,540,747.71 A 2,530,240.00 3,311,234.58 会计机构负责人: 另种引 图	61,006,208.50 7,232,100.00 3,523,297.77 -993,057 -993,057 -										
(益 3,523,240.00 3,523,297.77 -993,057.77 -1005,208.50 -1,006,208.50 -1,	 (益) (を) (2,530,240,00) (も) (0,006,208.50) (カルンスは、1,232,100.00) (カルスのののでは、1,234.58) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本)	(益 61,006,208.50 7,232,100.00 主管会计工作负責人: 子子子 を計机构负责人: 子子子[五]	转留存收									
2,530,240.00 3,523,297.77 -993,057.77 -61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 全计机构负责人: 2,530,240.00 3,311,234.58 会计机构负责人:	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 会计机构负责人: 全计机构负责人: 各计机构负责人: 各计机构负责人:	生物 法			4						
2,530,240.00 3,523,297.77 -993,057.77 -61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33.540,747.71	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 A 生管会计工作负责人: A 分析1	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 全计机构负责人: 会计机构负责人: 各计机构负责人: 各计机构负责人:	自公									
3,523,297.77 -993,057.77 -61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 A 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 会计机构负责人:	61,006,208.50 7,232,100.00 主管会计工作负责人: 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71					2,530,240.00					2.530.240.00
-993,057.77 61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33.540,747.71	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 33,540,747.71 全计机构负责人: 多种子/至	61,006,208.50 7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子子					3,523,297.77					3,523,297.77
7,232,100.00 3,311,234.58 33,540.747.71	7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:	7,232,100.00 2,530,240.00 3,311,234.58 33,540,747.71 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 各计机构负责人:	<u> </u>				-993,057.77					-993,057.77
	子 子 会计机构负责人: Spr 4/3	会计机构负责人: 各种打图		61,006,208.50	7,232,100.00		2,530,240.00	3,311,234.58		33,540,747.71		107,620,530,79
		タフ トフ	Z	J	王官会订上作列	₫₫Λ: 1	Y		ν.	会计机构负责人: 🔨	18/ Fak 6	

承德黎河肥业有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

承德黎河肥业有限公司(以下简称"本公司")于2008年3月28日成立,经隆化县行政审批局审批,取得统一社会代码为9113082567321859XJ的营业执照;本公司注册资本为人民币8,000.00万元;本公司住所:隆化县隆化镇二道营村(隆化城南工业园);公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股);法定代表人:王晓路。

本公司经营范围: 化肥(磷酸一铵、磷酸二铵、液态磷酸一铵、氮磷液体肥料)(不含危险化学品)制造、销售;化工原料(不含危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品、烟花爆竹)销售;国内货物运输代理(不含快递),货物进出口、技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2021年5月11日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称"企业会计准则")编制。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,确定应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三6、附注三9、附注三13和附注三17。

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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-3 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

符合以下条件之一,金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债:

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。 ③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括公司存放在银行的结构性存款。

持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收票据、应收账款和其他应收款等(附注三、6)。应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
- ①债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)是指,权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来 现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来 现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试;已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降 形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂

承德黎河肥业有限公司 财务报表附注

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:期末余额达到300万元(含300万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险特征组合计提坏账准备:

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
-----	-----------	------------

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3年以上	50.00	50.00

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备,资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

8、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资:同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

企业的投资,采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,在转换日,按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号一金融工具确认和计量》进行会计处理,公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号一金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 计提资产减值的方法见附注三、14。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20 年	5.00	9.50-4.75

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

机器设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
运输设备	5年	5.00	19.00
办公设备及其他设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50

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

- (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。
- (4) 每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

11、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资,包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量,领用工程物资转入在建工程,工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、14。

资产负债表中,工程物资期末余额列示于"在建工程"项目。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限摊销法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等(存货、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

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

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

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

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

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计

入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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

17、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司于资产负债表日按完工百分比 法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

(2) 具体方法

公司主营业务收入主要为:销售商品取得的收入。

公司销售商品收入确认的具体方式:公司已收讫货款(预收货款方式),并已按照约定方式将商品交付购买方且由购买方签收确认(购买方签收后即享有商品所有权及相关的

报酬与风险,包括销售或使用该产品的权利、自行承担该产品价格波动或毁损风险等)的当期确认收入。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	销售的主营产品按应税收入的 9%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	9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.3.31	2020.12.31	
库存现金	207,271.58	17,474.88	
银行存款	10,973,361.66	16,814,711.45	
合 计	11,180,633.24	16,832,186.33	

2、应收票据

亜 七 小 米	2021.3.31		2021.3.31 2020.12.31			
票据种类	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				2,287,163.49		2,287,163.49
合 计				2,287,163.49		2,287,163.49

(1) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

	2021.		2020.	12.31
种类	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	16,192,158.69		95,973,445.69	
合 计	16,192,158.69		95,973,445.69	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.3.31	2020.12.31	
1年以内(含1年)	19,468,873.27	30,172,144.14	
1-2年(含2年)	13,497,800.80	1,266,450.83	
2-3年(含3年)	1,018,550.83	315,000.00	
3年以上	2,137,875.01	1,822,875.01	
小 计	36,123,099.91	33,576,469.98	
减:坏账准备	3,697,726.50	2,641,189.80	
合 计	32,425,373.41	30,935,280.18	

(2) 按坏账计提方法分类披露

	2021.3.31				
米別	账面余额		坏账准	备	
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,123,099.91	100.00	3,697,726.50	10.24	32,425,373.41
其中: 账龄组合	36,123,099.91	100.00	3,697,726.50	10.24	32,425,373.41
合 计	36,123,099.91	100.00	3,697,726.50	10.24	32,425,373.41

(续上表)

	2020.12.31				
米別	账面余额		坏账准	备	
类别	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,576,469.98	100.00	2,641,189.80	7.87	30,935,280.18
其中: 账龄组合	33,576,469.98	100.00	2,641,189.80	7.87	30,935,280.18
合计	33,576,469.98	100.00	2,641,189.80	7.87	30,935,280.18

(3) 账龄组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	2021.3.31				
IIV 1FY	 账面余额		坏账准	备	
账龄	金额	比例 (%)	金额	一 计提比 例(%)	账面价值
1年以内(含1年)	19,468,873.27	53.90	973,443.66	5.00	18,495,429.61
1-2年(含2年)	13,497,800.80	37.36	1,349,780.08	10.00	12,148,020.72
2-3年(含3年)	1,018,550.83	2.82	305,565.25	30.00	712,985.58
3年以上	2,137,875.01	5.92	1,068,937.51	50.00	1,068,937.50
合 计	36,123,099.91	100.00	3,697,726.50	10.24	32,425,373.41

(续上表)

	2020.12.31				
配业	账面余额		坏账准	备	
账龄	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	账面价值
1年以内(含1年)	30,172,144.14	89.86	1,508,607.21	5.00	28,663,536.93
1-2年(含2年)	1,266,450.83	3.77	126,645.08	10.00	1,139,805.75
2-3年(含3年)	315,000.00	0.94	94,500.00	30.00	220,500.00
3年以上	1,822,875.01	5.43	911,437.51	50.00	911,437.50
合计	33,576,469.98	100.00	2,641,189.80	7.87	30,935,280.18

- (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- 2021年1-3月计提坏账准备金额1,056,536.70元。
- 2020 年度转回坏账准备金额 6,541,727.03 元。
- (5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
赤峰云铜有色金属有限公司	2,889,751.00	8.00	144,487.55
内蒙古中京慧尔生物科技有限 公司	2,267,842.75	6.28	113,392.14
辽宁德丰农资有限公司	1,968,378.00	5.45	196,837.80
河北诚成肥业股份有限公司	1,943,743.00	5.38	194,374.30
于桂丹	1,876,080.00	5.19	93,804.00
合 计	10,945,794.75	30.30	742,895.79

截至 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
十 <u>万</u> 4 W	期末余额	合计数的比例%	期末余额
中化化肥有限公司	11,042,391.84	32.89	552,119.59
北京绿得利工贸有限公司	3,742,152.50	11.15	187,107.63
辽宁德丰农资有限公司	1,968,378.00	5.86	98,418.90
河北诚成肥业股份有限公司	1,943,743.00	5.79	97,187.15
内蒙古蒙东肥业有限公司	957,075.00	2.85	47,853.75
合 计	19,653,740.34	58.54	982,687.02

4、预付款项

	龄	2021.3.31	2020.12.31
7.00		202.110101	2020112101

	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内(含 1年)	32,495,240.71	99.41	28,479,047.54	99.32
1-2 年 (含 2 年)	192,572.41	0.59	193,939.75	0.68
合 计	32,687,813.12	100.00	28,672,987.29	100.00

(1) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 3 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

合 计	24,963,095.17	76.37
阜新市细河区源平实业有限责任公司	3,666,135.30	11.22
承德市砼友商贸有限责任公司	3,971,436.88	12.15
承德昌乾商贸有限公司	4,377,023.74	13.39
承德双滦金大物资贸易有限公司	4,648,499.25	14.22
承德市利特商贸有限公司	8,300,000.00	25.39
单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%

截至 2020 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
承德双滦金大物资贸易有限公司	7,000,000.00	24.41
建平县鑫盛达矿业有限责任公司	7,000,000.00	24.41
凌源市华晟矿业有限公司	6,182,864.22	21.56
承德供电隆化分公司	1,908,536.47	6.66
承德市砼友商贸有限责任公司	1,155,960.67	4.03
合 计	23,247,361.36	81.07

5、其他应收款

项 目		2021.3.31	2020.12.31
应收利息	9		
应收股利			
其他应收款		169,121.72	176,594.78
合 计		169,121.72	176,594.78

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.3.31	2020.12.31
1年以内(含1年)	150,000.00	137,573.45
1-2年(含2年)	29,579.69	51,000.00
小计	179,579.69	188,573.45
减: 坏账准备	10,457.97	11,978.67
合 计	169,121.72	176,594.78

②按款项性质披露

西日	2021.3.31		2020.12.31			
项目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	129,579.69	7,957.97	121,621.72	114,779.69	5,738.98	109,040.71
其他	50,000.00	2,500.00	47,500.00	73,793.76	6,239.69	67,554.07
合 计	179,579.69	10,457.97	169,121.72	188,573.45	11,978.67	176,594.78

③坏账准备计提情况

	2021.3.31						
类别	账面余额		坏账准备		W - 4 4		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值		
按单项计提坏账准备				10			
按组合计提坏账准备	179,579.69	100.00	10,457.97	6.00	169,121.72		
其中: 账龄	179,579.69	100.00	10,457.97	6.00	169,121.72		
合计	179,579.69	100.00	10,457.97	6.00	169,121.72		
(续)	9			41			

	2020.12.31						
类别	账面余额		坏贝	W-74 1			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值		
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	188,573.45	100.00	11,978.67	6.00	176,594.78		
其中: 账龄	188,573.45	100.00	11,978.67	6.00	176,594.78		
合计	188,573.45	100.00	11,978.67	6.00	176,594.78		

- ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- 2021年1-3月转回坏账准备金额1,520.70元。
- 2020年度转回坏账准备金额 207,224.32 元。
- ⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况 截至 2021 年 3 月 31 日,按欠款方归集的期末余额其他应收款明细如下:

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	其他应收款 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
徐兴国	借款	100,000.00	1年以内	56.00	5,000.00
闫久智	其他	50,000.00	1年以内	28.00	2,500.00
姜俊清	借款	20,000.00	1-2 年	11.00	2,000.00
丁涛	借款	9,579.69	1-2 年	5.00	957.97
合 计		179,579.69		100.00	10,457.97

截至 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款 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
徐兴国	借款	100,000.00	1年以内	53.00	5,000.00
金海峰	其他	25,000.00	1-2 年	13.00	2,500.00
姜俊清	其他	20,000.00	1-2 年	11.00	2,000.00
代收代缴个人所得税	其他	17,793.76	1年以内	9.00	889.69
丁涛	借款	14,779.69	1年以内	8.00	738.98
合 计		177,573.45		94.00	11,128.67

6、存货

十八十十		2021.3.31			2020.12.31	
存货种类	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	4,664,980.68		4,664,980.68	4,574,379.30		4,574,379.30
库存商品	3,978,794.63		3,978,794.63	2,717,568.01		2,717,568.01
周转材料	3,603,812.99		3,603,812.99	2,937,010.36		2,937,010.36
合 计	12,247,588.30		12,247,588.30	10,228,957.67	a	10,228,957.67

7、其他流动资产

项 目	2021.3.31	2020.12.31
待抵扣进项税	1,252,175.07	4,395,506.68
预缴其他税费	51,504.52	
理财产品	10,000.00	
合 计	1,313,679.59	4,395,506.68

8、长期股权投资

项目	2021.3.31	2020.12.31

		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对取投资	联营企业 资	7,966,040.00	7,966,040.00		7,966,040.00	7,966,040.00	
合	计	7,966,040.00	7,966,040.00		7,966,040.00	7,966,040.00	
(1	1) 对联官	营企业投资					
被扎	投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
京	蒙古辽中 农业科技 限责任公	7 966 040 00			7,966,040.00	7,966,040.00	7,966,040.00
合	计	7,966,040.00			7,966,040.00	7,966,040.00	7,966,040.00
固定	定资产				•		
项	目				2021.3.31		2021.3.31
固为	定资产			11	9,804,862.75		122,460,622.94
固为	定资产清	理					
合	计			11	9,804,862.75	- 19	122,460,622.94
(I) F							
	固定资产	情况					
项	固定资产	情况	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公用品及 其他	合 计
-	SP2-4		房屋建筑物	机器设备	运输设备		合 计
-	目 账面原值 1. 2021.0	ī: 01.01	34,053,025.37	机器设备 117,084,846.4		其他	
-	居 账面原值 1. 2021.0 2.本期均	ī: 01.01 曾加金额		* 30 % *		其他	159,092,967.
-	野 账面原值 1. 2021.0 2.本期均 (1) 败	I: 01.01 曾加金额 J置	34,053,025.37 1,682,656.00	* 30 % *		其他	159,092,967. 1,682,656.
-	国 账面原值 1. 2021.0 2.本期均 (1) 败 (2) 在	I: 01.01 曾加金额 J置 E建工程转入	34,053,025.37	* 30 % *	0 6,922,981.64	其他	159,092,967.4 1,682,656.0 1,682,656.0
-	財 账面原值 1. 2021.0 2.本期增 (1) 购 (2) 在 3.本期源	1: 01.01 曾加金额 D置 E建工程转入 或少金额	34,053,025.37 1,682,656.00	* 30 % *		其他	159,092,967.4 1,682,656.0 1,682,656.0
-	国 账面原值 1. 2021.0 2.本期增 (1) 购 (2) 在 3.本期调 (1) 处	1: 01.01 曾加金额 J置 E建工程转入 或少金额 置或报废	34,053,025.37 1,682,656.00	* 30 % *	0 6,922,981.64	其他	159,092,967.4 1,682,656.0 1,682,656.0 696,688.0
-	国 账面原值 1. 2021.0 2.本期增 (1) 败 (2) 在 3.本期调 (1) 处 4. 2021.03	1: 01.01 曾加金额 D置 E建工程转入 域少金额 置或报废 3.31	34,053,025.37 1,682,656.00	* 30 % *	0 6,922,981.64 696,688.03 696,688.03	其他 1,032,114.08	159,092,967.4 1,682,656.0 1,682,656.0 696,688.0
-	国 账面原值 1. 2021.0 2.本期增 (1) 购 (2) 在 3.本期海 (1) 处 4. 2021.0 3 累计折旧	1: 01.01 曾加金额 D置 E建工程转入 域少金额 置或报废 3.31	34,053,025.37 1,682,656.00 1,682,656.00	117,084,846.4	0 6,922,981.64 696,688.03 696,688.03	其他 1,032,114.08	159,092,967.4 1,682,656.0 1,682,656.0 696,688.0
项 一、	国 账面原值 1. 2021.0 2.本期增 (1) 败 (2) 在 3.本期调 (1) 处 4. 2021.03	1: 01.01 曾加金额 D置 E建工程转入 域少金额 置或报废 3.31	34,053,025.37 1,682,656.00 1,682,656.00	117,084,846.4	696,688.03 696,688.03 696,688.03 0 6,226,293.61	其他 1,032,114.08	159,092,967.4 1,682,656.0 1,682,656.0 696,688.0 696,688.0 160,078,935.4
项 一、	国 账面原值 1. 2021.0 2.本期增 (1) 购 (2) 在 3.本期海 (1) 处 4. 2021.0 3 累计折旧	1: 01.01 曾加金额 D置 E建工程转入 或少金额 置或报废 3.31	34,053,025.37 1,682,656.00 1,682,656.00 35,735,681.37	117,084,846.4 117,084,846.4	696,688.03 696,688.03 696,688.03 0 6,226,293.61 7 2,475,587.34	其他 1,032,114.08 1,032,114.08	合 计 159,092,967.4 1,682,656.0 1,682,656.0 696,688.0 696,688.0 160,078,935.4 36,632,344.5 4,303,581.7

	3.本期减少金额			661,853.63		661,853.63
	(1) 处置或报废			661,853.63		661,853.63
	4. 2021.03.31	8,036,423.04	29,719,174.94	2,127,877.11	390,597.62	40,274,072.71
Ξ、	减值准备					
	1. 2021.01.01					
	2.本期增加金额					
	(1) 计提					
	3.本期減少金额					
	(1) 处置或报废					
	4. 2021.03.31					
四、	账面价值					
	1. 2021.03.31 账面价值	27,699,258.33	87,365,671.46	4,098,416.50	641,516.46	119,804,862.75
	2. 2021.01.01 账面价值	26,457,611.82	90,882,669.39	4,447,394.41	672,947.32	122,460,622.94
(4)	卖)					
项	目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公用品及 其他	合 计
一、	账面原值:					
	1. 2020.01.01	33,915,477.78	65,705,507.25	6,141,877.22	708,014.08	106,470,876.33
	2.本期增加金额	665,198.45	56,340,932.72	1,511,504.42	324,100.00	58,841,735.59
	(1) 购置		257,644.19	1,511,504.42		1,769,148.61
	(2) 在建工程转入	665,198.45	56,083,288.53		324,100.00	57,072,586.98
	3.本期减少金额	527,650.86	4,961,593.57	730,400.00		6,219,644.43
	(1) 处置或报废					
	4. 2020.12.31	34,053,025.37	117,084,846.40	6,922,981.64	1,032,114.08	159,092,967.49
二、	累计折旧					
	1. 2020.01.01	6,103,275.20	22,177,521.98	2,091,570.82	251,403.86	30,623,771.86
	2.本期增加金额	1,566,618.93	6,914,732.55	646,954.55	107,763.35	9,236,069.38
	(1) 计提	1,566,618.93	6,914,732.55	646,954.55	107,763.35	9,236,069.38
	3.本期减少金额	74,480.00	2,890,078.66	262,938.03		3,227,496.69
	(1) 处置或报废	74,480.00	2,890,078.66	262,938.03		3,227,496.69
	4. 2020.12.31	7,595,414.13	26,202,175.87	2,475,587.34	359,167.21	36,632,344.55
Ξ、	减值准备					
	1. 2020.01.01					

- 2.本期增加金额
- (1) 计提
- 3.本期减少金额
- (1) 处置或报废
- 4. 2020.12.31
- 四、账面价值

1. 2020.12.31 账面价值

26,457,611.24

90,882,670.53

4,447,394.30

672,946.87 122,460,622.94

2. 2020.01.01 账面价值

27,812,202.58

43,527,985.27

4,050,306.40

456,610.22 75,847,104.47

②各报告期未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2021.3.31账面价值	未办妥产权证书原因
车库	246,326.00	正在办理中
泵房	235,446.38	正在办理中
办公楼	4,153,536.83	正在办理中
成品库	9,212,656.47	正在办理中
食堂	172,484.25	正在办理中
磷粉料棚	1,760,000.00	正在办理中
磷粉棚 (东接)	1,262,626.12	正在办理中
烟煤料棚	200,000.00	正在办理中
煤棚	587,514.66	正在办理中
新煤棚	127,762.39	正在办理中
氨罐棚	23,557.50	正在办理中
合 计	17,981,910.60	

(续上表)

项 目	2020.12.31账面价值	未办妥产权证书原因
车库	246,326.00	正在办理中
泵房	235,446.38	正在办理中
办公楼	4,153,536.83	正在办理中
成品库	9,212,656.47	正在办理中
食堂	172,484.25	正在办理中
磷粉料棚	1,760,000.00	正在办理中
磷粉棚 (东接)	1,262,626.12	正在办理中
烟煤料棚	200,000.00	正在办理中
煤棚	587,514.66	正在办理中
新煤棚	127,762.39	正在办理中
氨罐棚	23,557.50	正在办理中
合 计	17,981,910.60	

说明: 抵押、担保的固定资产情况

- (1) 截至 2021年 3月 31日,不存在抵押或质押的固定资产。
- (2)截至2020年12月31日,账面价值人民币5,739,798.80元的固定资产所有权受到限制,系本公司以账面价值为人民币5,739,798.80元的固定资产为抵押,取得银行借款人民币30,000,000.00元。

10、在建工程

项 目	2021.3.31	2020.12.31 3,176,522.34	
在建工程	2,104,284.34		
工程物资	2,104,204.04	3,170,322.34	
合 计	2,104,284.34	3,176,522.34	

在建工程情况

①在建工程明细

项 目		2021.3.31			2020.12.31	
项 目	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大井	1,990,143.34		1,990,143.34	1,676,522.34		1,676,522.34
石膏堆场				1,500,000.00		1,500,000.00
2号库房	114,141.00		114,141.00			
合 计	2,104,284.34		2,104,284.34	3,176,522.34		3,176,522.34

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.1.1	本期增加	转入固定资产	2021.03.31
2号晾水塔	507,331.86		507,331.86	
大井	1,676,522.34	313,621.00		1,990,143.34
2号库房		114,141.00		114,141.00
合 计	2,183,854.20	427,762.00	507,331.86	2,104,284.34

(续)

预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
600,000.00	84.56	100.00	自有
1,500,000.00	132.68	95.00	自有
1,080,000.00	10.57	30.00	自有
3,180,000.00			
	600,000.00 1,500,000.00 1,080,000.00	坝昇效占预算比例%600,000.0084.561,500,000.00132.681,080,000.0010.57	加昇数 占预算比例% 工程进度% 600,000.00 84.56 100.00 1,500,000.00 132.68 95.00 1,080,000.00 10.57 30.00

(续)

工程名称	2020.1.1	本期增加	转入固定资产	2020.12.31
锅炉	18,613,092.25	1,118,013.66	19,731,105.91	
造粒机(新)	9,654,524.78	2,394,210.01	12,048,734.79	

合 计	28,704,337.59	26,255,757.25	53,283,572.50	1,676,522.34
大井		1,676,522.34		1,676,522.34
新过滤		5,292,671.15	5,292,671.15	
新萃取		8,803,778.14	8,803,778.14	
新粉氨塔	436,720.56	6,970,561.95	7,407,282.51	
工程名称	2020.1.1	本期增加	转入固定资产	2020.12.31

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
锅炉	20,000,000.00	98.66	100.00	自有
造粒机(新)	12,000,000.00	100.41	100.00	自有
新粉氨塔	8,000,000.00	92.59	100.00	自有
新萃取	10,000,000.00	88.04	100.00	自有
新过滤	6,000,000.00	88.21	100.00	自有
大井	1,500,000.00	111.77	90.00	自有
合 计	57,500,000.00			

11、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021.01.01	18,315,937.48	18,315,937.48
2.本期增加金额	211,970.00	211,970.00
购置	211,970.00	211,970.00
3.本期减少金额		
处置		
4. 2021.03.31	18,527,907.48	18,527,907.48
二、累计摊销		
1. 2021.01.01	1,891,939.89	1,891,939.89
2.本期增加金额	91,288.74	91,288.74
计提	91,288.74	91,288.74
3.本期减少金额		
处置		
4. 2021.03.31	1,983,228.63	1,983,228.63
三、减值准备		
1. 2021.01.01		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	土地使用权	合计
4. 2021.03.31		
四、账面价值		
1. 2021.03.31 账面价值	16,544,678.85	16,544,678.88
2. 2020.12.31 账面价值	16,423,997.59	16,423,997.59
(续)		
项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2020.01.01	18,154,937.48	18,154,937.48
2.本期增加金额	161,000.00	161,000.00
购置	161,000.00	161,000.00
3.本期减少金额		
处置		
4. 2020.12.31	18,315,937.48	18,315,937.4
二、累计摊销		
1. 2020.01.01	1,526,784.93	1,526,784.93
2.本期增加金额	365,154.96	365,154.96
计提	365,154.96	365,154.96
3.本期减少金额		
处置		
4. 2020.12.31	1,891,939.89	1,891,939.89
三、减值准备		
1. 2020.01.01		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4. 2020.12.31		
四、账面价值		
1. 2020.12.31 账面价值	16,423,997.59	16,423,997.59
2. 2019.12.31 账面价值	16,628,152.55	16,628,152.55

①各报告期未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2021.3.31账面价值	未办妥产权证书原因
石膏场等区域的土地	10,501,528.50	正在办理中
南侧硫酸罐区	431,066.82	正在办理中
合 计	10,932,595.32	

(续上表)

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2020.12.31账面价值	未办妥产权证书原因
石膏场等区域的土地	10,255,261.50	正在办理中
南侧硫酸罐区	406,516.78	正在办理中
合 计	10,661,778.28	

说明: 抵押、担保的无形资产情况

- (1) 截至 2021 年 3 月 31 日,不存在抵押或质押的无形资产。
- (2)截至2020年12月31日,账面价值人民币2,274,742.48元的无形资产所有权受到限制,系本公司以账面价值为人民币2,274,742.48元的无形资产为抵押,取得银行借款人民币30,000,000.00元。

12、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期	2021.3.31	
	2021.01.01	平 州	本期摊销	其他减少	- 2021.3.31
勾机租赁费	300,000.00		25,000.00		275,000.00
合 计	300,000.00		25,000.00		275,000.00
(续上表)					
项 目	2020.01.01	本期増加	本期减少		2020 42 24
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2020.01.01	平 州	本期摊销	其他减少	2020.12.31
勾机租赁费		300,000.00			300,000.00
合 计		300,000.00			300,000.00

13、其他非流动资产

合 计	1,105,611.57		1,105,611.57	2,208,989.43		2,208,989.43
预付工程设备款	1,105,611.57		1,105,611.57	2,208,989.43		2,208,989.43
——————————————————————————————————————	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项 目		2021.3.31			2020.12.31	

14、短期借款

项 目	2021.3.31	2020.12.31
抵押借款		30,036,616.44
合 计		30,036,616.44

15、应付账款

项 目	2021.3.31	2020.12.31
1年以内	37,784,802.85	15,334,039.59
1-2年	186,610.43	378,594.13

2-3年		116,550.00		116,550.00
合 计		38,087,963.28		15,829,183.72
6、预收账款				
项 目		2021.3.31		2020.12.31
预收产品销售款		39,739,556.05		50,547,608.29
合 计		39,739,556.05		50,547,608.29
7、应付职工薪酬				
项 目	2020.01.01	本期增加	本期減少	2020.12.3
短期薪酬	1,522,474.00	19,420,050.21	18,729,807.21	2,212,717.00
离职后福利-设定提存计划		220,801.96	220,801.96	
合计	1,522,474.00	19,640,852.17	18,950,609.17	2,212,717.0
(续上表)				
项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.3.3
短期薪酬	2,212,717.00	4,704,766.50	5,170,344.86	1,747,138.6
离职后福利-设定提存计划		208,010.76	208,010.76	
合计	2,212,717.00	4,912,777.26	5,378,355.62	1,747,138.6
(1) 短期薪酬				
项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,522,474.00	17,354,820.63	16,664,577.63	2,212,717.00
职工福利费		1,659,800.82	1,659,800.82	
社会保险费		123,353.29	123,353.29	
其中: 1. 医疗保险费		91,219.38	91,219.38	
2. 工伤保险费		32,133.91	32,133.91	
工会经费和职工教育经费		282,075.47	282,075.47	
合 计	1,522,474.00	19,420,050.21	18,729,807.21	2,212,717.00
(续上表)				
项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,212,717.00	4,078,021.42	4,688,202.42	1,602,536.00
职工福利费		441,586.62	441,586.62	
社会保险费		184,366.46	39,763.82	144,602.64
其中: 1. 医疗保险费		144,602.64		144,602.64

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.3.3
2. 工伤保险费		39,763.82	39,763.82	
工会经费和职工教育经费		792.00	792.00	
合 计	2,212,717.00	4,704,766.50	5,170,344.86	1,747,138.6
(2) 设定提存计划				
项 目	2020.01	1.01 本期增	加 本期减少	2020.12.
离职后福利		220,801	.96 220,801.96	
其中: 1. 基本养老保险费		106,206	.08 106,206.08	
2. 失业保险费		114,595	.88 114,595.88	
合 计		220,801	.96 220,801.96	
(续上表)				
项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.3
离职后福利		208,010.76	208,010.76	
其中: 1. 基本养老保险费		200,541.99	200,541.99	
2. 失业保险费		7,468.77	7,468.77	
合 计		208,010.76	208,010.76	Ti .
8、应交税费				
税项		2021.3	.31	2020.12.3
企业所得税		11,381,142	2.86	8,899,076.5
资源税		3,026	5.80	7,162.4
环境保护税		21,769	9.28	22,887.8
个人所得税				13,982.0
印花税		26,366	3.08	14,257.0
合 计		11,432,305	5.02	8,957,365.8
9、其他应付款				
项目		2021.3	.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款		16,960,044	.13 2	2,894,786.66
合 计		16,960,044	.13 2	2,894,786.66

(1) 其他应付款

项 目	2021.3.31	2020.12.31
押金保证金	21,210.00	364,910.00
员工借款	4,901,600.00	9,331,600.00
其他	12,037,234.13	13,198,276.66
合 计	16,960,044.13	22,894,786.66

20、实收资本

	2020.0	1.01			2020.1	2.31
所有者名称	实收资本 金额	比例%	本期增加	本期减少	实收资本 金额	比例%
王继刚	26,400,000.00	80.00	28,006,208.50		54,406,208.50	89.18
董精芬	6,600,000.00	20.00			6,600,000.00	10.82
合计	33,000,000.00	100.00	28,006,208.50		61,006,208.50	100.00
(续)						
	2021.0	1.01			2021.	3.31
化七五万秒	出业业上		十批除上	十 # #	11 11 VA 1-	11 61 01

	2021.01.01			2021.01.01			2021.	3.31
所有者名	称 实收资本 金额	比例%	本期增加	本期减少	实收资本 金额	比例%		
王继刚	54,406,208.50	89.18			54,406,208.50	89.18		
董精芬	6,600,000.00	10.82			6,600,000.00	10.82		
合计	61,006,208.50	100.00			61,006,208.50	100.00		

21、资本公积

2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
7,232,100.00			7,232,100.00
7,232,100.00			7,232,100.00
	7,232,100.00	7,232,100.00	7,232,100.00

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.3.31
资本溢价	7,232,100.00		7,232,100.00	
合 计	7,232,100.00		7,232,100.00	

22、专项储备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费		3,523,297.77	993,057.77	2,530,240.00
合 计		3,523,297.77	993,057.77	2,530,240.00

(续)

2020年度至2021年1-3月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.3.31
安全生产费	2,530,240.00	982,305.35	933,450.66	2,579,094.69
合 计	2,530,240.00	982,305.35	933,450.66	2,579,094.69

23、盈余公积

2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
	3,311,234.58		3,311,234.58
	3,311,234.58		3,311,234.58
	2019.12.31	3,311,234.58	3,311,234.58

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.3.31
提取盈余公积	3,311,234.58			3,311,234.58
合 计	3,311,234.58			3,311,234.58

24、未分配利润

项 目	2021年1-3月	2020 年度
期初未分配利润	33,540,747.71	3,739,636.46
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,222,254.29	33,112,345.83
减: 提取法定盈余公积		3,311,234.58
期末未分配利润	47,763,002.00	33,540,747.71

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2021年 1-3月	2020 年度
主营业务收入	125,120,337.75	445,844,279.27
其他业务收入	8,714,918.01	455,274.10
合计	133,835,255.76	446,299,553.37
主营业务成本	103,774,063.70	376,068,254.58
其他业务成本		
合计	103,774,063.70	376,068,254.58

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2021年	1-3 月	2020 年	F.度
)四石孙	收入	成本	收入	成本
磷酸一铵	124,444,805.64	103,062,403.43	409,509,850.23	345,773,093.19
磷酸二铵			1,603,279.82	1,615,252.65
工业一铵	675,532.11	711,660.27	34,731,149.22	28,679,908.74

-	合 计	125,120,337.75	103,774,063.70	445,844,279.27	376,068,254.58
26、	税金及附加				
-	项 目		2021年1-3	3月	2020 年度
1	资源税		16,43	37.40	58,221.80
	城镇土地使用税		207,23	4.10	828,936.40
	房产税		43,44	7.93	173,791.72
	印花税		62,91	6.08	164,038.60
	环保税		21,76	9.28	90,925.34
	车船税				20,619.00
-	合 计		351,80	4.79	1,336,532.86
-	说明: 各项税金及	· 於附加的计缴标准详	见附注四、税项。		
7、	销售费用		×=111.1= ×= 100 ×10		
	项 目		2021年1-	3 月	2020 年度
	展览费和广告费		157,5		23,500.00
	运输费		3,057,6	15.41	15,888,034.56
	装卸费		102,2	27.45	506,526.85
	业务费		1,819,3	31.00	1,677,670.00
	其他费				39,590.85
	合 计		5,136,6	73.86	18,135,322.26
},	管理费用				
	项 目		2021年1-	3 月	2020 年度
	薪酬费用		1,620,6	77.56	5,880,244.48
	安全生产费		982,3	05.35	3,586,587.73
	折旧摊销费		256,9	15.98	1,221,491.99
	招待费		214,4	89.08	883,850.30
	差旅费		82,4	45.49	203,031.79
	交通费		54,3	03.14	211,484.92
	咨询费		35,0	00.00	175,925.00
	办公费		17,0	52.39	125,798.35
	修理费		10,3	42.00	764,110.59
	中介机构服务费				50,000.00

项 目	2021年1-3月		2020 年度
合 计	3,325,697.99		13,801,341.00
29、财务费用			
项 目	2021年1-3月		2020 年度
利息支出	244,633.56		1,574,920.62
减: 利息资本化			
利息费用	244,633.56		1,574,920.62
减: 利息收入	12,916.94		61,759.92
手续费及其他	1,416.25		12,102.92
合 计	233,132.87	s .	1,525,263.62
0、资产减值损失			
	2021年1-3月		2020 年度
坏账损失	-1,055,016.00		6,480,203.75
合 计	-1,055,016.00		6,480,203.75
1、营业外支出			
项 目	2021年1-3月		2020 年度
罚款支出	20,000.00		60,050.00
捐赠支出			309,000.00
税收滞纳金	17.91		1,969,035.00
其他	2,960.00		350.00
合 计	22,977.91		2,338,435.00
2、所得税费用			
项 目	2021年1-3月		2020 年度
当期所得税费用	5,726,450.15		6,509,591.48
合 计	5,726,450.15		6,509,591.48
3、所有权或使用权受到限制的资产			
项 目	2021年1-3月	2020 年度	受限原因
固定资产		5,739,798.80	抵押借款
无形资产		2,274,742.48	抵押借款
合 计		8,014,541.28	

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控制人名称	与本公司关系		
王继刚	实际控制人		

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
遵化市山工重型机械制造有限公司	同一实际控制人
遵化市影大影视服务有限责任公司	实际控制人家庭成员控制的企业
北京黎河国际贸易有限公司	实际控制人家庭成员控制的企业
遵化逸铭酒店管理有限公司	实际控制人家庭成员参股的企业

- 3、关联交易情况
 - (1) 关联采购与销售情况
 - ①销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020 年度
北京黎河国际贸易 有限公司	销售商品	18,188,493.12	18,794,596.33

②采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020 年度
遵化市山工重型机 械制造有限公司	采购设备	1,622,633.64	3,152,040.79
遵化市山工重型机 械制造有限公司	资金拆借利息		366,790.00

(2) 关联方资金拆借情况

拆入:

年度	关联方	期初拆入 资金余额	拆入累 计发生 金额	支付累计 发生金额	期末拆 入资金 余额
2020 年度	遵化市山工重型机械制造有限公司	22,000,000.00		22,000,000.00	

拆出:

本报告期无关联方资金拆出情况。

- 4、关联方应收应付款项
 - (1) 应收关联方款项

St.			
项目名称	关联方	2021.3.31	2020.12.31

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京黎河国际贸易有限公司			736,275.00	36,813.75
其他非流动 资产	遵化市山工重型机械 制造有限公司			1,357,277.86	
(2) 应付关	联方款项				
项目名称	关联方		2021.3.31	203	20.12.31

七、承诺及或有事项

应付账款

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 3 月 31 日,本公司不存在应披露的承诺事项。

遵化市山工重型机械制造有限公司

2、或有事项

截至 2021 年 3 月 31 日,本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2021 年 5 月 11 日,本公司无应披露的资产负债表日后事项。

承德黎河肥业有限公司 2021年5月11日

127,619.14



言业换照

(副 本)

1 - 1

Ē

统一社会信用代码 91370100MA3P5APD59

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

类 型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 山东省济南市高新区华创观礼中心2号楼203室

负 责 人 王宗佩

成立日期 2019年02月18日

营业期限 2019年02月18日至 年月日

经营范围

会计、审计及税务服务: 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、企业管理咨询、会计培训以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需经营许可的项目。(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)



登记机关

是示:1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度免疫损害。不另行通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度免疫损害。不另行通过企业信息。 2.《企业债息公示额行条例》第十条规定的企业有关信息部成后20个工作日内需要向社会公示(个算工商户。农民专业合作社验外)

企业信用信息公示系统 四址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事

黑

说

务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业

务的凭证。

《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变

2



会计师事务所分所

称:

名

致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 济南分所

会计师事务所分所终止或执业许可注销的,应

涂改、

《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、

出借、转让

出租、

动的,应当向财政部门申请换发。

当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证

。命

王宗佩

声贝

负

山东省济南市高新区华创观礼中心 2号楼203室

所:

湖

神

经

分所执业证书编号:

批准执业文号

批准执业日期:

110101563708

鲁财会 (2019) 19号

2019-06-20

发证机关:

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

级日

务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 5 月/m

同意调入 Agree the holder to be transferred to

务所 **CPAs**

转入协会盖章 Stamp of the transfer- in Institute of CPAs

月 28 /m

11

(特殊難)

端华会计师事务所 合伙) 山东分所

372421197211275727 身份证号码



度检验登记 Annual Renewal Registration

救票 %

本证书经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

20.16&03A098.1

月 E /d

证书编号: 370100010065 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance

月 /m 2002 12 26 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调入 Agree the holder to be transferred to



377002198804181916 1988-04-18 が BK. 性 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 身份证号码 Identity card No. паше



10

说册会计师 故 年度检验登记 Annual Renewal Registration

经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

职资格检查专用章

110101560827

证书编号: No. of Confficate

发证日期: Date of Issuance 福建省注册会计师协会

机准注册协会: Authorized Institute of CPAs

2018

я 18 /m 神多