

瓮福(集团)有限责任公司  
2020年度、2021年度、2022年度及2023年  
1-5月审计报告  
天职业字[2023]43940号

---

目 录

报 告	1
财务报表	6
财务报表附注	22



瓮福（集团）有限责任公司：

## 一、审计意见

我们审计了瓮福（集团）有限责任公司（以下简称瓮福公司）财务报表，包括 2023 年 1-5 月、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了瓮福公司 2023 年 1-5 月、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对各财务报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入的确认</b>	
<p>瓮福公司主要从事磷矿石的开采、磷化工产品的生产和销售。</p> <p>2023年1-5月、2022年度、2021年度和2020年度分别实现营业收入1,186,784.98万元、3,686,634.29万元、3,037,367.16万元、1,930,679.47万元。</p> <p>由于营业收入是瓮福公司关键业绩指标之一，可能存在瓮福公司管理层（以下简称：管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。鉴于其对财务报表的重大影响，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入的会计政策见附注三、（三十一）；关于收入的披露见附注六、（四十六）。</p>	<p>针对收入的确认，我们实施的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价产品销售收入相关的内部控制的设计，测试其设计和执行是否有效；</li> <li>2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</li> <li>3、对收入实施分析性复核程序，包括实施总体毛利分析、同行业毛利对比分析，分产品及客户实施毛利分析、主要产品销售单价分析等，识别是否存在重大异常波动，并查明波动原因；</li> <li>4、了解报告期主要客户的取得方式并进行背景调查，对报告期主要客户的变动情况进行分析，识别是否存在重大异常，并查明异常原因；</li> <li>5、对于境内销售业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、发票、过磅单、确认单等；对于出口销售业务，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；</li> <li>6、结合应收账款函证程序，向主要客户函证各期的销售额；</li> <li>7、对重要客户的销售实施期后回款检查，检查收入确认的真实性；</li> <li>8、对重要客户进行访谈，结合主要客户的工商信息，检查瓮福公司重要客户的真实性；</li> <li>9、结合毛利分析和合同检查程序，检查销售流程，分析瓮福公司在销售业务中是主要责任人还是代理人。</li> </ol>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>固定资产的计价和分摊</b></p> <p>于2023年1-5月、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，瓮福公司固定资产账面价值分别为1,409,976.22万元、1,397,862.13万元、1,403,991.41万元、1,416,704.59万元，占各合并资产负债表日的总资产的比例分别为38.62%、37.99%、35.84%、36.70%。</p> <p>由于其金额较大，转固时点的确认、固定资产折旧、减值等会计估计是否恰当对财务报表具有重大影响，因此，我们将固定资产的计价和分摊确认为关键审计事项。</p> <p>关于固定资产的会计政策见附注三、（二十）固定资产；关于固定资产的披露见附注六、（十五）。</p>	<p>针对固定资产的计价与分摊，我们实施的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价与固定资产循环相关的内部控制设计及执行是否有效，并测试相关内部控制的有效性；</li> <li>2、对固定资产的变动，检查支持性证据，评价转固时点是否恰当，特别是在建工程转固时点的合理性，检查施工合同、设备采购合同、固定资产开始投入使用的生产记录、工程进度报告等资料，核实在建工程转固定资产的时点是否恰当；</li> <li>3、结合在建工程和固定资产的现场查勘，检查是否存在已经达到可使用状态但尚未结转固定资产的在建工程；</li> <li>4、了解瓮福公司固定资产的使用情况及折旧政策，评价相关会计政策的合理性；</li> <li>5、重新计算固定资产累计折旧，检查累计折旧金额的准确性；</li> <li>6、复核瓮福公司减值测试的过程。取得与减值测试相关的评估报告，对评估机构的专业胜任能力进行评价；对评估采用的相关参数的合理性进行复核，并结合评估结果，评价瓮福公司就相关资产减值准备的计提是否恰当。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估瓮福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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瓮福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。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否按照财务报表附注二的编制基础编制并公允反映相关交易和事项。

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2023年1-5月、2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



[以下无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：皖福（集团）有限责任公司

金额单位：元

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	3,525,512,428.40	4,920,020,863.35	5,290,092,202.25	5,345,002,346.71	六、(一)
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产	42,329,677.00				六、(二)
应收票据					
应收账款	1,498,841,779.87	556,662,532.83	2,034,439,365.35	1,541,964,489.57	六、(三)
应收款项融资	1,746,372,114.83	2,396,295,152.68	3,950,772,328.79	4,271,782,019.22	六、(四)
预付款项	147,373,864.61	254,712,962.29	662,056,068.31	923,778,861.03	六、(五)
其他应收款	1,018,593,700.07	1,045,303,596.66	934,392,405.32	1,391,306,246.82	六、(六)
其中：应收利息	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,571.22	6,518,826.01	
应收股利			7,188,500.12	41,878,029.39	
存货	4,828,476,885.67	4,770,377,133.19	4,233,954,835.52	3,398,130,753.55	六、(七)
合同资产					
持有待售资产			143,530.25		六、(八)
一年内到期的非流动资产			96,873,216.87	395,766,741.52	六、(九)
其他流动资产	513,342,784.70	438,313,784.39	364,246,201.39	533,849,753.00	六、(十)
流动资产合计	13,320,843,235.15	14,381,688,025.39	17,566,970,154.05	17,801,581,211.42	
非流动资产					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款			9,627,811.05	122,355,822.42	六、(十一)
长期股权投资	299,384,423.30	279,188,799.95	288,785,491.96	175,980,503.01	六、(十二)
其他权益工具投资	43,353,997.89	59,296,749.19	42,286,064.60	74,206,593.20	六、(十三)
其他非流动金融资产					
投资性房地产	29,170,491.61	19,722,202.94	36,476,269.31	49,551,243.67	六、(十四)
固定资产	14,099,762,215.00	13,978,621,303.82	14,039,914,069.81	14,167,045,920.27	六、(十五)
在建工程	2,919,777,411.15	2,688,530,398.15	2,077,291,343.68	1,894,863,399.22	六、(十六)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	212,252,411.23	225,712,868.65	203,048,127.86	151,989,326.08	六、(十七)
无形资产	1,897,618,092.28	1,894,945,314.98	1,935,622,712.35	1,352,526,015.16	六、(十八)
开发支出					
商誉	42,551,364.55	42,357,109.57	41,390,312.44	42,217,702.29	六、(十九)
长期待摊费用	2,642,084,705.90	2,577,518,950.69	2,548,495,209.28	2,472,331,120.35	六、(二十)
递延所得税资产	361,926,956.31	360,594,905.26	333,108,755.49	185,188,010.12	六、(二十一)
其他非流动资产	639,593,662.07	286,311,712.30	46,365,447.31	110,167,293.50	六、(二十二)
非流动资产合计	23,187,475,731.29	22,412,800,315.50	21,602,411,615.14	20,798,422,949.29	
资产总计	36,508,318,966.44	36,794,488,340.89	39,169,381,769.19	38,600,004,160.71	

法定代表人：

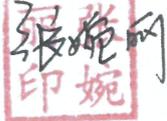
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

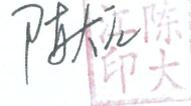
何亮



张婉



陈大






### 合并资产负债表（续）

编制单位：文恒（集团）有限责任公司

金额单位：元

项 目	2023年6月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	1,280,950,706.85	2,231,728,319.00	5,590,291,640.82	7,276,886,790.35	六、(二十三)
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债		34,328,213.92		39,894,200.91	六、(二十四)
应付票据	3,967,855,472.26	4,000,351,505.96	7,978,332,809.09	8,129,369,733.52	六、(二十五)
应付账款	2,492,823,885.80	2,045,259,720.49	1,999,679,804.01	1,808,772,122.50	六、(二十六)
预收款项		131,048.81	1,003,975.72		六、(二十七)
合同负债	1,418,778,341.97	2,108,873,354.09	1,488,519,543.91	3,141,554,521.61	六、(二十八)
应付职工薪酬	1,211,021,668.76	1,581,409,695.01	1,134,994,225.75	517,162,563.89	六、(二十九)
应交税费	162,751,081.74	336,398,540.99	285,602,529.18	129,044,156.88	六、(三十)
其他应付款	1,273,162,997.53	1,105,443,823.67	1,147,412,304.45	566,194,234.62	六、(三十一)
其中：应付利息	39,568,716.30	7,851,875.77	16,692,785.96	22,234,191.41	
应付股利	100,219,857.75	105,697,373.25	229,512,704.04	1,860,850.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,809,674,698.15	2,782,203,631.12	2,361,903,308.08	1,941,995,224.89	六、(三十二)
其他流动负债	1,183,299,425.99	1,821,547,772.04	1,477,479,700.09	1,495,146,535.33	六、(三十三)
<b>流动负债合计</b>	<b>15,800,318,279.05</b>	<b>17,747,675,625.10</b>	<b>23,465,219,841.10</b>	<b>26,046,020,084.50</b>	
非流动负债					
长期借款	3,023,271,605.63	2,459,775,718.08	3,132,541,377.99	2,936,625,910.50	六、(三十四)
应付债券			298,335,934.31		六、(三十五)
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	177,913,395.33	201,357,197.13	197,755,967.52	117,962,015.66	六、(三十六)
长期应付款	376,690,438.78	508,420,549.41	491,356,483.08	1,072,246,027.34	六、(三十七)
长期应付职工薪酬					
预计负债	381,936,960.24	365,871,770.15	254,867,254.88	65,042,492.38	六、(三十八)
递延收益	226,634,418.26	226,606,836.38	245,464,074.09	286,991,630.33	六、(三十九)
递延所得税负债	123,373,677.19	140,008,859.86	140,376,654.46	88,389,032.78	六、(二十一)
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,309,820,495.43</b>	<b>3,902,040,931.01</b>	<b>4,760,697,746.33</b>	<b>4,567,257,108.99</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>20,110,138,774.48</b>	<b>21,649,716,556.11</b>	<b>28,225,917,587.43</b>	<b>29,613,277,193.49</b>	
所有者权益					
实收资本	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	六、(四十)
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,094,072,838.33	2,092,538,656.70	2,091,815,309.25	2,051,778,135.09	六、(四十一)
减：库存股					
其他综合收益	3,842,593.59	-23,222,416.99	-96,899,413.79	-88,527,971.28	六、(四十二)
专项储备	49,671,252.68	1,938,977.18	8,856,080.07	9,665,580.07	六、(四十三)
盈余公积	549,189,301.72	489,305,030.05	257,390,811.92	169,129,355.73	六、(四十四)
未分配利润	5,926,729,456.64	5,056,985,472.47	1,725,440,540.09	244,104,864.55	六、(四十五)
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>13,232,596,442.86</b>	<b>12,226,636,719.41</b>	<b>8,595,694,327.54</b>	<b>6,995,240,964.16</b>	
少数股东权益	3,165,583,749.10	2,918,135,065.37	2,347,769,854.22	1,991,486,003.05	
<b>所有者权益合计</b>	<b>16,398,180,191.96</b>	<b>15,144,771,784.78</b>	<b>10,943,464,181.76</b>	<b>8,986,726,967.22</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>36,508,318,966.44</b>	<b>36,794,488,340.89</b>	<b>39,169,381,769.19</b>	<b>38,600,004,160.71</b>	

法定代表人：

何玉亮  
亮何印光

主管会计工作负责人：

张婉婉  
张婉婉印

会计机构负责人：

陈大印  
陈大印





### 合并利润表

编制单位：亮科（集团）有限责任公司

金额单位：元

项 目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、营业收入</b>	11,867,849,826.28	36,866,342,868.49	30,373,671,640.74	19,306,794,675.11	
其中：营业收入	11,867,849,826.28	36,866,342,868.49	30,373,671,640.74	19,306,794,675.11	六、(四十六)
<b>二、营业成本</b>	10,356,462,723.14	30,600,853,634.84	26,722,421,661.29	17,902,940,908.60	
其中：营业成本	9,470,519,816.93	27,681,759,494.05	24,193,779,300.40	15,764,481,879.81	六、(四十六)
税金及附加	132,420,203.72	426,713,102.97	260,487,545.55	197,349,309.13	六、(四十七)
销售费用	135,681,014.80	389,923,473.79	339,440,686.34	269,287,192.81	六、(四十八)
管理费用	409,935,741.01	1,269,028,029.96	1,274,016,631.65	907,972,931.31	六、(四十九)
研发费用	103,914,457.45	528,175,905.58	171,878,412.52	127,496,080.90	六、(五十)
财务费用	103,991,489.23	305,253,628.49	482,819,104.83	636,353,514.64	六、(五十一)
其中：利息费用	140,113,271.67	421,925,185.46	635,515,092.02	669,870,831.76	
利息收入	32,550,445.96	119,350,200.16	157,483,350.73	104,341,072.70	
加：其他收益	29,968,829.89	105,396,325.88	141,787,948.89	78,039,028.14	六、(五十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	21,561,124.10	-202,671,817.55	52,668,245.61	2,750,642.42	六、(五十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,459,104.46	24,870,341.98	41,459,326.72	-7,949,489.06	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	102,019.64				
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）	-26,922,526.45	-41,705,434.30	-53,944,909.29	-111,923,154.50	六、(五十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-136,422,581.67	-473,517,159.51	-269,762,757.65	-12,101,862.73	六、(五十五)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-430,155.42	2,017,757.53	16,344,537.26	1,301,764.96	六、(五十六)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	1,399,141,793.59	5,655,008,905.70	3,538,343,024.27	1,361,920,184.80	
加：营业外收入	8,103,889.03	27,382,515.82	26,289,443.63	6,938,249.19	六、(五十七)
减：营业外支出	12,650,225.71	66,867,047.21	64,513,552.15	73,087,410.05	六、(五十八)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,394,595,456.91	5,615,524,374.31	3,500,118,915.75	1,295,761,023.94	
减：所得税费用	254,985,827.01	1,125,640,346.11	595,859,114.59	223,424,709.16	六、(五十九)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	1,139,609,629.90	4,489,884,028.20	2,904,259,801.16	1,072,336,314.78	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,139,609,629.90	4,489,884,028.20	2,904,259,801.16	1,072,336,314.78	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	929,628,255.84	3,563,024,054.26	2,360,398,792.81	760,759,389.78	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	209,981,374.06	926,859,943.94	543,861,008.35	311,576,925.00	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	27,065,010.58	74,112,063.05	-8,371,442.51	107,244,474.74	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	27,065,010.58	74,112,063.05	-8,371,442.51	107,244,474.74	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-13,551,332.24	15,512,251.08	6,867,550.68	-1,649,995.94	
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	-13,551,332.24	15,512,251.08	6,867,550.68	-1,649,995.94	六、(四十二)
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	40,616,342.82	58,599,811.97	-15,238,993.19	108,894,470.68	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额	40,616,342.82	58,599,811.97	-15,238,993.19	108,894,470.68	六、(四十二)
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>	1,166,674,640.48	4,563,996,091.25	2,895,888,358.65	1,179,580,789.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	956,693,266.42	3,637,136,147.31	2,352,111,967.50	868,003,864.52	
归属于少数股东的综合收益总额	209,981,374.06	926,859,943.94	543,776,391.15	311,576,925.00	
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.2017	0.7730	0.5121	0.1651	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.2017	0.7730	0.5121	0.1651	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何光亮  
何光亮印

张婉  
张婉印

陈江  
陈江印



## 合并现金流量表

编制单位：亮福（集团）有限责任公司

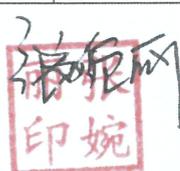
金额单位：元

项 目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	10,281,595,198.69	37,426,870,777.99	28,599,112,247.71	21,986,186,091.56	
收到的税费返还	56,592,579.95	428,396,872.50	77,804,976.43	58,857,038.84	
收到其他与经营活动有关的现金	120,263,862.99	520,950,730.84	966,297,714.94	523,360,274.85	六、（六十）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>10,458,451,641.63</b>	<b>38,376,218,381.33</b>	<b>29,643,214,939.08</b>	<b>22,568,403,405.25</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,012,406,730.83	24,330,018,043.24	21,996,494,805.51	16,536,451,306.07	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,093,738,851.35	1,772,164,964.31	1,281,642,430.46	1,033,487,011.61	
支付的各项税费	1,062,264,433.87	3,309,015,876.56	1,569,202,624.02	1,034,990,078.30	
支付其他与经营活动有关的现金	324,013,487.33	1,228,492,660.29	1,028,199,483.71	733,642,349.33	六、（六十）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>9,492,423,503.38</b>	<b>30,639,691,544.40</b>	<b>25,875,539,343.70</b>	<b>19,338,570,745.31</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>966,028,138.25</b>	<b>7,736,526,836.93</b>	<b>3,767,675,595.38</b>	<b>3,229,832,659.94</b>	六、（六十一）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		41,000,000.03	40,000,000.00	226,528,622.50	
取得投资收益收到的现金	102,019.64	24,736,747.30	42,516,029.39	13,359,798.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,891,845.27	23,331,890.61	24,490,279.88	57,025,497.34	
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	100,000.00	138,871,140.63	873,134,413.63	1,392,841,348.27	六、（六十）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>13,093,864.91</b>	<b>227,939,778.57</b>	<b>980,140,722.90</b>	<b>1,689,755,267.07</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	531,877,608.61	706,986,145.54	426,997,982.70	403,422,883.90	
投资支付的现金		28,700,000.00	46,300,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		276,055.90			
支付其他与投资活动有关的现金		254,875,820.31	61,641,676.13	988,401,791.42	六、（六十）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>531,877,608.61</b>	<b>990,838,021.75</b>	<b>534,939,658.83</b>	<b>1,391,824,675.32</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-518,783,743.70</b>	<b>-762,898,243.18</b>	<b>445,201,064.07</b>	<b>297,930,591.75</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金	40,500,000.00	4,900,000.00	53,900,000.00	27,001,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40,500,000.00	4,900,000.00	53,900,000.00	27,001,000.00	
取得借款收到的现金	1,543,988,895.35	6,276,510,084.18	9,576,178,791.01	13,278,584,329.07	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,005,447,560.85	4,239,440,141.23	5,200,621,592.13	9,193,716,849.77	六、（六十）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,589,936,456.20</b>	<b>10,520,850,225.41</b>	<b>14,830,700,383.14</b>	<b>22,499,302,178.84</b>	
偿还债务支付的现金	1,838,814,549.36	10,260,591,062.74	11,411,401,789.02	15,742,650,297.51	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,017,679.77	948,941,698.51	1,121,878,578.03	718,255,605.62	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,924,976.83	338,118,503.19	70,858,960.00	11,178,350.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,458,990,555.80	5,957,629,007.54	6,522,336,002.11	9,023,143,685.06	六、（六十）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,404,822,784.93</b>	<b>17,167,161,768.79</b>	<b>19,055,616,369.16</b>	<b>25,484,049,588.19</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,814,886,328.73</b>	<b>-6,646,311,543.38</b>	<b>-4,224,915,986.02</b>	<b>-2,984,747,409.35</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-7,084,316.27</b>	<b>52,694,668.82</b>	<b>-13,737,116.03</b>	<b>-27,788,524.28</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,374,726,250.45</b>	<b>380,011,719.19</b>	<b>-25,776,442.60</b>	<b>515,227,318.06</b>	六、（六十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13	2,419,978,876.07	六、（六十一）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,914,715,220.27</b>	<b>3,289,441,470.72</b>	<b>2,909,429,751.53</b>	<b>2,935,206,194.13</b>	六、（六十一）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

编制单位：震鼎（集团）有限责任公司

2023年1-5月

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	普通股										
一、上年年末余额	4,609,091,000.00		2,092,538,656.70		-23,222,416.99	1,938,977.18	489,236,291.28	5,056,818,380.94		12,226,400,889.11	2,918,013,601.46	15,144,414,490.57
加：会计政策变更							68,738.77	167,091.53		235,830.30	91,463.91	327,294.21
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	4,609,091,000.00		2,092,538,656.70		-23,222,416.99	1,938,977.18	489,305,030.05	5,056,985,472.47		12,226,636,719.41	2,918,135,065.37	15,144,771,784.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,534,181.63		27,065,010.58	47,732,275.40	59,884,271.67	869,743,984.17		1,005,959,723.45	247,448,683.73	1,253,408,407.18
（一）综合收益总额					27,065,010.58			929,628,255.84		956,693,266.42	209,981,374.06	1,166,674,640.48
（二）所有者投入和减少资本			1,534,181.63							1,534,181.63	39,441,893.82	40,976,075.45
1.所有者投入的普通股											40,500,000.00	40,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			1,534,181.63							1,534,181.63	-1,058,106.18	476,075.45
（三）利润分配												
1.提取盈余公积							59,884,271.67	-59,884,271.67				
2.提取一般风险准备							59,884,271.67	-59,884,271.67				
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取						47,732,275.40				47,732,275.40	7,472,877.18	55,205,152.58
2.本年使用						78,423,794.28				78,423,794.28	18,635,519.69	97,059,313.97
（六）其他						-30,691,518.88				-30,691,518.88	-11,162,642.51	-41,854,161.39
四、本年年末余额	4,609,091,000.00		2,094,072,838.33		3,842,583.59	49,671,252.58	549,189,301.72	5,926,729,456.64		13,232,506,442.86	3,165,583,749.10	16,398,090,191.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何婉婉  
印先

何婉婉  
印婉

何婉婉  
印夫



### 合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2022年度												
	明属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,609,091,000.00				2,091,815,409.25		8,856,080.07	257,379,921.15	1,725,241,709.21		8,595,484,596.89	2,347,685,237.02	10,943,169,833.91
加：会计政策变更													
前期差错更正								10,890.77	198,839.88		299,730.65	84,617.20	294,347.85
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	4,609,091,000.00				2,091,815,409.25		8,856,080.07	257,390,811.92	1,725,440,549.09		8,595,694,327.54	2,347,769,854.22	10,943,464,181.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					723,347.45		-6,917,102.89	231,914,218.13	3,331,544,932.38		3,630,942,391.87	570,365,211.15	4,201,307,603.02
（一）综合收益总额							73,676,996.80				3,637,136,147.31	926,859,943.94	4,563,996,091.25
（二）所有者投入和减少资本					723,347.45							4,900,000.00	5,623,347.45
1.所有者投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					723,347.45								723,347.45
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								231,870,711.50	-231,870,711.50				
2.提取一般风险准备								231,870,711.50	-231,870,711.50				
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）								43,506.63	391,559.62				
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他								43,506.63	391,559.62				
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	4,609,091,000.00				2,092,538,656.70		1,938,977.18	489,305,030.05	5,056,985,472.47		12,226,636,719.41	2,918,135,065.37	15,144,771,784.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何先

张婉

陈



# 合并所有者权益变动表 (续)

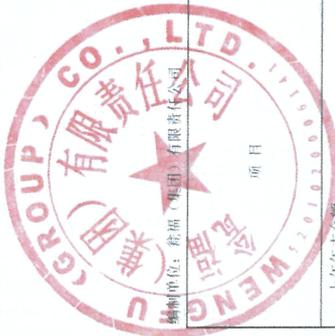
金额单位:元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	4,609,091,000.00			2,051,778,135.09		-88,527,971.28	9,665,580.07	169,129,355.73	244,104,864.55		6,995,240,964.16	1,991,486,003.06	8,986,726,967.22
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	4,609,091,000.00			2,051,778,135.09		-88,527,971.28	9,665,580.07	169,129,355.73	244,104,864.55		6,995,240,964.16	1,991,486,003.06	8,986,726,967.22
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				40,037,174.16		-8,371,442.51	-809,500.00	88,261,456.19	1,481,335,675.54		1,600,463,363.38	356,283,851.16	1,956,737,214.54
(一) 综合收益总额				40,037,174.16		-8,371,442.51		2,360,398,792.81			2,352,027,350.30	543,861,008.35	2,895,888,358.65
1. 所有者投入的普通股											40,037,174.16	85,327,422.46	-15,290,248.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											100,399,000.00	100,399,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				40,037,174.16									
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积								88,261,456.19	-879,063,117.27		-790,801,661.08	-101,317,884.08	-892,119,515.16
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取							809,500.00				809,500.00	-901,850.65	-1,711,350.65
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	4,609,091,000.00			2,091,815,309.25		-96,899,413.79	8,856,080.07	257,390,811.92	1,725,440,540.09		8,595,694,327.54	2,347,769,854.22	10,943,464,181.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

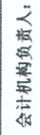


# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2020年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	4,609,091,000.00		2,053,085,170.36		-195,772,446.02	11,994,535.53	166,006,338.90	-507,722,708.40		6,139,081,891.37	1,681,689,293.51	7,821,371,184.91
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	4,609,091,000.00		2,053,085,170.36		-195,772,446.02	11,994,535.53	166,006,338.90	-507,722,708.40		6,139,081,891.37	1,681,689,293.51	7,821,371,184.91
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,307,035.27		107,244,474.74	-5,328,956.46	3,123,016.83	751,827,572.95		855,559,072.79	309,796,709.52	1,165,355,782.31
(一)综合收益总额					107,244,474.74			760,759,389.78		868,003,864.52	311,576,925.00	1,179,580,789.52
(二)所有者投入和减少资本			-1,307,035.27							-1,307,035.27	16,085,042.52	14,778,007.25
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			-1,307,035.27							-1,307,035.27	16,085,042.52	14,778,007.25
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							3,123,016.83	-8,931,816.83		-5,808,800.00	-17,467,500.00	-23,276,300.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	4,909,091,000.00		2,051,778,135.09		-88,527,971.28	9,665,580.07	169,129,355.73	244,104,864.55		6,995,240,964.16	1,991,486,003.06	8,986,726,967.22

法定代表人:  何佳

主管会计工作负责人:  张辉

会计机构负责人:  陈杰





## 资产负债表

编制单位：文福（集团）有限责任公司

金额单位：元

目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	1,923,011,349.91	3,348,659,322.33	2,972,063,276.30	3,344,060,456.43	
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	1,080,172,710.99	939,241,740.88	1,430,924,115.82	446,786,773.77	十四、（一）
应收款项融资	1,360,966,340.51	2,058,404,592.21	2,659,016,374.69	2,159,034,845.28	
预付款项	1,110,428,578.38	376,892,466.12	40,967,470.18	68,238,984.89	
其他应收款	2,465,970,621.15	2,896,028,165.63	3,807,479,190.11	4,480,266,267.04	十四、（二）
其中：应收利息	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,567.17	6,479,176.01	十四、（二）
应收股利	42,134,957.01	31,900,207.23	82,472,917.28	99,126,747.30	十四、（二）
存货	448,672,786.41	582,353,425.54	563,187,831.03	393,799,844.77	
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	185,163,970.86	187,177,766.76	56,660,302.66	85,659,868.42	
流动资产合计	8,574,386,358.21	10,388,757,479.47	11,530,298,560.79	10,977,847,040.60	
非流动资产					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款				563,779,076.79	
长期股权投资	5,229,356,765.66	5,171,525,080.50	5,242,096,819.84	5,098,848,039.51	十四、（三）
其他权益工具投资	43,353,997.89	59,296,749.19	42,286,064.60	34,206,593.20	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	13,002,903.34	13,189,099.47	13,635,970.20	27,295,610.69	
固定资产	3,865,306,403.38	3,636,382,505.61	3,692,604,079.75	3,782,000,805.46	
在建工程	2,375,215,976.44	2,275,046,320.05	1,619,622,051.29	1,368,761,344.15	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	46,914,747.41	57,613,866.18	5,091,962.44		
无形资产	1,361,556,814.86	1,355,232,575.91	1,398,876,674.13	809,445,861.89	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,613,689,570.36	2,551,087,031.54	2,516,447,307.64	2,438,053,681.08	
递延所得税资产	117,356,499.86	113,187,485.80	97,743,347.06	67,930,465.93	
其他非流动资产	569,032,361.42	260,825,957.65	27,761,018.51	676,872,258.95	
非流动资产合计	16,234,786,040.62	15,493,386,691.90	14,656,185,295.46	14,867,193,737.65	
资产总计	24,809,172,398.83	25,882,144,171.37	26,186,483,856.25	25,845,040,778.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亮何  
印光

张婉  
印婉

陈大  
印大



## 资产负债表（续）

编制单位：亮福（集团）有限责任公司

金额单位：元

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	300,259,722.22	730,637,388.89	2,275,550,229.17	2,818,033,081.50	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	1,654,422,520.97	1,890,516,339.54	4,995,990,236.70	5,313,038,448.66	
应付账款	999,264,722.07	1,295,561,664.89	1,157,051,638.06	677,997,924.23	
预收款项					
合同负债	199,291,210.51	318,914,905.37	907,162,924.02	1,373,602,623.87	
应付职工薪酬	760,660,200.44	899,937,466.44	612,595,199.84	310,465,607.20	
应交税费	27,584,467.55	21,068,084.08	20,235,427.80	13,715,681.67	
其他应付款	4,369,749,067.96	5,121,136,401.29	3,258,635,697.80	2,969,033,397.04	
其中：应付利息	38,554,672.24	7,700,000.00	7,700,000.00	12,432,152.74	
应付股利	82,396,713.75	82,396,713.75	218,126,954.04	471,700.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,459,344,133.66	2,290,419,636.32	1,542,711,286.47	1,433,683,125.28	
其他流动负债	581,211,923.68	936,993,186.86	1,100,947,210.63	973,363,764.86	
<b>流动负债合计</b>	<b>11,351,787,969.06</b>	<b>13,505,185,073.68</b>	<b>15,870,879,850.49</b>	<b>15,882,933,654.41</b>	
非流动负债					
长期借款	2,590,526,580.97	2,016,810,540.35	2,232,815,762.99	2,113,796,904.70	
应付债券			298,335,934.31		
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	25,213,758.78	37,635,594.12	5,818,013.62		
长期应付款	362,604,734.09	465,226,845.97	383,534,092.59	690,542,473.24	
长期应付职工薪酬					
预计负债	366,382,365.40	360,227,175.31	238,448,794.47	55,400,000.00	
递延收益	128,876,853.46	125,833,834.27	130,907,981.90	176,796,931.29	
递延所得税负债	8,124,919.17	12,121,209.05	1,582,240.81		
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,481,729,211.87</b>	<b>3,017,855,199.07</b>	<b>3,291,442,820.69</b>	<b>3,036,526,309.23</b>	
<b>负债合计</b>	<b>14,833,517,180.92</b>	<b>16,523,040,272.75</b>	<b>19,162,322,671.18</b>	<b>18,919,469,963.64</b>	
所有者权益					
实收资本	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,062,950,719.53	2,063,101,000.14	2,062,377,652.69	2,062,467,733.70	
减：库存股					
其他综合收益	6,163,715.75	19,715,047.99	4,637,863.16	-2,229,687.52	
专项储备	31,410,215.40				
盈余公积	549,189,301.72	489,305,030.05	257,390,811.92	169,129,355.73	
未分配利润	2,716,850,265.50	2,177,891,820.44	90,663,857.30	87,112,412.70	
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,975,655,217.90</b>	<b>9,359,103,898.62</b>	<b>7,024,161,185.07</b>	<b>6,925,570,814.61</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>24,809,172,398.83</b>	<b>25,882,144,171.37</b>	<b>26,186,483,856.25</b>	<b>25,845,040,778.25</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张婉

亮福印

张婉

印婉

陈大

印大





## 利润表

编制单位：江门 (集团) 有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	5,355,013,978.00	16,025,128,078.45	11,166,089,220.58	6,913,119,113.09	
其中：营业收入	5,355,013,978.00	16,025,128,078.45	11,166,089,220.58	6,913,119,113.09	十四、（四）
<b>二、营业总成本</b>	4,634,958,758.71	13,741,645,857.92	10,193,939,122.52	6,866,581,476.44	
其中：营业成本	4,214,842,388.64	12,468,420,858.77	9,066,782,618.58	5,874,500,799.84	十四、（四）
税金及附加	88,226,087.53	223,109,349.38	150,022,207.60	109,256,478.25	
销售费用	26,037,433.92	81,987,398.65	62,660,801.04	45,294,524.85	
管理费用	158,436,136.68	607,878,973.42	474,115,696.35	348,143,694.26	
研发费用	42,160,407.14	104,103,443.28	57,045,882.03	56,022,537.59	
财务费用	75,256,304.80	256,145,834.42	383,311,916.92	433,363,441.65	
其中：利息费用	137,421,666.11	425,489,913.78	549,468,091.25	616,874,534.50	
利息收入	62,406,852.69	179,213,746.59	187,563,440.30	214,061,166.32	
加：其他收益	8,496,239.76	28,042,900.35	71,038,332.44	18,460,073.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,259,615.55	670,202,588.56	220,804,739.89	17,587,276.22	十四、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,876,134.23	-3,295,086.79	30,942,363.34	-9,926,630.95	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 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）	-822,411.83	-63,973,799.92	-91,840,102.43	-8,293,334.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-35,087,293.76	-268,250,040.41	-175,306,441.67		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-321,372.79	7,921,107.34	20,128,701.95	1,240,323.04	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	697,579,996.22	2,657,424,976.45	1,016,975,328.24	75,531,975.31	
加：营业外收入	6,702,550.54	1,504,675.01	5,936,465.75	3,657,146.89	
减：营业外支出	757,692.77	48,830,065.59	26,075,335.23	44,479,560.46	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	703,524,853.99	2,610,099,585.87	996,836,458.76	34,709,561.74	
减：所得税费用	104,682,137.26	291,392,470.85	114,221,896.89	3,479,393.45	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	598,842,716.73	2,318,707,115.02	882,614,561.87	31,230,168.29	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	598,842,716.73	2,318,707,115.02	882,614,561.87	31,230,168.29	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-13,551,332.24	15,512,251.08	6,867,550.68	-1,649,995.94	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,551,332.24	15,512,251.08	6,867,550.68	-1,649,995.94	
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	-13,551,332.24	15,512,251.08	6,867,550.68	-1,649,995.94	
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
<b>七、综合收益总额</b>	585,291,384.49	2,334,219,366.10	889,482,112.55	29,580,172.35	
<b>八、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

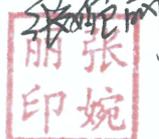
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

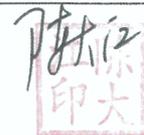
何亮



张婉



陈洪






## 现金流量表

编制单位： 兴福（集团）有限责任公司

金额单位：元

项 目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	3,878,996,847.20	12,418,319,376.22	8,456,160,777.94	6,790,602,735.72	
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	98,207,638.14	177,456,413.58	1,031,787,616.43	198,665,427.17	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,977,204,485.34</b>	<b>12,595,775,789.80</b>	<b>9,487,948,394.37</b>	<b>6,989,268,162.89</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,892,789,551.05	12,496,961,833.90	6,501,112,206.69	5,298,537,816.30	
支付给职工以及为职工支付的现金	524,939,837.40	835,243,495.47	635,062,558.77	527,360,821.38	
支付的各项税费	356,195,759.99	1,165,178,389.98	558,899,531.05	336,837,819.26	
支付其他与经营活动有关的现金	77,083,987.74	131,780,723.33	1,127,805,563.75	165,084,784.68	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,851,009,136.18</b>	<b>14,629,164,442.68</b>	<b>8,822,879,860.26</b>	<b>6,327,821,241.62</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-873,804,650.84</b>	<b>-2,033,388,652.88</b>	<b>665,068,534.11</b>	<b>661,446,921.27</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		109,620,800.00	512,000,000.00	313,020,789.10	
取得投资收益收到的现金		615,416,696.39	205,889,893.37	7,676,901.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,028,800.00	24,473,115.00	21,113,517.78	50,597,870.00	
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		425,153,258.19	200,000,000.00	781,124,360.53	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>12,028,800.00</b>	<b>1,174,663,871.58</b>	<b>939,003,411.15</b>	<b>1,152,419,921.55</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	387,641,656.81	396,966,422.43	214,986,099.21	89,521,181.16	
投资支付的现金	62,967,100.00		117,056,498.00	180,260,620.00	
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		5,091,960.23		279,211,622.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>450,608,756.81</b>	<b>402,058,382.66</b>	<b>332,042,597.21</b>	<b>548,993,423.16</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-438,569,956.81</b>	<b>722,605,488.92</b>	<b>606,960,813.94</b>	<b>603,426,498.39</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	1,290,000,000.00	3,462,787,920.51	5,339,787,317.96	7,862,294,735.88	
收到其他与筹资活动有关的现金	651,236,912.82	4,668,114,451.92	1,259,886,006.68	1,140,908,416.25	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,941,236,912.82</b>	<b>8,130,902,372.43</b>	<b>6,599,673,324.64</b>	<b>9,003,203,152.13</b>	
偿还债务支付的现金	627,132,050.38	4,247,684,023.65	5,808,523,167.07	8,107,652,915.97	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,923,114.19	518,277,600.06	987,825,982.13	321,437,445.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	1,337,917,336.28	984,719,199.00	1,566,625,429.93	1,147,681,188.57	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,019,972,500.85</b>	<b>5,750,680,822.71</b>	<b>8,362,974,569.13</b>	<b>9,576,771,550.44</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-78,735,588.03</b>	<b>2,380,221,549.72</b>	<b>-1,763,301,244.49</b>	<b>-573,568,398.31</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-549,879.41</b>	<b>1,565,986.40</b>	<b>-471,124.71</b>	<b>-1,987,499.27</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,391,660,075.09</b>	<b>1,121,004,372.16</b>	<b>-491,743,021.15</b>	<b>689,317,522.08</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,535,912,443.61	1,414,908,071.45	1,906,651,092.60	1,217,333,570.52	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,144,252,368.52</b>	<b>2,535,912,443.61</b>	<b>1,414,908,071.45</b>	<b>1,906,651,092.60</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何晓流

张婉婉

陈大印



# 所有者权益变动表

金额单位：元

	2023年1-5月							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,609,091,000.00			2,063,101,000.14			19,715,047.99	489,236,291.28	2,177,273,171.51	9,358,416,510.92
加：会计政策变更								68,738.77	618,648.93	687,387.70
前期差错更正										
其他										
三、本年年初余额	4,609,091,000.00			2,063,101,000.14			19,715,047.99	489,305,030.05	2,177,891,820.44	9,359,103,898.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-150,280.61			-13,551,332.24	59,884,271.67	538,958,445.06	616,551,319.28
（一）综合收益总额							-13,551,332.24		598,842,716.73	585,291,384.49
（二）所有者投入和减少资本				-150,280.61						-150,280.61
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				-150,280.61						-150,280.61
（三）利润分配								59,884,271.67	-59,884,271.67	
1.提取盈余公积								59,884,271.67	-59,884,271.67	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本年提取									31,410,215.40	31,410,215.40
2.本年使用									-7,822,962.25	-7,822,962.25
（六）其他										
四、本年年末余额	4,609,091,000.00			2,062,950,719.53			6,163,715.75	549,189,301.72	2,716,850,265.50	9,975,655,217.90

法定代表人：

  
王娟 印

主管会计工作负责人：

  
张婉 印

会计机构负责人：

  
陈 印



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	4,609,091,000.00			2,062,377,652.69		4,637,863.16	7,024,052,277.40
加: 会计政策变更							108,907.67
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	4,609,091,000.00			2,062,377,652.69		4,637,863.16	7,024,161,185.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				723,347.45		15,077,184.83	2,334,942,713.55
(一) 综合收益总额				723,347.45		15,512,251.08	2,334,219,366.10
(二) 所有者投入和减少资本							723,347.45
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				723,347.45			723,347.45
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者 (或股东) 的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备提取和使用							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	4,609,091,000.00			2,063,101,000.14		19,715,047.99	9,359,103,898.62

法定代表人:

何晓亮

李婉婉

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈永



### 所有者权益变动表（续）

项目		2021年度										
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		4,609,091,000.00				2,062,467,733.70		-2,229,687.52		169,129,355.73	87,112,412.70	6,925,570,814.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		4,609,091,000.00				2,062,467,733.70		-2,229,687.52		169,129,355.73	87,112,412.70	6,925,570,814.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-90,081.01		6,867,550.68		88,261,456.19	3,551,444.60	98,590,370.46
（一）综合收益总额								6,867,550.68			882,614,561.87	889,482,112.55
（二）所有者投入和减少资本						-90,081.01						-90,081.01
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他						-90,081.01						-90,081.01
（三）利润分配										88,261,456.19	-879,063,117.27	-790,801,661.08
1.提取盈余公积										88,261,456.19		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取											83,651,741.12	83,651,741.12
2.本年使用											-83,651,741.12	-83,651,741.12
（六）其他												
四、本年年末余额		4,609,091,000.00				2,062,377,652.69		4,637,863.16		257,390,811.92	90,663,857.30	7,924,161,185.07

金额单位：元

法定代表人：何婉  
 主管会计工作负责人：张婉  
 会计机构负责人：陈红

何婉  
 张婉  
 陈红



所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2020年度						所有者权益合计				
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	4,609,091,000.00				2,063,853,708.66		-579,691.58		166,006,338.90	64,814,061.24	6,903,185,417.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,609,091,000.00				2,063,853,708.66		-579,691.58		166,006,338.90	64,814,061.24	6,903,185,417.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,385,974.96		-1,649,995.94		3,123,016.83	22,298,351.46	22,385,397.39
（一）综合收益总额							-1,649,995.94			31,230,168.29	29,580,172.35
（二）所有者投入和减少资本					-1,385,974.96						-1,385,974.96
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-1,385,974.96						-1,385,974.96
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									3,123,016.83	-8,931,816.83	-5,808,800.00
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取									52,455,680.34		52,455,680.34
2.本年使用									-52,455,680.34		-52,455,680.34
（六）其他											
四、本年年末余额	3,609,091,000.00				2,062,467,733.70		-2,229,687.52		169,129,355.73	87,112,412.70	6,925,570,814.61

法定代表人：

何文斌



主管会计工作负责人：

张婉



会计机构负责人：

陈林



# 瓮福（集团）有限责任公司

## 2020年1月1日-2023年5月31日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

#### 1. 历史沿革

瓮福（集团）有限责任公司（以下简称瓮福集团或本集团或本公司）（原名为：贵州宏福实业开发有限总公司），系经黔府函【1994】60号文批准设立的有限责任公司，于1994年6月29日在工商行政管理局领取了注册号为5200001202102的《企业法人营业执照》，注册地址：贵州省贵阳市毓秀路85号，注册资本为人民币16,800.00万元，并经贵阳会计师事务所于1994年6月20日出具（94）号黔会审字第052号予以验证。

根据国经贸[2000]1238号文件关于企业实施债转股的批复文件以及国务院国有资产监督管理委员会《关于调整贵州宏福实业开发有限总公司债转股方案的通知》（国资改组[2007]420号），债转股各方同比例缩减债权27,977.88万元，共同成立新公司，其中中国信达资产管理公司转股债权由246,606.00万元缩减为230,811.60万元，中国建设银行由55,557.00万元缩减为51,998.70万元，国家开发投资公司由85,870.00万元缩减为80,370.30万元，贵州省人民政府由48,800.00万元缩减为45,674.50万元。2007年6月30日经北京中威华浩会计师事务所有限公司验资威审字(2008)第1029号《资产评估期后事项调整报告》，国资改组[2007]420号批准，注册资本变更为408,855.10万元。变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	对本公司持股比例(%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	230,811.60	56.45	债转股
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	45,674.50	11.17	债转股
国家开发投资集团有限公司	80,370.30	19.66	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	12.72	债转股
合计	408,855.10	100.00	

2012年12月6日，公司召开2012年第五次临时股东大会并通过股东会决议，审议通过了《关于瓮福（集团）有限责任公司新增注册资本及股权变动的议案》。

经立信会计师事务所于2012年12月12日以信会师贵报字920120第10197号予以验证，本集团于2012年12月28日注册资本变更为人民币462,476.84万元，并相应换发了注册号为

52000000009685（4-1）的《企业法人营业执照》。此次增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	对本公司持股比例(%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	230,811.60	49.91	债转股
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	45,674.50	9.88	债转股
国家开发投资集团有限公司	80,370.30	17.38	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	11.24	债转股
贵州产业投资集团有限公司	53,621.74	11.59	股权
<b>合计</b>	<b>462,476.84</b>	<b>100.00</b>	

2012年12月21日，公司召开2012年第八次临时股东会并通过股东会决议，审议通过了《关于瓮福（集团）有限责任公司增资扩股的议案》，决定公司新增注册资本68,927.96万元，公司注册资本由462,476.84万元变更为531,404.80万元，增资方式为现金及可分配利润出资。

股东名称	认缴出资额（万元）	对本公司持股比例（%）	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	250,596.60	47.16	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	55,544.22	10.45	债转股
国家开发投资集团有限公司	91,759.87	17.27	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	9.78	债转股+货币资金
贵州产业投资集团有限公司	61,219.18	11.52	股权+货币资金
建银国际资本管理（天津）有限公司	7,366.62	1.39	货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	6,595.00	1.24	货币资金
信达领先股权投资有限公司	6,324.61	1.19	货币资金
<b>合计</b>	<b>531,404.80</b>	<b>100.00</b>	

经立信会计师事务所于2013年2月6日以信会师贵报字（2013）第10004号予以验证，本集团于2013年2月14日注册资本变更为人民币531,404.80万元，并相应换发了注册号为52000000009685的《企业法人营业执照》。此次增资后股权结构如下：

按照《省国资委关于产投集团资产划转有关事宜的通知》（黔国资通产权[2018]260号）的要求，贵州产业投资集团有限公司所持瓮福集团11.52%股权划转为贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司所有。2019年3月26日，公司完成工商变更，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	对本公司持股比例（%）	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	250,596.60	47.16	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	55,544.22	10.45	债转股
国家开发投资集团有限公司	91,759.87	17.27	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	9.78	债转股+货币资金

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持股 比例 (%)	出资方式
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	61,219.18	11.52	股权+货币资金
建银国际资本管理(天津)有限公司	7,366.62	1.39	货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	6,595.00	1.24	货币资金
信达领先股权投资有限公司	6,324.61	1.19	货币资金
<b>合计</b>	<b>531,404.80</b>	<b>100.00</b>	

2019年11月12日,公司召开2019年第四次临时股东会并通过股东会决议,审议通过了《关于建银国际资本管理(天津)有限公司拟向贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司转让所持有的公司股权的议案》,由贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司受让建银国际持有的公司1.39%股权。2019年12月,公司完成工商变更,变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持股 比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	250,596.60	47.16	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	55,544.22	10.45	债转股
国家开发投资集团有限公司	91,759.87	17.27	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	9.78	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	68,585.80	12.91	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	6,595.00	1.24	货币资金
信达领先股权投资有限公司	6,324.61	1.19	货币资金
<b>合计</b>	<b>531,404.80</b>	<b>100.00</b>	

2018年12月29日,公司召开2018年第六次临时股东会并通过股东会决议,审议通过了《关于瓮福(集团)有限责任公司存续分立的议案》、《关于瓮福(集团)有限责任公司债转股方案的议案》。2019年12月9日,公司召开2019年第六次临时股东会并通过股东会决议,审议通过了《关于公司分立涉及的<公司章程>修正的议案》。根据公司于2019年12月2日向贵州省市场监督管理局出具的《说明》,公司已在《贵州日报》上刊登了分立公告。2019年12月10日,公司完成分立,分立后存续公司即现瓮福(集团)有限责任公司注册资本变更为320,000.00万元,并相应换发了统一社会信用代码为91520000214419966X的《营业执照》。

工商变更完成后的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持 股比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	150,903.68	47.16	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	33,447.36	10.45	债转股
国家开发投资集团有限公司	55,255.68	17.27	货币资金

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持 股比例 (%)	出资方式
中国建设银行股份有限公司	31,312.32	9.78	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	41,300.80	12.91	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	3,971.52	1.24	货币资金
信达领先股权投资有限公司	3,808.64	1.19	货币资金
<b>合计</b>	<b>320,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2019年12月16日，贵州省国资委下发《省国资委关于瓮福（集团）有限责任公司以非公开协议方式增资有关事宜的函》（黔国资函产权[2019]150号），同意公司以非公开协议方式引入工银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司、建信金融资产投资有限公司、芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）4家投资机构进行增资。

2019年12月18日，公司召开2019年第七次临时股东会并通过股东会决议，审议通过了《关于公司增资的议案》，同意公司注册资本由320,000.00万元增至460,909.10万元。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年1月24日天职业字[2020]2804号验证，本公司于2019年12月25日注册资本变更为460,909.10万元。此次增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持股 比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	150,903.68	32.74	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	33,447.36	7.26	债转股
国家开发投资集团有限公司	55,255.68	11.99	货币资金
中国建设银行股份有限公司	31,312.32	6.79	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	41,300.80	8.96	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	3,971.52	0.86	货币资金
信达领先股权投资有限公司	3,808.64	0.83	货币资金
工银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
农银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
建信金融资产投资有限公司	22,727.27	4.93	货币资金
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	27,272.73	5.92	债转股
<b>合计</b>	<b>460,909.10</b>	<b>100.00</b>	

2020年5月，公司召开2020年第一次临时股东会并通过股东会决议，审议通过了《关于公司股东变更的议案》，同意国投公司将其持有的公司11.99%股权转让给国投矿业投资有限公司。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持股 比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	150,903.68	32.74	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	33,447.36	7.26	债转股
国投矿业投资有限公司	55,255.68	11.99	货币资金
中国建设银行股份有限公司	31,312.32	6.79	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	41,300.80	8.96	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	3,971.52	0.86	货币资金
信达领先股权投资有限公司	3,808.64	0.83	货币资金
工银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
农银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
建信金融资产投资有限公司	22,727.27	4.93	货币资金
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	27,272.73	5.92	债转股
<b>合计</b>	<b>460,909.10</b>	<b>100.00</b>	

2021年10月27日，公司召开股东会，审议同意贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司受让芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）所持有的瓮福集团27,272.73万元注册资本，2021年11月1日，公司召开股东会，审议同意修改相应公司章程并于当日完成股权转让变更登记手续。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持 股比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	150,903.68	32.74	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	33,447.36	7.26	债转股
国投矿业投资有限公司	55,255.68	11.99	货币资金
中国建设银行股份有限公司	31,312.32	6.79	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	68,573.53	14.88	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	3,971.52	0.86	货币资金
鑫丰环东股权投资有限公司	3,808.64	0.83	货币资金
工银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
农银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
建信金融资产投资有限公司	22,727.27	4.93	货币资金
<b>合计</b>	<b>460,909.10</b>	<b>100.00</b>	

## 2. 公司的组织形式

公司组织形式为有限责任公司。

## 3. 公司总部地址

公司总部地址为贵州省贵阳市南明区市南路 57 号。

4. 公司法定代表人：何光亮。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团所属行业：化工制造业。

本集团主要经营业务：磷矿开采、磷肥、磷化工产品的生产销售及贸易。

本集团主要产品：磷肥、工业级磷酸、食品级磷酸、无水氟化氢/氢氟酸、磷矿/磷精矿、精细磷酸盐（磷酸铵盐、磷酸钠盐等）及其他磷化工产品等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经瓮福（集团）有限责任公司董事会批准同意，于 2023 年 8 月 25 日报出。

（四）营业期限为 2008 年 4 月 18 日至 2058 年 4 月 17 日。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于下述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成

的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 新金融工具会计政策

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，

但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失一般模型进行计量。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收

账款、其他应收款的预期信用损失。

#### （十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

除单项评估信用风险的应收票据以外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

#### （十二）应收账款

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，采用账龄组合确定预期信用损失率。详见附注三、（十）金融工具之“5. 金融资产减值”所述。

报告期内应收账款账龄组合预期信用损失率如下表所示：

应收账款账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
0-6 个月（含 6 个月）	1.01	1.01	1.00	1.01
7-12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00	5.00	4.98
1-2 年（含 2 年）	10.15	10.01	9.91	11.01
2-3 年（含 3 年）	30.05	30.00	15.59	31.44
3-4 年（含 4 年）	50.08	58.94	48.49	48.39
4-5 年（含 5 年）	80.01	80.00	80.00	83.75
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将持有的应收款项以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

对其他应收款预期信用损失的计量，本集团采用附注三、（十）金融工具之“5 金融资产减值”所述的会计政策。

1. 本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

组合	坏账计提方法
账龄组合	按整个存续期间预期信用损失率计提
政府往来、保证金及收回风险较小的组合	按 1%计提
合并范围内应收款项及有确凿证据能收回的款项	不计提

2. 报告期内其他应收款账龄组合预期信用损失率如下表所示：

其他应收款账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1.79	5.03	3.73	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.44	19.60	29.08	11.05
2-3 年（含 3 年）	35.21	48.02	44.42	31.45
3-4 年（含 4 年）	66.18	67.40	57.32	54.04
4-5 年	70.19	86.54	83.50	76.67
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

3. 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的半成品在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十七）长期应收款

本集团对长期应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### （十八）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-61	5	1.56-9.50
其中：大坝	年限平均法	61	5	1.56
其他房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本集团 2020 年度采用下列融资租入固定资产的会计政策：

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低

者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

本集团 2021 年 1 月 1 日以后的融资租入固定资产使用的会计政策详见附注三、（三十四）租赁。

#### （二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十三）使用权资产

本集团境外公司自 2019 年 1 月 1 日起、境内公司自 2021 年 1 月 1 日起使用以下会计政策：

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 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；

3. 承租人发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十四）无形资产

1. 无形资产包括采矿权、土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10-20

项 目	摊销年限（年）
著作权	10
排污权	5
商标权	10

采矿权按照产量法进行摊销，即以矿场当期实际开采量与可采储量的比例作为分摊比例，计算确认当期应摊销的采矿权价款。

探矿权转入采矿权之前不摊销，转入采矿权后按采矿权核算。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

#### (二十六) 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。

本集团的长期待摊费用中的基建剥离费用，按照产量法进行分；长期待摊费用中的生产剥离，按照剥采比进行摊销。

#### (二十七) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### (二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各

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。本集团提供给职工配偶、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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成

本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (二十九) 租赁负债

本集团境外公司自 2019 年 1 月 1 日起、境内公司自 2021 年 1 月 1 日起使用本会计政策:

在租赁期开始日,承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 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;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 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;
4. 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;
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,承租人应当采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率,是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率,是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

### (三十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本集团,且该义务的金额能够可靠的计量时,本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (三十一) 收入

1. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”,分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团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) 本集团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) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本集团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. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### (1) 可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 3. 收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的收入主要包括制造板块销售收入、贸易板块销售收入、其他业务收入等。

### （1）制造板块包括磷化工、氟化工及煤化工等，销售收入确认原则如下：

1) 内销：根据合同约定将产品交付给客户并取得经客户签收确认的结算单\签收单\确认协议等资料后确认销售收入的实现。

2) 外销：FOB 和 CFR 情况下，取得提单后确认销售收入的实现；EXW 情况下，通常是在指定的交货地交货，取得货权转移结算单确认销售收入的实现。

（2）贸易板块主要包括化肥贸易及农产品贸易等，根据合同约定将产品交付给客户，并经客户签收确认，通常以客户签收单或出库单确认销售收入。

### （3）其他业务收入主要包括技术服务、物流服务及金融服务收入等。

## （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十四) 租赁

本集团境内公司 2020 年 12 月 31 日及以前使用如下会计政策：

#### 1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实

际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

3. 本集团境外公司自 2019 年 1 月 1 日起、境内公司自 2021 年 1 月 1 日起使用如下租赁会计政策：

### (1) 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

### (2) 出租人

#### 1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### 2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率(%)
增值税	应纳税增值额	13\9\6\5\3
资源税	应税收入	7.5\5.3
企业所得税[注]	应纳税所得额	25\15\8.25\16.5
城市维护建设税	应纳流转税额	5\7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注：贵福金（香港）贸易有限公司所在地区实行两级制税率：不超过 200 万港币的应评税利润按照 8.25%的税率征收利得税，应评税利润中超过 200 万港币的部分按照 16.5%的税率征收利得税。2022 年 11 月底已对外转让贵州磷化经贸供应链有限公司（2022 年 12 月变更公司名称）股权，贵州磷化经贸供应链有限公司及贵福金（香港）贸易有限公司、贵州贵福金投资有限责任公司不再纳入合并。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税 [2016]36 号），一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。一般纳税人出租其 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，适用一般计税方法计税，税率为 9%。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

优惠项目一：西部地区鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，报告期适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	优惠期间
1	瓮福（集团）有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 度、2023 年 1-5 月
2	贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 度、2023 年 1-5 月
3	甘肃瓮福化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 度、2023 年 1-5 月

序号	公司	优惠期间
4	贵州汇融典石融资租赁有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度（2022 年 9 月底对外转让）
5	贵州中拓环境工程有限公司	2020 年度、2021 年 1-7 月[注]
6	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
7	贵州安捷物流有限责任公司	2021 年 7-12 月、2022 年度、2023 年 1-5 月
8	瓮福国际贸易股份有限公司	2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
9	贵州瓮福科技工程有限公司	2020 年度
10	贵州瓮福开磷氟硅新材料有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
11	贵州磷化氟硅科技有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
12	贵州天福化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
13	贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
14	福泉正昌磷业技术有限公司	2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月

注：贵州中拓环境工程有限公司于 2021 年 7 月注销。

优惠项目二：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团下列 5 家子公司已取得《高新技术企业证书》或未取得证书但已公示，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，报告期下列公司适用的企业所得税税率为 15%：

序号	公司	有效期
1	湖北瓮福蓝天化工有限公司	2019 年-2021 年、2022 年-2024 年
2	河北瓮福正昌工贸有限公司	2019 年-2021 年、2022 年-2024 年
3	贵州瓮福化学有限责任公司	2018 年-2020 年、2021 年-2023 年
4	瓮福达州化工有限责任公司	2018 年-2020 年、2021 年-2023 年
5	福建瓮福蓝天氟化工有限公司	2019 年-2021 年、2022 年-2024 年
6	瓮安大信北斗山磷矿	2022 年-2024 年

优惠项目三：开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时加计 75% 扣除；政策依据：《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）；根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除，形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	优惠期间
1	瓮福（集团）有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
2	贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
3	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月

序号	公司	优惠期间
4	瓮福紫金化工股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
5	甘肃瓮福化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
6	河北瓮福正昌工贸有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
7	贵州瓮福化学有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
8	瓮福达州化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
9	湖北瓮福蓝天化工有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
10	福建瓮福蓝天氟化工有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
11	瓮安大信北斗山磷矿	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
12	贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月

优惠项目四：水稻初加工为成品大米取得的所得免征企业所得税；政策依据：《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条；《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》（财税[2008]149 号；黑龙江瓮福人和米业有限公司适用本优惠政策。

优惠项目五：饲料产品免征增值税；政策依据：财税[2001]121 号文附件《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》；批发、零售符合标准的有机肥产品免征增值税优惠；政策依据：财政部 国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税问题的批复》（国税函〔2008〕1020 号）；从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税；政策依据：《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）；从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税；政策依据：《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》 财税〔2012〕75 号。报告期适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	优惠期间
1	瓮福（集团）有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
2	贵州福农宝农业科技有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
3	瓮福集团农资有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
4	贵州瓮福榕江农业开发有限公司	2020 年度、2021 年度
5	瓮福国际贸易股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度

注：贵州瓮福榕江农业开发有限公司于 2021 年 12 月转让给榕江县慈善总会。

优惠项目六：对实际开采年限在 15 年（含）以上的衰竭期矿山开采的矿产资源，资源税减征 30%；政策依据：《财政部国家税务总局关于资源税改革具体政策问题的通知》（财税〔2016〕54 号）第三大点“关于资源税优惠政策及管理”中第二条“对实际开采年限在 15 年以上的衰

竭期矿山开采的矿产资源，资源税减征 30%”；瓮福（集团）有限责任公司适用本优惠政策。

优惠项目七：对企业的铁路专用线、公路等用地，在厂区以外，与社会公用路段未加隔离的，暂免征收土地使用税；政策依据：《国家税务总局关于印发关于土地使用税若干具体问题的补充规定的通知》（国税地字〔1989〕140号）；达州瓮福物流有限责任公司适用本优惠政策。

优惠项目八：符合条件的批发零售业等行业企业，可以自 2022 年 7 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。符合条件的批发零售业等行业企业，可以自 2022 年 7 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；政策依据：《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 21 号），瓮福集团农资有限责任公司、鹤岗市瓮福粮食仓储有限公司、黑龙江省瓮福军川粮食仓储有限公司、黑龙江瓮福人和米业有限公司、黑龙江瓮福生态农业发展有限公司、贵州磷化氟硅科技有限公司、贵州瓮福科技工程有限公司、北海瓮福供应链管理有限公司、瓮福化工科技有限公司适用本优惠政策。

优惠项目九：符合条件的制造业等行业企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；政策依据：《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022 年第 14 号）。瓮福（集团）有限责任公司、贵州瓮福剑峰化工股份有限公司、贵州瓮福钙盐有限责任公司、黑龙江迎春粮油有限公司、河北瓮福正昌工贸有限公司、福建瓮福蓝天氟化工有限公司、甘肃瓮福化工有限责任公司适用本优惠政策。

优惠项目十：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策；政策依据：财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号）；报告期适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	优惠期间
1	瓮安大信北斗山磷矿	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
2	贵州天福化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月

### （三）国外主要税种、税率、重要税收优惠政策及其依据

1、瓮福澳大利亚适用的所得税率为 30%，商品服务税税率为 10%。

2、新加坡美陆实业股份公司签署的 GlobalTraderProgramme（直译：环球贸易商计划）协议内有约定的贸易商品，与该计划内的公司或不在新加坡注册的公司进行贸易，且贸易商品为协议内约定的商品时，获准的贸易公司通过实际贸易所取得的利润可在新加坡享受 10%的所得税优惠；政策依据：INCOMTTAXACT (CHAPTER134)；新加坡美陆实业股份公司适用本优惠政策，优惠期间 2014 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)、《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本集团及本公司已采用上述准则和通知编制相关年度的财务报表,对本集团及本公司报表的影响列示如下:

### 1. 新收入准则

本集团境内公司及本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号),对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三(三十一)。对首次执行该准则的累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。境内公司 2020 年 1 月 1 日会计政策变更导致影响详见五、(四)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

### 2. 新租赁准则

本集团境内公司及本公司自 2021 年 1 月 1 日采用财政部 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号),对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三(三十四)。对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同,公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。对首次执行该准则的累积影响数(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外),调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。境内公司 2021 年 1 月 1 日会计政策变更导致影响如下:

项目	合并			公司		
	2020 年 12 月 31 日	调整额	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	调整额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	151,989,326.08	41,110,617.21	193,099,943.29	5,801,456.83		5,801,456.83
一年内到期的 非流动负债	51,396,842.79	2,730,783.13	54,127,625.92	1,787,446.66		1,787,446.66
租赁负债	117,962,015.66	38,379,834.08	156,341,849.74	4,014,010.17		4,014,010.17

### 3. 执行《企业会计准则解释第 13 号》

本集团自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)相关规定,执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

### 4. 执行《企业会计准则解释第 14 号》

本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)相关规定,执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

### 5. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

(1) 本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

(2) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“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”的相关规定,执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

(3) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于亏损合同的判断”相关规定,对首次执行该规定的累积影响数,调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整。执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

#### 6. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

(1) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定,对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响且未按照本解释相关规定进行处理的,进行追溯调整。执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

(2) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定,对首次执行该规定的累积影响数,调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整。根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

(3) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行该项准则解释对财务报表的影响如下:

项目	2023 年 1 月 1 日合并			2023 年 1 月 1 日公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
递延所得税资产	297,669,522.39	62,925,382.87	360,594,905.26	103,858,015.17	9,329,470.63	113,187,485.80
递延所得税负债	77,410,771.20	62,598,088.66	140,008,859.86	3,479,126.12	8,642,082.93	12,121,209.05
未分配利润	5,056,818,380.94	167,091.53	5,056,985,472.47	2,177,273,171.51	618,648.93	2,177,891,820.44

项目	2023年1月1日合并			2023年1月1日公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
少数股东权益	2,918,043,601.46	91,463.91	2,918,135,065.37			
所得税费用	1,125,673,292.47	-32,946.36	1,125,640,346.11	291,970,950.88	-578,480.03	291,392,470.85
盈余公积	489,236,291.28	68,738.77	489,305,030.05	489,236,291.28	68,738.77	489,305,030.05
少数股东损益	926,853,097.23	6,846.71	926,859,943.94			

续上表：

项目	2022年1月1日合并			2022年1月1日公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
递延所得税资产	275,546,306.09	57,562,449.40	333,108,755.49	96,870,645.02	872,702.04	97,743,347.06
递延所得税负债	83,108,552.91	57,268,101.55	140,376,654.46	818,446.44	763,794.37	1,582,240.81
未分配利润	1,725,241,700.21	198,839.88	1,725,440,540.09	90,565,840.40	98,016.90	90,663,857.30
少数股东权益	2,347,685,237.02	84,617.20	2,347,769,854.22			
所得税费用	596,153,462.44	-294,347.85	595,859,114.59	114,330,804.56	-108,907.67	114,221,896.89
盈余公积	257,379,921.15	10,890.77	257,390,811.92	257,379,921.15	10,890.77	257,390,811.92
少数股东损益	543,776,391.15	84,617.20	543,861,008.35			

续上表：

项目	2021年1月1日合并			2021年1月1日公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
递延所得税资产	185,188,010.12	6,166,592.58	191,354,602.70	67,930,465.93	602,101.53	68,532,567.46
递延所得税负债	88,389,032.78	6,166,592.58	94,555,625.36	0.00	602,101.53	602,101.53
未分配利润	244,104,864.55		244,104,864.55	87,112,412.70		87,112,412.70
少数股东权益	1,991,486,003.06		1,991,486,003.06			
所得税费用	223,424,709.16		223,424,709.16	114,330,804.56		114,330,804.56
盈余公积	169,129,355.73		169,129,355.73	169,129,355.73		169,129,355.73
少数股东损益	311,576,925.00		311,576,925.00			

(二) 会计估计的变更

报告期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

报告期无会计差错更正。

(四) 本集团境内公司及本公司首次执行收入准则追溯调整前期比较数据的说明

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	7,138,533,684.15	7,138,533,684.15	
衍生金融资产	11,714,891.84	11,714,891.84	
应收账款	1,367,720,740.26	1,367,337,552.52	
应收款项融资	3,026,431,581.77	3,046,407,615.97	
预付款项	629,696,706.33	629,696,706.33	
其他应收款	1,788,911,673.79	1,788,911,673.79	
存货	3,274,513,193.83	3,274,654,104.49	
一年内到期的非流动资产	48,329,676.59	48,329,676.59	
其他流动资产	593,065,601.31	593,065,601.31	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>17,878,917,749.87</u></b>	<b><u>17,898,651,506.99</u></b>	
非流动资产			
长期应收款	453,068,503.00	453,068,503.00	
长期股权投资	201,373,655.66	201,373,655.66	
其他权益工具投资	76,147,764.90	76,147,764.90	
投资性房地产	51,123,705.08	51,123,705.08	
固定资产	14,042,602,180.51	14,042,602,180.51	
在建工程	2,006,769,083.18	2,006,769,083.18	
使用权资产	171,703,494.36	171,703,494.36	
无形资产	1,394,448,214.20	1,394,448,214.20	
商誉	42,965,020.21	42,965,020.21	
长期待摊费用	2,483,131,224.39	2,483,131,224.39	
递延所得税资产	200,715,199.79	200,715,199.79	
其他非流动资产	17,720,925.00	17,720,925.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>21,141,768,970.28</u></b>	<b><u>21,141,768,970.28</u></b>	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产总计</b>	<u>39,020,686,720.15</u>	<u>39,020,686,720.15</u>	
流动负债			
短期借款	10,169,567,109.70	10,169,567,109.70	
衍生金融负债	9,962,728.54	9,962,728.54	
应付票据	7,042,822,279.78	7,042,822,279.78	
应付账款	1,947,441,534.41	1,947,441,534.41	
预收款项	1,769,802,061.71		-1,769,802,061.71
合同负债		1,769,802,061.71	1,769,802,061.71
应付职工薪酬	448,849,338.16	448,849,338.16	
应交税费	83,305,446.98	83,305,446.98	
其他应付款	588,732,208.15	588,732,208.15	
一年内到期的非流动负债	2,245,485,384.90	2,245,485,384.90	
其他流动负债	2,746,710,735.68	2,746,710,735.68	
<b>流动负债合计</b>	<u>27,052,678,828.01</u>	<u>27,052,678,828.01</u>	
非流动负债			
长期借款	1,800,192,374.17	1,800,192,374.17	
应付债券	298,172,970.84	298,172,970.84	
租赁负债	139,725,380.32	139,725,380.32	
长期应付款	1,415,851,613.29	1,415,851,613.29	
预计负债	55,400,000.00	55,400,000.00	
递延收益	305,600,447.42	305,600,447.42	
递延所得税负债	97,531,345.36	97,531,345.36	
<b>非流动负债合计</b>	<u>4,112,474,131.40</u>	<u>4,112,474,131.40</u>	
<b>负 债 合 计</b>	<u>31,165,152,959.41</u>	<u>31,165,152,959.41</u>	
所有者权益			
实收资本	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	
资本公积	2,053,951,862.75	2,053,951,862.75	
其他综合收益	-195,772,446.01	-195,772,446.01	
专项储备	14,994,536.53	14,994,536.53	
盈余公积	166,222,045.37	166,222,045.37	
未分配利润	-478,317,230.99	-478,317,230.99	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<u>6,170,169,767.65</u>	<u>6,170,169,767.65</u>	
少数股东权益	1,685,363,993.09	1,685,363,993.09	
<b>所有者权益合计</b>	<u>7,855,533,760.74</u>	<u>7,855,533,760.74</u>	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债及所有者权益合计	<u>39,020,686,720.15</u>	<u>39,020,686,720.15</u>	

### 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	4,524,401,180.30	4,524,401,180.30	
应收账款	1,176,783,621.74	1,176,783,621.74	
应收款项融资	2,560,995,723.53	2,560,995,723.53	
预付款项	244,674,494.53	244,674,494.53	
其他应收款	4,324,639,918.86	4,324,639,918.86	
其中：应收利息	9,311,300.07	9,311,300.07	
应收股利	86,842,231.15	86,842,231.15	
存货	393,418,053.64	393,418,053.64	
其他流动资产	176,692,706.74	176,692,706.74	
<b>流动资产合计</b>	<u><b>13,401,605,699.34</b></u>	<u><b>13,401,605,699.34</b></u>	
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	742,438,004.57	742,438,004.57	
长期股权投资	4,945,200,024.42	4,945,200,024.42	
其他权益工具投资	36,147,764.90	36,147,764.90	
投资性房地产	28,453,063.40	28,453,063.40	
固定资产	3,933,679,752.44	3,933,679,752.44	
在建工程	1,152,213,881.59	1,152,213,881.59	
无形资产	852,905,162.48	852,905,162.48	
长期待摊费用	2,443,451,527.09	2,443,451,527.09	
递延所得税资产	67,282,225.42	67,282,225.42	
其他非流动资产	140,000,000.00	140,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<u><b>14,341,771,406.31</b></u>	<u><b>14,341,771,406.31</b></u>	
<b>资产总计</b>	<u><b>27,743,377,105.65</b></u>	<u><b>27,743,377,105.65</b></u>	
<b>流动负债</b>			
短期借款	4,236,342,638.07	4,236,342,638.07	
应付票据	6,333,907,716.51	6,333,907,716.51	
应付账款	1,104,984,906.36	1,104,984,906.36	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	605,711,102.38		-605,711,102.38
合同负债		605,711,102.38	605,711,102.38
应付职工薪酬	288,009,958.73	288,009,958.73	
应交税费	12,821,458.79	12,821,458.79	
其他应付款	3,997,922,828.65	3,997,922,828.65	
一年内到期的非流动负债	747,704,332.40	747,704,332.40	
其他流动负债	1,456,281,772.99	1,456,281,772.99	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>18,783,686,714.88</u></b>	<b><u>18,783,686,714.88</u></b>	
非流动负债			
长期借款	1,092,522,184.43	1,092,522,184.43	
应付债券	298,172,970.84	298,172,970.84	
长期应付款	410,398,709.86	410,398,709.86	
预计负债	55,400,000.00	55,400,000.00	
递延收益	191,448,294.93	191,448,294.93	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>2,047,942,160.06</u></b>	<b><u>2,047,942,160.06</u></b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>20,831,628,874.94</u></b>	<b><u>20,831,628,874.94</u></b>	
所有者权益			
实收资本	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	
资本公积	2,063,853,708.66	2,063,853,708.66	
其他综合收益	-579,691.58	-579,691.58	
盈余公积	166,222,045.37	166,222,045.37	
未分配利润	73,161,168.26	73,161,168.26	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>6,911,748,230.71</u></b>	<b><u>6,911,748,230.71</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>27,743,377,105.65</u></b>	<b><u>27,743,377,105.65</u></b>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	3,887.88	4,925.88	83,472.92	88,282.37
银行存款	1,914,916,616.17	3,289,631,938.62	2,998,848,541.68	2,962,250,518.28
其他货币资金	1,610,591,924.35	1,630,383,998.85	2,291,160,187.65	2,382,663,546.06
<b>合计</b>	<b><u>3,525,512,428.40</u></b>	<b><u>4,920,020,863.35</u></b>	<b><u>5,290,092,202.25</u></b>	<b><u>5,345,002,346.71</u></b>

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其中：存放在境外的款项总额	246,232,025.29	271,546,533.87	255,655,461.32	174,351,980.80

2. 期末受限货币资金明细如下：

项目	2023年5月31日	2022年12月31日
银行承兑票据保证金	1,539,710,590.99	1,554,160,509.62
信用证保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
履约保证金（招投标保证金）		248,100.35
保函保证金		3,600,000.00
诉讼冻结	2,862,788.80	
其他原因受限	64,223,828.34	68,570,782.66
<u>合计</u>	<u>1,610,797,208.13</u>	<u>1,630,579,392.63</u>

续上表：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑票据保证金	1,947,241,979.20	1,838,489,953.49
信用证保证金	284,400,000.00	417,085,630.68
履约保证金（招投标保证金）	247,146.77	246,196.86
保函保证金	32,599,949.73	54,232,144.59
用于担保的定期存款或通知存款		1,448,215.13
诉讼冻结	36,814,722.22	36,814,722.22
其他原因受限	79,358,652.80	61,479,289.61
<u>合计</u>	<u>2,380,662,450.72</u>	<u>2,409,796,152.58</u>

3. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）衍生金融资产

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
远期外汇合约	42,329,677.00			
<u>合计</u>	<u>42,329,677.00</u>			

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
0-6个月（含6个月）	1,177,533,552.15	519,894,689.49	1,968,813,742.37	1,211,182,871.05

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
7-12个月(含12个月)	310,197,851.16	1,342,569.33	80,446,996.58	339,485,920.59
1年以内小计	1,487,731,403.31	521,237,258.82	2,049,260,738.95	1,550,668,791.64
1-2年(含2年)	23,946,396.40	39,659,086.80	11,254,915.90	6,708,589.47
2-3年(含3年)	24,939,028.40	9,361,119.04	1,816,031.05	30,562,351.20
3-4年(含4年)	1,062,826.41	1,742.43	22,960,534.37	34,309,411.01
4-5年(含5年)	1,717,942.43	23,808,794.38	31,640,124.35	22,514,287.15
5年以上	143,835,293.07	124,039,758.88	100,411,116.70	81,316,489.32
<u>合计</u>	<u>1,683,232,890.02</u>	<u>718,107,760.35</u>	<u>2,217,343,461.32</u>	<u>1,726,079,919.79</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2023年5月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	107,955,495.93	6.41	107,414,780.85	99.50	540,715.08
按组合计提坏账准备	1,575,277,394.09	93.59	76,976,329.30	4.89	1,498,301,064.79
<u>合计</u>	<u>1,683,232,890.02</u>	<u>100.00</u>	<u>184,391,110.15</u>	<u>10.95</u>	<u>1,498,841,779.87</u>

2022年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	108,336,013.30	15.09	106,966,115.34	98.74	1,369,897.96
按组合计提坏账准备	609,771,747.05	84.91	54,479,112.18	8.93	555,292,634.87
<u>合计</u>	<u>718,107,760.35</u>	<u>100.00</u>	<u>161,445,227.52</u>	<u>22.48</u>	<u>556,662,532.83</u>

2021年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	112,706,683.58	5.08	112,706,683.58	100.00	
按组合计提坏账准备	2,104,636,777.74	94.92	70,197,412.39	3.34	2,034,439,365.35
<u>合计</u>	<u>2,217,343,461.32</u>	<u>100.00</u>	<u>182,904,095.97</u>	<u>8.25</u>	<u>2,034,439,365.35</u>

2020年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	90,746,646.63	5.26	90,746,646.63	100.00	
按组合计提坏账准备	1,635,333,273.16	94.74	93,368,783.59	5.71	1,541,964,489.57
<b>合计</b>	<b><u>1,726,079,919.79</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>184,115,430.22</u></b>	<b><u>10.67</u></b>	<b><u>1,541,964,489.57</u></b>

(1) 单项计提坏账准备的应收账款:

2023年5月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙特阿拉伯矿业公司	41,199,000.61	41,199,000.61	100.00	收回可能性较低
Compagnie des Phosphates de Gafsa	13,475,449.56	13,475,449.56	100.00	收回可能性较低
樟树市鼎盛工贸有限公司	11,641,950.86	11,641,950.86	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	41,639,094.90	41,098,379.82	98.70	收回可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>107,955,495.93</u></b>	<b><u>107,414,780.85</u></b>	<b><u>99.50</u></b>	

2022年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙特阿拉伯矿业公司	40,515,462.88	40,515,462.88	100.00	收回可能性较低
Compagnie des Phosphates de Gafsa	13,251,876.70	13,251,876.70	100.00	收回可能性较低
樟树市鼎盛工贸有限公司	11,641,950.86	11,641,950.86	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	42,926,722.86	41,556,824.90	96.81	收回可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>108,336,013.30</u></b>	<b><u>106,966,115.34</u></b>	<b><u>98.74</u></b>	

2021年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
樟树市鼎盛工贸有限公司	11,641,950.86	11,641,950.86	100.00	收回可能性较低
Compagnie des Phosphates de Gafsa	12,131,348.57	12,131,348.57	100.00	收回可能性较低
沙特阿拉伯矿业公司	37,089,629.94	37,089,629.94	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	51,843,754.21	51,843,754.21	100.00	收回可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>112,706,683.58</u></b>	<b><u>112,706,683.58</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	

2020年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙特阿拉伯矿业公司	37,958,170.54	37,958,170.54	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	52,788,476.09	52,788,476.09	100.00	收回可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>90,746,646.63</u></b>	<b><u>90,746,646.63</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月 (含6个月)	1,176,992,837.00	11,855,346.99	1.01	518,524,791.53	5,227,947.26	1.01
7-12个月 (含12个月)	310,197,851.16	15,509,892.56	5.00	1,237,726.33	61,920.69	5.00
1年以内小计	1,487,190,688.16	27,365,239.55	1.84	519,762,517.86	5,289,867.95	1.02
1-2年 (含2年)	22,563,868.40	2,290,198.39	10.15	37,696,996.59	3,773,800.28	10.01
2-3年 (含3年)	24,770,778.40	7,442,789.08	30.05	9,361,119.04	2,808,285.83	30.00
3-4年 (含4年)	1,062,826.41	532,312.27	50.08	1,742.43	1,026.99	58.94
4-5年 (含5年)	1,717,942.43	1,374,499.79	80.01	1,716,200.00	1,372,960.00	80.00
5年以上	37,971,290.22	37,971,290.22	100.00	41,233,171.13	41,233,171.13	100.00
<b>合计</b>	<b>1,575,277,394.02</b>	<b>76,976,329.30</b>	<b>4.89</b>	<b>609,771,747.05</b>	<b>54,479,112.18</b>	<b>8.93</b>

续上表:

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月 (含6个月)	1,965,113,601.16	19,727,340.39	1.00	1,211,182,871.05	12,251,541.60	1.01
7-12个月 (含12个月)	80,446,996.58	4,022,587.95	5.00	339,485,920.59	16,915,810.76	4.98
1年以内小计	2,045,560,597.74	23,749,928.34	1.16	1,550,668,791.64	29,167,352.36	1.88
1-2年 (含2年)	11,254,915.90	1,115,754.76	9.91	6,708,589.47	738,325.77	11.01
2-3年 (含3年)	1,816,031.05	283,033.16	15.59	19,795,122.90	6,224,087.36	31.44
3-4年 (含4年)	1,856,824.17	900,287.25	48.49	1,675,932.48	810,933.72	48.39
4-5年 (含5年)				349,209.89	292,457.60	83.75
5年以上	44,148,408.88	44,148,408.88	100.00	56,135,626.78	56,135,626.78	100.00
<b>合计</b>	<b>2,104,636,777.74</b>	<b>70,197,412.39</b>	<b>3.34</b>	<b>1,635,333,273.16</b>	<b>93,368,783.59</b>	<b>5.71</b>

## 3. 坏账准备变动情况

2023年1-5月:

类别	2022年 12月31日	计提	本期变动金额			2023年 5月31日
			收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提	106,966,115.34	964,820.72	516,155.21			107,414,780.85
按组合计提坏账准备	54,479,112.18	26,223,835.46	664,235.78	3,261,880.91	199,498.35	76,976,329.30

类别	2022年 12月31日	计提	本期变动金额			2023年 5月31日
			收回或 转回	转销或 核销	其他	
合计	<u>161,445,227.52</u>	<u>27,188,656.18</u>	<u>1,180,390.99</u>	<u>3,261,880.91</u>	<u>199,498.35</u>	<u>184,391,110.15</u>

2022年度：

类别	2021年 12月31日	计提	本期变动金额			2022年 12月31日
			收回或转回	转销或 核销	其他	
单项计提	112,706,683.58	4,833,872.25	1,826,130.95	1,483,208.00	-7,265,101.54	106,966,115.34
按组合计提坏账准备	70,197,412.39	6,464,172.59	19,733,720.70	1,742,654.64	-706,097.46	54,479,112.18
合计	<u>182,904,095.97</u>	<u>11,298,044.84</u>	<u>21,559,851.65</u>	<u>3,225,862.64</u>	<u>-7,971,199.00</u>	<u>161,445,227.52</u>

2021年度：

类别	2020年 12月31日	计提	本期变动金额			2021年 12月31日
			收回或转回	转销或 核销	其他	
单项计提	90,746,646.63	11,938,167.73	6,047,780.19		16,069,649.41	112,706,683.58
按组合计提坏账准备	93,368,783.59	766,871.81	5,154,646.91	2,364,672.96	-16,418,923.14	70,197,412.39
合计	<u>184,115,430.22</u>	<u>12,705,039.54</u>	<u>11,202,427.10</u>	<u>2,364,672.96</u>	<u>-349,273.73</u>	<u>182,904,095.97</u>

2020年度：

类别	2019年12月31日	计提	本期变动金额		2020年12月31日
			收回或转回	转销或核销	
单项计提	75,652,247.96	19,440,828.17	4,346,429.50		90,746,646.63
按组合计提坏账准备	83,161,117.29	10,564,000.98	342,754.68	13,580.00	93,368,783.59
合计	<u>158,813,365.25</u>	<u>30,004,829.15</u>	<u>4,689,184.18</u>	<u>13,580.00</u>	<u>184,115,430.22</u>

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2022年度	贵州磷化（集团）有限责任公司及其子公司	18,857,835.75	款项收回

4. 实际核销的应收账款情况

年度	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款	3,261,880.91	3,225,862.64	2,364,672.96	13,580.00

其中重要的应收账款核销情况：

年度	单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
2021 年度	上海胜义环境科技有限公司	货款	2,250,574.42	公司注销	经管理层审批	否

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023年5月31日：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
Aries Fertilizers Group Pte Ltd	274,406,853.23	16.30	13,720,342.66
Nutrien Ag Solutions Limited	232,906,987.87	13.84	2,329,069.88
AG AG Investments Pty Ltd	72,985,225.81	4.34	729,852.26
AG Warehouse (Head Office)	72,311,786.16	4.30	723,117.86
Elders Rural Services Aust Ltd	50,719,714.88	3.01	507,197.15
<u>合计</u>	<u>703,330,567.95</u>	<u>41.79</u>	<u>18,009,579.81</u>

2022 年 12 月 31 日：

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
ADITYABIRLACHEMICALS(THAILAND)LTD.	65,906,583.88	9.18	672,247.16
NATIONALFEDERATIONOFAGRICULTURALCO-OPERATIV EASSOCIATIONS(ZEN-NOH)	56,640,416.70	7.89	566,436.22
沙特阿拉伯矿业公司	40,515,462.88	5.64	40,515,462.88
AGWarehouse(HeadOffice)	39,385,663.10	5.48	393,856.63
GibsonsGroundspread	38,142,250.84	5.31	381,422.51
<u>合计</u>	<u>240,590,377.40</u>	<u>33.50</u>	<u>42,529,425.40</u>

2021年12月31日：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州磷化（集团）有限责任公司及其子公司	1,662,639,247.17	74.98	18,857,835.75
Gibsons Groundspread	59,905,307.53	2.70	599,053.08
沙特阿拉伯矿业公司	37,089,629.94	1.67	37,089,629.94
LIKIT KIMYA SAN. VE TIC. A.S.	29,953,118.18	1.35	326,488.99
AG Warehouse (Head Office)	29,878,461.42	1.35	298,784.61
<u>合计</u>	<u>1,819,465,764.24</u>	<u>82.05</u>	<u>57,171,792.37</u>

2020年12月31日：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州磷化（集团）有限责任公司及其子公司	919,270,836.57	53.26	22,440,757.40
RAVENS DOWN LIMITED	95,900,449.32	5.56	959,004.49
BANYAN INTERNATIONAL TRADING LIMITED	87,669,809.18	5.08	876,698.09
Gibsons Groundspread	42,616,110.03	2.47	426,161.10
沙特阿拉伯矿业公司	37,958,170.54	2.20	37,958,170.54
<b>合计</b>	<b>1,183,415,375.64</b>	<b>68.57</b>	<b>62,660,791.62</b>

#### （四）应收款项融资

##### 1. 总表情况

项目	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面价值	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面价值
银行承兑汇票	1,746,372,114.83		1,746,372,114.83	2,396,295,152.68		2,396,295,152.68
<b>合计</b>	<b>1,746,372,114.83</b>		<b>1,746,372,114.83</b>	<b>2,396,295,152.68</b>		<b>2,396,295,152.68</b>

续上表：

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面价值	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面价值
银行承兑汇票	3,950,772,328.79		3,950,772,328.79	4,271,732,519.22		4,271,732,519.22
商业承兑汇票				150,000.00	100,500.00	49,500.00
<b>合计</b>	<b>3,950,772,328.79</b>		<b>3,950,772,328.79</b>	<b>4,271,882,519.22</b>	<b>100,500.00</b>	<b>4,271,782,019.22</b>

##### 2. 期末已质押的应收票据

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	421,954,279.96	391,968,904.43	1,184,332,959.59	1,050,959,487.37
<b>合计</b>	<b>421,954,279.96</b>	<b>391,968,904.43</b>	<b>1,184,332,959.59</b>	<b>1,050,959,487.37</b>

##### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2023年5月31日		2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,857,033,555.20	1,044,627,566.21	3,838,642,860.43	1,471,585,386.39
<b>合计</b>	<b><u>2,857,033,555.20</u></b>	<b><u>1,044,627,566.21</u></b>	<b><u>3,838,642,860.43</u></b>	<b><u>1,471,585,386.39</u></b>

续上表：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,770,734,960.54	2,021,859,029.21	1,361,702,031.48	1,563,341,794.03
<b>合计</b>	<b><u>6,770,734,960.54</u></b>	<b><u>2,021,859,029.21</u></b>	<b><u>1,361,702,031.48</u></b>	<b><u>1,563,341,794.03</u></b>

根据新金融工具准则有关规定，对信用水平较高的大型银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。因其属以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故终止确认金额列示于本项目。

#### （五）预付款项

##### 1. 总表情况

账龄	2023年5月31日			2022年12月31日		
	余额	比例（%）	坏账准备	余额	比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	142,705,037.36	60.47		251,580,375.34	73.01	-
1-2年（含2年）	3,077,791.98	1.30	129,641.09	1,902,278.10	0.55	121,641.09
2-3年（含3年）	380,425.74	0.16		35,055.59	0.01	614.44
3年以上	89,818,982.51	38.07	88,478,731.89	91,046,657.11	26.43	89,729,148.32
<b>合计</b>	<b><u>235,982,237.59</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>88,608,372.98</u></b>	<b><u>344,564,366.14</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>89,851,403.85</u></b>

续上表：

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	余额	比例（%）	坏账准备	余额	比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	660,068,990.74	87.27	119,020.39	770,047,365.57	75.68	69.91
1-2年（含2年）	204,133.23	0.03	-	6,939,423.21	0.68	498,283.73
2-3年（含3年）	2,113,501.88	0.28	908,515.94	17,587,655.83	1.73	15,967,914.90
3年以上	93,892,999.71	12.42	93,196,020.92	222,987,996.53	21.91	77,317,311.57
<b>合计</b>	<b><u>756,279,625.56</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>94,223,557.25</u></b>	<b><u>1,017,562,441.14</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>93,783,580.11</u></b>

##### 2. 账龄超过1年且金额重要的预付账款情况

2023年5月31日：

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	4-5 年	394,926.00
		5 年以上	18,823,328.31
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	5 年以上	10,866,335.31
山东瓮福金谷化肥有限公司	7,231,622.22	5 年以上	7,231,622.22
<u>合计</u>	<u>37,316,211.84</u>		

2022 年 12 月 31 日:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	3-4 年	394,926.00
		4-5 年	12,899,835.33
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	5 年以上	5,923,492.98
		5 年以上	10,866,335.31
山东瓮福金谷化肥有限公司	8,231,622.22	5 年以上	8,231,622.22
<u>合计</u>	<u>38,316,211.84</u>		

2021 年 12 月 31 日:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	2-3 年	394,926.00
		3-4 年	12,899,835.33
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	4-5 年	5,923,492.98
		3-4 年	3,000,000.00
山东瓮福金谷化肥有限公司	10,231,622.22	4-5 年	7,866,335.31
		4-5 年	10,231,622.22
<u>合计</u>	<u>40,316,211.84</u>		

2020 年 12 月 31 日:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广西银泉化工有限责任公司	135,677,967.85	3-4 年	135,677,967.85
		1 至 2 年	394,926.00
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	2 至 3 年	12,899,835.33
		3 年以上	5,923,492.98
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	2 至 3 年	3,000,000.00
		3 年以上	7,866,335.31
山东瓮福金谷化肥有限公司	10,231,622.22	3-4 年	10,231,622.22

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
湖北中一新能源有限公司	10,000,000.00	3-4 年	10,000,000.00 产业化项目尚未建设完工
<b>合计</b>	<b><u>185,994,179.69</u></b>		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023年5月31日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
中国铁路成都局集团有限公司	38,222,097.77	16.20	
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	8.14	19,218,254.31
云南化工设计院有限公司	18,036,867.90	7.64	
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	4.60	10,866,335.31
山东金谷农业发展有限公司	7,328,076.47	3.11	7,328,076.47
<b>合计</b>	<b><u>93,671,631.76</u></b>	<b><u>39.69</u></b>	<b><u>37,412,666.09</u></b>

2022 年 12 月 31 日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例	坏账准备
中国铁路成都局集团有限公司	63,526,396.33	18.44	
中石化南京工程有限公司	20,589,195.00	5.98	
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	5.58	19,218,254.31
海油富岛(上海)化学有限公司	16,365,819.00	4.75	
中国中材国际工程股份有限公司	14,280,000.00	4.14	
<b>合计</b>	<b><u>133,979,664.64</u></b>	<b><u>38.89</u></b>	<b><u>19,218,254.31</u></b>

2021 年 12 月 31 日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例	坏账准备
贵州磷化（集团）有限责任公司及其下属公司	469,469,452.09	62.08	
中国铁路成都局集团有限公司及其下属公司	46,329,296.86	6.13	
海油富岛(上海)化学有限公司及其下属公司	21,684,106.98	2.87	
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	2.54	19,218,254.31
中国石油化工有限公司及其下属公司	16,597,302.93	2.19	60.98
<b>合计</b>	<b><u>573,298,413.17</u></b>	<b><u>75.81</u></b>	<b><u>19,218,315.29</u></b>

2020 年 12 月 31 日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
贵州新福投资有限公司下属子公司	424,596,829.16	41.73	
贵州开磷化肥有限责任公司	241,788,889.73	23.76	
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	39,660,415.39	3.90	
中国铁路成都局集团有限公司	46,162,190.40	4.54	
中储粮储运有限公司	33,916,310.00	3.33	
<b>合计</b>	<b>786,124,634.68</b>	<b>77.26</b>	

## (六) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,571.22	6,518,826.01
应收股利			7,188,500.12	41,878,029.39
其他应收款	1,012,915,685.62	1,040,402,492.94	918,281,333.98	1,342,909,391.42
<b>合计</b>	<b>1,018,593,700.07</b>	<b>1,045,303,596.66</b>	<b>934,392,405.32</b>	<b>1,391,306,246.82</b>

### 2. 应收利息

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
定期存款	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,571.22	6,518,826.01
<b>合计</b>	<b>5,678,014.45</b>	<b>4,901,103.72</b>	<b>8,922,571.22</b>	<b>6,518,826.01</b>

### 3. 应收股利

#### 应收股利

被投资单位	2023年	2022年	2021年	2020年
	5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
山东瓮福农业服务有限责任公司				1,200,000.00
上海克硫环保科技股份有限公司			6,915,686.80	7,542,000.00
贵州云福化工有限责任公司				33,136,029.39
保利联合化工控股集团股份有限公司			272,813.32	
<b>合计</b>			<b>7,188,500.12</b>	<b>41,878,029.39</b>

### 4. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	82,430,805.69	229,532,079.13	92,771,604.20	650,173,117.91
1-2年(含2年)	167,135,967.19	66,247,546.17	389,013,968.47	479,424,460.84
2-3年(含3年)	84,898,704.93	365,890,869.61	412,085,700.55	147,381,729.63
3-4年(含4年)	316,971,425.40	412,085,583.55	44,800,507.80	35,504,068.96
4-5年(含5年)	417,725,081.77	44,162,353.21	22,570,758.24	78,518,238.04
5年以上	277,056,423.97	254,495,079.13	232,003,541.18	175,191,971.46
<b>合计</b>	<b><u>1,346,218,408.95</u></b>	<b><u>1,372,413,510.80</u></b>	<b><u>1,193,246,080.44</u></b>	<b><u>1,566,193,586.84</u></b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款	931,266,620.39	918,692,349.08	888,712,052.03	991,906,088.45
保证金、抵押金、质保金	149,060,379.10	183,224,937.62	111,742,654.04	318,055,909.35
其他	265,891,409.46	270,496,224.10	192,791,374.37	256,231,589.04
<b>合计</b>	<b><u>1,346,218,408.95</u></b>	<b><u>1,372,413,510.8</u></b>	<b><u>1,193,246,080.44</u></b>	<b><u>1,566,193,586.84</u></b>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2023年5月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<b>合计</b>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	16,918,970.93	47,028,408.41	268,063,638.52	<u>332,011,017.86</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-5,403.00	5,403.00		
——转入第三阶段		-1,373,420.50	1,373,420.50	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,257,585.01	-63,674.73	502,564.05	<u>5,696,474.33</u>
本期转回	2,390,747.59	16,165.00	1,584,123.90	<u>3,991,036.49</u>
本期转销				
本期核销			579,205.33	<u>579,205.33</u>
其他变动	165,472.96			<u>165,472.96</u>
2023年5月31日余额	<u>19,945,878.31</u>	<u>45,580,551.18</u>	<u>267,776,293.84</u>	<u>333,302,723.33</u>

2) 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	8,557,856.27	84,649,317.03	181,757,573.16	<u>274,964,746.46</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-69,126.49	69,126.49		
——转入第三阶段	-1,289,886.81	-32,465,738.38	33,755,625.19	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	3,864,026.53	-3,864,026.53		
本期计提	6,692,802.20	75,283.34	59,545,743.52	<u>66,313,829.06</u>
本期转回	789,401.39	1,435,553.54	8,753,039.71	<u>10,977,994.64</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动	-47,299.38	-	1,757,736.36	<u>1,710,436.98</u>
2022 年 12 月 31 日余额	16,918,970.93	47,028,408.41	268,063,638.52	<u>332,011,017.86</u>

3) 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	40,366,011.56	76,649,175.28	106,269,008.58	<u>223,284,195.42</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-5,079,155.81	5,079,155.81		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,850,666.00	3,028,785.94	84,446,515.94	<u>92,325,967.88</u>
本期转回	31,541,090.35		8,956,342.52	<u>40,497,432.87</u>
本期转销				
本期核销			1,608.84	<u>1,608.84</u>
其他变动	-38,575.13	-107,800.00		<u>-146,375.13</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>8,557,856.27</u>	<u>84,649,317.03</u>	<u>181,757,573.16</u>	<u>274,964,746.46</u>

4) 2020年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	41,425,024.39	61,982,987.22	73,319,478.88	<u>176,727,490.49</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-8,000,062.43	8,000,062.43		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	10,898,149.62	6,666,125.63	32,952,086.70	<u>50,516,361.95</u>
本期转回	3,957,100.02		500.00	<u>3,957,600.02</u>
本期转销				
本期核销			2,057.00	<u>2,057.00</u>
其他变动				
2020年12月31日余额	<u>40,366,011.56</u>	<u>76,649,175.28</u>	<u>106,269,008.58</u>	<u>223,284,195.42</u>

(4) 坏账准备的情况

2023年1-5月:

类别	2023年		本期变动金额			2023年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他	5月31日
按信用组合计提坏账准备	332,011,017.86	5,696,474.33	3,991,036.49	579,205.33	165,472.96	333,302,723.33
合计	<u>332,011,017.86</u>	<u>5,696,474.33</u>	<u>3,991,036.49</u>	<u>579,205.33</u>	<u>165,472.96</u>	<u>333,302,723.33</u>

2022年度:

类别	2022年		本期变动金额			2022年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他	12月31日
按信用组合计提坏账准备	274,964,746.46	66,313,829.06	10,977,994.64		1,710,436.98	332,011,017.86
合计	<u>274,964,746.46</u>	<u>66,313,829.06</u>	<u>10,977,994.64</u>		<u>1,710,436.98</u>	<u>332,011,017.86</u>

2021年度:

类别	2021年		本期变动金额			2021年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他	12月31日
按信用组合计提坏账准备	223,284,195.42	92,325,967.88	40,497,432.87	1,608.84	-146,375.13	274,964,746.46
<b>合计</b>	<b>223,284,195.42</b>	<b>92,325,967.88</b>	<b>40,497,432.87</b>	<b>1,608.84</b>	<b>-146,375.13</b>	<b>274,964,746.46</b>

2020年度:

类别	2020年1月1日		本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按信用组合计提坏账准备	176,727,490.49	50,516,361.95	3,957,600.02	2,057.00	223,284,195.42	
<b>合计</b>	<b>176,727,490.49</b>	<b>50,516,361.95</b>	<b>3,957,600.02</b>	<b>2,057.00</b>	<b>223,284,195.42</b>	

其中坏账准备收回或转回金额重要的

年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2022年度	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	8,000,000.00	出资款抵债权
2021年度	广西银泉化工有限责任公司	21,858,496.02	收回账款
2021年度	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	8,726,477.52	期后收回
2021年度	瓮福阿拉伯有限公司	7,373,500.46	收回账款
2020年度	其他	2,760,830.08	收回往来款

(5) 实际核销的其他应收款情况

年度	项目	本期发生额
2023年1-5月	无法收回的往来款项	579,205.33
2021年度	无法收回的往来款项	1,608.84
2020年度	无法收回的往来款项	2,057.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年5月31日:

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	769,056,620.86	1年以内	13,135,035.88	57.13	7,690,566.20
			1-2年	31,738,166.20		
			2-3年	31,738,166.20		
			3-4年	302,383,917.10		
			4-5年	390,061,335.48		

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额	
达州励志环保科技有限公司	借款	92,248,736.61	5年以上	92,248,736.61	6.85	92,248,736.61
FERTIGLOBE DISTRIBUTION LIMITED	货款差价补贴	86,096,166.83	1年以内	2,497,833.23	6.40	8,484,725.02
			1-2年	83,598,333.60		
			1年以内	32,687,455.03		
			1-2年	6,214,300.00		
福泉市民族宗教事务局	补助	81,196,470.14	2-3年	25,966,715.11	6.03	811,964.70
			3-4年	5,198,400.00		
			4-5年	11,129,600.00		
			1年以内	35,591.80		
贵州经典云雾茶业有限责任公司及其下属子公司	借款	64,503,982.12	1-2年	684.57	4.79	64,503,982.12
			2-3年	1,093,732.72		
			3-4年	6,179,887.87		
			4-5年	12,680,501.89		
			5年以上	44,513,583.27		
<u>合计</u>	--	<u>1,093,101,976.56</u>	--	--	<u>81.20</u>	<u>173,739,974.65</u>

2022年12月31日:

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额	
			1年以内	31,738,166.20		
贵州中毅达股份有限公司	借款	755,921,584.98	1-2年	31,738,166.20	55.08	7,559,215.84
			2-3年	302,383,917.10		
			3-4年	390,061,335.48		
达州励志环保科技有限公司	借款	93,148,742.53	5年以上	93,148,742.53	6.79	93,148,742.54
			1年以内	32,687,455.03		
			1-2年	7,214,300.00		
福泉市民族宗教事务局	补助	83,196,470.14	2-3年	26,966,715.11	6.06	831,964.70
			3-4年	5,198,400.00		
			4-5年	11,129,600.00		

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额	
Fertiglobe Distribution Limited	货款差价补贴	82,211,343.28	1年以内	82,211,343.28	5.99	4,110,567.16
			1年以内	36,276.37		
			1-2年	1,093,732.72		
贵州经典云雾茶业有限责任公司	借款	64,503,982.12	2-3年	6,179,887.87	4.70	64,503,982.12
			3-4年	12,680,501.89		
			4-5年	31,454,637.57		
			5年以上	13,058,945.70		
<u>合计</u>	-	<u>1,078,982,123.05</u>		-	<u>78.62</u>	<u>170,154,472.36</u>

2021年12月31日:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	724,183,418.78	1年以内	31,738,166.20	60.69	7,241,834.18
			1-2年	302,383,917.10		
			2-3年	390,061,335.48		
达州励志环保科技有限公司	借款	94,942,888.05	1年以内	346,729.50	7.96	94,613,495.03
			5年以上	94,596,158.55		
贵州经典云雾茶业有限责任公司及其下属公司	借款	64,467,705.75	1年以内	1,093,732.72	5.40	64,467,705.75
			1-2年	6,179,887.87		
			2-3年	12,680,501.89		
			3-4年	31,454,637.57		
福泉市民族宗教事务局	补助	50,509,015.11	4-5年	13,058,945.70	4.23	505,090.15
			1年以内	7,214,300.00		
			1-2年	26,966,715.11		
福泉市国土资源局	保证金	38,642,206.00	2-3年	5,198,400.00	3.24	386,422.06
			3-4年	11,129,600.00		
<u>合计</u>		<u>972,745,233.69</u>			<u>81.52</u>	<u>167,214,547.17</u>

2020年12月31日:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	692,445,252.58	1年以内	302,383,917.10	44.21	6,924,452.52
			1-2年	390,061,335.48		
			1年以内	21,383,134.46		
			1-2年	52,902,178.03		
贵州新福投资有限公司及其子公司	借款	182,637,546.85	2-3年	87,106,065.07	11.66	33,843,223.05
			3-4年	6,044,805.58		
			4-5年	12,769,087.75		
			5年以上	2,432,275.96		
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	其他	102,595,000.00	1年以内	102,000,000.00	6.55	1,025,950.00
			1-2年	595,000.00		
达州励志环保科技有限公司	借款	94,596,158.55	4-5年	45,063,373.24	6.04	45,558,701.09
			5年以上	49,532,785.31		
			1年以内	336,451.19		
贵州经典云雾茶业有限责任公司	借款	55,482,953.43	1-2年	10,511,163.35	3.54	17,094,680.82
			2-3年	31,454,637.57		
			3-4年	13,180,701.32		
<u>合计</u>		<u>1,127,756,911.41</u>			<u>72.00</u>	<u>104,447,007.48</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

年度	补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	
2023年1-5月	福泉市民族宗教事务局	民贸民品贷款贴息	81,196,470.14	1年以内	32,687,455.03
				1-2年	6,214,300.00
				2-3年	25,966,715.11
				3-4年	5,198,400.00
				4-5年	11,129,600.00
2022年度	福泉市民族宗教事务局	民贸民品贷款贴息	83,196,470.14	1年以内	32,687,455.03
				1-2年	7,214,300.00
				2-3年	26,966,715.11
				3-4年	5,198,400.00
				4-5年	11,129,600.00

年度	补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	
2021 年度	福泉市民族宗教事务局	民贸民品贷款贴息	50,509,015.11	1 年以内	7,214,300.00
				1-2 年	26,966,715.11
				2-3 年	5,198,400.00
				3-4 年	11,129,600.00
2020 年度	福泉市民族宗教事务局	民贸民品贷款贴息	43,294,715.11	1 年以内	26,966,715.11
				1-2 年	5,198,400.00
				2-3 年	11,129,600.00

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2023 年 5 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	855,712,130.33	20,542,961.57	835,169,168.76	1,003,129,004.28	26,322,065.21	976,806,939.07
半成品	233,956,819.35	9,029,415.46	224,927,403.89	229,326,723.98		229,326,723.98
库存商品	3,829,325,820.59	142,601,173.56	3,686,724,647.03	3,487,724,685.29	57,384,263.00	3,430,340,422.29
周转材料	263,853.33		263,853.33	232,450.43		232,450.43
委托加工 物资	35,923,578.14		35,923,578.14	116,315,206.39		116,315,206.39
发出商品	23,380,249.39	17,772,519.03	5,607,730.36	22,090,172.44	17,772,519.03	4,317,653.41
合同履约 成本	39,860,504.16		39,860,504.16	13,037,737.62		13,037,737.62
<b>合计</b>	<b>5,018,422,955.29</b>	<b>189,946,069.62</b>	<b>4,828,476,885.67</b>	<b>4,871,855,980.43</b>	<b>101,478,847.24</b>	<b>4,770,377,133.19</b>

续上表:

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	909,085,545.42	17,643,133.06	891,442,412.36	773,417,193.40	535,068.32	772,882,125.08
半成品	172,344,776.12		172,344,776.12	174,082,878.66		174,082,878.66
库存商品	3,038,781,111.42	33,913,993.04	3,004,867,118.38	2,367,751,076.27	13,590,332.88	2,354,160,743.39
周转材料	1,636,121.38		1,636,121.38	9,987,204.74		9,987,204.74

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
委托加工 物资	111,559,526.99		111,559,526.99	1,823,416.62		1,823,416.62
发出商品	51,989,629.48	17,772,519.03	34,217,110.45	42,497,277.85		42,497,277.85
合同履约 成本	17,887,769.84		17,887,769.84	42,697,107.21		42,697,107.21
<b>合计</b>	<b>4,303,284,480.65</b>	<b>69,329,645.13</b>	<b>4,233,954,835.52</b>	<b>3,412,256,154.75</b>	<b>14,125,401.20</b>	<b>3,398,130,753.55</b>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023年1-5月：

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年5月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,322,065.21	4,157,850.88		9,936,954.52		20,542,961.57
库存商品	57,384,263.00	113,547,873.53	273,692.10	28,604,655.07		142,601,173.56
发出商品	17,772,519.03					17,772,519.03
在产品		9,029,415.46				9,029,415.46
<b>合计</b>	<b>101,478,847.24</b>	<b>126,735,139.87</b>	<b>273,692.10</b>	<b>38,541,609.59</b>		<b>189,946,069.62</b>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,643,133.06	15,187,534.25		6,508,602.10		26,322,065.21
库存商品	33,913,993.04	77,221,306.99		53,751,037.03		57,384,263.00
发出商品	17,772,519.03					17,772,519.03
<b>合计</b>	<b>69,329,645.13</b>	<b>92,408,841.24</b>		<b>60,259,639.13</b>		<b>101,478,847.24</b>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	535,068.32	17,136,233.71		28,168.97		17,643,133.06
库存商品	13,590,332.88	36,295,383.30		15,971,723.14		33,913,993.04
发出商品		17,772,519.03				17,772,519.03
<b>合计</b>	<b>14,125,401.20</b>	<b>71,204,136.04</b>		<b>15,999,892.11</b>		<b>69,329,645.13</b>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	651,179.14			116,110.82		535,068.32
库存商品	21,602,930.08	10,835,751.43		18,848,348.63		13,590,332.88
<b>合计</b>	<b>22,254,109.22</b>	<b>10,835,751.43</b>		<b>18,964,459.45</b>		<b>14,125,401.20</b>

(八) 持有待售资产

2021年12月31日：

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
运输工具	191,488.37	47,958.12	143,530.25	173,014.00	4,325.35	2022年3月31日
<b>合计</b>	<b>191,488.37</b>	<b>47,958.12</b>	<b>143,530.25</b>	<b>173,014.00</b>	<b>4,325.35</b>	

(九) 一年内到期的非流动资产

2021年12月31日：

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	100,284,711.55		100,284,711.55
减：未实现融资收益	3,411,494.68		3,411,494.68
<b>合计</b>	<b>96,873,216.87</b>		<b>96,873,216.87</b>

2020年12月31日：

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	406,210,557.66	739,802.98	405,470,754.68
减：未实现融资收益	9,704,013.16		9,704,013.16
<b>合计</b>	<b>396,506,544.50</b>	<b>739,802.98</b>	<b>395,766,741.52</b>

(十) 其他流动资产

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
委托贷款				200,485,957.59
预缴税费	203,781,637.57	211,447,798.09	88,999,268.28	86,430,853.00
待抵扣进项税	309,561,147.13	226,867,986.30	275,151,219.00	244,151,620.07
其他			95,714.11	2,781,322.34
<b>合计</b>	<b>513,342,784.70</b>	<b>438,315,784.39</b>	<b>364,246,201.39</b>	<b>533,849,753.00</b>

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2021年12月31日				2020年12月31日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率区 间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率区 间
融资租赁 款	14,034,358.57	512,327.47	13,522,031.10		125,635,732.14	232,337.20	125,403,394.94	
减：未 实现融资 收益	3,894,220.05		3,894,220.05		3,047,572.52		3,047,572.52	
<b>合计</b>	<b>10,140,138.52</b>	<b>512,327.47</b>	<b>9,627,811.05</b>		<b>122,588,159.62</b>	<b>232,337.20</b>	<b>122,355,822.42</b>	

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022年1月1日余额		512,327.47		<u>512,327.47</u>
2022年1月1日长期应收款账面余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		29,240.10		<u>29,240.10</u>
本期转回		47,972.77		<u>47,972.77</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动		-493,594.80		<u>-493,594.80</u>
2022年12月31日余额				

续上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	232,337.20			<u>232,337.20</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日长期应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	279,990.27			<u>279,990.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	512,327.47			<u>512,327.47</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日长期应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	232,337.20			<u>232,337.20</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	232,337.20			<u>232,337.20</u>

(十二) 长期股权投资

2023年1-5月:

被投资单位名称	2022年 12月31日	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			本期增减变动		2023年 5月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资		其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化工有限公司	20,789,164.37			2,540,376.50						23,329,540.87	
<u>小计</u>	<u>20,789,164.37</u>			<u>2,540,376.50</u>						<u>23,329,540.87</u>	
二、联营企业											
山东瓮福农业服务有限责任公司	8,933,468.03			-93,923.16				180,615.06		9,020,159.93	
河南瓮福农资有限责任公司	6,752,087.04			828,609.71				97,666.26		7,678,363.01	
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	59,922,918.72			28,240,579.68				-2,062,370.79		86,101,127.61	
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	30,916,689.11			-2,496,494.63						28,420,194.48	
贵州兴发化工有限公司	13,233,353.32			-1,188,588.35				181,510.39		12,226,275.36	
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司	91,858,064.08			-6,932,572.07				339,097.97		85,264,589.98	
上海克硫环保科技股份有限公司	46,783,055.28			561,116.78						47,344,172.06	
<u>小计</u>	<u>258,399,635.58</u>			<u>18,918,727.96</u>				<u>-1,263,481.11</u>		<u>276,054,882.43</u>	
<u>合计</u>	<u>279,188,799.95</u>			<u>21,459,104.46</u>				<u>-1,263,481.11</u>		<u>299,384,423.30</u>	

2022 年度:

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资		其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化 工有限公司	17,716,602.36			3,072,562.01						20,789,164.37	
小计	<u>17,716,602.36</u>			<u>3,072,562.01</u>						<u>20,789,164.37</u>	
二、联营企业											
内蒙古蒙东瓮福现 代农业服务有限责 任公司		8,000,000.00						8,000,000.00			11,172,140.52
山东瓮福农业服务 有限责任公司	8,484,520.21			153,335.17					295,612.65	8,933,468.03	
河南瓮福农资有限 责任公司	8,947,648.78			-2,595,926.79					400,365.05	6,752,087.04	
瓮福佰乐恒(海南) 科技有限公司	37,374,712.04			26,392,834.11			1,700,000.00		-2,144,627.43	59,922,918.72	
贵州安捷丰茂物流 商贸股份有限公司	28,443,234.54			2,473,454.57						30,916,689.11	

被投资单位名称	2021年 12月31日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			本期增减变动		2022年 12月31日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资		其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提减 值准备	其他		
贵州兴发化工有限 公司	34,560,655.23			-19,644,704.63		59,134.43			-1,741,731.71	13,233,353.32	
江西省江铜-瓮福 化工有限责任公司	96,216,084.79			12,977,766.27		664,213.02	18,000,000.00			91,858,064.08	
上海克硫环保科技 股份有限公司	44,742,034.01			2,041,021.27						46,783,055.28	
福建福杭新业科技 股份有限公司	12,300,000.00	28,700,000.00	41,000,000.00								
<u>小计</u>	<u>271,068,889.60</u>	<u>36,700,000.00</u>	<u>41,000,000.00</u>	<u>21,797,779.97</u>		<u>723,347.45</u>	<u>19,700,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-3,190,381.44</u>	<u>258,399,635.58</u>	<u>11,172,140.52</u>
<u>合计</u>	<u>288,785,491.96</u>	<u>36,700,000.00</u>	<u>41,000,000.00</u>	<u>24,870,341.98</u>		<u>723,347.45</u>	<u>19,700,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-3,190,381.44</u>	<u>279,188,799.95</u>	<u>11,172,140.52</u>

2021年度：

被投资单位名称	2020年 12月31日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			本期增减变动		2021年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资		其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计 提减值 准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化工有 限公司	16,090,547.28			1,626,055.08						17,716,602.36	

被投资单位名称	2020年 12月31日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润	本期增减变动		2021年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资		其他综 合收益 调整	其他权益 变动		本期计 提减值 准备	其他		
小计	16,090,547.28			1,626,055.08						17,716,602.36	
二、联营企业											
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司											3,172,140.52
山东瓮福农业服务有限责任公司	4,808,156.62			2,838,654.68				837,708.91		8,484,520.21	
河南瓮福农资有限责任公司	8,129,252.33			1,600,170.44			980,000.00	198,226.01		8,947,648.78	
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司		34,000,000.00		3,776,943.72				-402,231.68		37,374,712.04	
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司				2,301,194.54				26,142,040.00		28,443,234.54	
贵州兴发化工有限公司	45,774,892.44			-11,173,147.03		-41,090.18				34,560,655.23	
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司	59,507,788.88			36,757,286.74		-48,990.83				96,216,084.79	
上海克硫环保科技股份有限公司	41,669,865.46			3,732,168.55			660,000.00			44,742,034.01	

被投资单位名称	2020年 12月31日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			本期增减变动		2021年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资		其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计 提减值 准备	其他		
福建福杭新业科技股份 有限公司		12,300,000.00								12,300,000.00	
小计	159,889,955.73	46,300,000.00		39,833,271.64	-90,081.01	1,640,000.00		26,775,743.24		271,068,889.60	3,172,140.52
合计	175,980,503.01	46,300,000.00		41,459,326.72	-90,081.01	1,640,000.00		26,775,743.24		288,785,491.96	3,172,140.52

注：除上述合营、联营企业外，瓮福集团对贵州瓮福钙盐有限责任公司的投资，于2021年12月31日，该项投资账面价值为0。

2020年度：

被投资单位名称	2019年 12月31日	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			本期增减变动		2020年 12月31日	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少投资		其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化 工有限公司	12,278,898.66			3,811,648.62						16,090,547.28	
贵州瓮福钙盐有限 责任公司		1.00		-1.00							
小计	12,278,898.66	1.00		3,811,647.62						16,090,547.28	

二、联营企业

被投资单位名称	2019年 12月31日	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润	本期增减变动		2020年 12月31日	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少投资		其他综合收 益调整	其他权益 变动		本期计提减 值准备	其他		
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	3,172,140.52							3,172,140.52			3,172,140.52
河北瓮福农业服务有限责任公司	5,124,722.11		5,124,722.11								
山东瓮福农业服务有限责任公司	6,333,423.04			422,238.10			1,200,000.00		-747,504.52	4,808,156.62	
河南瓮福农资有限责任公司	6,271,124.97			1,554,903.79					303,223.57	8,129,252.33	
陕西瓮福现代农业服务有限责任公司	6,116,546.05		6,116,546.05								
贵州兴发化工有限公司	61,734,164.06			-15,746,411.21		-212,860.41				45,774,892.44	
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司	59,001,065.66			1,679,837.77		-1,173,114.55				59,507,788.88	
上海克硫环保科技有限公司	41,341,570.59			328,294.87						41,669,865.46	
小计	<u>189,094,757.00</u>		<u>11,241,268.16</u>	<u>-11,761,136.68</u>		<u>-1,385,974.96</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>3,172,140.52</u>	<u>-444,280.95</u>	<u>159,889,955.73</u>	<u>3,172,140.52</u>
合计	<u>201,373,655.66</u>	<u>1.00</u>	<u>11,241,268.16</u>	<u>-7,949,489.06</u>		<u>-1,385,974.96</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>3,172,140.52</u>	<u>-444,280.95</u>	<u>175,980,503.01</u>	<u>3,172,140.52</u>

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保利联合控股集团股份有限 公司	43,353,997.89	59,296,749.19	42,286,064.60	34,206,593.20
泰山石膏有限公司				20,000,000.00
泰福石膏有限公司				20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>43,353,997.89</u>	<u>59,296,749.19</u>	<u>42,286,064.60</u>	<u>74,206,593.20</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

2023年5月31日:

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益 转入留 存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
保利联合 控股集团 股份有限 公司	-15,942,751.30	7,251,422.81			本集团指定对相关权益工具以公 允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产进行管理。	
<u>合计</u>	<u>-15,942,751.30</u>	<u>7,251,422.81</u>				

2022年12月31日:

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
保利联合控 股集团股份 有限公司	918,913.91	23,194,174.11		435,066.25	本集团指定对相关权益工 具以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的金 融资产进行管理。	处置所持 103587股
<u>合计</u>	<u>918,913.91</u>	<u>23,194,174.11</u>		<u>435,066.25</u>		

2021年12月31日:

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
保利联合控股集团股份有限公司	272,813.32	5,456,309.60			本集团指定对相关权益工具以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行管理。	
泰山石膏有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00				
泰福石膏有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00				
<b>合计</b>	<b>2,672,813.32</b>	<b>10,256,309.60</b>				

2020年12月31日：

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
保利联合控股集团股份有限公司			2,623,161.80		本集团管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标	
泰山石膏有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00				
泰福石膏有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00				
<b>合计</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>	<b>2,623,161.80</b>			

#### (十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

2023年1-5月：

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2022年12月31日	32,567,343.22	<u>32,567,343.22</u>
2.本期增加金额	10,772,561.82	<u>10,772,561.82</u>
3.本期减少金额		
其中：其他转出		
4.2023年5月31日	43,339,905.04	<u>43,339,905.04</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.2022年12月31日	12,845,140.28	<u>12,845,140.28</u>

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	1,324,273.15	<u>1,324,273.15</u>
其中：计提或摊销	1,324,273.15	<u>1,324,273.15</u>
3.本期减少金额		
其中：其他转出		
4.2023年5月31日	14,169,413.43	<u>14,169,413.43</u>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.2022年12月31日	19,722,202.94	<u>19,722,202.94</u>
2.2023年5月31日	29,170,491.61	<u>29,170,491.61</u>

2022年度：

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2021年12月31日	50,061,059.54	<u>50,061,059.54</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	17,493,716.32	<u>17,493,716.32</u>
其中：其他转出	17,493,716.32	<u>17,493,716.32</u>
4.2022年12月31日	32,567,343.22	<u>32,567,343.22</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.2021年12月31日	13,584,790.23	<u>13,584,790.23</u>
2.本期增加金额	606,240.08	<u>606,240.08</u>
其中：计提或摊销	606,240.08	<u>606,240.08</u>
3.本期减少金额	1,345,890.03	<u>1,345,890.03</u>
其中：其他转出	1,345,890.03	<u>1,345,890.03</u>
4.2022年12月31日	12,845,140.28	<u>12,845,140.28</u>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.2021年12月31日	36,476,269.31	<u>36,476,269.31</u>
2.2022年12月31日	19,722,202.94	<u>19,722,202.94</u>

2021年度：

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2020年12月31日	82,151,668.95	<u>82,151,668.95</u>
2.本期增加金额	1,022,446.38	<u>1,022,446.38</u>

项目	房屋、建筑物	合计
其中：外购	757,785.68	<u>757,785.68</u>
存货、固定资产、在建工程转入	264,660.70	<u>264,660.70</u>
3.本期减少金额	33,113,055.79	<u>33,113,055.79</u>
其中：其他转出	33,113,055.79	<u>33,113,055.79</u>
4.2021年12月31日	50,061,059.54	<u>50,061,059.54</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.2020年12月31日	32,600,425.28	<u>32,600,425.28</u>
2.本期增加金额	963,471.27	<u>963,471.27</u>
其中：计提或摊销	963,471.27	<u>963,471.27</u>
3.本期减少金额	19,979,106.32	<u>19,979,106.32</u>
其中：其他转出	19,979,106.32	<u>19,979,106.32</u>
4.2021年12月31日	13,584,790.23	<u>13,584,790.23</u>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.2020年12月31日	49,551,243.67	<u>49,551,243.67</u>
2.2021年12月31日	36,476,269.31	<u>36,476,269.31</u>

2020年度：

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2019年12月31日	82,151,668.95	<u>82,151,668.95</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日	82,151,668.95	<u>82,151,668.95</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.2019年12月31日	31,027,963.87	<u>31,027,963.87</u>
2.本期增加金额	1,572,461.41	<u>1,572,461.41</u>
其中：计提或摊销	1,572,461.41	<u>1,572,461.41</u>
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日	32,600,425.28	<u>32,600,425.28</u>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.2019年12月31日	51,123,705.08	<u>51,123,705.08</u>
2.2020年12月31日	49,551,243.67	<u>49,551,243.67</u>

(十五) 固定资产

1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	14,086,287,966.31	13,964,788,255.61	14,039,700,792.22	14,166,191,626.27
固定资产清理	13,474,248.69	13,833,048.21	213,277.59	854,294.00
<b>合计</b>	<b><u>14,099,762,215.00</u></b>	<b><u>13,978,621,303.82</u></b>	<b><u>14,039,914,069.81</u></b>	<b><u>14,167,045,920.27</u></b>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年1-5月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2022年12月31日	8,472,784,534.29	15,709,593,398.80	92,772,518.76	543,658,710.83	14,159,344.80	17,106,691.84	<u>24,850,075,199.32</u>
2.本期增加金额	237,334,892.52	307,993,202.30	4,907,364.60	9,658,087.91	793,315.06		<u>560,686,862.39</u>
(1) 购置		12,206,914.26	4,907,364.60	1,054,072.38	793,315.06		<u>18,961,666.30</u>
(2) 在建工程转入	236,601,422.97	295,026,788.04		6,154,357.60			<u>537,782,568.61</u>
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加	733,469.55	759,500.00		2,449,657.93			<u>3,942,627.48</u>
3.本期减少金额	16,093,993.74	18,648,576.13	394,130.69	209,773.66			<u>35,346,474.22</u>
(1) 处置或报废	5,321,431.92	15,762,035.01	394,130.69	209,773.66			<u>21,687,371.28</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 合并范围变化							
(3) 其他减少	10,772,561.82	2,886,541.12					<u>13,659,102.94</u>
4.2023年5月31日	8,694,025,433.07	15,998,938,024.97	97,285,752.67	553,107,025.08	14,952,659.86	17,106,691.84	<u>25,375,415,587.49</u>
二、累计折旧							
1.2022年12月31日	2,449,084,762.43	7,688,121,385.25	72,561,237.74	429,120,027.86	7,908,626.94	16,019,018.54	<u>10,662,815,058.76</u>
2.本期增加金额	104,201,657.16	301,997,878.77	1,972,330.12	4,355,956.06	616,598.74	26,388.63	<u>413,170,809.48</u>
(1) 计提	103,654,593.70	301,473,914.19	1,972,330.12	4,274,300.80	616,598.74	26,388.63	<u>412,018,126.18</u>
(2) 合并范围变化							
(3) 其他增加	547,063.46	523,964.58		81,655.26			<u>1,152,683.30</u>
3.本期减少金额	4,694,250.47	14,222,362.43	257,124.99	195,189.97			<u>19,368,927.86</u>
(1) 处置或报废	3,413,043.93	13,878,402.36	257,124.99	195,189.97			<u>17,743,761.25</u>
(2) 合并范围变化							
(3) 其他减少	1,281,206.54	343,960.07					<u>1,625,166.61</u>
4.2023年5月31日	2,548,592,169.12	7,975,896,901.59	74,276,442.87	433,280,793.95	8,525,225.68	16,045,407.17	<u>11,056,616,940.38</u>
三、减值准备							
1.2022年12月31日	81,647,614.74	138,117,193.79	833,722.66	1,843,661.28	27,471.22	2,221.26	<u>222,471,884.95</u>
2.本期增加金额	82,989.31	14,007,592.44					<u>14,090,581.75</u>
(1) 计提	82,989.31	9,966,695.63					<u>10,049,684.94</u>
(2) 其他增加		4,040,896.81					<u>4,040,896.81</u>
3.本期减少金额	4,040,896.81	10,889.09					<u>4,051,785.90</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废		10,889.09					<u>10,889.09</u>
(2) 其他减少	4,040,896.81						<u>4,040,896.81</u>
4.2023年5月31日	77,689,707.24	152,113,897.14	833,722.66	1,843,661.28	27,471.22	2,221.26	<u>232,510,680.80</u>
四、账面价值							
1.2022年12月31日	5,942,052,157.12	7,883,354,819.76	19,377,558.36	112,695,021.69	6,223,246.64	1,085,452.04	<u>13,964,788,255.61</u>
2.2023年5月31日	6,067,743,556.71	7,870,927,226.24	22,175,587.14	117,982,569.85	6,399,962.96	1,059,063.41	<u>14,086,287,966.31</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2021年12月31日	8,309,419,914.72	15,638,017,964.25	92,956,486.23	543,910,267.06	14,331,833.14	18,084,131.56	<u>24,616,720,596.96</u>
2.本期增加金额	534,824,781.65	835,921,109.80	5,979,077.12	9,510,232.14	594,088.80		<u>1,386,829,289.51</u>
(1) 购置	17,377,495.10	50,967,691.18	4,624,550.09	5,134,626.36	314,153.50		<u>78,418,516.23</u>
(2) 在建工程转入	456,020,805.47	731,335,119.71		4,005,746.72	271,835.30		<u>1,191,633,507.20</u>
(3) 企业合并增加	43,932,764.76	53,133,294.76	1,165,801.37	369,859.06	4,700.00		<u>98,606,419.95</u>
(4) 其他增加	17,493,716.32	485,004.15	188,725.66		3,400.00		<u>18,170,846.13</u>
3.本期减少金额	371,460,162.08	764,345,675.25	6,163,044.59	9,761,788.37	766,577.14	977,439.72	<u>1,153,474,687.15</u>
(1) 处置或报废	368,867,531.34	745,870,654.59	6,060,678.90	9,539,109.27	292,567.04	977,439.72	<u>1,131,607,980.86</u>
(2) 合并范围变化				222,679.10	163,249.65		<u>385,928.75</u>
(3) 其他减少	2,592,630.74	18,475,020.66	102,365.69		310,760.45		<u>21,480,777.54</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4.2022年12月31日	8,472,784,534.29	15,709,593,398.80	92,772,518.76	543,658,710.83	14,159,344.80	17,106,691.84	<u>24,850,075,199.32</u>
二、累计折旧							
1.2021年12月31日	2,336,020,740.75	7,464,533,126.34	74,933,625.82	428,994,127.22	6,980,591.16	16,839,136.62	<u>10,328,301,347.91</u>
2.本期增加金额	263,609,543.58	753,654,253.09	3,206,474.07	9,168,079.77	1,499,859.45	108,449.66	<u>1,031,246,659.62</u>
(1) 计提	251,833,962.51	724,495,718.71	2,218,458.93	8,856,076.15	1,492,164.45	108,449.66	<u>989,004,830.41</u>
(2) 合并范围变化	10,429,691.04	29,154,177.64	986,806.67	312,003.42	4,465.00		<u>40,887,143.77</u>
(3) 其他增加	1,345,890.03	4,356.74	1,208.47	0.20	3,230.00		<u>1,354,685.44</u>
3.本期减少金额	150,545,521.90	530,065,994.18	5,578,862.15	9,042,179.13	571,823.67	928,567.74	<u>696,732,948.77</u>
(1) 处置或报废	149,001,667.27	525,855,540.06	5,470,258.43	8,946,001.43	279,054.75	928,567.74	<u>690,481,089.68</u>
(2) 合并范围变化				90,312.21	147,779.88		<u>238,092.09</u>
(3) 其他减少	1,543,854.63	4,210,454.12	108,603.72	5,865.49	144,989.04		<u>6,013,767.00</u>
4.2022年12月31日	2,449,084,762.43	7,688,121,385.25	72,561,237.74	429,120,027.86	7,908,626.94	16,019,018.54	<u>10,662,815,058.76</u>
三、减值准备							
1.2021年12月31日	69,871,993.75	178,340,896.03	187,959.71	297,510.10	4,946.73	15,150.51	<u>248,718,456.83</u>
2.本期增加金额	235,217,092.49	139,391,383.12	859,175.32	2,041,316.59	26,243.76	35,517.73	<u>377,570,729.01</u>
(1) 计提	235,217,092.49	139,391,383.12	859,175.32	2,041,316.59	26,243.76	35,517.73	<u>377,570,729.01</u>
(2) 其他增加							
3.本期减少金额	223,441,471.50	179,615,085.36	213,412.37	495,165.41	3,719.27	48,446.98	<u>403,817,300.89</u>
(1) 处置或报废	223,441,471.50	179,615,085.36	213,412.37	495,165.41	3,719.27	48,446.98	<u>403,817,300.89</u>
4.2022年12月31日	81,647,614.74	138,117,193.79	833,722.66	1,843,661.28	27,471.22	2,221.26	<u>222,471,884.95</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
四、账面价值							
1.2021年12月31日	5,903,527,180.22	7,995,143,941.88	17,834,900.70	114,618,629.74	7,346,295.25	1,229,844.43	<u>14,039,700,792.22</u>
2.2022年12月31日	5,942,052,157.12	7,883,354,819.76	19,377,558.36	112,695,021.69	6,223,246.64	1,085,452.04	<u>13,964,788,255.61</u>

2021年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2020年12月31日	8,059,221,530.58	15,045,903,257.87	126,213,466.47	537,391,345.69	16,615,261.64	32,235,965.00	<u>23,817,580,827.25</u>
2.本期增加金额	324,002,250.48	794,904,886.36	4,162,930.76	23,731,996.02	5,103,382.13		<u>1,151,905,445.75</u>
(1) 购置	7,976,365.13	55,594,975.22	2,912,446.73	3,334,428.18	2,758,133.13		<u>72,576,348.39</u>
(2) 在建工程转入	277,891,833.69	725,565,232.31	889,649.11	20,397,567.84	2,345,249.00		<u>1,027,089,531.95</u>
(3) 其他增加	38,134,051.66	13,744,678.83	360,834.92				<u>52,239,565.41</u>
3.本期减少金额	73,803,866.34	202,790,179.98	37,419,911.00	17,213,074.65	7,386,810.63	14,151,833.44	<u>352,765,676.04</u>
(1) 处置或报废	48,140,953.10	151,320,164.54	13,068,022.64	16,704,766.63	7,138,693.23		<u>236,372,600.14</u>
(2) 合并范围变化	20,621,868.07	105,225.22	24,351,888.36	112,277.18	133,641.09	13,678,824.29	<u>59,003,724.21</u>
(3) 其他减少	5,041,045.17	51,364,790.22		396,030.84	114,476.31	473,009.15	<u>57,389,351.69</u>
4.2021年12月31日	8,309,419,914.72	15,638,017,964.25	92,956,486.23	543,910,267.06	14,331,833.14	18,084,131.56	<u>24,616,720,596.96</u>

二、累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1.2020年12月31日	2,091,554,676.82	6,906,856,285.19	93,878,184.88	434,302,526.21	11,601,435.13	20,722,173.63	<u>9,558,915,281.86</u>
2.本期增加金额	274,580,165.18	718,198,235.08	5,491,931.87	10,384,549.04	1,743,535.13	1,298,884.67	<u>1,011,697,300.97</u>
(1) 计提	274,580,165.18	718,198,235.08	5,491,931.87	10,384,549.04	1,743,535.13	1,298,884.67	<u>1,011,697,300.97</u>
(2) 其他增加							
3.本期减少金额	30,114,101.25	160,521,393.93	24,436,490.93	15,692,948.03	6,364,379.10	5,181,921.68	<u>242,311,234.92</u>
(1) 处置或报废	27,184,726.56	121,685,552.45	11,351,530.37	15,605,572.06	6,287,550.15		<u>182,114,931.59</u>
(2) 合并范围变化	788,654.40	35,900.73	13,060,958.80	70,396.80	57,299.60	5,181,921.68	<u>19,195,132.01</u>
(3) 其他减少	2,140,720.29	38,799,940.75	24,001.76	16,979.17	19,529.35		<u>41,001,171.32</u>
4.2021年12月31日	2,336,020,740.75	7,464,533,126.34	74,933,625.82	428,994,127.22	6,980,591.16	16,839,136.62	<u>10,328,301,347.91</u>
三、减值准备							
1.2020年12月31日	18,954,118.01	72,985,140.63	134,631.86	398,855.83	1,172.79		<u>92,473,919.12</u>
2.本期增加金额	68,948,388.76	116,388,057.13	457,159.41	751,582.72	34,803.12	15,150.51	<u>186,595,141.65</u>
(1) 计提	68,948,388.76	76,739,073.79	457,159.41	751,582.72	34,803.12	15,150.51	<u>146,946,158.31</u>
(2) 其他增加		39,648,983.34					<u>39,648,983.34</u>
3.本期减少金额	18,030,513.02	11,032,301.73	403,831.56	852,928.45	31,029.18		<u>30,350,603.94</u>
(1) 处置或报废	18,030,513.02	11,032,301.73	403,831.56	852,928.45	31,029.18		<u>30,350,603.94</u>
4.2021年12月31日	69,871,993.75	178,340,896.03	187,959.71	297,510.10	4,946.73	15,150.51	<u>248,718,456.83</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
四、账面价值							
1.2020年12月31日	5,948,712,735.75	8,066,061,832.05	32,200,649.73	102,689,963.65	5,012,653.72	11,513,791.37	<u>14,166,191,626.27</u>
2.2021年12月31日	5,903,527,180.22	7,995,143,941.88	17,834,900.70	114,618,629.74	7,346,295.25	1,229,844.43	<u>14,039,700,792.22</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2019年12月31日	7,883,543,026.39	14,601,812,257.05	128,778,946.37	531,924,513.51	14,830,330.61	33,069,131.62	<u>23,193,958,205.55</u>
2.本期增加金额	194,114,903.26	896,904,151.16	3,893,018.01	11,022,504.05	2,207,450.01	186,719.74	<u>1,108,328,746.23</u>
(1) 购置	1,019,518.96	53,805,562.36	3,628,407.51	8,348,353.75	1,204,449.18	186,719.74	<u>68,193,011.50</u>
(2) 在建工程转入	192,377,999.09	820,398,232.72		2,668,141.83	213,062.45		<u>1,015,657,436.09</u>
(3) 其他增加	717,385.21	22,700,356.08	264,610.50	6,008.47	789,938.38		<u>24,478,298.64</u>
3.本期减少金额	18,436,399.07	452,813,150.34	6,458,497.91	5,555,671.87	422,518.98	1,019,886.36	<u>484,706,124.53</u>
(1) 处置或报废	3,148,135.02	452,794,090.51	5,438,497.91	5,394,449.65	422,518.98	1,019,886.36	<u>468,217,578.43</u>
(2) 其他减少	15,288,264.05	19,059.83	1,020,000.00	161,222.22			<u>16,488,546.10</u>
4.2020年12月31日	8,059,221,530.58	15,045,903,257.87	126,213,466.47	537,391,345.69	16,615,261.64	32,235,965.00	<u>23,817,580,827.25</u>
二、累计折旧							
1.2019年12月31日	1,892,337,372.87	6,632,838,598.03	86,620,206.01	417,809,083.75	9,863,470.40	18,085,441.19	<u>9,057,554,172.25</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2.本期增加金额	200,660,320.55	676,318,183.17	11,994,608.07	22,102,814.45	2,038,333.36	3,628,082.37	<u>916,742,341.97</u>
(1) 计提	200,234,908.71	673,411,134.06	11,821,712.62	22,102,814.45	1,430,431.52	3,628,082.37	<u>912,629,083.73</u>
(2) 其他增加	425,411.84	2,907,049.11	172,895.45		607,901.84		<u>4,113,258.24</u>
3.本期减少金额	1,443,016.60	402,300,496.01	4,736,629.20	5,609,371.99	300,368.63	991,349.93	<u>415,381,232.36</u>
(1) 处置或报废	1,443,016.60	402,279,045.12	4,456,915.00	5,486,427.07	300,368.63	991,349.93	<u>414,957,122.35</u>
(2) 其他减少	-	21,450.89	279,714.20	122,944.92			<u>424,110.01</u>
4.2020年12月31日	2,091,554,676.82	6,906,856,285.19	93,878,184.88	434,302,526.21	11,601,435.13	20,722,173.63	<u>9,558,915,281.86</u>
三、减值准备							
1.2019年12月31日	19,878,002.02	73,641,084.18	134,631.86	409,842.66	2,952.77		<u>94,066,513.49</u>
2.本期增加金额		764,271.04					<u>764,271.04</u>
(1) 计提		764,271.04					<u>764,271.04</u>
3.本期减少金额	923,884.01	1,420,214.59		10,986.83	1,779.98		<u>2,356,865.41</u>
(1) 处置或报废	923,884.01	1,420,214.59		10,986.83	1,779.98		<u>2,356,865.41</u>
4.2020年12月31日	18,954,118.01	72,985,140.63	134,631.86	398,855.83	1,172.79		<u>92,473,919.12</u>
四、账面价值							
1.2019年12月31日	5,971,327,651.50	7,895,332,574.84	42,024,108.50	113,705,587.10	4,963,907.44	14,983,690.43	<u>14,042,337,519.81</u>
2.2020年12月31日	5,948,712,735.75	8,066,061,832.05	32,200,649.73	102,689,963.65	5,012,653.72	11,513,791.37	<u>14,166,191,626.27</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	29,114,569.44	19,225,960.05	902,752.71	8,985,856.68
机器设备	18,513,901.10	11,165,123.50	4,445,653.67	2,903,123.93
运输设备	393,290.60	232,957.02	625.69	159,707.89
电子设备	85,924.19	74,006.10		11,918.09
办公设备	36,166.87	22,831.29	100.23	13235.35
<b>合计</b>	<b>48,143,852.20</b>	<b>30,720,877.96</b>	<b>5,349,132.30</b>	<b>12,073,841.94</b>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2023 年 5 月 31 日，尚有如下房屋建筑物未办妥产权证书：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
上杭县蛟洋镇坪埔村工业路 13 号 39 处房产	78,143,962.18	办理中
上杭县蛟洋工业坪埔组团梅坝地段 2 处房产	95,273,434.90	办理中
瓮安县平定营镇三合村 4 处房产	17,394,338.76	办理中
哈尔滨市巴彦县巴彦镇松花江乡民胜村 6 处房产	81,313,829.93	办理中
永昌县河西堡镇 27 处房产	18,718,562.82	办理中
江西省樟树市 9 处房产	17,531,778.30	办理中
东张孟镇张洞村,广平经济开发区东区,经六路西侧 10 处房产	13,957,615.97	办理中
萝北县 3 处房产	5,274,857.38	办理中
瓮安县银盏镇岩根河村 1 处房产	1,533,739.56	办理中
都匀市大龙大道 5 号马鞍山小区 1 处房产	240,356.09	办理中
广平县崔营村北 6 处房产	433,851.46	办理中
上杭县蛟洋镇坪埔村工业路 15 号 9 处房产	27,666,068.63	办理中
哈尔滨市双城市同心乡同心粮库 8 处房产	40,260,445.87	办理中
福泉市马场坪、安夹坪（园区二）14 处房产	56,013,470.49	办理中
四川省达州市河市镇百花村 7 处房产	23,135,856.34	办理中
达县石板镇红花村李家沟 3 处房产	190,145.17	办理中
达县河市镇马坪村 2、3、4、5 社 4 处房产	1,423,030.04	办理中
马场坪剑峰公司厂区 18 处房产	11,348,702.82	办理中
都匀大坪老厂区 41 处房产	862,352.86	办理中
瓮福工厂站 2 处房产	42,863,618.36	办理中
河市坝 2 处房产	1,460,396.21	办理中
马场坪办事处柳坪路 4 处房产	6,625,738.25	办理中
福泉市道坪镇 2 处房产	252,564.45	办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆市渝中区人民路 113 号 9-2 室 1 处房产	165,712.04	办理中
福泉市牛场镇 7 处房产	8,557,301.78	办理中
福泉市马场坪柳坪路厂区内 2 处房产	38,803,597.28	办理中
<b>合计</b>	<b><u>589,445,327.94</u></b>	

### 3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

#### 租入固定资产情况

资产类别	2023 年 5 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋与建筑物	117,735,449.50	29,291,670.98		117,735,449.50	27,697,277.23	
机器设备	2,315,287,152.76	1,207,980,741.22	63,934,045.95	2,181,875,246.51	1,200,733,344.27	1,025,322.99
运输工具				7,689,649.62	5,376,760.20	
电子设备	1,570,796.47	574,880.71		4,992,136.95	1,562,545.73	
其他				637,952.98	424,238.64	

续上表：

资产类别	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋与建筑物	53,549,810.62	28,770,636.77		53,549,810.62	27,825,533.68	
机器设备	3,306,304,844.11	1,997,572,497.86	62,267,969.44	5,682,488,221.84	2,717,211,192.76	57,267.12
运输工具	7,689,649.62	4,651,513.98		2,201,033.16	1,801,785.32	
电子设备	5,927,683.37	2,919,928.82				
其他	637,952.98	363,633.12				

### 4. 固定资产清理

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产清理	13,474,248.69	13,833,048.21	213,277.59	854,294.00
<b>合计</b>	<b><u>13,474,248.69</u></b>	<b><u>13,833,048.21</u></b>	<b><u>213,277.59</u></b>	<b><u>854,294.00</u></b>

## (十六) 在建工程

### 1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	2,912,942,726.87	2,685,065,398.43	2,064,264,762.73	1,894,712,867.27
工程物资	6,834,684.28	3,464,999.72	13,026,580.95	150,531.95
<b>合计</b>	<b><u>2,919,777,411.15</u></b>	<b><u>2,688,530,398.15</u></b>	<b><u>2,077,291,343.68</u></b>	<b><u>1,894,863,399.22</u></b>

## 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2023年5月31日		2022年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2×2 万吨/年食品添加剂磷酸钙盐项目	735,757.70		735,757.70	207,304.38		207,304.38
20kt/aAHF 装置扩能至 30kt/a 技术改造项目				50,954,238.73		50,954,238.73
20 万吨磷酸新工艺（半水二水）项目	318,867.91		318,867.91	318,867.91		318,867.91
40 万吨 / 年 PPA 扩能 JG(2022)001	21,624,310.34		21,624,310.34	20,219,679.64		20,219,679.64
白岩尾矿库环境提升整改项目	44,444,464.32		44,444,464.32	35,877,347.71		35,877,347.71
大塘矿 1060 中段延伸开拓工程				147,639,109.25		147,639,109.25
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	335,708,316.28		335,708,316.28	306,065,991.61		306,065,991.61
磷石膏综合利用取渣周转场				36,250,033.18		36,250,033.18
年产 12 万吨 DMF、2 万吨 NMF 项目	164,466,873.41		164,466,873.41	58,614,486.83		58,614,486.83
其他零星项目	136,783,387.25		136,783,387.25	180,227,019.65		180,227,019.65
瓮福化工_瓮福磷石膏资源化分解制 65 万吨/年硫酸联产 60 万吨/年水泥熟料循环经济项目	191,743,266.30		191,743,266.30	60,714,142.23		60,714,142.23
瓮福磷矿二期接替项目				35,896,907.20		35,896,907.20
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目				6,987,592.41		6,987,592.41

项目	2023年5月31日		2022年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	1,538,617,594.26		1,538,617,594.26	1,538,827,831.74		1,538,827,831.74
瓮福（集团）有限责任公司马场坪工业园区 220kV 变电站建设项目	114,646,335.87		114,646,335.87	15,948,815.48		15,948,815.48
瓮福化工 3 万吨/年晶体一铵工艺升级及扩能至 10 万吨/年电池级一铵项目	17,504,584.75		17,504,584.75			
瓮福化工发财洞污水处理装置升级工程项目	18,479,227.98		18,479,227.98	16,922,838.99		16,922,838.99
瓮福磷矿穿岩洞矿南端 1144m 平台新建环保站	16,232,931.16		16,232,931.16	15,616,893.43		15,616,893.43
净化磷酸系统内多点脱砷工艺优化	28,169,119.53		28,169,119.53	28,144,340.77		28,144,340.77
110KV 新龙坝变电站扩建增容改造	20,182,637.52		20,182,637.52	18,839,978.43		18,839,978.43
瓮安大信北斗山磷矿充填站扩能技改	7,493,480.18		7,493,480.18	6,317,373.98		6,317,373.98
110KV 总降扩容改造项目	10,593,741.52		10,593,741.52	10,593,741.52		10,593,741.52
磷酸半水-二水配套改造	40,004,745.29		40,004,745.29	31,742,959.01		31,742,959.01
5 万吨/年磷酸一铵项目	43,031,650.37		43,031,650.37	3,401,607.30		3,401,607.30
2 万吨/年聚磷酸铵中试项目	26,454,161.96		26,454,161.96	19,537,907.93		19,537,907.93
40 万吨/年水泥添加剂/助磨剂 JG(2021)05	14,938,656.34		14,938,656.34	11,183,612.72		11,183,612.72
紫金铜业 HRS 项目	30,787,651.60		30,787,651.60	12,108,014.54		12,108,014.54
a 层矿尾矿高效利用项目—50 万吨年复配团球矿研究-资本化	70,588,574.91		70,588,574.91			
AHF 法生产 10kt/a 氟化氢铵扩能技术改造项目	10,238,089.32		10,238,089.32	6,824,319.47		6,824,319.47
PPA 装置低压蒸汽余热发电项目	9,154,300.80		9,154,300.80	9,082,442.39		9,082,442.39
合计	<u>2,912,942,726.87</u>		<u>2,912,942,726.87</u>	<u>2,685,065,398.43</u>		<u>2,685,065,398.43</u>

续上表：

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2×2 万吨/年食品添加剂磷酸钙盐项目	384,362.31		384,362.31			
20kt/aAHF 装置扩能至30kt/a 技术改造项目	28,525,440.07		28,525,440.07			
20 万吨磷酸新工艺（半水二水）项目				57,514,590.96		57,514,590.96
2 万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目				79,860,023.62		79,860,023.62
30 万吨/年 PPA 扩能	25,713,248.32		25,713,248.32	19,800,746.21		19,800,746.21
40 万吨/年 PPA 扩能 JG(2022)001						
5 万吨黄磷节能环保一体化建设项目				61,659,453.23		61,659,453.23
AHF 配套年产 5 万吨硅酸盐联产 5 千吨氟化钠项目				50,896,512.09		50,896,512.09
AHF 装置扩能技术改造项目	29,238,072.15		29,238,072.15	16,378,040.53		16,378,040.53
DAP 装置烟气深度治理尾气消白改造工程	3,128,043.21		3,128,043.21			
澳洲仓库				1,012,628.83		1,012,628.83
白岩尾矿库改造及加高扩容工程				24,467,533.94		24,467,533.94
白岩尾矿库环境提升整改项目	26,914,212.86		26,914,212.86			
大塘矿 1060 中段延伸开拓工程	92,295,752.10		92,295,752.10	76,755,077.89		76,755,077.89
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	177,549,775.23		177,549,775.23	103,875,717.13		103,875,717.13
利用磷石膏年产 45 万吨建筑石膏粉项目				14,773,395.05		14,773,395.05

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷石膏生产 20 万吨/年 α 型高强石膏项目				179,015,333.29		179,015,333.29
磷石膏综合利用取渣周 转场	120,939.62		120,939.62			
磷石膏综合利用项目工 程	94,279,019.48		94,279,019.48	22,200,786.83		22,200,786.83
磷污染防治再提升工程	4,936,964.75		4,936,964.75	62,461,632.58		62,461,632.58
年产 3 万吨氟化氢/氢氟 酸项目(磷化氟硅科技)	182,053,601.13		182,053,601.13	49,574.80		49,574.80
年产 40 万吨硫铁矿制 酸低温热回收项目	1,584,208.92		1,584,208.92	33,192,181.08		33,192,181.08
其他零星项目	212,467,502.04	5,858,381.45	206,609,120.59	220,247,554.49		220,247,554.49
瓮福化工_瓮福磷石膏 资源化分解制 65 万吨/ 年硫酸联产 60 万吨/年 水泥熟料循环经济项目	188,679.25		188,679.25			
瓮福化工公司湿法净化 磷酸扩能至 18.45 万吨/ 年 P2O5 改建项目				5,260,117.58		5,260,117.58
瓮福化工园区尾气资源 化利用				20,151,018.33		20,151,018.33
瓮福磷矿二期接替项目	35,044,497.11		35,044,497.11	3,116,945.67		3,116,945.67
瓮福磷石膏渣场环境生 态改造综合体项目	215,203,337.85		215,203,337.85	176,572,917.89		176,572,917.89
英坪矿段、磨坊矿段深 部采矿权项目	940,495,487.78		940,495,487.78	630,046,543.19		630,046,543.19
英坪矿区小坝大坡滑坡 治理				35,404,542.06		35,404,542.06
<u>合计</u>	<u>2,070,123,144.18</u>	<u>5,858,381.45</u>	<u>2,064,264,762.73</u>	<u>1,894,712,867.27</u>		<u>1,894,712,867.27</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023年1-5月:

项目名称	预算数	2022年 12月31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2023年5月 31日	工程投 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
20万吨磷酸新工艺(半水二水)项目(技改)	85,450,000.00	318,867.91				318,867.91	142.84	100.00				自有资金
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目	380,000,000.00	6,987,592.41		6,987,592.41			58.52	100.00	18,022,390.81			自有资金、 银行贷款
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	2,888,681,300.00	1,538,827,831.74	133,887,550.73	116,038,132.26	18,059,655.95	1,538,617,594.26	58.72	62.00	2,642,222.23	2,642,222.23	4.10	政府拨款、 银行贷款
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	382,684,600.00	306,065,991.61	29,491,227.45			335,557,219.06	87.71	90.00	17,183,375.00	2,106,097.22	4.30	自有资金、 银行贷款、 政府拨款
大塘矿1060中段延伸开拓工程	230,370,000.00	147,639,109.25	1,163,605.29	148,802,714.54			98.44	100.00				自有资金
瓮福磷矿二期接替项目	1,960,000,000.00	35,896,907.20		35,896,907.20			138.94	100.00				自有资金
瓮福化工_瓮福磷石膏资源化分解制65万吨/年硫酸联产60万吨/年水泥熟料循环经济项目	1,330,000,000.00	60,714,142.23	131,029,124.07			191,743,266.30	14.41	25.00				自有资金
2×2万吨/年食品添加剂磷酸钙盐项目	50,540,000.00	207,304.38	528,453.32			735,757.70	97.05	99.00				自有资金
40万吨/年PPA扩能	150,000,000.00	20,219,679.64	1,404,630.70			21,624,310.34	14.44	14.440				自有资金

项目名称	预算数	2022年 12月31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2023年5月 31日	工程投 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
年产 12 万吨 DMF、2 万吨 NMF 项目	474,380,000.00	58,614,486.83	105,852,386.58			164,466,873.41	34.67	34.67				自有资金
20kt/a AHF 装置扩能至 30kt/a 技术改造项目	60,000,000.00	50,954,238.73	1,698,723.53	52,652,962.26			87.75	100.00				自有资金
磷石膏综合利用取渣周转场	98,000,000.00	36,250,033.18	5,412,654.78	41,662,687.96			42.51	100.00				自有资金
瓮福磷矿白岩尾矿库环境提升整改项目	62,380,000.00	35,877,347.71	8,567,116.61			44,444,464.32	71.25	98.00				自有资金
瓮福（集团）有限责任公司马场坪工业园区 220kV 变电站建设项目	250,000,000.00	15,948,815.48	98,697,520.39			114,646,335.87	45.86	50.00				自有资金
瓮福化工 3 万吨/年晶体一铵工艺升级及扩能至 10 万吨/年电池级一铵项目	43,420,000.00		17,504,584.75			17,504,584.75	40.31	59.34				自有资金
净化磷酸系统内多点脱砷工艺优化	28,090,000.00	28,144,340.77	24,778.76			28,169,119.53	100.28	99.00				自有资金
110KV 新龙坝变电站扩建增容改造	45,000,000.00	18,839,978.43	1,342,659.09			20,182,637.52	44.85	90.00				自有资金
磷酸半水-二水配套改造	48,000,000.00	31,742,959.01	8,261,786.28			40,004,745.29	83.34	95.00				自有资金
5 万吨/年磷酸一铵项目	65,855,800.00	3,401,607.30	39,630,043.07			43,031,650.37	65.34	65.34				自有资金

项目名称	预算数	2022年 12月31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2023年5月 31日	工程投 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
2万吨/年聚磷酸铵中试项目	34,969,100.00	19,537,907.93	6,916,254.03			26,454,161.96	75.65	93.00				自有资金
紫金铜业 HRS 项目	45,000,000.00	12,108,014.54	18,679,637.06			30,787,651.60	68.42	70.00				自有资金
a层矿尾矿高效利用项目—50万吨年复配团球矿研究-资本化	92,500,000.00		70,588,574.91			70,588,574.91	76.31	76.31				自有资金
湿法磷酸升级改造项目	37,350,000.00	14,278,368.09	3,208,529.09	17,486,897.18			46.82	100.00				自有资金
DAP 装置烟气深度治理尾气消白改造工程	18,000,000.00	14,796,215.54	229,310.00	15,025,525.54			83.48	100				自有资金
国务院安委办第四轮专家服务指导安全隐患整改项目	60,000,000.00	29,829,877.98	3,572,365.41	28,183,575.80		5,218,667.59	55.67	60.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>8,920,670,800.00</b>	<b>2,487,201,617.89</b>	<b>687,691,515.90</b>	<b>462,736,995.15</b>	<b>18,059,655.95</b>	<b>2,694,096,482.69</b>			<b>37,847,988.04</b>	<b>4,748,319.45</b>		

2022 年度：

项目名称	预算数	2021年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额	2022年12月 31日	工程投入 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
AHF 装置扩能技术改造项目	31,035,300.00	29,238,072.15	2,939,716.96	32,177,789.11			103.68	100.00				自有资金
20万吨磷酸新工艺（半水二水）项目（技改）	85,450,000.00	-	318,867.91			318,867.91	142.84	100.00				自有资金

项目名称	预算数	2021年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额	2022年12月 31日	工程投入 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
磷石膏综合利用项目工程	128,000,000.00	94,279,019.48	1,684,577.09	95,963,596.57	-		82.06	100.00				自有资金
30万吨/年PPA扩能	113,500,000.00	25,713,248.32	3,627,967.41	29,341,215.73	-		95.98	100.00				自有资金
年产40万吨硫铁矿制酸低温热回收项目	76,000,000.00	1,584,208.92	14,051,295.19	15,635,504.11	-		87.32	100.00				自有资金
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目	380,000,000.00	215,203,337.85	7,174,152.66	215,389,898.10		6,987,592.41	58.52	100.00	18,022,390.81			自有资金、 银行贷款
磷污染防治再提升工程	97,376,000.00	4,936,964.75	308,762.07	5,245,726.82	-		76.62	100.00				自有资金
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	2,888,681,300.00	940,495,487.78	621,956,493.14	23,624,149.18		1,538,827,831.74	54.09	58.00				自有资金、 政府拨款
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	382,684,600.00	177,549,775.23	128,516,216.38			306,065,991.61	80.00	88.00	15,077,277.78	7,500,402.78	4.50	银行贷款、 政府拨款
大塘矿1060中段延伸开拓工程	230,370,000.00	92,295,752.10	55,343,357.15			147,639,109.25	98.43	98.00				自有资金
瓮福磷矿二期接替项目	1,960,000,000.00	35,044,497.11	1,329,271.09		476,861.00	35,896,907.20	138.94	99.00				自有资金
年产3万吨氟化氢/氢氟酸项目(磷化氟硅科技)	298,596,600.00	182,053,601.13	140,637,406.87	322,691,008.00	-		108.07	100.00	3,847,697.40	3,612,565.37	4.65	自有资金

项目名称	预算数	2021年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额	2022年12月 31日	工程投入 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
瓮福化工_瓮福磷石膏 资源化分解制 65 万吨/ 年硫酸联产 60 万吨/年 水泥熟料循环经济项目	1,330,000,000.00	188,679.25	60,525,462.98			60,714,142.23	4.56	20.00				自有资金
PPA 升级改造至 23.4 万 吨/年 P2O5 扩建项目	63,860,000.00	5,954,386.81	37,163,810.25	43,118,197.06	-		67.52	100.00				自有资金
瓮福化工公司 100 万吨/ 年磷石膏制水泥缓凝剂 生产、仓储及物流项目	33,000,000.00	54,716.98	28,967,581.11	29,022,298.09	-		87.95	100.00				自有资金
2×2 万吨/年食品添加 剂磷酸钙盐项目	50,540,000.00	384,362.31	47,903,680.64	48,080,738.57		207,304.38	96.00	95.00				自有资金
40 万吨/年 PPA 扩能	150,000,000.00		20,219,679.64			20,219,679.64	13.50	13.50				自有资金
年产 12 万吨 DMF、2 万 吨 NMF 项目	474,380,000.00	-	58,614,486.83			58,614,486.83	12.36	20.00				自有资金
20kt/a AHF 装置扩能至 30kt/a 技术改造项目	60,000,000.00	28,525,440.07	22,428,798.66			50,954,238.73	84.92	98.00				自有资金
磷石膏综合利用取渣周 转场	98,000,000.00	120,939.62	36,129,093.56			36,250,033.18	36.99	70.00				自有资金
湿法磷酸升级改造项目	37,350,000.00		14,278,368.09			14,278,368.09	38.23	90.00				自有资金

项目名称	预算数	2021年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额	2022年12月 31日	工程投入 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
DAP 装置烟气深度治理 尾气消白改造工程	18,000,000.00	3,128,043.21	11,668,172.33			14,796,215.54	82.20	85.00				自有资金
国务院安委办第四轮专 家服务指导安全隐患整 改项目	60,000,000.00		29,829,877.98			29,829,877.98	49.72	50.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>9,046,823,800.00</b>	<b>1,836,750,533.07</b>	<b>1,345,617,095.99</b>	<b>860,290,121.34</b>	<b>476,861.00</b>	<b>2,321,600,646.72</b>			<b>36,947,365.99</b>	<b>11,112,968.15</b>		

2021 年度：

项目名称	预算数	2020年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2021年12月 31日	工程投 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
AHF 配套年产 5 万吨硅酸盐联 产 5 千吨氟化钠项目	49,000,000.00	50,896,512.09	3,599,622.64	49,814,239.70	4,681,895.03		101.66	100.00				自有资金
AHF 装置扩能技术改造项目	31,035,300.00	16,378,040.53	12,860,031.62			29,238,072.15	94.21	90.00				自有资金
利用磷石膏年产 45 万吨建筑 石膏粉项目	112,000,000.00	14,773,395.05	25,468,211.59	40,241,606.64			81.95	100.00				自有资金

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
磷石膏生产 20 万吨/年 α 型高强石膏项目	169,070,000.00	179,015,333.29	15,495,606.87	194,256,538.67	254,401.49		114.90	100.00	12,537,490.04	3,311,009.04		自有资金、 政府拨款、 融资租赁
20 万吨磷酸新工艺（半水二水）项目（技改）	85,450,000.00	57,514,590.96	64,229,770.23	121,744,361.19			142.47	100.00	275,914.32			自有资金
5 万吨黄磷节能环保一体化建设项目	350,000,000.00	61,659,453.23	78,966,229.43	140,625,682.66			98.05	100.00	7,988,631.83			自有资金、 银行贷款
磷石膏综合利用项目工程	128,000,000.00	22,200,786.83	72,078,232.65			94,279,019.48	73.66	80.74				自有资金
30 万吨/年 PPA 扩能	97,160,000.00	19,800,746.21	25,962,036.88	20,049,534.77		25,713,248.32	108.39	95.00				自有资金
2 万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	288,893,700.00	79,860,023.62	6,963,424.17	86,823,447.79			30.05	100.00	1,298,224.17	261,804.52		自有资金、 融资租赁
年产 40 万吨硫铁矿制酸低温热回收项目	75,000,000.00	33,192,181.08	18,240,835.71	49,848,807.87		1,584,208.92	68.58	80.00				自有资金
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目	380,000,000.00	176,572,917.89	38,630,419.96			215,203,337.85	56.63	100.00	18,022,390.81			自有资金、 银行贷款
瓮福化工园区尾气资源化利用	20,000,000.00	20,151,018.33		20,151,018.33			100.76	100.00				自有资金

项目名称	预算数	2020年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2021年12月 31日	工程投 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
磷污染防治再提升工程	90,000,000.00	62,461,632.58	6,193,330.99	63,717,998.82		4,936,964.75	76.28	80.00				自有资金
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿 权项目	2,888,681,300.00	630,046,543.19	310,604,582.04		155,637.45	940,495,487.78	36.13	40.00				自有资金、 政府拨款
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿 岩洞矿段地下开采工程项目	195,940,400.00	103,875,717.13	73,674,058.10			177,549,775.23	90.61	76.00	7,576,875.00	6,159,375.00	4.50	自有资金、 银行贷款
大塘矿 1060 中段延伸开拓工 程	150,000,000.00	76,755,077.89	15,540,674.21			92,295,752.10	61.53	98.00				自有资金
白岩尾矿库改造及加高扩容 工程	—	24,467,533.94		24,467,533.94			—	100.00				自有资金
英坪矿区小坝大坡滑坡治理	42,000,000.00	35,404,542.06			35,404,542.06		84.30	100.00				自有资金
瓮福化工公司湿法净化磷酸 扩能至 18.45 万吨/年 P2O5 改 建项目	130,970,000.00	5,260,117.58		5,260,117.58			76.79	100.00				自有资金、 政府拨款
瓮福磷矿二期接替项目	1,960,000,000.00	3,116,945.67	56,854,773.49		24,927,222.05	35,044,497.11	138.87	98.00				自有资金
年产 3 万吨氟化氢/氢氟酸项 目（磷化氟硅科技）	298,596,600.00	49,574.80	182,004,026.33			182,053,601.13	60.97	61.00				自有资金

项目名称	预算数	2020年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2021年12月 31日	工程投 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
瓮福化工_瓮福磷石膏资源化 分解制 65 万吨/年硫酸联产 60 万吨/年水泥熟料循环经济项 目	1,330,000,000.00		188,679.25			188,679.25	0.01	0.01				自有资金
PPA 升级改造至 23.4 万吨/年 P2O5 扩建项目	63,860,000.00		5,954,386.81			5,954,386.81	9.32	13.50				自有资金
瓮福化工公司 100 万吨/年磷 石膏制水泥缓凝剂生产、仓储 及物流项目	33,000,000.00		54716.98			54,716.98	0.17	0.17				自有资金
20kt/a AHF 装置扩能至 30kt/a 技术改造项目	60,000,000.00	17,057,347.24	11,468,092.83			28,525,440.07	47.54	85.00				自有资金
2×2 万吨/年食品添加剂磷酸 钙盐项目	50,540,000.00		384,362.31			384,362.31	0.76	0.76				自有资金
磷石膏综合利用取渣周转场	98,000,000.00		120,939.62			120,939.62	0.12	0.12				
DAP 装置烟气深度治理尾气消 白改造工程	12,000,000.00		3,128,043.21			3,128,043.21	26.07	26.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>9,189,197,300.00</b>	<b>1,690,510,031.19</b>	<b>1,028,665,087.92</b>	<b>817,000,887.96</b>	<b>65,423,698.08</b>	<b>1,836,750,533.07</b>			<b>47,699,526.17</b>	<b>9,732,188.56</b>		

注：白岩尾矿库改造及加高扩容工程为中低品位综合项目子项，无单独预算。

2020 年度:

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日	工程投入 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
AHF 配套年产 5 万吨硅酸 盐联产 5 千吨氟化钠项目	49,000,000.00	23,148,996.74	48,971,593.85		21,224,078.50	50,896,512.09	194.17	99.00				自有资金
AHF 装置扩能技术改造项 目	31,035,300.00		28,495,848.73		12,117,808.20	16,378,040.53	91.82	55.00				自有资金
利用磷石膏年产 45 万吨 建筑石膏粉项目	112,000,000.00	41,604,934.16	39,481,783.85	66,313,322.96		14,773,395.05	72.40	72.00				自有资金
磷石膏生产 20 万吨/年 α 型高强石膏项目	169,070,000.00	147,955,542.24	31,179,072.70		119,281.65	179,015,333.29	105.95	99.00	9,226,481.00	7,977,112.94		融资租赁、 自有资金
20 万吨磷酸新工艺（半水 二水）项目（技改）	85,450,000.00		57,514,590.96			57,514,590.96	105.59	80.00	275,914.32	275,914.32		融资租赁、 自有资金
5 万吨黄磷节能环保一体 化建设项目	350,000,000.00	117,035,733.87	98,612,142.82	91,806,548.37	62,181,875.09	61,659,453.23	82.76	99.00	7,988,631.83			银行贷款、 自有资金
磷石膏综合利用项目工程	128,000,000.00	136,467.30	22,064,319.53			22,200,786.83	17.34	17.34				自有资金
40 万吨/年 PPA 扩能项目 工程	125,000,000.00	92,959,712.61	11,333,258.14	104,292,970.75			100.00	100.00				自有资金
3 万吨脂肪酸阴离子捕收 剂项目	55,407,000.00	24,572,624.45	3,837,228.64	27,686,322.03	723,531.06		51.27	51.27				自有资金

项目名称	预算数	2019年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2020年12月 31日	工程投入 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
2万吨/年食品级焦磷酸钾 (三聚磷酸钾、磷酸氢二 钾)项目	49,800,000.00	41,278,004.28	8,430,665.33	49,708,669.61			99.82	100.00				自有资金
10万吨/年复合肥项目	30,765,600.00	20,718,746.14	10,937,573.29	31,656,319.43			121.90	100.00				自有资金
循环经济利用—年产3万 吨无水氟化氢项目	345,000,700.00	130,313,041.01	166,185,888.11	296,498,929.12			85.94	100.00	4,417,720.08	3,382,967.42		银行贷款、 自有资金
光伏级氢氟酸装置	27,000,000.00	24,304,944.91	1,526,188.00	25,831,132.91			95.67	100.00				自有资金
甲酰胺项目	53,465,900.00	47,718,346.07	1,995,563.43	49,713,909.50			125.63	100.00				自有资金
4×130t/h 锅炉烟气超低排 放改造项目	40,413,100.00	25,037,467.53	17,484,432.38	42,521,899.91			105.22	100.00				自有资金
磷石膏综合利用生产45 万吨/年石膏砂浆项目	106,523,581.22	21,939,840.38	24,241,698.64	38,110,592.57	8,070,946.45		43.35	100.00				自有资金
30万吨/年PPA扩能	97,160,000.00	7,292,745.44	12,508,000.77			19,800,746.21	81.67	81.67				自有资金
磷石膏综合利用生产2×35 万吨/年建筑石膏粉项目	93,639,700.00		17,395,721.38	13,654,694.08	3,741,027.30		139.34	100.00	5,547,871.19	257,259.77	0.05	融资租赁、 自有资金
2万吨/年电池级无水磷酸 铁产业化项目	288,893,700.00	67,459,295.21	12,400,728.41			79,860,023.62	27.64	199.00	1,036,419.65	98,373.38	5.78	融资租赁、 自有资金
年产40万吨硫铁矿制酸 低温热回收项目	75,000,000.00	110,683.91	33,081,497.17			33,192,181.08	44.26	99.00				自有资金

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目	380,000,000.00	143,602,348.62	32,970,569.27			176,572,917.89	46.47	50.00	18,022,390.81	5,139,547.05	3.38	银行贷款、自有资金
瓮福化工园区尾气资源化利用	20,000,000.00	18,138,523.32	2,012,495.01			20,151,018.33	100.76	99.00				自有资金
磷污染防治再提升工程	90,000,000.00	26,047,253.04	36,414,379.54			62,461,632.58	69.40	70.00				政府拨款、自有资金
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	2,888,681,300.00	571,933,085.87	125,091,334.54		66,977,877.22	630,046,543.19	21.99	21.99				自有资金
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	195,940,400.00	42,360,702.54	62,265,014.59		750,000.00	103,875,717.13	53.01	49.00	1,417,500.00	1,417,500.00	5.40	银行贷款
大塘矿 1060 中段延伸开拓工程	150,000,000.00	31,799,908.48	44,955,169.41			76,755,077.89	51.17	77.00				自有资金
白岩尾矿库改造及加高扩容工程	136,500,000.00	12,662,611.15	11,804,922.79			24,467,533.94	81.66	99.00				银行贷款、自有资金
英坪矿区小坝大坡滑坡治理	42,000,000.00	23,917,851.35	11,486,690.71			35,404,542.06	84.30	92.00				自有资金
年产 1 万吨甲醇制国 V93 高品质汽油技术改造	40,546,400.00	29,803,547.69	2,564,102.58		32,367,650.27		79.83	79.83				政府拨款、自有资金

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
重安江流域治理	36,000,000.00	256,818.00	287,329.67	544,147.67			80.63	100.00				政府拨款、 自有资金
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	130,970,000.00	180,587.39	5,079,530.19			5,260,117.58	76.79	76.79				政府拨款、 自有资金
瓮福磷矿二期接替项目	1,960,000,000.00	5,896,817.55		2,779,871.88		3,116,945.67	97.03	97.03				自有资金
年产3万吨氟化氢/氢氟酸项目(磷化氟硅科技)	298,596,600.00		49,574.80			49,574.80						自有资金
20kt/aAHF装置扩能至30kt/a技术改造项目	60,000,000.00	1,829,746.50	15,227,600.74			17,057,347.24	28.37	28.43				自有资金
<b>合计</b>	<b>8,741,859,281.22</b>	<b>1,742,016,927.75</b>	<b>997,886,509.97</b>	<b>841,119,330.79</b>	<b>208,274,075.74</b>	<b>1,690,510,031.19</b>			<b>47,932,928.88</b>	<b>18,548,674.88</b>		

## 2. 工程物资

项目	2023年5月31日		2022年12月31日		2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,969,752.95		3,076,813.58		3,076,813.58	9,187,795.76	9,187,795.76	150,531.95		150,531.95
专用设备	2,864,931.33		388,186.14		388,186.14	3,838,785.19	3,838,785.19			
<b>合计</b>	<b>6,834,684.28</b>		<b>3,464,999.72</b>		<b>3,464,999.72</b>	<b>13,026,580.95</b>	<b>13,026,580.95</b>	<b>150,531.95</b>		<b>150,531.95</b>

(十七) 使用权资产

2023年1-5月:

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	1,238,692.63	322,578,362.73	16,080,078.43	10,511,737.75	<u>350,408,871.54</u>
2.本期增加金额		17,711,424.32		353,641.06	<u>18,065,065.38</u>
(1) 租入增加		12,513,786.30		353,641.06	<u>12,867,427.36</u>
(2) 其他增加		5,197,638.02			<u>5,197,638.02</u>
3.本期减少金额	14,285.71	15,507,290.17		204,530.81	<u>15,726,106.69</u>
(1) 处置减少		253,263.72		204,530.81	<u>457,794.53</u>
(2) 合并范围变化					
(3) 其他转出	14,285.71	15,254,026.45			<u>15,268,312.16</u>
4.2023年5月31日	1,224,406.92	324,782,496.88	16,080,078.43	10,660,848.00	<u>352,747,830.23</u>
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	259,858.24	117,322,453.50	4,900,744.90	2,212,946.25	<u>124,696,002.89</u>
2.本期增加金额	60,222.63	14,186,153.70	1,020,988.55	815,496.05	<u>16,082,860.93</u>
(1) 计提	60,222.63	12,301,018.73	1,020,988.55	815,496.05	<u>14,197,725.96</u>
(2) 其他增加		1,885,134.97			<u>1,885,134.97</u>
3.本期减少金额	3,666.83	197,965.67		81,812.32	<u>283,444.82</u>
(1) 处置		184,980.24		81,812.32	<u>266,792.56</u>
(2) 合并范围变化					
(3) 其他转出	3,666.83	12,985.43			<u>16,652.26</u>
4.2023年5月31日	316,414.04	131,310,641.53	5,921,733.45	2,946,629.98	<u>140,495,419.00</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2022年12月31日	978,834.39	205,255,909.23	11,179,333.53	8,298,791.50	<u>225,712,868.65</u>
2.2023年5月31日	907,992.88	193,471,855.35	10,158,344.98	7,714,218.02	<u>212,252,411.23</u>

2022年度:

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	1,277,653.97	259,678,056.32	20,083,359.90	3,368,568.39	<u>284,407,638.58</u>
2.本期增加金额		73,253,979.21		7,431,525.46	<u>80,685,504.67</u>
(1) 租入增加		69,395,960.72		7,431,525.46	<u>76,827,486.18</u>

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
(2) 其他增加		3,858,018.49			<u>3,858,018.49</u>
3.本期减少金额	38,961.34	10,353,672.80	4,003,281.47	288,356.10	<u>14,684,271.71</u>
(1) 处置减少		810,569.59	145,262.98		<u>955,832.57</u>
(2) 合并范围变化		83,889.80			<u>83,889.80</u>
(3) 其他转出	38,961.34	9,459,213.41	3,858,018.49	288,356.10	<u>13,644,549.34</u>
4.2022年12月31日	1,238,692.63	322,578,362.73	16,080,078.43	10,511,737.75	<u>350,408,871.54</u>
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	118,703.40	77,413,445.30	3,270,397.15	556,964.87	<u>81,359,510.72</u>
2.本期增加金额	141,154.84	41,975,173.10	2,401,951.45	1,992,553.12	<u>46,510,832.51</u>
(1) 计提	141,154.84	41,203,569.40	2,401,951.45	1,992,553.12	<u>45,739,228.81</u>
(2) 其他增加		771,603.70			<u>771,603.70</u>
3.本期减少金额	-	2,066,164.90	771,603.70	336,571.74	<u>3,174,340.34</u>
(1) 处置	-	107,302.60	-	336,571.74	<u>443,874.34</u>
(2) 合并范围变化	-	139,570.82	-	-	<u>139,570.82</u>
(3) 其他转出	-	1,819,291.48	771,603.70	-	<u>2,590,895.18</u>
4.2022年12月31日	259,858.24	117,322,453.50	4,900,744.90	2,212,946.25	<u>124,696,002.89</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2021年12月31日	1,158,950.57	182,264,611.02	16,812,962.75	2,811,603.52	<u>203,048,127.86</u>
2.2022年12月31日	978,834.39	205,255,909.23	11,179,333.53	8,298,791.50	<u>225,712,868.65</u>

2021年度:

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日		201,222,199.93			<u>201,222,199.93</u>
会计政策变更	7,630,580.00	14,278,612.12	14,962,670.91	4,238,754.18	<u>41,110,617.21</u>
2021年1月1日	7,630,580.00	215,500,812.05	14,962,670.91	4,238,754.18	<u>242,332,817.14</u>
2.本期增加金额	22,588.31	48,866,240.08	5,120,688.99		<u>54,009,517.38</u>
(1) 租入增加	22,588.31	46,766,778.81	5,120,688.99		<u>51,910,056.11</u>
(2) 其他增加		2,099,461.27			<u>2,099,461.27</u>
3.本期减少金额	6,375,514.34	4,688,995.81		870,185.79	<u>11,934,695.94</u>
(1) 处置减少	6,375,514.34			870,185.79	<u>7,245,700.13</u>
(2) 其他转出		4,688,995.81			<u>4,688,995.81</u>
4.2021年12月31日	1,277,653.97	259,678,056.32	20,083,359.90	3,368,568.39	<u>284,407,638.58</u>

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
二、累计折旧					
1.2020年12月31日		49,232,873.85			<u>49,232,873.85</u>
2.本期增加金额	118,703.40	33,386,287.53	3,270,397.15	556,964.87	<u>37,332,352.95</u>
(1) 计提	118,703.40	33,386,287.53	3,270,397.15	556,964.87	<u>37,332,352.95</u>
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		5,205,716.08			<u>5,205,716.08</u>
(1) 处置		5,205,716.08			<u>5,205,716.08</u>
4.2021年12月31日	118,703.40	77,413,445.30	3,270,397.15	556,964.87	<u>81,359,510.72</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020年12月31日		151,989,326.08			<u>151,989,326.08</u>
2.2021年12月31日	1,158,950.57	182,264,611.02	16,812,962.75	2,811,603.52	<u>203,048,127.86</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	205,935,755.04	<u>205,935,755.04</u>
2.本期增加金额	16,830,104.35	<u>16,830,104.35</u>
(1) 租入增加	653,711.68	<u>653,711.68</u>
(2) 其他增加	16,176,392.67	<u>16,176,392.67</u>
3.本期减少金额	21,543,659.46	<u>21,543,659.46</u>
(1) 处置减少	21,543,659.46	<u>21,543,659.46</u>
4.2020年12月31日	201,222,199.93	<u>201,222,199.93</u>
二、累计折旧		
1.2019年12月31日	34,232,260.68	<u>34,232,260.68</u>
2.本期增加金额	36,544,272.63	<u>36,544,272.63</u>
(1) 计提	32,447,638.58	<u>32,447,638.58</u>
(2) 其他增加	4,096,634.05	<u>4,096,634.05</u>
3.本期减少金额	21,543,659.46	<u>21,543,659.46</u>
(1) 处置	21,543,659.46	<u>21,543,659.46</u>
4.2020年12月31日	49,232,873.85	<u>49,232,873.85</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2019年12月31日	171,703,494.36	<u>171,703,494.36</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2.2020年12月31日	151,989,326.08	<u>151,989,326.08</u>

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

2023年1-5月:

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值										
1.2022年12月31日	1,307,605,002.33	470,394,050.00	202,106,853.31	70,619,189.75	33,519,719.26	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	44,561,542.76	<u>2,742,082,759.39</u>
2.本期增加金额	19,873,619.93				9,433,962.26				86,690.26	<u>29,394,272.45</u>
(1) 购置	19,873,619.93				9,433,962.26				86,690.26	<u>29,394,272.45</u>
(2) 内部研发										
(3) 企业合并增加										
(4) 其他增加										
3.本期减少金额	8,591,399.68									<u>8,591,399.68</u>
(1) 处置	8,591,399.68									<u>8,591,399.68</u>
(2) 其他转出										
4.2023年5月31日	1,318,887,222.58	470,394,050.00	202,106,853.31	70,619,189.75	42,953,681.52	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	44,648,233.02	<u>2,762,885,632.16</u>
二、累计摊销										
1.2022年12月31日	335,232,573.03	191,831,975.49	198,985,888.67	64,822,523.01	13,196,327.00		59,429.13	5,305,512.92	32,203,215.16	<u>841,637,444.41</u>
2.本期增加金额	10,877,993.63	3,633,525.25	435,753.02	616,666.67	1,607,715.33		8,223.60	130,769.20	819,448.77	<u>18,130,095.47</u>
(1) 计提	10,877,993.63	3,633,525.25	435,753.02	616,666.67	1,607,715.33		8,223.60	130,769.20	819,448.77	<u>18,130,095.47</u>
(2) 企业合并增加										

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
(3) 其他增加										
3.本期减少金额										
(1) 处置										
(2) 其他转出										
4.2023年5月31日	346,110,566.66	195,465,500.74	199,421,641.69	65,439,189.68	14,804,042.33		67,652.73	5,436,282.12	33,022,663.93	<u>859,767,539.88</u>
三、减值准备										
1.2022年12月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
2.本期增加金额										
(1) 计提										
3.本期减少金额										
4.2023年5月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
四、账面价值										
1.2022年12月31日	972,372,429.30	278,562,074.51	3,120,964.64	5,796,666.74	20,323,392.26	600,550,000.00	135,306.16	1,726,153.77	12,358,327.60	<u>1,894,945,314.98</u>
2.2023年5月31日	972,776,655.92	274,928,549.26	2,685,211.62	5,180,000.07	28,149,639.19	600,550,000.00	127,082.56	1,595,384.57	11,625,569.09	<u>1,897,618,092.28</u>

2022年度:

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值										
1.2021年12月31日	1,301,890,226.70	461,086,222.24	202,099,829.45	70,619,189.75	33,519,719.26	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	43,312,400.52	<u>2,725,803,989.90</u>
2.本期增加金额	15,284,431.33	9,307,827.76	8,117.92	-	-	-	-	-	1,334,097.99	<u>25,934,475.00</u>

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
(1) 购置	6,967,528.25	9,307,827.76	8,117.92	-	-	-	-	-	1,334,097.99	<u>17,617,571.92</u>
(2) 内部研发										
(3) 企业合并增加	6,261,934.82	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>6,261,934.82</u>
(4) 其他增加	2,054,968.26	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>2,054,968.26</u>
3.本期减少金额	9,569,655.70	-	1,094.06	-	-	-	-	-	84,955.75	<u>9,655,705.51</u>
(1) 处置	4,914,655.70	-	1,094.06	-	-	-	-	-	84,955.75	<u>5,000,705.51</u>
(2) 其他转出	4,655,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>4,655,000.00</u>
4.2022年12月31日	1,307,605,002.33	470,394,050.00	202,106,853.31	70,619,189.75	33,519,719.26	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	44,561,542.76	<u>2,742,082,759.39</u>
二、累计摊销										
1.2021年12月31日	308,011,435.23	172,407,106.44	197,577,361.64	63,342,522.99	9,903,847.97	-	39,692.49	4,991,666.84	28,407,643.95	<u>784,681,277.55</u>
2.本期增加金额	29,260,009.83	19,424,869.05	1,408,613.67	1,480,000.02	3,292,479.03	-	19,736.64	313,846.08	3,809,112.66	<u>59,008,666.98</u>
(1) 计提	28,172,368.55	19,424,869.05	1,408,613.67	1,480,000.02	3,292,479.03	-	19,736.64	313,846.08	3,809,112.66	<u>57,921,025.70</u>
(2) 企业合并增加	1,087,641.28	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>1,087,641.28</u>
(3) 其他增加										
3.本期减少金额	2,038,872.03	-	86.64	-	-	-	-	-	13,541.45	<u>2,052,500.12</u>
(1) 处置	2,038,872.03	-	86.64	-	-	-	-	-	13,541.45	<u>2,052,500.12</u>
(2) 其他转出										
4.2022年12月31日	335,232,573.03	191,831,975.49	198,985,888.67	64,822,523.01	13,196,327.00	-	59,429.13	5,305,512.92	32,203,215.16	<u>841,637,444.41</u>
三、减值准备										
1.2021年12月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
2.本期增加金额										
(1) 计提										
3.本期减少金额										
4.2022年12月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
四、账面价值										
1.2021年12月31日	993,878,791.47	288,679,115.80	4,522,467.81	7,276,666.76	23,615,871.29	600,550,000.00	155,042.80	2,039,999.85	14,904,756.57	<u>1,935,622,712.35</u>
2.2022年12月31日	972,372,429.30	278,562,074.51	3,120,964.64	5,796,666.74	20,323,392.26	600,550,000.00	135,306.16	1,726,153.77	12,358,327.60	<u>1,894,945,314.98</u>

2021年度:

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值										
1.2020年12月31日	1,277,637,446.72	468,467,650.00	202,098,735.39	70,619,189.75	25,921,538.26		63,980.58	12,531,666.69	38,989,741.62	<u>2,096,329,949.01</u>
2.本期增加金额	24,252,779.98	11,974,572.24	1,094.06		7,598,181.00	600,550,000.00	130,754.71		4,568,267.14	<u>649,075,649.13</u>
(1) 购置	23,103,045.17	1,926,400.00	1,094.06		7,598,181.00	600,550,000.00	130,754.71		1,668,282.77	<u>634,977,757.71</u>
(2) 内部研发									330,188.68	<u>330,188.68</u>
(3) 其他增加	1,149,734.81	10,048,172.24							2,569,795.69	<u>13,767,702.74</u>
3.本期减少金额		19,356,000.00							245,608.24	<u>19,601,608.24</u>
(1) 处置		19,356,000.00							245,608.24	<u>19,601,608.24</u>
4.2021年12月31日	1,301,890,226.70	461,086,222.24	202,099,829.45	70,619,189.75	33,519,719.26	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	43,312,400.52	<u>2,725,803,989.90</u>
二、累计摊销										

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
1.2020年12月31日	282,185,105.97	168,047,692.46	195,498,972.97	61,862,522.94	7,307,868.65		19,955.85	3,831,666.80	25,050,148.21	<u>743,803,933.85</u>
2.本期增加金额	25,864,475.94	13,609,041.74	2,078,388.67	1,480,000.05	2,595,979.32		19,736.64	1,160,000.04	3,603,103.98	<u>50,410,726.38</u>
(1) 计提	25,864,475.94	13,609,041.74	2,078,388.67	1,480,000.05	2,595,979.32		19,736.64	1,160,000.04	3,603,103.98	<u>50,410,726.38</u>
3.本期减少金额	38,146.68	9,249,627.76							245,608.24	<u>9,533,382.68</u>
(1) 处置		9,249,627.76							245,608.24	<u>9,495,236.00</u>
(2) 其他转出	38,146.68									<u>38,146.68</u>
4.2021年12月31日	308,011,435.23	172,407,106.44	197,577,361.64	63,342,522.99	9,903,847.97		39,692.49	4,991,666.84	28,407,643.95	<u>784,681,277.55</u>
三、减值准备										
1.2020年12月31日										
2.本期增加金额								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
(1) 计提								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
3.本期减少金额										
4.2021年12月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
四、账面价值										
1.2020年12月31日	995,452,340.75	300,419,957.54	6,599,762.42	8,756,666.81	18,613,669.61		44,024.73	8,699,999.89	13,939,593.41	<u>1,352,526,015.16</u>
2.2021年12月31日	993,878,791.47	288,679,115.80	4,522,467.81	7,276,666.76	23,615,871.29	600,550,000.00	155,042.80	2,039,999.85	14,904,756.57	<u>1,935,622,712.35</u>

2020年度:

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值										

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
1.2019年12月31日	1,252,563,201.41	346,527,650.00	202,098,735.39	70,619,189.75	32,162,593.02	121,940,000.00	63,980.58	12,531,666.69	38,445,213.32	<u>2,076,952,230.16</u>
2.本期增加金额	25,074,245.31	121,940,000.00			25,995.24				544,528.30	<u>147,584,768.85</u>
(1) 购置	25,013,849.27								544,528.30	<u>25,558,377.57</u>
(2) 内部研发	60,396.04									<u>60,396.04</u>
(3) 其他增加		121,940,000.00			25,995.24					<u>121,965,995.24</u>
3.本期减少金额					6,267,050.00	121,940,000.00				<u>128,207,050.00</u>
(1) 其他转出					6,267,050.00	121,940,000.00				<u>128,207,050.00</u>
4.2020年12月31日	1,277,637,446.72	468,467,650.00	202,098,735.39	70,619,189.75	25,921,538.26		63,980.58	12,531,666.69	38,989,741.62	<u>2,096,329,949.01</u>
二、累计摊销										
1.2019年12月31日	254,858,159.65	146,664,614.28	194,079,137.76	60,382,522.98	11,044,083.96		13,557.81	2,671,666.69	21,353,086.32	<u>691,066,829.45</u>
2.本期增加金额	27,326,946.32	21,383,078.18	1,419,835.21	1,479,999.96	1,755,157.85		6,398.04	1,160,000.11	3,697,061.89	<u>58,228,477.56</u>
(1) 计提	27,326,946.32	21,383,078.18	1,419,835.21	1,479,999.96	1,755,157.85		6,398.04	1,160,000.11	3,697,061.89	<u>58,228,477.56</u>
3.本期减少金额					5,491,373.16					<u>5,491,373.16</u>
(1) 其他转出					5,491,373.16					<u>5,491,373.16</u>
4.2020年12月31日	282,185,105.97	168,047,692.46	195,498,972.97	61,862,522.94	7,307,868.65		19,955.85	3,831,666.80	25,050,148.21	<u>743,803,933.85</u>
三、减值准备										
四、账面价值										
1.2019年12月31日	997,705,041.76	199,863,035.72	8,019,597.63	10,236,666.77	21,118,509.06	121,940,000.00	50,422.77	9,860,000.00	17,092,127.00	<u>1,385,885,400.71</u>
2.2020年12月31日	995,452,340.75	300,419,957.54	6,599,762.42	8,756,666.81	18,613,669.61		44,024.73	8,699,999.89	13,939,593.41	<u>1,352,526,015.16</u>

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止2023年5月31日，尚有账面价值63,126,866.05元的土地未办妥产权证书：

公司	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
达州瓮福物流有限责任公司	达县河市镇昌红村四社	3,872,820.00	办理中
达州瓮福物流有限责任公司	达县河市镇昌红村九社	3,913,700.00	办理中
达州瓮福物流有限责任公司	达县斌郎乡百花村	9,240,420.00	办理中
瓮福达州化工有限责任公司	渣场（羊皮坝）	26,897,287.19	办理中
瓮福达州化工有限责任公司	尾矿库（李家沟）	18,747,451.86	办理中
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	苗圃	278,884.27	办理中
河北瓮福正昌工贸有限公司	老厂区土地	176,302.73	办理中

### （十九）商誉

#### 1. 商誉账面原值

2023年1-5月：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022年 12月31日	本期增加		本期减少		2023年 5月31日
		企业合并形 成的	其他增加	处置	其他减少	
黑龙江省宝泉岭农垦金谷 军川粮食收储有限公司	1,555,870.75					1,555,870.75
瓮安大信北斗山磷矿	18,890,000.00					18,890,000.00
贵州瓮福剑峰化工股份有 限公司	10,477,455.00					10,477,455.00
贵州福农宝农业科技有限 公司	585,309.36					585,309.36
瓮福澳大利亚	11,433,783.82		194,254.98			11,628,038.80
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b>156,608,327.08</b>		<b>194,254.98</b>			<b>156,802,582.06</b>

2022年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 12月31日	本期增加		本期减少		2022年 12月31日
		企业合并 形成的	其他 增加	处置	其他 减少	
黑龙江省宝泉岭农垦金谷军川粮食 收储有限公司	1,555,870.75					1,555,870.75
瓮安大信北斗山磷矿	18,890,000.00					18,890,000.00
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	10,477,455.00					10,477,455.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 12月31日	本期增加		本期减少		2022年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
瓮福澳大利亚	10,466,986.69		966,797.13			11,433,783.82
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b><u>155,641,529.95</u></b>		<b><u>966,797.13</u></b>			<b><u>156,608,327.08</u></b>

2021年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年 12月31日	本期增加		本期减少		2021年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
黑龙江省宝泉岭农垦金谷军川粮食收储有限公司	1,555,870.75					1,555,870.75
瓮安大信北斗山磷矿	18,890,000.00					18,890,000.00
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	10,477,455.00					10,477,455.00
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
瓮福澳大利亚	10,709,067.18			242,080.49		10,466,986.69
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b><u>155,883,610.44</u></b>			<b><u>242,080.49</u></b>		<b><u>155,641,529.95</u></b>

2020年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年 12月31日	本期增加		本期减少		2020年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
黑龙江省宝泉岭农垦金谷军川粮食收储有限公司	1,555,870.75					1,555,870.75
瓮安大信北斗山磷矿	18,890,000.00					18,890,000.00
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	10,477,455.00					10,477,455.00
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
瓮福澳大利亚	11,456,385.10			747,317.92		10,709,067.18
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b><u>156,630,928.36</u></b>			<b><u>747,317.92</u></b>		<b><u>155,883,610.44</u></b>

## 2. 商誉减值准备

2023年1-5月：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年 12月31日	本期增加		本期减少		2023年 5月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
<b>合计</b>	<b>114,251,217.51</b>					<b>114,251,217.51</b>

2022年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 12月31日	本期增加		本期减少		2022年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
<b>合计</b>	<b>114,251,217.51</b>					<b>114,251,217.51</b>

2021年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年 12月31日	本期增加		本期减少		2021年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
贵州福农宝农业科技有限公司			585,309.36			585,309.36
<b>合计</b>	<b>113,665,908.15</b>		<b>585,309.36</b>			<b>114,251,217.51</b>

2020年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年 12月31日	本期增加		本期减少		2020年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b>113,665,908.15</b>					<b>113,665,908.15</b>

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2023年5月31日：

资产组或资产组组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农 宝农业	天福化工
资产组或资产组组合的账面价值	3,627,386.05	230,271,335.79	13,677,633.63	354,230,806.08	616,643.45	956,067,973.51

资产组或资产组 组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农 宝农业	天福化工
分摊至本资产组 或资产组组合的 商誉账面价值	1,555,870.75	18,890,000.00	10,477,455.00	11,628,038.80	585,309.36	113,665,908.15
未确认归属于少 数股东权益的商 誉价值			4,687,482.04		390,206.24	
包含商誉的资产 组或资产组组合 的账面价值	5,183,256.80	249,161,335.79	28,842,570.67	365,858,844.88	1,592,159.05	1,069,733,881.66
资产组或资产组 组合是否与购 买 日、以前年度商誉 减值测试时所确 定的资产组或资 产组组合一致	是	是	是	是	是	是

2022年12月31日：

资产组或资产组 组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农 宝农业	天福化工
资产组或资产组 组合的账面价值	2,309,418.93	156,004,391.68	24,983,232.25	400,305,442.47	178,831.06	979,717,008.16
分摊至本资产组 或资产组组合的 商誉账面价值	1,555,870.75	18,890,000.00	10,477,455.00	11,433,783.82	585,309.36	113,665,908.15
未确认归属于少 数股东权益的商 誉价值			4,687,482.04		390,206.24	
包含商誉的资产 组或资产组组合 的账面价值	3,865,289.68	174,894,391.68	40,148,169.29	411,739,226.29	1,154,346.66	1,093,382,916.31
资产组或资产组 组合是否与购 买 日、以前年度商誉 减值测试时所确 定的资产组或资 产组组合一致	是	是	是	是	是	是

2021年12月31日:

资产组或资产组组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农宝 农业	天福化工
资产组或资产组组合的账面价值	2,279,813.33	58,265,733.18	20,082,309.14	322,558,746.21	5,604,855.15	974,983,929.08
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,555,870.75	18,890,000.00	10,477,455.00	10,466,986.69	585,309.36	113,665,908.15
未确认归属于少数股东权益的商誉价值			4,687,482.04		390,206.24	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,835,684.08	77,155,733.18	35,247,246.18	333,025,732.90	6,580,370.75	1,088,649,837.23
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是	是

2020年12月31日:

资产组或资产组组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农宝 农业	天福化工
资产组或资产组组合的账面价值	3,484,333.16	54,856,650.43	9,104,896.31	206,079,798.18	28,565.71	968,973,773.88
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,555,870.75	18,890,000.00	10,477,455.00	10,709,067.18	585,309.36	113,665,908.15
未确认归属于少数股东权益的商誉价值			4,687,482.04		390,206.24	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	5,040,203.91	73,746,650.43	24,269,833.35	216,788,865.36	1,004,081.31	1,082,639,682.03
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是	是

2012年,瓮福集团以增资方式取得天福化工51%的股权,加上原来持有的49%股权,持股比例变更为100%,购买日的合并成本为1,485,547,534.01元,享有的可辨认净资产公允价值为1,372,410,267.37元,确认商誉113,665,908.15元。于2017年12月31日,天福化工包含商誉的账面价值为1,113,213,578.79元,公司预计该资产组组合未来可收回金额低于包含商誉的资产组组合的账面价值,对商誉全额计提了减值准备。

2018年，瓮福农资以增资方式取得福农宝农业30%股权，加上原来持有的30%股权，持股比例变更为60%，购买日的合并成本为5,716,895.15元，购买日享有的福农宝农业可辨认净资产公允价值为5,131,585.79元，确认商誉585,309.36元。2021年12月31日，福农宝农业资不抵债，公司预计该资产组未来可收回金额大幅小于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，对其全额计提了减值准备。

2004年，瓮福集团通过受让方式取得瓮安大信100%得股权，购买日的合并成本为26,890,000.00元，购买日享有的瓮安大信可辨认净资产公允价值为8,000,000.00元，确认商誉18,890,000.00元。于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年5月31日，瓮安大信包含商誉的账面价值分别为73,746,650.43元、77,155,733.18元、174,894,391.68元和249,161,335.79元，公司预计未来现金流量现值大于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，不对商誉计提减值准备。

2004年，瓮福集团通过受让方式取得剑峰化工69.09%的股权，购买日的合并成本为40,900,400.00元，购买日享有的剑峰化工可辨认净资产公允价值为30,422,945.00元，确认商誉10,477,455.00元。于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年5月31日通过对预计未来现金流量现值的测算，包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值未发生减值，无需计提商誉减值准备。

2013年，新加坡美陆通过购买股权的方式取得瓮福澳大利亚100%的股权，并形成商誉。于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年5月31日，公司对包含商誉的瓮福澳大利亚资产组进行减值测试，通过对预计未来现金流量现值的测算，预计可收回金额大于包含商誉的资产组的账面价值，故无需计提商誉减值准备。

2016年7月，瓮福生态通过受让方式取得军川仓储60%的股权，确认商誉1,555,870.75元，于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年5月31日，公司对军川仓储包含商誉的资产组未来现金流进行测算，经测算的可收回金额大于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，故无需计提商誉减值准备。

## （二十）长期待摊费用

2023年1-5月：

项目	2022年 12月31日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他减 少额	2023年 5月31日
措施工程费	12,607,550.37		1,226,487.44		11,381,062.93
基建剥离费	509,008,807.50		14,896,407.74		494,112,399.76
生产剥离费	1,553,213,015.67	204,712,718.12	123,730,680.42		1,634,195,053.37
矿山开发完成后地质 环境恢复及治理费	82,738,859.63		2,422,728.50		80,316,131.13
征地搬迁费	397,460,761.85	3,307,349.00	10,636,033.60		390,132,077.25
其他	22,489,955.67	20,006,727.83	10,548,702.04		31,947,981.46
<b>合计</b>	<b>2,577,518,950.69</b>	<b>228,026,794.95</b>	<b>163,461,039.74</b>		<b>2,642,084,705.90</b>

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少额	2022年 12月31日
措施工程费	82,815,546.77		70,207,996.40		12,607,550.37
基建剥离费	551,270,811.82		42,262,004.32		509,008,807.50
生产剥离费	1,363,575,776.31	611,493,514.02	421,856,274.66		1,553,213,015.67
矿山开发完成后地质环 境恢复及治理费	97,262,529.59		14,523,669.96		82,738,859.63
征地搬迁费	426,206,245.15		28,745,483.30		397,460,761.85
其他	27,364,299.64	1,769,994.18	6,538,424.65	105,913.50	22,489,955.67
<b>合计</b>	<b><u>2,548,495,209.28</u></b>	<b><u>613,263,508.20</u></b>	<b><u>584,133,853.29</u></b>	<b><u>105,913.50</u></b>	<b><u>2,577,518,950.69</u></b>

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少额	2021年 12月31日
措施工程费	76,091,323.96	35,404,542.05	28,680,319.24		82,815,546.77
基建剥离费	599,888,593.42		48,617,781.60		551,270,811.82
生产剥离费	1,263,261,792.40	603,293,451.17	502,979,467.26		1,363,575,776.31
矿山开发完成后地质环 境恢复及治理费	45,481,971.42	66,304,228.10	14,523,669.93		97,262,529.59
征地搬迁费	458,755,240.40		32,548,995.25		426,206,245.15
其他	28,852,198.75	6,676,035.59	8,163,934.70		27,364,299.64
<b>合计</b>	<b><u>2,472,331,120.35</u></b>	<b><u>711,678,256.91</u></b>	<b><u>635,514,167.98</u></b>		<b><u>2,548,495,209.28</u></b>

2020年度:

项目	2019年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年 12月31日
措施工程	42,423,328.27	45,835,166.97	12,167,171.28		76,091,323.96
基建剥离	648,916,640.25		49,028,046.83		599,888,593.42
生产剥离	1,219,302,692.27	501,849,761.59	457,890,661.46		1,263,261,792.40
矿山开发完成后地质 环境恢复及治理费	48,743,125.97		3,261,154.55		45,481,971.42
征地搬迁费	490,232,619.49		31,477,379.09		458,755,240.40
其他	33,512,818.14	2,929,204.14	7,516,211.88	73,611.65	28,852,198.75
<b>合计</b>	<b><u>2,483,131,224.39</u></b>	<b><u>550,614,132.70</u></b>	<b><u>561,340,625.09</u></b>	<b><u>73,611.65</u></b>	<b><u>2,472,331,120.35</u></b>

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年5月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	153,010,274.91	866,512,382.64	131,072,779.87	775,079,842.69
非同一控制合并资产评估减值	28,451,835.23	113,807,340.92	28,733,853.77	114,935,415.08
长期未支付款项	419,548.92	2,796,992.80	419,548.92	2,796,992.80
预计负债	17,945,981.42	119,134,685.68	17,900,981.42	118,834,685.68
未实现内部交易损益影响	62,878,829.65	317,693,703.11	72,330,605.05	418,165,784.78
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	22,370,594.98	142,408,978.49	21,984,041.79	139,761,361.56
折旧差异调整	17,031,500.96	105,011,008.91	16,350,310.07	100,917,907.80
预提费用	5,036,023.46	17,439,313.88	5,253,540.04	17,592,581.73
租赁负债会计与税法的差异	54,782,366.78	217,332,632.80	66,477,079.33	233,091,885.76
未支付职工薪酬			72,165.00	481,100.00
<u>合计</u>	<u>361,926,956.31</u>	<u>1,902,137,039.23</u>	<u>360,594,905.26</u>	<u>1,921,657,557.88</u>

续上表：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	137,903,377.46	778,261,328.69	89,807,598.39	471,083,206.52
非同一控制合并资产评估减值	28,377,763.78	113,511,055.12	28,882,452.53	115,529,810.12
长期未支付款项	419,548.92	2,796,992.80	419,548.92	2,796,992.80
预计负债	2,825,911.50	11,303,646.01	2,410,623.10	9,642,492.38
未实现内部交易损益影响	58,854,526.58	240,403,230.55	19,264,560.11	83,389,416.94
安全经费			1,418,137.73	9,454,251.50
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	22,964,550.37	146,127,241.86	29,874,609.15	192,026,285.28
折旧差异调整	15,888,837.87	96,647,322.64	12,717,005.92	84,780,039.45
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动（公允价值减值）			393,474.27	2,623,161.80
预提费用	8,301,338.48	27,671,128.27		
租赁负债会计与税法的差异	57,572,900.53	198,629,000.99		
<u>合计</u>	<u>333,108,755.49</u>	<u>1,615,350,946.93</u>	<u>185,188,010.12</u>	<u>971,325,656.79</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2023年5月31日		2022年12月31日	
	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性
	负债	差异	负债	差异
固定资产折旧年限差异	43,986,562.44	293,125,373.86	47,362,456.28	315,603,703.32
非同一控制合并资产评估增值	22,891,811.43	91,567,245.72	23,468,460.98	93,873,843.92
未实现外汇保值收益	2,838,604.69	9,462,015.63	2,935,410.08	9,784,700.27
未实现内部交易损益影响	105,949.44	506,545.89	165,317.74	661,270.97
计入其他综合收益的其他权益工具投资 公允价值变动（公允价值增值）	1,087,707.06	7,251,380.40	3,479,126.12	23,194,174.11
使用权资产	52,463,042.13	212,252,411.23	62,598,088.66	225,712,868.65
<b>合计</b>	<b>123,373,677.19</b>	<b>614,164,972.73</b>	<b>140,008,859.86</b>	<b>668,830,561.24</b>

续上表：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性
	负债	差异	负债	差异
固定资产折旧年限差异	55,323,570.26	368,603,284.69	63,547,805.65	423,357,008.76
非同一控制合并资产评估增值	23,534,776.64	94,139,106.56	24,841,227.13	99,364,908.52
未实现外汇保值收益	3,426,459.61	11,421,532.03		
计入其他综合收益的其他权益工具投资 公允价值变动（公允价值增值）	818,446.44	5,456,309.60		
其他	5,299.96	21,199.84		
使用权资产	57,268,101.55	203,048,127.86		
<b>合计</b>	<b>140,376,654.46</b>	<b>682,689,560.58</b>	<b>88,389,032.78</b>	<b>522,721,917.28</b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	168,216,055.23	148,850,679.25	106,969,980.51	140,944,100.25
可抵扣亏损	453,015,208.01	442,737,310.19	425,825,939.85	407,370,817.13
<b>合计</b>	<b>621,231,263.24</b>	<b>591,587,989.44</b>	<b>532,795,920.36</b>	<b>548,314,917.38</b>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2021年	—	—	—	3,882,950.87

年份	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2022年	—	—	31,486,007.23	47,641,562.39
2023年	53,910,362.13	58,714,780.65	58,714,780.65	58,714,780.65
2024年	62,826,672.13	65,241,891.38	83,302,651.88	83,302,651.88
2025年	108,853,504.52	127,092,070.08	135,359,255.81	213,828,871.34
2026年	103,646,163.41	103,646,163.41	116,963,244.28	—
2027年	81,529,050.10	88,042,404.67	—	—
2028年	42,249,455.72	—	—	—
<u>合计</u>	<u>453,015,208.01</u>	<u>442,737,310.19</u>	<u>425,825,939.85</u>	<u>407,370,817.13</u>

(二十二) 其他非流动资产

项目	2023年5月31日		2022年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	56,501,006.33		56,501,006.33	72,505,912.30		72,505,912.30
3万吨无水氟化氢和2万吨/年电子级氢氟酸	10,000,000.00		10,000,000.00			
瓮福磷石膏资源化分解制65万吨/年硫酸联产60万吨/年水泥熟料循环经济项目	260,509,755.74		260,509,755.74			
瓮安县新材料及电子化学品项目核心区土地出让保证金	30,000,000.00		30,000,000.00			
瓮安县新材料及电子化学品项目核心区征地搬迁补偿费	282,582,900.00		282,582,900.00	213,805,800.00		213,805,800.00
<u>合计</u>	<u>639,593,662.07</u>		<u>639,593,662.07</u>	<u>286,311,712.30</u>		<u>286,311,712.30</u>

续上表：

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	46,365,447.31		46,365,447.31	110,167,293.50		110,167,293.50
<u>合计</u>	<u>46,365,447.31</u>		<u>46,365,447.31</u>	<u>110,167,293.50</u>		<u>110,167,293.50</u>

### （二十三）短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	352,660,980.14	924,961,469.44	2,022,845,899.66	4,272,973,803.98
保证借款	492,423,562.33	1,206,766,849.56	2,069,003,233.11	2,343,551,165.36
抵押借款	150,156,164.38	100,000,000.00	60,000,000.00	53,000,000.00
质押借款	285,710,000.00		1,438,442,508.05	607,361,821.01
<u>合计</u>	<u>1,280,950,706.85</u>	<u>2,231,728,319.00</u>	<u>5,590,291,640.82</u>	<u>7,276,886,790.35</u>

2. 公司报告期无已逾期未偿还的短期借款情况。

### （二十四）衍生金融负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
远期外汇合约		34,328,213.92		39,894,200.91
<u>合计</u>		<u>34,328,213.92</u>		<u>39,894,200.91</u>

### （二十五）应付票据

种类	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	3,806,437,290.19	3,719,835,166.42	7,785,082,809.09	8,087,275,134.60
商业承兑汇票	161,418,182.07	280,516,339.54	193,250,000.00	42,094,598.92
<u>合计</u>	<u>3,967,855,472.26</u>	<u>4,000,351,505.96</u>	<u>7,978,332,809.09</u>	<u>8,129,369,733.52</u>

### （二十六）应付账款

#### 应付账款列示

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款及工程款	2,492,823,885.80	2,045,259,720.49	1,999,679,804.01	1,808,772,122.50
<u>合计</u>	<u>2,492,823,885.80</u>	<u>2,045,259,720.49</u>	<u>1,999,679,804.01</u>	<u>1,808,772,122.50</u>

### （二十七）预收款项

#### 1. 预收款项列示

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）		125,396.71	993,179.22	
1年以上		5,652.10	10,796.50	

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<u>合计</u>		<u>131,048.81</u>	<u>1,003,975.72</u>	

(二十八) 合同负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	1,418,778,341.97	2,108,873,354.09	1,488,519,543.91	3,141,554,521.61
<u>合计</u>	<u>1,418,778,341.97</u>	<u>2,108,873,354.09</u>	<u>1,488,519,543.91</u>	<u>3,141,554,521.61</u>

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023年1-5月:

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 5月31日
一、短期薪酬	1,515,250,186.12	634,981,191.69	972,981,421.42	1,177,249,956.39
二、离职后福利中设定提存计划负债	48,085,486.80	70,528,492.09	102,872,236.61	15,741,742.28
三、辞退福利	18,074,022.09	161,013.00	205,065.00	18,029,970.09
<u>合计</u>	<u>1,581,409,695.01</u>	<u>705,670,696.78</u>	<u>1,076,058,723.03</u>	<u>1,211,021,668.76</u>

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
一、短期薪酬	1,006,830,431.00	2,049,804,476.88	1,541,384,721.76	1,515,250,186.12
二、离职后福利中设定提存计划负债	105,020,633.48	174,817,021.91	231,752,168.59	48,085,486.80
三、辞退福利	23,143,161.27	65,091.00	5,134,230.18	18,074,022.09
<u>合计</u>	<u>1,134,994,225.75</u>	<u>2,224,686,589.79</u>	<u>1,778,271,120.53</u>	<u>1,581,409,695.01</u>

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
一、短期薪酬	471,727,303.29	1,744,874,938.39	1,209,771,810.68	1,006,830,431.00
二、离职后福利中设定提存计划负债	21,550,201.70	232,251,804.90	148,781,373.12	105,020,633.48
三、辞退福利	23,885,058.90	142,000.00	883,897.63	23,143,161.27
<u>合计</u>	<u>517,162,563.89</u>	<u>1,977,268,743.29</u>	<u>1,359,437,081.43</u>	<u>1,134,994,225.75</u>

2020年度:

项 目	2019 年	本期增加	本期减少	2020 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
一、短期薪酬	434,367,444.03	1,017,085,322.31	979,725,463.05	471,727,303.29
二、离职后福利中设定提存计划负债	11,416,527.77	63,406,702.10	53,273,028.17	21,550,201.70
三、辞退福利	3,065,366.36	21,579,486.41	759,793.87	23,885,058.90
<u>合 计</u>	<u>448,849,338.16</u>	<u>1,102,071,510.82</u>	<u>1,033,758,285.09</u>	<u>517,162,563.89</u>

## 2. 短期薪酬列示

2023年1-5月：

项 目	2022 年	本期增加	本期减少	2023 年
	12 月 31 日			5 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,394,894,060.56	519,619,961.02	862,843,061.47	1,051,670,960.11
二、职工福利费	4,596,861.17	35,114,137.34	35,104,057.12	4,606,941.39
<u>三、社会保险费</u>	<u>24,338,854.14</u>	<u>38,293,850.62</u>	<u>38,238,004.86</u>	<u>24,394,699.90</u>
其中：医疗保险费	24,217,849.44	29,227,514.37	29,184,557.97	24,260,805.84
工伤保险费	78,240.00	8,968,542.81	8,955,653.45	91,129.36
生育保险费	42,764.70	97,793.44	97,793.44	42,764.70
四、住房公积金	980.60	19,528,679.63	19,501,066.98	28,593.25
五、工会经费和职工教育经费	91,419,429.65	22,424,563.08	17,295,230.99	96,548,761.74
<u>合 计</u>	<u>1,515,250,186.12</u>	<u>634,981,191.69</u>	<u>972,981,421.42</u>	<u>1,177,249,956.39</u>

2022 年度：

项 目	2021 年	本期增加	本期减少	2022 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	916,749,224.11	1,806,860,597.58	1,328,715,761.13	1,394,894,060.56
二、职工福利费		74,146,715.24	69,549,854.07	4,596,861.17
<u>三、社会保险费</u>	<u>23,607,645.05</u>	<u>77,830,789.45</u>	<u>77,099,580.36</u>	<u>24,338,854.14</u>
其中：医疗保险费	23,482,550.32	59,448,184.27	58,712,885.15	24,217,849.44
工伤保险费	82,330.03	18,141,571.40	18,145,661.43	78,240.00
生育保险费	42,764.70	241,033.78	241,033.78	42,764.70
四、住房公积金	325.60	40,740,082.90	40,739,427.90	980.60
五、工会经费和职工教育经费	66,473,236.24	50,226,291.71	25,280,098.30	91,419,429.65
<u>合 计</u>	<u>1,006,830,431.00</u>	<u>2,049,804,476.88</u>	<u>1,541,384,721.76</u>	<u>1,515,250,186.12</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	410,343,444.69	1,530,129,159.38	1,023,723,379.96	916,749,224.11
二、职工福利费	94,113.25	67,468,173.66	67,562,286.91	
<u>三、社会保险费</u>	<u>22,721,480.99</u>	<u>65,736,976.57</u>	<u>64,850,812.51</u>	<u>23,607,645.05</u>
其中：医疗保险费	22,599,548.20	53,968,089.80	53,085,087.68	23,482,550.32
工伤保险费	79,168.09	11,436,695.85	11,433,533.91	82,330.03
生育保险费	42,764.70	332,190.92	332,190.92	42,764.70
四、住房公积金	917.60	34,796,451.78	34,797,043.78	325.60
五、工会经费和职工教育经费	38,567,346.76	44,195,148.23	16,289,258.75	66,473,236.24
六、其他短期薪酬		2,549,028.77	2,549,028.77	-
<u>合 计</u>	<u>471,727,303.29</u>	<u>1,744,874,938.39</u>	<u>1,209,771,810.68</u>	<u>1,006,830,431.00</u>

2020 年度：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	367,776,023.95	885,115,573.04	842,548,152.30	410,343,444.69
二、职工福利费	15,086,971.72	43,638,779.86	58,631,638.33	94,113.25
<u>三、社会保险费</u>	<u>20,900,735.82</u>	<u>33,346,701.05</u>	<u>31,525,955.88</u>	<u>22,721,480.99</u>
其中：医疗保险费	20,780,179.76	29,967,716.70	28,148,348.26	22,599,548.20
工伤保险费	77,791.36	3,160,975.37	3,159,598.64	79,168.09
生育保险费	42,764.70	218,008.98	218,008.98	42,764.70
四、住房公积金	22,545.60	29,366,371.30	29,387,999.30	917.60
五、工会经费和职工教育经费	30,581,166.94	25,617,897.06	17,631,717.24	38,567,346.76
<u>合 计</u>	<u>434,367,444.03</u>	<u>1,017,085,322.31</u>	<u>979,725,463.05</u>	<u>471,727,303.29</u>

### 3. 设定提存计划列示

2023 年 1-5 月：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
1.基本养老保险	12,810.95	66,386,459.45	66,308,684.75	90,585.65
2.失业保险费	134,665.68	2,816,715.09	2,812,595.26	138,785.51
3.企业年金缴费	47,938,010.17	1,325,317.55	33,750,956.60	15,512,371.12
<u>合计</u>	<u>48,085,486.80</u>	<u>70,528,492.09</u>	<u>102,872,236.61</u>	<u>15,741,742.28</u>

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	28,400.47	131,322,811.00	131,338,400.52	12,810.95
2.失业保险费	135,484.24	5,598,350.17	5,599,168.73	134,665.68
3.企业年金缴费	104,856,748.77	37,895,860.74	94,814,599.34	47,938,010.17
<u>合计</u>	<u>105,020,633.48</u>	<u>174,817,021.91</u>	<u>231,752,168.59</u>	<u>48,085,486.80</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	2,884.67	106,669,139.51	106,643,623.71	28,400.47
2.失业保险费	134,525.63	4,470,476.81	4,469,518.20	135,484.24
3.企业年金缴费	21,412,791.40	121,112,188.58	37,668,231.21	104,856,748.77
<u>合计</u>	<u>21,550,201.70</u>	<u>232,251,804.90</u>	<u>148,781,373.12</u>	<u>105,020,633.48</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	0.18	38,723,337.88	38,720,453.39	2,884.67
2.失业保险费	134,399.43	1,678,536.93	1,678,410.73	134,525.63
3.企业年金缴费	11,282,128.16	23,004,827.29	12,874,164.05	21,412,791.40
<u>合计</u>	<u>11,416,527.77</u>	<u>63,406,702.10</u>	<u>53,273,028.17</u>	<u>21,550,201.70</u>

(三十) 应交税费

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	63,364,566.25	95,149,199.12	65,719,163.40	35,353,886.95
资源税	16,648,869.39	16,289,813.41	14,279,392.29	10,091,113.93
企业所得税	74,218,522.43	201,978,284.19	191,325,669.14	56,813,394.12
城市维护建设税	780,122.06	2,789,856.38	1,264,961.85	1,402,378.64
教育费附加	446,204.47	1,398,820.80	633,925.10	651,786.03
地方教育附加	297,469.60	898,979.78	431,933.17	423,972.04
印花税	1,161,933.61	6,774,860.56	6,909,178.45	14,694,223.70
房产税	3,222,214.57	4,554,485.52	818,968.69	275,355.16
车船税				117.12
土地使用税	600,174.84	507,457.31	113,276.42	112,998.98
代扣代缴个人所得税	1,141,123.20	3,256,846.89	1,581,927.64	1,603,178.33
环境保护税	435,912.71	2,059,847.99	1,997,279.79	1,038,772.70
其他	433,968.61	740,089.04	526,853.24	6,582,979.18

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>162,751,081.74</u>	<u>336,398,540.99</u>	<u>285,602,529.18</u>	<u>129,044,156.88</u>

(三十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	39,568,716.30	7,851,875.77	16,692,785.96	22,234,191.41
应付股利	100,219,857.75	105,697,373.25	229,512,704.04	1,860,850.00
其他应付款	1,133,374,423.48	991,894,574.65	901,206,814.45	542,099,193.21
合计	<u>1,273,162,997.53</u>	<u>1,105,443,823.67</u>	<u>1,147,412,304.45</u>	<u>566,194,234.62</u>

2. 应付利息

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	23,846,582.28		7,642,475.27	5,838,127.35
企业债券利息	14,575,000.00	7,700,000.00	7,700,000.00	10,080,000.00
短期借款应付利息	1,057,777.77	74,176.62	1,350,310.69	6,316,064.06
其他	89,356.25	77,699.15		
合计	<u>39,568,716.30</u>	<u>7,851,875.77</u>	<u>16,692,785.96</u>	<u>22,234,191.41</u>

3. 应付股利

项目	2023年	2022年	2021年	2020年	超过1年未支 付原因
	5月31日	12月31日	12月31日	12月31日	
普通股股利	100,219,857.75	105,697,373.25	229,512,704.04	1,860,850.00	
合计	<u>100,219,857.75</u>	<u>105,697,373.25</u>	<u>229,512,704.04</u>	<u>1,860,850.00</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	290,598,243.19	261,682,665.04	168,774,603.10	160,876,445.69
预提费用	209,292,478.23	93,895,074.56	31,037,223.45	9,304,216.56
借款	47,929,992.12	47,603,093.37	75,602,070.51	27,195,089.50
其他	585,553,709.94	588,713,741.68	625,792,917.39	344,723,441.46
合计	<u>1,133,374,423.48</u>	<u>991,894,574.65</u>	<u>901,206,814.45</u>	<u>542,099,193.21</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023年5月31日	未偿还或结转的原因
贵州省自然资源厅	480,440,000.00	未达到采矿条件
辽宁迎春钢板仓工程有限公司	25,265,903.44	借款未到期
瓮福（集团）有限责任公司工会委员会	14,454,433.75	资金池滚动发生
<u>合计</u>	<u>520,160,337.19</u>	

续上表：

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
瓮福（集团）有限责任公司工会委员会	12,695,104.26	资金池滚动发生
<u>合计</u>	<u>12,695,104.26</u>	

续上表：

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
瓮福（集团）有限责任公司工会委员会	14,600,110.23	资金池滚动发生
广平县恒远油脂化工厂	8,000,000.00	借款未到期
四川顺程物流有限公司	8,000,000.00	借款未到期
<u>合计</u>	<u>30,600,110.23</u>	

续上表：

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
化工部长沙设计研究院	30,000,000.00	保证金未到期
瓮福（集团）有限责任公司工会委员会	22,431,065.13	资金池滚动发生
<u>合计</u>	<u>52,431,065.13</u>	

（三十二）一年内到期的非流动负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款	2,240,715,873.14	2,017,777,653.12	1,548,500,774.73	727,896,897.68
1年内到期的应付债券	299,870,775.99	299,409,261.84		299,336,707.39
1年内到期的租赁负债	39,419,237.47	31,734,688.63	873,033.47	51,396,842.79
1年内到期的长期应付款	229,668,811.55	433,282,027.53	812,529,499.88	863,364,777.03
<u>合计</u>	<u>2,809,674,698.15</u>	<u>2,782,203,631.12</u>	<u>2,361,903,308.08</u>	<u>1,941,995,224.89</u>

（三十三）其他流动负债

项目	2023年 5月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
待转销项税	138,567,606.82	199,962,385.65	163,101,015.54	11,330,322.90

项 目	2023 年	2022 年	2021 年	2020 年
	5 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
已背书未到期票据未终止确认金额	1,044,627,566.21	1,321,585,386.39	1,314,378,684.55	1,483,816,212.43
其他	104,252.96			
<u>合 计</u>	<u>1,183,299,425.99</u>	<u>1,521,547,772.04</u>	<u>1,477,479,700.09</u>	<u>1,495,146,535.33</u>

(三十四) 长期借款

借款条件类别	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	2,510,526,580.97	1,866,810,540.35	2,159,270,777.99	1,783,796,904.70
保证借款	341,125,024.66	351,345,177.73	548,270,600.00	477,655,225.00
抵押借款	91,620,000.00	91,620,000.00	135,000,000.00	180,000,000.00
质押借款	80,000,000.00	150,000,000.00	290,000,000.00	495,173,780.80
<u>合 计</u>	<u>3,023,271,605.63</u>	<u>2,459,775,718.08</u>	<u>3,132,541,377.99</u>	<u>2,936,625,910.50</u>

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
18 黔瓮福集团 ZR001			298,335,934.31	
<u>合 计</u>			<u>298,335,934.31</u>	

2. 应付债券的增减变动:

2023年1-5月

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日
18 黔瓮福 ZR001	300,000,000.00	2018/7/12	5 年	300,000,000.00	299,409,261.84[注]
<u>合 计</u>	<u>300,000,000.00</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>299,409,261.84</u>

续上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	转入一年内到期的非流动负债	2023 年 5 月 31 日
	6,875,000.00	461,514.15		299,870,775.99	
	<u>6,875,000.00</u>	<u>461,514.15</u>		<u>299,870,775.99</u>	

注: 2022 年 12 月 31 日已经转入了一年内到期的非流动负债。

2022年度:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日
18 黔瓮福 ZR001	300,000,000.00	2018/7/12	5 年	300,000,000.00	298,335,934.31

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日
合计	<u>300,000,000.00</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>298,335,934.31</u>

续上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	转入一年内到期的非流动负债	2022年12月31日
	16,500,000.00	1,073,327.53		299,409,261.84	
	<u>16,500,000.00</u>	<u>1,073,327.53</u>		<u>299,409,261.84</u>	

2021年度：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日
18黔瓮福ZR001	300,000,000.00	2018/7/12	5年	300,000,000.00	299,336,707.39
合计	<u>300,000,000.00</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>299,336,707.39</u>

续上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	转入一年内到期的非流动负债	2021年12月31日
	19,220,000.00	-1,000,773.08			298,335,934.31
	<u>19,220,000.00</u>	<u>-1,000,773.08</u>			<u>298,335,934.31</u>

注：2021年7月，公司向贵阳银行申请对上述债券进行延期，贵阳银行同意对该债券延期两年。

2020年度：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年12月31日
18黔瓮福ZR001	300,000,000.00	2018/7/12	3年	300,000,000.00	298,172,970.84
合计	<u>300,000,000.00</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>298,172,970.84</u>

续上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	转入一年内到期的非流动负债	2020年12月31日
	21,600,000.00	1,163,736.55		299,336,707.39	
	<u>21,600,000.00</u>	<u>1,163,736.55</u>		<u>299,336,707.39</u>	

### （三十六）租赁负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
土地租赁	765,925.47	1,041,207.95	5,199,143.03	
房屋及建筑物租赁	162,165,720.84	180,530,275.60	172,054,737.50	117,962,015.66

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
机器设备租赁	9,545,683.78	12,354,335.36	17,271,625.56	
运输工具租赁	5,436,065.24	7,431,378.22	3,230,461.43	
<u>合计</u>	<u>177,913,395.33</u>	<u>201,357,197.13</u>	<u>197,755,967.52</u>	<u>117,962,015.66</u>

(三十七) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款	317,428,801.37	449,617,245.30	436,286,090.97	1,068,014,904.16
专项应付款	59,261,637.41	58,803,304.11	55,070,392.11	4,231,123.18
<u>合计</u>	<u>376,690,438.78</u>	<u>508,420,549.41</u>	<u>491,356,483.08</u>	<u>1,072,246,027.34</u>

2. 长期应付款

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
融资租赁款	315,011,428.40	447,199,872.33	427,235,384.89	833,856,794.18
股权回购款				200,000,000.00
其他	2,417,372.97	2,417,372.97	9,050,706.08	34,158,109.98
<u>合计</u>	<u>317,428,801.37</u>	<u>449,617,245.30</u>	<u>436,286,090.97</u>	<u>1,068,014,904.16</u>

3. 专项应付款

2023年1-5月

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期 减少	2023年 5月31日
云岩区公园路2、3号地块棚户区改造项目拆迁补偿款	8,723,070.94			8,723,070.94
黑塘桥资产补偿款	49,722,686.00	458,333.30		50,181,019.30
节能减排				
贵州省磷精细化工产业人才培训基地建设项目	357,547.17			357,547.17
<u>合计</u>	<u>58,803,304.11</u>	<u>458,333.30</u>		<u>59,261,637.41</u>

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
云岩区公园路2、3号地块棚户区改造项目拆迁补偿款	4,947,706.11	3,775,364.83		8,723,070.94
黑塘桥资产补偿款	49,722,686.00			49,722,686.00
节能减排	200,000.00		200,000.00	

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
贵州省磷精细化工产业人才培训基地建设项目	200,000.00	200,000.00	42,452.83	357,547.17
扶贫基金项目		1,100,000.00	1,100,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>55,070,392.11</u></b>	<b><u>5,075,364.83</u></b>	<b><u>1,342,452.83</u></b>	<b><u>58,803,304.11</u></b>

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期 减少	2021年 12月31日
云岩区公园路2、3号地块棚户区改造项目拆迁补偿款	4,231,123.18	716,582.93		4,947,706.11
黑塘桥资产补偿款		49,722,686.00		49,722,686.00
节能减排		200,000.00		200,000.00
贵州省磷精细化工产业人才培训基地建设项目		200,000.00		200,000.00
<b>合计</b>	<b><u>4,231,123.18</u></b>	<b><u>50,839,268.93</u></b>		<b><u>55,070,392.11</u></b>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
云岩区公园路2、3号地块棚户区改造项目拆迁补偿款	3,774,749.26	456,373.92		4,231,123.18
<b>合计</b>	<b><u>3,774,749.26</u></b>	<b><u>456,373.92</u></b>		<b><u>4,231,123.18</u></b>

(三十八) 预计负债

项目	2023年 5月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
未决诉讼	9,910,000.00		11,303,646.01	9,642,492.38
销售返利	3,067,947.53	423,211.30	108,070.00	
土地复垦及矿山环境治理恢复基金	345,289,880.97	341,779,427.11	219,786,407.13	55,400,000.00
预提税费	22,911,346.06	22,911,346.06	22,911,346.06	
其他	757,785.68	757,785.68	757,785.68	
<b>合计</b>	<b><u>381,936,960.24</u></b>	<b><u>365,871,770.15</u></b>	<b><u>254,867,254.88</u></b>	<b><u>65,042,492.38</u></b>

(三十九) 递延收益

递延收益情况:

2023年1-5月:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
----	-------------	------	------	------------

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
政府补助	226,606,836.38	11,155,500.00	11,127,918.12	226,634,418.26
<u>合计</u>	<u>226,606,836.38</u>	<u>11,155,500.00</u>	<u>11,127,918.12</u>	<u>226,634,418.26</u>

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	245,464,074.09	6,417,785.00	25,275,022.71	226,606,836.38
<u>合计</u>	<u>245,464,074.09</u>	<u>6,417,785.00</u>	<u>25,275,022.71</u>	<u>226,606,836.38</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	286,991,630.33	23,416,545.90	64,944,102.14	245,464,074.09
<u>合计</u>	<u>286,991,630.33</u>	<u>23,416,545.90</u>	<u>64,944,102.14</u>	<u>245,464,074.09</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	305,600,447.42	8,797,738.86	27,406,555.95	286,991,630.33
<u>合计</u>	<u>305,600,447.42</u>	<u>8,797,738.86</u>	<u>27,406,555.95</u>	<u>286,991,630.33</u>

涉及政府补助的项目:

2023年1-5月:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其 他收益	其他变动	2023 年 5 月 31 日	与资产相关/与收 益相关
中低品位磷矿石综合利用项目	39,104,235.41			2,976,190.50		36,128,044.91	资产相关
土地使用政府补贴	15,360,000.00			400,000.00		14,960,000.00	收益相关
中央财政扶持资金	23,592,187.50			619,270.83		22,972,916.67	资产相关
2 万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	10,886,904.74			351,190.50		10,535,714.24	资产相关
50 万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	6,999,725.23			783,044.90		6,216,680.33	资产相关
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至 18.45 万吨/年 P2O5 改建项目	8,744,047.58	10,000,000.00		493,789.86		18,250,257.72	资产相关

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其 他收益	其他变动	2023年 5月31日	与资产相关/与收 益相关
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	8,194,403.65			315,169.40		7,879,234.25	资产相关
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	5,481,000.00			253,750.00		5,227,250.00	资产相关
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目	5,533,835.66			238,095.25		5,295,740.41	资产相关
绿色制造系统集成补助项目	12,421,157.85			535,394.75		11,885,763.10	收益相关
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	4,962,407.09			238,095.25		4,724,311.84	资产相关
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
基础设施配套财政扶持资金	5,430,104.17			70,520.83		5,359,583.34	资产相关
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00			-		5,000,000.00	资产相关
工业互联网建设	4,248,400.00			-		4,248,400.00	资产相关
年产40万吨硫铁矿制酸低温热回收项目	3,976,190.48			119,047.60		3,857,142.88	资产相关
其他小计	60,672,237.02	1,155,500.00		3,734,358.45		58,093,378.57	资产相关
<u>合计</u>	<u>226,606,836.38</u>	<u>11,155,500.00</u>		<u>11,127,918.12</u>		<u>226,634,418.26</u>	≡

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其 他收益	其他变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中低品位磷矿石综合利用项目	46,247,092.58			7,142,857.17		39,104,235.41	资产相关
土地使用政府补贴	16,320,000.00			960,000.00		15,360,000.00	收益相关

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其 他收益	其他变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中央财政扶持资金	25,078,437.50			1,486,250.00		23,592,187.50	资产相关
2万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	11,729,761.90			842,857.16		10,886,904.74	资产相关
50万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	8,879,033.01			1,879,307.78		6,999,725.23	资产相关
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	9,551,190.46			807,142.88		8,744,047.58	资产相关
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	8,950,810.17			756,406.52		8,194,403.65	资产相关
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	6,090,000.00			609,000.00		5,481,000.00	资产相关
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目	6,105,264.26			571,428.60		5,533,835.66	资产相关
绿色制造系统集成补助项目	13,706,105.25			1,284,947.40		12,421,157.85	收益相关
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	5,533,835.69			571,428.60		4,962,407.09	资产相关
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
基础设施配套财政扶持资金	5,599,354.17			169,250.00		5,430,104.17	资产相关
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00					5,000,000.00	资产相关
工业互联网建设	4,248,400.00					4,248,400.00	资产相关
年产40万吨硫铁矿制酸低温热回收项目		4,000,000.00		23,809.52		3,976,190.48	资产相关
其他小计	66,424,789.10	2,417,785.00		6,655,902.92	-1,514,434.16	60,672,237.02	资产相关
<b>合计</b>	<b>245,464,074.09</b>	<b>6,417,785.00</b>		<b>23,760,588.55</b>	<b>-1,514,434.16</b>	<b>226,606,836.38</b>	

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其他 收益	其他 变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中低品位磷矿石综合利用项目	53,389,949.74			7,142,857.16		46,247,092.58	资产相关
土地使用政府补贴	17,280,000.00			960,000.00		16,320,000.00	收益相关
中央财政扶持资金	26,564,687.50			1,486,250.00		25,078,437.50	资产相关
2万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	11,800,000.00			70,238.10		11,729,761.90	资产相关
50万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	10,758,340.80			1,879,307.79		8,879,033.01	资产相关
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	10,358,333.33			807,142.87		9,551,190.46	资产相关
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	9,707,216.68			756,406.51		8,950,810.17	资产相关
贵州省危化品应急救援中心建设	9,000,000.00			9,000,000.00			资产相关
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	6,699,000.00			609,000.00		6,090,000.00	资产相关
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目	6,676,692.86			571,428.60		6,105,264.26	资产相关
绿色制造系统集成补助项目	6,370,000.00	8,190,000.00		853,894.75		13,706,105.25	收益相关
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	6,105,264.29			571,428.60		5,533,835.69	资产相关
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
年产1万吨甲醇制国V93高品质汽油技术改造	6,000,000.00			6,000,000.00			资产相关
基础设施配套财政扶持资金	5,768,604.17			169,250.00		5,599,354.17	资产相关
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00					5,000,000.00	资产相关
中低品位磷矿选矿关键技术研究及示范国家重点实验室创新能力建设	5,000,000.00			5,000,000.00			收益相关

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其他 收益	其他 变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
工业互联网建设		4,248,400.00				4,248,400.00	资产相关
其他小计	84,513,540.96	10,978,145.90		29,066,897.76		66,424,789.10	
<u>合计</u>	<u>286,991,630.33</u>	<u>23,416,545.90</u>		<u>64,944,102.14</u>		<u>245,464,074.09</u>	

2020年度：

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其他收益	其他变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中低品位磷矿石综合利用项目	60,532,806.89			7,142,857.15		53,389,949.74	资产相关
土地使用政府补贴	18,240,000.00			960,000.00		17,280,000.00	收益相关
中央财政扶持资金	27,560,937.50			996,250.00		26,564,687.50	资产相关
50万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	12,637,648.59			1,879,307.79		10,758,340.80	资产相关
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	11,865,476.19			1,507,142.86		10,358,333.33	资产相关
2万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	11,800,000.00					11,800,000.00	资产相关
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	10,463,623.18			756,406.50		9,707,216.68	资产相关
贵州省危化品应急救援中心建设	9,000,000.00					9,000,000.00	资产相关
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目资金	7,428,571.43			751,878.57		6,676,692.86	资产相关
绿色制造系统集成补助项目	6,916,000.00			546,000.00		6,370,000.00	收益相关

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其他收益	其他变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	6,857,142.86			751,878.57		6,105,264.29	资产相关
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
年产1万吨甲醇制国V93高品质汽油技术改造	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
基础设施配套财政扶持资金	5,937,854.17			169,250.00		5,768,604.17	资产相关
酸性废水循环利用选矿	5,892,857.13			1,178,571.43		4,714,285.70	资产相关
园区循环化改造示范试点项目	5,250,000.00			5,250,000.00			收益相关
苯余酸生产30KT/a晶体磷酸一铵装置	5,187,500.00			750,000.00		4,437,500.00	资产相关
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00					5,000,000.00	资产相关
中低品位磷矿选矿关键技术研究及示范国家重点实验室创新能力建设	5,000,000.00					5,000,000.00	收益相关
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	4,500,000.00					4,500,000.00	资产相关
发财洞出水综合治理	4,226,190.47			357,142.86		3,869,047.61	资产相关
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	3,654,000.00	4,263,000.00		1,218,000.00		6,699,000.00	资产相关
其他小计	65,649,839.01	4,534,738.86		3,071,870.22	-120,000.00	66,992,707.65	
<u>合计</u>	<u>305,600,447.42</u>	<u>8,797,738.86</u>		<u>27,286,555.95</u>	<u>-120,000.00</u>	<u>286,991,630.33</u>	

(四十) 实收资本

2023年1-5月：

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
中国信达资产管理股份有限公司	1,509,036,800.00			1,509,036,800.00
国投矿业投资有限公司	552,556,800.00			552,556,800.00
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	334,473,600.00			334,473,600.00
中国建设银行股份有限公司	313,123,200.00			313,123,200.00
深圳市前海华建股权投资有限公司	39,715,200.00			39,715,200.00
鑫丰环东股权投资有限公司[注 1]	38,086,400.00			38,086,400.00
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	685,735,300.00			685,735,300.00
工银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
农银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
建信金融资产投资有限公司	227,272,700.00			227,272,700.00
<u>合 计</u>	<u>4,609,091,000.00</u>			<u>4,609,091,000.00</u>

2022年度：

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
中国信达资产管理股份有限公司	1,509,036,800.00			1,509,036,800.00
国投矿业投资有限公司	552,556,800.00			552,556,800.00
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	334,473,600.00			334,473,600.00
中国建设银行股份有限公司	313,123,200.00			313,123,200.00
深圳市前海华建股权投资有限公司	39,715,200.00			39,715,200.00
鑫丰环东股权投资有限公司[注 1]	38,086,400.00			38,086,400.00
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	685,735,300.00			685,735,300.00
工银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
农银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
建信金融资产投资有限公司	227,272,700.00			227,272,700.00
<u>合 计</u>	<u>4,609,091,000.00</u>			<u>4,609,091,000.00</u>

2021年度：

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
中国信达资产管理股份有限公司	1,509,036,800.00			1,509,036,800.00

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
国投矿业投资有限公司		552,556,800.00		552,556,800.00
国家开发投资集团有限公司	552,556,800.00		552,556,800.00	
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	334,473,600.00			334,473,600.00
中国建设银行股份有限公司	313,123,200.00			313,123,200.00
深圳市前海华建股权投资有限公司	39,715,200.00			39,715,200.00
鑫丰环东股权投资有限公司[注 1]	38,086,400.00			38,086,400.00
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	413,008,000.00	272,727,300.00		685,735,300.00
工银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
农银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
建信金融资产投资有限公司	227,272,700.00			227,272,700.00
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	272,727,300.00		272,727,300.00	
<b>合 计</b>	<b>4,609,091,000.00</b>	<b>825,284,100.00</b>	<b>825,284,100.00</b>	<b>4,609,091,000.00</b>

2020 年度：

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
中国信达资产管理股份有限公司	1,509,036,800.00			1,509,036,800.00
国家开发投资集团有限公司	552,556,800.00			552,556,800.00
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	334,473,600.00			334,473,600.00
中国建设银行股份有限公司	313,123,200.00			313,123,200.00
深圳市前海华建股权投资有限公司	39,715,200.00			39,715,200.00
信达领先股权投资有限公司	38,086,400.00			38,086,400.00
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	413,008,000.00			413,008,000.00
工银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
农银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
建信金融资产投资有限公司	227,272,700.00			227,272,700.00
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	272,727,300.00			272,727,300.00
<b>合 计</b>	<b>4,609,091,000.00</b>			<b>4,609,091,000.00</b>

注 1：信达领先股权投资有限公司于 2021 年 3 月更名为鑫丰环东股权投资有限公司。

注 2：2020 年 5 月，公司召开 2020 年第一次临时股东会并通过股东会决议，审议通过了《关于公司股东变更的议案》，同意国投公司将其持有的公司 11.99%股权转让给国投矿业投资有限公司。该工商变更于 2021 年 1 月完成。

2021年10月27日，公司召开股东会，审议同意贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司受让芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）所持有的瓮福集团27,272.73万元注册资本，2021年11月1日，公司召开股东会，审议同意修改相应公司章程并于当日完成股权转让变更登记手续。

（四十一）资本公积

2023年1-5月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
资本溢价	2,086,089,361.00	1,834,832.54	300,650.91	2,087,623,542.63
其他资本公积	6,449,295.70			6,449,295.70
<b>合计</b>	<b><u>2,092,538,656.70</u></b>	<b><u>1,834,832.54</u></b>	<b><u>300,650.91</u></b>	<b><u>2,094,072,838.33</u></b>

2022 年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	2,086,089,361.00			2,086,089,361.00
其他资本公积	5,725,948.25	723,347.45		6,449,295.70
<b>合计</b>	<b><u>2,091,815,309.25</u></b>	<b><u>723,347.45</u></b>		<b><u>2,092,538,656.70</u></b>

2021 年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	2,046,047,301.62	40,042,059.38		2,086,089,361.00
其他资本公积	5,730,833.47	85,195.79	90,081.01	5,725,948.25
<b>合计</b>	<b><u>2,051,778,135.09</u></b>	<b><u>40,127,255.17</u></b>	<b><u>90,081.01</u></b>	<b><u>2,091,815,309.25</u></b>

2020 年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	2,045,968,361.93	78,939.69		2,046,047,301.62
其他资本公积	7,116,808.43		1,385,974.96	5,730,833.47
<b>合计</b>	<b><u>2,053,085,170.36</u></b>	<b><u>78,939.69</u></b>	<b><u>1,385,974.96</u></b>	<b><u>2,051,778,135.09</u></b>

2020 年因购买贵州瓮福科技工程有限公司少数股东股权，导致资本公积增加 78,939.69 元，因联营企业江西省江铜瓮福化工有限责任公司专项储备减少导致享有的净资产减少，引起资本公积减少 1,173,114.55 元，因联营企业贵州兴发化工有限公司专项储备减少导致享有

的净资产变化，引起资本公积减少 212,860.41 元。

2021年因购买瓮福紫金化工股份有限公司少数股东股权，导致资本公积增加4,898,440.54元，因购买甘肃瓮福化工有限公司少数股东股权，导致资本公积增加35,143,618.84元，江西省江铜瓮福化工有限责任公司专项储备增加导致享有净资产变动，引起资本公积减少48,990.83元，联营企业贵州兴发化工有限公司专项储备增加导致享有净资产变化，引起资本公积减少41,090.18元，处置贵州瓮福榕江农业开发有限公司引起资本公积增加85,195.79元。

2022年江西省江铜瓮福化工有限责任公司专项储备增加导致享有净资产变动，引起资本公积增加664,213.02元，联营企业贵州兴发化工有限公司专项储备增加导致享有净资产变化，引起资本公积增加59,134.43元。

2023年1-5月江西省江铜瓮福化工有限责任公司专项储备增加导致享有净资产变动，引起资本公积增加339,097.97元，联营企业贵州兴发化工有限公司专项储备增加导致享有净资产变化，引起资本公积增加136,977.48元；因收购少数股东持有福泉正昌磷业技术有限公司的股份，引起资本公积增加1,358,757.09元，收购价款高于收购日净资产份额资本公积减少300,650.91元。

#### （四十二）其他综合收益

2023年1-5月：

项目	2022年 12月31日	本期所得税前发 生额	本期发生金额					2023年 5月31日
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,715,047.99	-13,551,332.24				-13,551,332.24		6,163,715.75
1.其他权益工具投资公允价值变动	19,715,047.99	-13,551,332.24				-13,551,332.24		6,163,715.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	-42,937,464.98	40,616,342.82				40,616,342.82		-2,321,122.16
1.外币财务报表折算差额	-42,937,464.98	40,616,342.82				40,616,342.82		-2,321,122.16
<b>合计</b>	<b>-23,222,416.99</b>	<b>27,065,010.58</b>				<b>27,065,010.58</b>		<b>3,842,593.59</b>

2022年度：

项目	2021年 12月31日	本期所得税前 发生额	本期发生金额				2022年 12月31日
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,637,863.16	15,512,251.08		435,066.25		15,077,184.83	19,715,047.99
1.其他权益工具投资公允价值变动	4,637,863.16	15,512,251.08		435,066.25		15,077,184.83	19,715,047.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	-101,537,276.95	58,599,811.97				58,599,811.97	-42,937,464.98
1.外币财务报表折算差额	-101,537,276.95	58,599,811.97				58,599,811.97	-42,937,464.98
<u>合计</u>	<u>-96,899,413.79</u>	<u>74,112,063.05</u>		<u>435,066.25</u>		<u>73,676,996.80</u>	<u>-23,222,416.99</u>

2021年度：

项目	2020年 12月31日	本期所得税前 发生额	本期发生金额				2021年 12月31日
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,229,687.52	6,867,550.68				6,867,550.68	4,637,863.16
1.其他权益工具投资公允价值变动	-2,229,687.52	6,867,550.68				6,867,550.68	4,637,863.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	-86,298,283.76	-15,238,993.19				-15,238,993.19	-101,537,276.95
1.外币财务报表折算差额	-86,298,283.76	-15,238,993.19				-15,238,993.19	-101,537,276.95
<u>合计</u>	<u>-88,527,971.28</u>	<u>-8,371,442.51</u>				<u>-8,371,442.51</u>	<u>-96,899,413.79</u>

2020年度：

项目	2019年 12月31日	本期发生金额				2020年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-579,691.58	-1,649,995.94			-1,649,995.94	-2,229,687.52
1.其他权益工具投资公允价值变动	-579,691.58	-1,649,995.94			-1,649,995.94	-2,229,687.52
二、将重分类进损益的其他综合收益	-195,192,754.44	108,894,470.68			108,894,470.68	-86,298,283.76
1.外币财务报表折算差额	-195,192,754.44	108,894,470.68			108,894,470.68	-86,298,283.76
<u>合计</u>	<u>-195,772,446.02</u>	<u>107,244,474.74</u>			<u>107,244,474.74</u>	<u>-88,527,971.28</u>

(四十三) 专项储备

2023年1-5月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
安全生产费	1,938,977.18	78,423,794.28	30,691,518.88	49,671,252.58
<u>合计</u>	<u>1,938,977.18</u>	<u>78,423,794.28</u>	<u>30,691,518.88</u>	<u>49,671,252.58</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	8,856,080.07	187,365,012.53	194,282,115.42	1,938,977.18
<u>合计</u>	<u>8,856,080.07</u>	<u>187,365,012.53</u>	<u>194,282,115.42</u>	<u>1,938,977.18</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	9,665,580.07	163,643,762.82	164,453,262.82	8,856,080.07
<u>合计</u>	<u>9,665,580.07</u>	<u>163,643,762.82</u>	<u>164,453,262.82</u>	<u>8,856,080.07</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	14,994,536.53	102,901,699.29	108,230,655.75	9,665,580.07
<u>合计</u>	<u>14,994,536.53</u>	<u>102,901,699.29</u>	<u>108,230,655.75</u>	<u>9,665,580.07</u>

(四十四) 盈余公积

2023 年 1-5 月:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
法定盈余公积	489,305,030.05	59,884,271.67		549,189,301.72
<u>合计</u>	<u>489,305,030.05</u>	<u>59,884,271.67</u>		<u>549,189,301.72</u>

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	257,390,811.92	231,914,218.13		489,305,030.05
<u>合计</u>	<u>257,390,811.92</u>	<u>231,914,218.13</u>		<u>489,305,030.05</u>

注: 盈余公积本期增加包括两部分: 1) 按照瓮福(集团)有限责任公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积 231,870,711.50 元; 2) 处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 将前期计入其他综合收益的累计收益转出, 增加法定盈余公积 43,506.63 元。

2021 年度:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	169,129,355.73	88,261,456.19		257,390,811.92
<u>合计</u>	<u>169,129,355.73</u>	<u>88,261,456.19</u>		<u>257,390,811.92</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	166,006,338.90	3,123,016.83		169,129,355.73
<u>合计</u>	<u>166,006,338.90</u>	<u>3,123,016.83</u>		<u>169,129,355.73</u>

(四十五) 未分配利润

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	5,056,818,380.94	1,725,241,700.21	244,104,864.55	-507,722,708.40
会计政策变更的影响	167,091.53	198,839.88		
调整后期初未分配利润	5,056,985,472.47	1,725,440,540.09	244,104,864.55	-507,722,708.40
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	929,628,255.84	3,563,024,084.26	2,360,398,792.81	760,759,389.78

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
减：提取法定盈余公积	59,884,271.67	231,870,711.50	88,261,456.19	3,123,016.83
应付普通股股利			790,801,661.08	5,808,800.00
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		-391,559.62		
期末未分配利润	<u>5,926,729,456.64</u>	<u>5,056,985,472.47</u>	<u>1,725,440,540.09</u>	<u>244,104,864.55</u>

(四十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-5月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,867,849,826.28	9,470,519,816.93	36,866,342,868.49	27,681,759,494.05
<u>合计</u>	<u>11,867,849,826.28</u>	<u>9,470,519,816.93</u>	<u>36,866,342,868.49</u>	<u>27,681,759,494.05</u>

续上表：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,373,671,640.74	24,193,779,300.40	19,306,794,675.11	15,764,481,879.81
<u>合计</u>	<u>30,373,671,640.74</u>	<u>24,193,779,300.40</u>	<u>19,306,794,675.11</u>	<u>15,764,481,879.81</u>

2. 按类别列示

类别	2023年1-5月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
磷肥	3,160,526,657.32	2,496,830,041.87	7,690,293,397.84	5,791,922,511.61
磷化工	3,096,998,384.02	1,798,972,704.47	11,037,796,580.88	5,250,244,553.59
氟化工	505,459,368.31	272,755,685.45	1,197,486,222.79	578,398,635.06
矿产品	268,556,819.40	43,065,020.54	606,655,660.57	220,154,132.56
其他制造	655,396,113.86	680,409,324.90	1,554,351,596.24	1,553,795,401.10
贸易	4,056,226,124.79	4,060,589,141.90	14,460,193,883.90	14,000,638,748.37
其他	124,686,358.58	117,897,897.80	319,565,526.27	286,605,511.76
<u>合计</u>	<u>11,867,849,826.28</u>	<u>9,470,519,816.93</u>	<u>36,866,342,868.49</u>	<u>27,681,759,494.05</u>

续上表：

类别	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
磷肥	6,935,172,201.02	5,566,041,044.40	5,334,153,702.83	4,611,429,861.12
磷化工	6,756,004,230.85	3,600,248,672.96	4,738,847,572.35	2,911,050,302.53

类别	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
氟化工	1,079,979,297.84	480,713,290.26	730,386,082.91	343,179,412.70
矿产品	693,223,048.44	395,386,233.18	643,733,070.76	447,479,314.29
其他制造	1,502,677,806.78	1,359,382,970.10	1,049,771,940.77	1,006,539,037.09
贸易	13,162,656,689.79	12,581,085,063.32	6,448,755,173.73	6,177,876,889.40
其他	243,958,366.02	210,922,026.18	361,147,131.76	266,927,062.68
<b>合计</b>	<b><u>30,373,671,640.74</u></b>	<b><u>24,193,779,300.40</u></b>	<b><u>19,306,794,675.11</u></b>	<b><u>15,764,481,879.81</u></b>

(四十七) 税金及附加

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	13,867,578.13	64,469,174.68	41,228,236.24	22,917,993.46
教育费附加	6,596,367.20	30,630,392.67	19,001,870.01	10,993,784.36
地方教育费附加	4,397,573.74	20,386,976.81	12,663,197.29	7,289,800.95
房产税	9,601,249.44	23,563,912.43	19,557,762.09	17,737,013.03
车船税	57,774.88	140,084.89	158,383.26	261,837.22
印花税	9,506,076.68	44,549,289.44	29,622,912.35	21,743,139.39
资源税	63,451,120.72	133,986,312.34	79,063,014.67	54,461,132.31
土地使用税	23,489,364.53	58,107,123.82	49,897,591.55	48,703,089.86
环境保护税	1,402,921.27	5,732,776.69	6,962,805.14	6,878,765.09
残疾人就业保障金		88,930.54	217,235.03	1,236,499.09
其他	50,177.13	45,058,128.66	2,114,537.92	5,126,254.37
<b>合计</b>	<b><u>132,420,203.72</u></b>	<b><u>426,713,102.97</u></b>	<b><u>260,487,545.55</u></b>	<b><u>197,349,309.13</u></b>

(四十八) 销售费用

费用性质	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	68,395,360.03	249,854,379.13	193,499,553.78	110,234,376.18
广告宣传费	1,548,725.87	1,177,271.61	7,994,504.71	6,276,446.49
业务招待费	1,774,917.14	2,609,577.28	2,978,478.81	2,879,227.67
劳务费	1,235,049.29	5,776,452.77	6,103,652.55	4,352,080.93
折旧费	24,511,347.82	54,262,590.96	45,341,250.64	53,127,672.35
差旅费	5,498,531.34	13,093,105.13	11,901,125.78	5,528,340.74
租赁费	9,666,654.19	15,207,325.98	17,256,953.24	53,839,752.45
其他	23,050,429.12	47,942,770.93	54,365,166.83	33,049,296.00
<b>合计</b>	<b><u>135,681,014.80</u></b>	<b><u>389,923,473.79</u></b>	<b><u>339,440,686.34</u></b>	<b><u>269,287,192.81</u></b>

(四十九) 管理费用

费用性质	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	165,565,025.61	555,457,979.25	619,196,191.57	363,324,768.34
修理费	169,094,952.23	432,301,985.33	451,886,726.19	352,774,144.52
折旧摊销	22,759,401.36	58,013,003.34	60,790,948.07	76,561,466.39
聘请中介机构费	2,646,861.11	14,676,696.07	11,066,200.85	8,353,004.44
技术咨询(服务)费	4,713,437.75	11,727,036.42	24,711,914.28	6,773,193.07
差旅费	3,227,673.76	4,854,741.40	6,192,074.34	6,236,607.82
存货盘点盈亏	731,160.32	-18,512,745.71	-38,279,212.24	-9,567,541.14
劳务费	5,491,953.41	14,518,656.40	25,179,898.83	18,542,604.27
停工损失	6,592,337.46	12,310,618.98	11,813,739.26	26,405,607.64
业务招待费	2,211,817.20	6,027,406.15	6,733,062.12	5,771,654.87
办公费	965,403.10	6,378,062.09	10,034,567.36	3,298,660.22
广告宣传费	574,828.93	1,931,051.85	5,470,640.06	8,012,257.84
环境保护费	887,438.70	119,040,969.95		
其他	24,473,450.07	50,302,568.44	79,219,880.96	41,486,503.03
<b>合计</b>	<b>409,935,741.01</b>	<b>1,269,028,029.96</b>	<b>1,274,016,631.65</b>	<b>907,972,931.31</b>

(五十) 研发费用

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	51,483,672.82	171,354,245.58	65,862,498.38	56,097,471.94
材料费	25,224,067.38	282,815,414.59	66,743,626.47	29,897,428.09
技术服务费	4,430.00	3,805,763.57	13,722,716.96	20,473,154.15
专利申请费		22,135.92	86,814.31	1,219,438.71
咨询费	359,562.54	1,552,831.73	581,351.39	329,144.97
检验试制费	422,912.75	3,220,879.72	734,073.28	1,322,373.57
差旅费	342,485.27	245,182.19	600,415.65	350,095.45
劳务费	61,101.05	2,442,647.79	1,187,276.11	425,047.06
折旧摊销	3,817,147.27	14,295,979.98	6,247,367.00	4,828,660.51
会务费	111,202.14	12,739.81	181,715.80	353,990.18
其他	22,087,876.23	48,408,084.70	15,930,557.17	12,199,276.27
<b>合计</b>	<b>103,914,457.45</b>	<b>528,175,905.58</b>	<b>171,878,412.52</b>	<b>127,496,080.90</b>

(五十一) 财务费用

费用性质	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
------	-----------	--------	--------	--------

费用性质	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
费用化利息支出	140,113,271.67	421,925,185.46	635,515,092.02	669,870,831.76
减：利息收入	32,550,445.96	119,350,200.16	157,483,350.73	104,341,072.70
汇兑损失	-8,966,562.28	-29,854,079.88	-41,769,570.02	28,184,037.81
手续费	5,350,103.06	32,069,312.83	46,146,504.94	38,188,651.59
其他	45,122.74	463,410.24	410,428.62	4,451,066.18
<b>合计</b>	<b>103,991,489.23</b>	<b>305,253,628.49</b>	<b>482,819,104.83</b>	<b>636,353,514.64</b>

(五十二) 其他收益

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
递延收益分摊	11,127,918.12	23,760,588.55	64,944,102.14	27,286,555.95
个税手续费返还	948,864.18	605,399.60	429,229.84	442,544.59
增值税返还	4,439,563.81	9,114,024.60	16,278,969.96	15,806,729.43
稳岗补贴	123,129.78	4,480,822.01	891,023.07	2,813,646.94
贵州省磷化工产品研发及检验、检测公共服务平台			9,000,000.00	
上杭县工业信息化和科学技术局一企一策补助款		3,303,700.00	8,000,000.00	4,890,000.00
贵阳市商务局专项资金		8,852,203.85	2,712,092.32	3,012,826.00
2021年四川省科技计划项目			1,125,000.00	
上杭县经济信息科学技术局房产税土地使用税补助			1,033,500.00	
循环经济利用—年产3万吨无水氟化氢项目			2,035,050.36	
上杭县经济信息科学技术局丰水期电费优惠补贴			1,000,000.00	297,700.00
达州经济开发区财政局循环化改造资金				5,250,000.00
光氟级氢氟酸项目补助、2018年工业转型升级资金补助				2,000,000.00
科技小巨人领军企业奖励款		1,250,000.00	430,000.00	
年产24万吨磷酸盐综合利用项目资金				2,250,000.00
专项资金项目建设款		1,216,300.00	1,700,400.00	2,250,000.00
磷石膏资源综合利用补贴资金		8,340,000.00	10,122,043.93	584,011.68
大气污染防治资金			1,490,000.00	1,280,000.00
扶持自主就业退役士兵创业就业税收优惠		1,164,000.00	1,442,850.00	1,152,000.00

项目	202	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	3 年 1-5 月			
中央外经贸专项资金承接加工贸易转移项目（物流费用补贴）		1,010,000.00	100,000.00	
增值税加计抵减			5,150,873.15	
降成本稳预期专项补助			3,631,600.00	
瓮福集团贵州省绿色农业科研服务平台建设项目			3,000,000.00	
北部湾经济区建设管理委员会物流发展补助金			1,632,800.00	
2021 年第二批中央生态环保资金<PPA 装置 VOCs 尾气处理回收应用项目>		3,560,000.00		
设备投资补助	2,617,400.00	4,269,000.00		
进出口补贴		5,190,000.00	10,000.00	
工信厅绿色基金项目建成绩效达标奖金		3,950,000.00		
上杭县促进工业经济高质量发展二十条措施	309,000.00	2,691,000.00		
磷石膏生产硅钙钾镁肥和新型建筑材料示范		1,698,000.00		
黔科中引地[2022]4010_磷矿伴生氟硅资源高效回收及利用技术创新研究平台		2,850,000.00		
其他小额汇总	10,402,954.00	18,091,287.27	5,628,414.12	8,723,013.55
<b>合计</b>	<b>29,968,829.89</b>	<b>105,396,325.88</b>	<b>141,787,948.89</b>	<b>78,039,028.14</b>

（五十三）投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	21,459,104.46	24,870,341.98	41,459,326.72	-7,949,489.06
处置长期股权投资产生的投资收益	102,019.64	-233,723,921.78	8,536,105.57	622,626.82
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		918,913.91	2,672,813.32	2,400,000.00
理财产品				7,677,504.66
权益法转成本法确认的投资收益		6,820,134.79		
其他		-1,557,286.45		
<b>合计</b>	<b>21,561,124.10</b>	<b>-202,671,817.55</b>	<b>52,668,245.61</b>	<b>2,750,642.42</b>

（五十四）信用减值损失

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资坏账损失			500.00	-100,500.00

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-26,008,265.19	10,261,806.81	-1,502,612.43	-25,315,644.97
其他应收款坏账损失	-1,705,437.84	-55,294,776.51	-51,828,535.01	-46,558,761.93
长期应收款坏账损失			459,812.71	-972,140.18
预付账款坏账损失	791,176.58	3,327,535.40	-1,074,074.56	-38,976,107.42
<b>合计</b>	<b><u>-26,922,526.45</u></b>	<b><u>-41,705,434.30</u></b>	<b><u>-53,944,909.29</u></b>	<b><u>-111,923,154.50</u></b>

(五十五) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-126,372,896.73	-87,946,430.50	-71,175,967.07	-11,337,591.69
长期股权投资减值损失		-8,000,000.00		
固定资产减值损失	-10,049,684.94	-377,570,729.01	-146,946,158.31	-764,271.04
在建工程减值损失			-45,507,364.79	
无形资产减值损失			-5,500,000.00	
商誉减值损失			-585,309.36	
持有待售资产减值损失			-47,958.12	
<b>合计</b>	<b><u>-136,422,581.67</u></b>	<b><u>-473,517,159.51</u></b>	<b><u>-269,762,757.65</u></b>	<b><u>-12,101,862.73</u></b>

(五十六) 资产处置收益

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	-919,815.85	-2,754,089.43	16,414,056.84	1,301,764.96
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的 处置利得或损失			-69,519.58	
处置未划分为持有待售的无形资产利得或损失	502,966.24	4,801,802.65		
其他	-13,305.81	-29,955.69		
<b>合计</b>	<b><u>-430,155.42</u></b>	<b><u>2,017,757.53</u></b>	<b><u>16,344,537.26</u></b>	<b><u>1,301,764.96</u></b>

(五十七) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项	602,821.61	3,438,251.34	14,100,880.86	3,441,459.58
与企业日常活动无关的政府补助		33,000.00	1,813,144.21	91,920.00
违约金收入	501,888.86	2,615,128.70	4,576,058.37	3,231,954.82
接受捐赠		11,961.06		155,514.79
保险赔偿收入		857,300.00	3,988,767.29	17,400.00

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没利得	663,489.55	1,600,465.67	1,810,592.90	
负商誉		16,197,260.45		
盘盈利得		74,467.00		
资产报废收益等	6,270,909.69	2,554,681.60		
其他	64,779.32			
<u>合计</u>	<u>8,103,889.03</u>	<u>27,382,515.82</u>	<u>26,289,443.63</u>	<u>6,938,249.19</u>

## 2. 计入当期非经常性损益情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项	602,821.61	3,438,251.34	14,100,880.86	3,441,459.58
与企业日常活动无关的政府补助		33,000.00	1,813,144.21	91,920.00
违约金收入	501,888.86	2,615,128.70	4,576,058.37	3,231,954.82
接受捐赠		11,961.06		155,514.79
保险赔偿收入		857,300.00	3,988,767.29	17,400.00
罚没利得	663,489.55	1,600,465.67	1,810,592.90	
负商誉		16,197,260.45		
盘盈利得		74,467.00		
资产报废收益等	6,270,909.69	2,554,681.60		
其他	64,779.32			
<u>合计</u>	<u>8,103,889.03</u>	<u>27,382,515.82</u>	<u>26,289,443.63</u>	<u>6,938,249.19</u>

## （五十八）营业外支出

### 1. 分类列示

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	1,125,145.65	4,015,356.90	14,474,402.47	24,777,281.51
盘亏损失		49,395.54	807,304.87	13,751.47
非流动资产毁损报废损失	867,840.69	20,752,490.71	15,974,328.53	27,186,596.30
赔偿金及违约金支出	311,318.10	33,069,584.45	3,577,790.86	202,900.00
预计未决诉讼损失	9,910,000.00		1,661,153.63	9,642,492.38
罚没及滞纳金支出	5,812.19	8,493,899.52	1,441,280.15	3,308,381.26
其他	430,109.08	486,320.09	26,577,291.64	7,966,007.13
<u>合计</u>	<u>12,650,225.71</u>	<u>66,867,047.21</u>	<u>64,513,552.15</u>	<u>73,097,410.05</u>

### 2. 计入当期非经常性损益情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	1,125,145.65	4,015,356.90	14,474,402.47	24,777,281.51
盘亏损失		49,395.54	807,304.87	13,751.47
非流动资产毁损报废损失	867,840.69	20,752,490.71	15,974,328.53	27,186,596.30
赔偿金及违约金支出	311,318.10	33,069,584.45	3,577,790.86	202,900.00
预计未决诉讼损失	9,910,000.00		1,661,153.63	9,642,492.38
罚没及滞纳金支出	5,812.19	8,493,899.52	1,441,280.15	3,308,381.26
其他	430,109.08	486,320.09	26,577,291.64	7,966,007.13
<u>合计</u>	<u>12,650,225.71</u>	<u>66,867,047.21</u>	<u>64,513,552.15</u>	<u>73,097,410.05</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	271,520,844.41	1,156,455,883.73	693,090,665.21	228,421,066.96
递延所得税费用	-16,535,017.40	-30,815,537.62	-97,231,550.62	-4,996,357.80
<u>合计</u>	<u>254,985,827.01</u>	<u>1,125,640,346.11</u>	<u>595,859,114.59</u>	<u>223,424,709.16</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,394,595,456.91	5,615,524,374.31	3,500,118,915.75	1,295,761,023.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	209,189,318.54	842,328,656.15	525,017,837.36	194,364,153.59
子公司适用不同税率的影响	6,676,036.58	168,387,066.83	77,244,643.27	41,620,516.58
调整以前期间所得税的影响	35,291,083.98	92,454,881.15	-19,156,543.45	-37,946,668.99
非应税收入的影响	-3,234,168.62	-5,012,608.60	-6,259,821.01	-1,848,905.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,034,449.26	30,489,433.81	8,439,575.76	5,247,592.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,159,029.47	-13,952,254.17	-14,875,548.56	-25,955,740.94
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	4,069,852.00	43,939,577.81	36,877,033.73	49,501,196.02
其他费用加计扣除影响		-32,961,460.51	-11,133,714.66	-1,557,434.71
其他	118,284.74	-32,946.36	-294,347.85	
<u>合计</u>	<u>254,985,827.01</u>	<u>1,125,640,346.11</u>	<u>595,859,114.59</u>	<u>223,424,709.16</u>

(六十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	27,766,734.81	79,028,672.04	74,925,705.45	59,642,131.05
利息收入	17,500,228.06	56,523,588.95	82,949,862.41	104,341,072.70
保证金及押金	56,411,518.03	351,914,258.62	454,055,771.53	218,860,095.86
代收代付款项	10,518,589.41	12,214,429.59	314,314,359.06	89,963,586.34
其他	8,066,792.68	21,269,781.64	40,052,016.49	50,553,388.90
<u>合计</u>	<u>120,263,862.99</u>	<u>520,950,730.84</u>	<u>966,297,714.94</u>	<u>523,360,274.85</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
手续费	6,330,077.58	30,671,683.24	43,574,021.31	42,639,717.77
费用化支出	310,980,454.80	964,576,901.51	704,796,337.65	639,424,612.19
保证金及押金	5,570,484.14	227,269,089.63	233,216,349.65	45,575,358.98
代收代付款项	1,132,470.81	5,974,985.91	46,612,775.10	6,002,660.39
<u>合计</u>	<u>324,013,487.33</u>	<u>1,228,492,660.29</u>	<u>1,028,199,483.71</u>	<u>733,642,349.33</u>

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
收回往来借款		2,639,533.48	447,032,960.64	693,500,000.00
收回融资租赁款		135,492,824.67	426,101,452.99	699,341,348.27
其他	100,000.00	738,782.48		
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>138,871,140.63</u>	<u>873,134,413.63</u>	<u>1,392,841,348.27</u>

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
往来借款支出			40,800,000.00	301,211,389.00
提供融资租赁			10,338,975.42	687,190,402.42
少数股东增资丧失控制权			2,724,065.45	
捐赠子公司丧失控制权			7,778,635.26	
业绩对赌补偿支出		11,601.74		
处置子公司		254,864,218.57		
<u>合计</u>		<u>254,875,820.31</u>	<u>61,641,676.13</u>	<u>988,401,791.42</u>

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
票据贴现	981,660,000.00	2,989,317,972.03	4,789,672,873.97	5,849,386,816.77

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
取得融资租赁借款		500,000,000.00	357,574,444.45	1,150,000,000.00
受限货币资金净流入	23,787,560.85	750,122,169.20	53,374,273.71	2,194,330,033.00
<b>合计</b>	<b>1,005,447,560.85</b>	<b>4,239,440,141.23</b>	<b>5,200,621,592.13</b>	<b>9,193,716,849.77</b>

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
偿还融资租赁款	352,330,555.80	861,709,007.54	924,218,631.81	966,409,329.64
票据还款	2,106,660,000.00	5,095,920,000.00	5,281,060,872.30	7,588,973,735.42
少数股东股权购买款			117,056,498.00	7,760,620.00
股权回购款			200,000,000.00	460,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,458,990,555.80</b>	<b>5,957,629,007.54</b>	<b>6,522,336,002.11</b>	<b>9,023,143,685.06</b>

#### (六十一) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
<b>流量</b>				
净利润	1,139,609,629.90	4,489,884,028.20	2,904,259,801.16	1,072,336,314.78
加：资产减值准备	136,422,581.67	473,517,159.51	269,762,757.65	12,101,862.73
信用减值损失	26,922,526.45	41,705,434.30	53,944,909.29	111,923,154.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	413,342,399.33	989,611,070.49	1,012,660,772.24	914,201,545.14
使用权资产折旧摊销	14,197,725.96	45,739,228.81	37,332,352.95	32,447,638.58
无形资产摊销	18,130,095.47	57,921,025.70	50,410,726.38	58,228,477.56
长期待摊费用摊销	163,461,039.74	584,133,853.29	635,514,167.98	561,340,625.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	430,155.42	-2,017,757.53	-16,344,537.26	-1,301,764.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	867,840.69	20,752,490.71	15,974,328.53	27,186,596.30
财务费用（收益以“-”号填列）	131,146,709.39	392,071,105.58	593,745,522.00	698,054,869.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,561,124.10	202,671,817.55	-52,668,245.61	-2,750,642.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,332,051.05	-27,486,149.77	-147,920,745.37	3,484,389.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,635,182.67	-367,794.60	51,987,621.68	-9,142,312.58

补充资料	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
存货的减少(增加以“-”号填列)	-146,566,974.86	-568,571,499.78	-891,028,325.90	-129,045,814.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-256,228,772.46	3,216,212,590.64	423,952,104.76	-1,930,396,127.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-595,678,460.63	-2,179,249,766.17	-1,173,907,615.10	1,811,163,847.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,006,528,138.25</b>	<b>7,736,526,836.93</b>	<b>3,767,675,595.38</b>	<b>3,229,832,659.94</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本				
<b>三、现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	1,914,715,220.27	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13
减: 现金的期初余额	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13	2,419,978,876.07
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-1,374,726,250.45	380,011,719.19	-25,776,442.60	515,227,318.06

## 2. 报告期支付的取得子公司的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		10,552,457.00		
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		10,276,401.10		
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额		276,055.90		

## 3. 报告期收到的处置子公司的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,142,541,089.91			
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,397,405,418.57		-10,502,700.71	
其中: 贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司			-2,724,065.45	
贵州瓮福榕江农业开发有限公司			-7,778,635.26	
贵州磷化经贸供应链有限公司		321,913,498.38		
贵州汇融典石融资租赁有限公司		1,075,491,920.19		
加: 以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物				

项目	2023年 1-5月	2022年度	2021年度	2020 年度
其中：贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司				
贵州瓮福榕江农业开发有限公司				
贵州磷化经贸供应链有限公司				
贵州汇融典石融资租赁有限公司				
处置子公司收到的现金净额		-254,864,328.66	-10,502,700.71	

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
一、现金	1,914,715,220.27	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13
其中：库存现金	3,887.88	4,925.88	83,472.92	88,282.37
可随时用于支付的银行存款	1,914,307,112.07	3,217,647,056.74	2,906,656,453.39	2,909,962,757.98
可随时用于支付的其他货币资金	404,220.32	71,789,488.10	2,689,825.22	25,155,153.78
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	1,914,715,220.27	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

#### (六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年5月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,610,797,208.13	票据保证金等
应收款项融资	421,954,279.96	质押
固定资产	1,290,700,911.25	借款担保受限等
无形资产	16,560,385.63	借款担保受限
<u>合计</u>	<u>3,340,012,784.97</u>	

续上表：

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,630,579,392.63	票据保证金等
应收款项融资	391,968,904.43	质押
固定资产	1,331,966,817.12	借款担保受限
无形资产	7,468,873.28	借款担保受限
<u>合计</u>	<u>3,361,983,987.46</u>	

续上表：

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,380,662,450.72	票据保证金等
应收款项融资	1,184,332,959.59	票据质押担保
应收账款	812,111,772.64	借款质押
固定资产	1,891,811,777.24	借款担保受限
无形资产	9,216,800.43	借款担保受限
<u>合计</u>	<u>6,278,135,760.62</u>	

续上表：

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,409,796,152.58	票据保证金等
应收款项融资	1,050,959,487.37	票据质押担保
固定资产	3,734,897,826.94	借款担保受限
无形资产	26,760,365.62	借款担保受限
<u>合计</u>	<u>7,222,413,832.51</u>	

(六十三) 外币货币性项目

2023年5月31日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			408,948,304.07
其中：美元	57,701,838.84	7.0821	408,650,192.85
欧元	1,576.50	7.6016	11,983.92
突尼斯第纳尔	124,657.91	2.2953	286,127.30
应收账款			1,415,346,758.50
其中：美元	196,553,947.49	7.0821	1,392,014,711.52
欧元	3,069,360.00	7.6016	23,332,046.98
其他应收款			140,726,689.42
其中：美元	19,870,757.18	7.0821	140,726,689.42
应付账款			132,652,809.93
其中：美元	18,730,835.17	7.0821	132,652,809.93
其他应付款			6,133,929.44
其中：美元	865,745.79	7.0821	6,131,298.26
澳币	570.00	4.6161	2,631.18
一年内到期的非流动负债			53,221,137.33
其中：日元	379,509,000.00	0.0507	19,222,889.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	4,800,588.45	7.0821	33,998,247.46
长期借款			8,326,580.98
其中：日元	164,388,000.00	0.0507	8,326,580.98

2022年12月31日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			367,562,179.53
其中：美元	52,688,555.79	6.9646	366,954,715.66
突尼斯第纳尔	270,476.81	2.2459	607,463.87
应收账款			1,028,803,141.21
其中：美元	147,197,862.60	6.9646	1,025,174,233.86
欧元	488,880.00	7.4229	3,628,907.35
其他应收款			83,509,677.04
其中：美元	11,990,592.00	6.9646	83,509,677.04
短期借款			254,255,259.28
其中：美元	36,506,800.00	6.9646	254,255,259.28
应付账款			727,151,759.47
其中：美元	104,406,823.00	6.9646	727,151,759.47
其他应付款			21,202,324.82
其中：美元	3,044,299.00	6.9646	21,202,324.82
一年内到期的非流动负债			211,009,587.51
其中：日元	594,630,000.00	0.052358	31,133,637.54
美元	25,827,176.00	6.9646	179,875,949.97
长期借款			12,910,540.36
其中：日元	246,582,000.00	0.052358	12,910,540.36

2021年12月31日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			894,420,845.67
其中：美元	123,028,990.68	6.3757	784,395,935.88
欧元	3,600.00	7.2197	25,990.92
港币	1,592.70	0.8176	1,302.19
澳大利亚元	23,798,705.47	4.622	109,997,616.68
应收账款			469,407,287.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	42,524,634.19	6.3757	271,124,310.21
澳大利亚元	42,899,821.99	4.622	198,282,977.24
其他应收款			1,238,251.03
其中：美元	194,214.13	6.3757	1,238,251.03
短期借款			1,082,847,085.40
其中：美元	169,839,717.27	6.3757	1,082,847,085.40
应付账款			1,579,287,197.91
其中：美元	244,430,253.14	6.3757	1,558,413,964.94
澳大利亚元	4,516,060.79	4.622	20,873,232.97
其他应付款			65,493,488.00
其中：美元	3,809,766.03	6.3757	24,289,925.28
港币	80,026.00	0.8176	65,429.26
澳大利亚元	8,900,504.86	4.622	41,138,133.46
长期借款			216,455,015.00
其中：美元	33,950,000.00	6.3757	216,455,015.00
一年内到期的非流动负债			215,536,429.65
其中：美元	33,805,924.00	6.3757	215,536,429.65

2020年12月31日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			184,055,946.93
其中：美元	15,488,837.12	6.5249	101,063,113.32
欧元	3,600.00	8.0250	28,890.00
澳大利亚元	16,538,872.00	5.0163	82,963,943.61
应收账款			491,656,315.06
其中：美元	54,892,512.73	6.5249	358,168,156.31
澳大利亚元	26,610,880.28	5.0163	133,488,158.75
其他应收款			36,300,290.93
其中：美元	5,563,348.24	6.5249	36,300,290.93
短期借款	67,714,110.00		394,457,756.34
其中：美元	36,314,110.00	6.5249	236,945,936.34
澳大利亚元	31,400,000.00	5.0163	157,511,820.00
应付账款			268,445,847.48
其中：美元	39,248,082.53	6.5249	256,089,813.70

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳大利亚元	2,463,176.80	5.0163	12,356,033.78
其他应付款			6,729,861.94
其中：美元	4,203.59	6.5249	27,428.00
澳大利亚元	1,336,131.00	5.0163	6,702,433.94

(六十四) 政府补助

1. 政府补助情况

项目	金额	资产 负债 表列 报科 目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的金额
			2023年 1-5月	2022年度	2021年度	2020年度	
中低品位磷矿石综合利用项目	74,818,521.19	递延收益	2,976,190.50	7,142,857.17	7,142,857.16	7,142,857.15	其他收益
中央财政扶持资金	28,573,437.50	递延收益	619,270.83	1,486,250.00	1,486,250.00	996,250.00	其他收益
土地使用政府补贴	20,160,000.00	递延收益	400,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00	其他收益
2万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	11,800,000.00	递延收益	351,190.50	842,857.16	70,238.10		其他收益
湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	26,000,000.00	递延收益	493,789.86	807,142.88	807,142.87	1,507,142.86	其他收益
50万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	16,396,264.17	递延收益	783,044.90	1,879,307.78	1,879,307.79	1,879,307.79	其他收益
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	10,589,690.93	递延收益	315,169.40	756,406.52	756,406.51	756,406.50	其他收益
贵州省危化品应急救援中心建设	9,000,000.00	递延收益			9,000,000.00		其他收益
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	8,526,000.00	递延收益	253,750.00	609,000.00	609,000.00	1,218,000.00	其他收益
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目资金	8,000,000.00	递延收益	238,095.25	571,428.60	571,428.60	751,878.57	其他收益
绿色制造系统集成补助项目	16,198,000.00	递延收益	535,394.75	1,284,947.40	853,894.75	546,000.00	其他收益

项目	金额	资产 负债 表列 报科 目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的金额
			2023年 1-5月	2022年度	2021年度	2020年度	
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00	递延收益					其他收益
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	8,000,000.00	递延收益	238,095.25	571,428.60	571,428.60	751,878.57	其他收益
基础设施配套财政扶持资金	6,276,354.17	递延收益	70,520.83	169,250.00	169,250.00	169,250.00	其他收益
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00	递延收益					其他收益
酸性废水循环利用选矿	8,249,999.99	递延收益	491,071.45	1,178,571.45	1,178,571.43	1,178,571.43	其他收益
萃余酸生产 30KT/a 晶体磷酸一铵装置	6,687,500.00	递延收益	312,500.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00	其他收益
贵州省国资委“三供一业”补助	20,000,000.00	递延收益					其他收益
年产 1 万吨甲醇制国 V93 高品质汽油技术改造	6,000,000.00	递延收益			6,000,000.00		其他收益
中小企业工业发展专项资金	5,195,500.00	递延收益					其他收益
中低品位磷矿选矿关键技术研究与示范国家重点实验室创新能力建设	5,000,000.00	递延收益			5,000,000.00		其他收益
20 万吨磷酸新工艺(半水一二水)项目 ZJG(2020)017	1,800,000.00	递延收益	50,000.00	120,000.00	30,000.00		其他收益
工业互联网平台建设	4,248,400.00	递延收益					其他收益
大中小企业通融发展项目	1,000,000.00	递延收益			1,000,000.00		其他收益
磷资源精细化及高效利用技术创新研究平台(黔科中引地[2017]4008)	1,200,000.00	递延收益			1,200,000.00		其他收益
贵州省磷化工产品研发及检验、检测公共服务平台	9,000,000.00				9,000,000.00		其他收益

项目	金额	资产 负债 表列 报科 目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的金额	
			2023年 1-5月	2022年度	2021年度		2020年度
增值税返还	53,557,563.13		4,439,563.81	9,114,024.60	16,278,969.96	15,776,890.81	其他收益
投产税收奖励	7,774,600.00						其他收益
达州经济开发区财政局循 环化改造资金	5,250,000.00					5,250,000.00	其他收益
上杭县工业信息化和科学 技术局一企一策补助款	19,794,800.00		309,000.00	3,303,700.00	8,000,000.00	4,890,000.00	其他收益
增值税加计抵减	5,150,873.15				5,150,873.15		其他收益
上杭县经济信息科学技术 局房产税土地使用税补助	4,109,100.00				1,033,500.00		其他收益
循环经济利用—年产3万 吨无水氟化氢项目	1,382,500.00				2,035,050.36		其他收益
2021年四川省科技计划项 目	1,125,000.00				1,125,000.00		其他收益
上杭县经济信息科学技术 局丰水期电费优惠补贴	3,637,500.00				1,000,000.00	297,700.00	其他收益
大气污染防治资金	2,770,000.00				1,490,000.00	1,280,000.00	其他收益
磷石膏资源综合利用补贴 资金	18,462,043.93			8,340,000.00	10,122,043.93		其他收益
降成本稳预期专项补助	3,631,600.00				3,631,600.00		其他收益
瓮福集团贵州省绿色农业 科研服务平台建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00		其他收益
磷石膏生产硅钙钾镁肥和 新型建筑材料示范	1,698,000.00			1,698,000.00			其他收益
进出口企业增量补贴	5,200,000.00			5,190,000.00	10,000.00		其他收益
其他零星汇总	203,328,563.75		17,092,182.56	58,621,153.72	41,688,279.89	32,028,814.46	其他收益、营 业外收入
<b>合计</b>	<b>663,591,811.91</b>		<b>29,968,829.89</b>	<b>105,429,325.88</b>	<b>143,601,093.10</b>	<b>78,130,948.14</b>	

## 2. 政府补助退回情况

项 目	2023年 1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
磷资源清洁利用与重污染固废源头近零排放技术		53,191.50		
固废资源化课题六		331,722.39		
热法磷酸加工复杂气相组份干式尘磷选择分离关键技术		250,000.00		

## 七、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并。

### （二）非同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
贵州瓮福钙盐有限责任公司	2022年2月28日	17,365,581.03	100.00	受让取得	2022年2月28日	工商变更	107,429,989.03	-9,784,167.52

瓮福集团原持有贵州瓮福钙盐有限责任公司（以下简称“钙盐公司”）50%股权，2022年2月14日，贵州瓮福化学有限责任公司与贵州新福投资有限公司签订股权转让交易合同，受让后者所持钙盐公司50%股权，根据中联资产评估集团有限公司出具的评估报告（中联评报字[2021]第2703号），作价10,545,446.23元，母公司合并时按子公司实现的净利润（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计算）享有的份额确认投资收益6,820,134.80元。

#### 2. 合并成本及商誉

项目	贵州瓮福钙盐有限责任公司
合并成本	17,365,581.03
其中：现金	10,545,446.23
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	6,820,134.80
<u>合并成本合计</u>	<u>17,365,581.03</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,562,841.48
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-16,197,260.45

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	贵州瓮福钙盐有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,276,401.10	10,276,401.10

项目	贵州瓮福钙盐有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	39,845,221.58	39,845,221.58
存货	15,711,820.17	15,711,820.17
其他流动资产	-92,074.16	-92,074.16
固定资产	55,254,351.60	55,914,461.47
无形资产	5,152,598.38	5,152,598.38
负债：		
应付款项	93,245,587.06	93,245,587.06
净资产：	32,902,731.61	33,562,841.48
减：少数股东权益		
取得的净资产	32,902,731.61	33,562,841.48

#### 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
贵州瓮福钙盐有限责任公司	0.00	6,820,134.80	6,820,134.80	根据中联资产评估集团有限公司出具的评估报告（中联评报字[2021]第 2703 号）及双方的转让合同	0.00

#### （三）反向购买

本公司报告期内无反向购买。

#### （四）处置子公司

根据《瓮福集团农资有限责任公司 2021 年第二次临时股东决定》（2021 年 10 月 25 日），同意瓮福集团农资有限责任公司通过捐赠方式处置持有的贵州瓮福榕江农业开发有限公司 55% 股权，2021 年 1 月 18 日与贵州省榕江县慈善总会签订定向捐赠协议书，股权捐赠款为 155.00 万元，上述处置已于 2021 年内完成。

2022 年 8 月 31 日，瓮福集团子公司新加坡美陆实业股份公司与贵州磷化（集团）有限

责任公司签订《股权转让协议》，协议约定新加坡美陆实业股份公司将其所持贵州汇融典石融资租赁有限责任公司 100%股权转让给贵州磷化（集团）有限责任公司，作价 1,037,203,642.38 元。交易价格以经评估的 2021 年 12 月 31 日的净资产 1,423,833,500.00 元为基础，扣除拟对新加坡美陆有限公司的分红款 386,629,857.62 元，以剩余净资产 1,037,203,642.38 元作为股权交易价格。

2022 年 11 月 25 日，瓮福集团与贵州磷化（集团）有限责任公司签订《股权转让协议》，协议约定，瓮福集团将所持贵州磷化经贸供应链有限公司（原名：贵州瓮福经贸供应链有限公司）100%股权转让给贵州磷化（集团）有限责任公司，作价 130,020,800.00 元。交易价格以经评估的 2021 年 9 月 30 日净资产 130,020,800.00 元为准。

#### （五）其他原因的合并范围变动

2020 年 9 月 21 日，本公司之三级公司福建瓮福紫金贸易有限责任公司注销完成，福泉祥盛磷化工有限公司注销完成。

2020 年 11 月 4 日，贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司与贵州开磷集团股份有限公司共同出资设立贵州磷化氟硅科技有限公司，贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司持股 51%。

2020 年 11 月 19 日，本公司之三级公司甘肃瓮福贸易有限公司注销完成。

2021 年 1 月，本公司之三级公司贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司少数股东对其增资 4500 万元，本公司二级公司贵州安捷物流有限责任公司对其丧失控制权，转为权益法核算。

2021 年 4 月 28 日，贵州瓮福剑峰化工股份有限公司与连云港东泰食品配料有限公司、南京禄弘禄化工有限公司共同出资设立贵州瓮福峰泰食品配料有限公司，贵州瓮福剑峰化工股份有限公司持股 51%。

2021 年 7 月 9 日，贵州中拓环境工程有限公司注销。

2021 年 10 月 14 日，贵州天福化工有限责任公司出资设立贵州福瑞新材料有限公司，持股 100%。

2022 年 8 月 23 日，贵州福瑞新材料有限公司注销。

2022 年 8 月 31 日，瓮福达州化工有限责任公司出资设立达州达斯福商贸有限公司，持股 100%。2023 年 1 月 10 日，达州达斯福商贸有限公司注销。

2023 年 2 月 23 日，瓮福（集团）有限责任公司与云南祥丰新能源科技有限公司共同出资设立云南瓮福祥丰氟硅新材料有限公司，持股 55.00%。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
贵州天福化工有限责任公司	贵州省福泉市	贵州省福泉市	煤化工	100.00		100.00	非同一控制下的合并
瓮福达州化工有限责任公司	四川省达州市	四川省达州市	磷化工	91.24		91.24	投资设立
瓮福紫金化工股份有限公司	福建省上杭县	福建省上杭县	磷化工	51.02		51.02	投资设立
新加坡美陆实业股份公司	新加坡	新加坡	磷化工及其他产品贸易	100.00		100.00	投资设立
瓮福集团农资有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省黔南州	贸易	100.00		100.00	投资设立
瓮福国际贸易股份有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	磷化工及其他产品贸易	95.00		95.00	投资设立
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	贵州省福泉市	贵州省黔南州	氟化工	51.00		51.00	投资设立
甘肃瓮福化工有限责任公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	磷化工	70.00		70.00	投资设立
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	贵州省都匀市	贵州省黔南州	磷化工	69.09		69.09	非同一控制下的合并
贵州瓮福化学有限责任公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	磷化工	100.00		100.00	投资设立
瓮安大信北斗山磷矿	贵州省瓮安县	贵州省黔南州	矿产品	100.00		100.00	非同一控制下的合并
河北瓮福正昌工贸有限公司	河北省广平县	河北省广平县	化学试剂	52.00		52.00	非同一控制下的合并
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	农业	100.00		100.00	投资设立
贵州安捷物流有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省黔南州	物流服务	100.00		100.00	投资设立
贵州瓮福科技工程有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	技术服务	100.00		100.00	投资设立
瓮福化工科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省黔南州	技术服务	100.00		100.00	投资设立
Wengfu Company LTD	Saudi 沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	商贸	100.00		100.00	投资设立
贵州瓮福钙盐有限责任公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	磷化工	100.00		100.00	非同一控制下的合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
云南瓮福祥丰氟硅新材料有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	氟化工	55.00		55.00	投资设立
福泉正昌磷业技术有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	磷化工	100.00		100.00	投资设立

注：2022年7月12日，贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司更名为贵州瓮福化学有限责任公司。2023年4月，瓮福集团从子公司河北正昌购买取得福泉正昌磷业技术有限公司100%股权。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020年4月27日，本公司受让取得云南化工设计院有限公司持有的贵州瓮福科技工程有限公司10%的股权，持股比例从90%变为100%。

2020年12月14日，根据瓮福紫金化工股份有限公司（以下简称瓮福紫金）第五次临时股东大会决议，贵州山水物流有限公司将其所持瓮福紫金的3,000万股分别转让给本公司和紫金铜业有限责任公司，其中本公司受让1,700万股，股权受让后，本公司对瓮福紫金的持股比例从48.93%变为51.02%，本公司于2021年2月3日支付完所有转让价款，工商变更尚未完成。

2020年12月28日，甘肃省金昌市中级人民法院在淘宝网对甘肃金化集团所持有甘肃瓮福的30%的股权进行拍卖，最终，本公司以104,440,098.00元拍得甘肃瓮福30%的股权，于2021年1月12日支付完全部价款，并于2021年1月12日完成工商变更。

2023年4月27日，瓮福集团以13,457,100.00元从子公司河北正昌购买取得福泉正昌磷业技术有限公司100%股权。

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2023年1-5月		2020年	
	福泉正昌磷业技术有限公司	瓮福紫金化工股份有限公司	甘肃瓮福化工有限责任公司	瓮福科技工程有限公司
购买成本	13,457,100.00	20,570,000.00	104,440,098.00	7,760,620.00
其中：现金		20,570,000.00	104,440,098.00	7,760,620.00
购买成本		20,570,000.00	104,440,098.00	7,760,620.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	13,156,449.09	25,468,440.54	139,583,716.84	7,839,559.69
差额	300,650.91	4,898,440.54	35,143,618.84	78,939.69
其中：调整资本公积	300,650.91	4,898,440.54	35,143,618.84	78,939.69

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1.贵州福泉有福磷化工有限公司	贵州福泉市	贵州福泉市	矿业	50.00		权益法
二、联营企业						
1.贵州兴发化工有限公司	贵州福泉市	贵州福泉市	化工	49.00		权益法
2.江西省江铜一瓮福化工有限责任公司	江西	江西	硫化工	30.00		权益法
3.上海克硫环保科技股份有限公司	上海	上海	环保工程	37.71		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2023年5月31日余额或2023年1-5月发生额		2022年12月31日余额或2022年度发生额	
	贵州福泉有福磷化工有限公司		贵州福泉有福磷化工有限公司	
	月发生额		度发生额	
流动资产		125,780,732.08		37,831,776.57
非流动资产		42,018,212.01		42,033,378.41
资产合计		<u>167,798,944.09</u>		<u>79,865,154.98</u>
流动负债		121,139,862.36		38,286,826.24
非流动负债				
负债合计		<u>121,139,862.36</u>		<u>38,286,826.24</u>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		46,659,081.73		41,578,328.74
按持股比例计算的净资产份额		23,329,540.87		20,789,164.37
对合营企业权益投资的账面价值		23,329,540.87		20,789,164.37
营业收入		202,122,432.98		156,947,417.28
财务费用		7,620.34		-60,581.16
所得税费用		1,740,202.98		2,078,880.02
净利润		5,080,752.99		6,145,124.02

项目	2023年5月31日余额或2023年1-5	2022年12月31日余额或2022年
	月发生额	度发生额
	贵州福泉有福磷化工有限公司	贵州福泉有福磷化工有限公司
综合收益总额	5,080,752.99	6,145,124.02
本年度收到的来自合营企业的股利		

续上表：

项目	2021年12月31日余额或2021	2020年12月31日余额或2020
	年度发生额	年度发生额
	贵州福泉有福磷化工有限公司	贵州福泉有福磷化工有限公司
流动资产	20,735,483.29	46,002,196.56
非流动资产	25,906,746.74	19,029,687.07
资产合计	<u>46,642,230.03</u>	<u>65,031,883.63</u>
流动负债	11,209,025.31	32,850,789.08
非流动负债		
负债合计	<u>11,209,025.31</u>	<u>32,850,789.08</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	35,433,204.72	32,181,094.55
按持股比例计算的净资产份额	17,716,602.36	16,090,547.28
对合营企业权益投资的账面价值	17,716,602.36	16,090,547.28
营业收入	121,663,928.52	270,501,231.42
财务费用	-34,474.96	35,856.77
所得税费用	1,133,377.22	2,587,604.20
净利润	3,252,110.17	7,623,297.23
综合收益总额	3,252,110.17	7,623,297.23
本年度收到的来自合营企业的股利		

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

2023年1-5月：

项目	2023年5月31日余额或2023年1-5月发生额		
	贵州兴发化工有限	江西省江铜-瓮福	上海克硫环保科技股
	公司	化工有限责任公司	份有限公司
流动资产	16,579,100.18	234,364,467.07	221,479,820.51
非流动资产	250,846,287.17	75,586,477.56	27,318,484.92
资产合计	<u>267,425,387.35</u>	<u>309,950,944.63</u>	<u>248,798,305.43</u>

## 2023年5月31日余额或2023年1-5月发生额

项目	贵州兴发化工有限	江西省江铜-瓮福	上海克硫环保科技股
	公司	化工有限责任公司	份有限公司
流动负债	177,526,916.58	25,627,827.70	108,214,783.03
非流动负债	61,483,217.40	107,816.95	1,509,305.43
负债合计	<u>239,010,133.98</u>	<u>25,735,644.65</u>	<u>109,724,088.46</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	28,415,253.37	284,215,299.98	139,074,216.97
按持股比例计算的净资产份额	13,923,474.15	85,264,589.99	52,444,887.22
调整事项	-1,697,198.80		-5,100,715.16
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他	-1,697,198.80		-5,100,715.16
对联营企业权益投资的账面价值	12,226,275.35	85,264,589.99	47,344,172.06
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	16,809,027.20	65,743,010.55	38,646,711.22
净利润	-2,425,690.50	-26,212,656.90	310,817.07
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-2,425,690.50	-26,212,656.90	310,817.07
本年度收到的来自联营企业的股利			

2022年度:

## 2022年12月31日余额或2022年度发生额

项目	贵州兴发化工有	江西省江铜-瓮福化工	上海克硫环保科
	限公司	有限责任公司	技股份有限公司
流动资产	6,763,989.47	266,831,392.77	244,158,955.28
非流动资产	232,540,757.55	77,014,047.23	29,513,514.66
资产合计	<u>239,304,747.02</u>	<u>343,845,440.00</u>	<u>273,672,469.94</u>
流动负债	148,277,587.75	37,544,076.10	134,531,160.34
非流动负债	60,465,761.27	107,816.95	1,555,071.36
负债合计	<u>208,743,349.02</u>	<u>37,651,893.05</u>	<u>136,086,231.70</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	30,561,398.00	306,193,546.95	137,586,238.24
按持股比例计算的净资产份额	14,975,085.02	91,858,064.09	51,883,770.44

## 2022年12月31日余额或2022年度发生额

项目	贵州兴发化工有 限公司	江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	上海克硫环保科 技股份有限公司
调整事项	-1,741,731.70		-5,100,715.16
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他	-1,741,731.70		-5,100,715.16
对联营企业权益投资的账面价值	13,233,353.32	91,858,064.09	46,783,055.28
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	21,484,936.46	-292,003,392.19	130,713,850.90
净利润	-40,091,233.93	41,763,574.03	5,412,413.88
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-40,091,233.93	41,763,574.03	5,412,413.88
本年度收到的来自联营企业的股利		18,000,000.00	

2021年度:

## 2021年12月31日余额或2021年度发生额

项目	贵州兴发化工 有限公司	江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	上海克硫环保科技 股份有限公司
流动资产	9,549,395.73	295,160,981.31	239,078,985.55
非流动资产	183,017,686.79	80,049,093.84	32,090,655.57
资产合计	<u>192,567,082.52</u>	<u>375,210,075.15</u>	<u>271,169,641.12</u>
流动负债	93,471,939.86	54,349,748.02	152,860,733.32
非流动负债	28,563,193.23	140,044.48	247,948.07
负债合计	<u>122,035,133.09</u>	<u>54,489,792.50</u>	<u>153,108,681.39</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	70,531,949.43	320,720,282.65	118,060,959.73
按持股比例计算的净资产份额	34,560,655.22	96,216,084.80	44,520,787.91
调整事项			221,246.10
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			221,246.10
对联营企业权益投资的账面价值	34,560,655.22	96,216,084.80	44,742,034.01
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			

## 2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额

项目	2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额		
	贵州兴发化工 有限公司	江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	上海克硫环保科技 股份有限公司
营业收入		324,289,911.14	159,875,688.22
净利润	-22,802,340.88	122,524,289.13	9,897,026.13
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-22,802,340.88	122,524,289.13	9,897,026.13
本年度收到的来自联营企业的股利			

2020 年度:

## 2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额

项目	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额		
	贵州兴发化工有 限公司	江西省江铜-瓮福 化工有限责任公司	上海克硫环保科 技股份有限公司
流动资产	22,776,046.88	130,586,415.62	282,284,856.52
非流动资产	141,527,646.75	80,927,954.79	36,885,313.31
资产合计	<u>164,303,693.63</u>	<u>211,514,370.41</u>	<u>319,170,169.83</u>
流动负债	46,495,550.12	12,975,343.45	208,669,333.30
非流动负债	24,389,995.70	179,730.66	
负债合计	<u>70,885,545.82</u>	<u>13,155,074.11</u>	<u>208,669,333.30</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	93,418,147.81	198,359,296.30	110,500,836.53
按持股比例计算的净资产份额	45,774,892.43	59,507,788.89	41,669,865.46
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对联营企业权益投资的账面价值	45,774,892.43	59,507,788.89	41,669,865.46
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	9,418,685.20	104,042,567.78	206,688,030.33
净利润	-32,135,533.07	5,599,459.25	870,577.74
综合收益总额	-32,135,533.07	5,599,459.25	870,577.74

#### 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023 年	2022 年	2021 年	2020 年
	5 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
联营企业:				
投资账面价值合计	131,612,065.43	106,525,162.90	95,550,115.57	12,937,408.95
下列各项按持股比例计算的合计数	26,450,138.31	26,423,697.06	8,237,088.31	1,977,141.89
——净利润	26,450,138.31	26,423,697.06	8,237,088.31	1,977,141.89
——其他综合收益				
——综合收益总额	26,450,138.31	26,423,697.06	8,237,088.31	1,977,141.89

### 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与其经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止 2023 年 5 月 31 日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

## （二）信用风险

各资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及其他权益投资的账面价值为本集团此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团对信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注六、（三）应收账款和附注六、（六）其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备/坏账准备。此外，对于其他应收款，本集团设定相关政策，持续关注结算状态以控制信用风险敞口。本集团基于债务人的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及

是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

报告期各期末，以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	2023年5月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：				
（一）其他权益工具投资	43,353,997.89			<u>43,353,997.89</u>
（二）应收款项融资			1,746,372,114.83	<u>1,746,372,114.83</u>
（三）衍生金融资产			42,329,677.00	<u>42,329,677.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	43,353,997.89		1,788,701,791.83	<u>1,832,055,789.72</u>
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：				
（三）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

续上表：

项目	2022年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：				
（一）其他权益工具投资	59,296,749.19			<u>59,296,749.19</u>
（二）应收款项融资			2,396,295,152.68	<u>2,396,295,152.68</u>
持续以公允价值计量的资产总额	59,296,749.19		2,396,295,152.68	<u>2,455,591,901.87</u>

项目	2022年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：				
（三）衍生金融负债	34,328,213.92			<u>34,328,213.92</u>
持续以公允价值计量的负债总额	34,328,213.92			<u>34,328,213.92</u>

续上表：

项目	2021年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：				
（一）其他权益工具投资	42,286,064.60			<u>42,286,064.60</u>
（二）应收款项融资			3,950,772,328.79	<u>3,950,772,328.79</u>
持续以公允价值计量的资产总额	42,286,064.60		3,950,772,328.79	<u>3,993,058,393.39</u>

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

（三）衍生金融负债

持续以公允价值计量的负债总额

续上表：

项目	2020年12月31日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：				
（一）其他权益工具投资	34,206,593.20		40,000,000.00	<u>74,206,593.20</u>
（二）应收款项融资			4,271,782,019.22	<u>4,271,782,019.22</u>
持续以公允价值计量的资产总额	34,206,593.20		4,311,782,019.22	<u>4,345,988,612.42</u>
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：				
（三）衍生金融负债	39,894,200.91			<u>39,894,200.91</u>
持续以公允价值计量的负债总额	39,894,200.91			<u>39,894,200.91</u>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本集团的母公司有关信息

本集团无最终控制方。

### （三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、（一）。

### （四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

### （五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	备注
贵州磷化（集团）有限责任公司	贵州省国资委控制且标的公司 董事长何光亮担任法定代表人的企业	
贵州磷化绿色环保产业有限公司	贵州磷化集团控制的企业	原名贵州开磷国际贸易有限公司， 2021年09月03日变更名称
Aries Fertilizers Group Pte Ltd	贵州磷化集团原控制的企业	磷化集团于2021年对其失去控制， 于2022年6月处置其全部股权
贵州开磷建设集团有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷物业管理有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州磷镁材料有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开迪绿色建筑材料有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开莱绿色建筑材料有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷集团股份有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	2021年12月31日注销
贵阳开磷化肥有限公司	贵州磷化集团控制的企业	

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	备注
贵州开阳化工有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷氟硅化工有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	2021年1月25日注销
贵州开磷物流管理有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	2021年7月21日注销
贵州开磷化肥有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷供电有限公司	贵州磷化集团控制的企业	2021年7月21日注销
息烽开磷塑料包装有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷质量检测中心有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷机电装备工程有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷磷酸盐化工有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	2020年12月28日注销
贵州开磷能化有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷物业(集团)有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷餐饮服务有限公司	贵州磷化集团控制的企业	2020年12月1日注销
江苏开磷天健化工设备制造有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州金洋矿业有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州磷化新材料科技有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州磷化新能源科技有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
Kaifert Holdings Pte. Ltd	贵州磷化集团控制的企业	
贵州磷化经贸供应链有限公司	贵州磷化集团控制的企业	原名贵州瓮福经贸供应链有限公司,2022年11月底已对外转让股权,12月变更公司名称
贵州汇融典石融资租赁有限公司	贵州磷化集团控制的企业	2022年9月底已对外转让股权
贵州开瑞科技有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州新福投资有限公司	瓮福集团董事长夏宝华、曹天吉、舒刚担任董事	
贵州大诚建筑发展有限责任公司	瓮福集团董事长舒刚担任执行董事、总经理	
开阳县双山坪磷化工有限公司	贵州磷化集团控制的企业、新福投资控制的企业	2023年1月3日新福投资将所持双山坪公司全部股权转让至磷化集团
贵州云福化工有限责任公司	新福投资控制的企业	
贵州盛云投资有限公司	新福投资控制的企业	
贵州福海化工有限责任公司	新福投资控制的企业	2022年5月31日注销
贵州宏福石化有限公司	新福投资控制的企业	
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司	新福投资控制的企业	

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	备注
瓮福阿拉伯有限公司	新福投资控制的企业	
广西海湾资源开发有限公司	新福投资控制的企业	
广东盛氨化工有限公司	新福投资控制的企业	
广西银泉化工有限责任公司	新福投资控制的企业	
吉泰化工（防城港）有限公司	新福投资控制的企业	
WENGFU FERTILIZER (THAILAND) CO., LTD	新福投资控制的企业	
浙江蓝天环保科技股份有限公司	子公司股东	
紫金铜业有限公司	子公司股东	
全国农业协同组合联合会（日本）	子公司股东	
中化化肥有限公司	子公司股东	
赤峰瑞阳化工有限公司	贵州中毅达的子公司	
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	直接持有瓮福集团 7.26% 股权； 贵州省国资委及其控制的黔晟 国资合计持有瓮福集团 16.22% 股权	
中国建设银行股份有限公司	直接持有瓮福集团 6.79% 股权； 建设银行及其控制的建信投资 合计持有瓮福集团 11.69% 股权	
深圳市前海华建股权投资有限公司	直接持有瓮福集团 0.86% 股权； 中国信达及其控制的瓮福一号、 前海华建、鑫丰环东合计持有瓮 福集团 40.35% 股权	
工银金融资产投资有限公司	持股 5% 以上的股东	
农银金融资产投资有限公司	持股 5% 以上的股东	
建信金融资产投资有限公司	持股 5% 以上的股东	
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东	
国投矿业投资有限公司	持股 5% 以上的股东	
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	直接持有瓮福集团 8.96% 股权； 贵州省国资委及其控制的黔晟 国资合计持有瓮福集团 16.22% 股权	
贵州化肥工业有限责任公司	贵州省黔晟国有资产经营有限 责任公司控制公司	

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	备注
贵州省建筑设计研究院有限责任公司	贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司控制公司	
贵州迈达盛集团有限公司	贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司控制公司	
贵州中毅达股份有限公司	信达证券是该公司控股股东的管理人	原名上海中毅达股份有限公司,2022年4月7日变更名称
中国信达资产管理股份有限公司	直接持有瓮福集团 32.74%股权;中国信达及其控制的瓮福一号、前海华建、鑫丰环东合计持有瓮福集团 40.35%股权	
鑫丰环东股权投资有限公司	中国信达资产管理股份有限公司控制的公司	原名信达领先股权投资有限公司,2021年3月更名
信达证券股份有限公司	中国信达的子公司	
信达金融租赁有限公司	中国信达的子公司	
信达投资有限公司	中国信达的子公司	
建信金融租赁有限公司	中国建设银行的子公司	
贵州水城矿业股份有限公司	瓮福集团董事曹天吉担任董事的公司	
赤峰东泉粮油购销有限公司	赤峰瑞阳的子公司	

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	采购商品	2,279,567,000.07	6,097,279,942.61	6,298,097,822.56	2,580,883,056.21
贵州新福投资有限公司及其控制子公司	采购商品	2,848,637.02	54,028,272.67	137,415,701.41	248,293,388.20
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	采购商品	76,307,044.48	311,073,928.84	179,787,804.26	
上海克硫环保科技股份有限公司	采购商品			1,402,106.02	1,858,649.18
河北瓮福农业服务有限责任公司	采购商品				771,076.99
陕西瓮福现代农业服务有限责任公司	采购商品				330,042.36

关联方	项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
中化化肥有限公司	采购商品		18,706,508.71	104,596,853.03	97,382,640.05
紫金铜业有限公司	采购商品	24,119,956.89	96,523,107.55	116,938,070.23	9,206,072.21
信达证券股份有限公司	接受劳务			245,283.02	
贵州化肥工业有限责任公司	采购商品			11,987,935.62	
贵州省建筑设计研究院有限责任公司	采购商品	94,339.62	140,191.60	1,283,122.96	
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	采购商品			882,213.03	
贵州福泉有福磷化工有限公司	采购商品	202,122,433.10	156,458,624.87	41,418,103.11	173,559,450.32
贵州瓮福钙盐有限责任公司	采购商品		530,973.45	113,555.66	
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	采购商品			679,169.24	
贵州迈达盛集团有限公司	采购商品		2,292,831.86		
晋能控股煤业集团有限公司	采购商品		12,558,010.62		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	类别	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	销售商品	266,470,463.84	3,316,235,183.48	3,687,338,507.90	1,375,229,549.46
贵州新福投资有限公司及其控制子公司	销售商品	6,676.08	1,603,611.87	522,622,454.51	514,072,082.54
贵州经典云雾茶业有限责任公司	销售商品				7,169.33
贵州兴发化工有限公司	销售商品	7,973,255.46	14,684,029.69	151,577.98	1,446,950.53
河北瓮福农业服务有限责任公司	销售商品				19,916,796.49
河南瓮福农资有限责任公司	销售商品	86,219,439.93	497,624,524.66	391,646,197.92	223,856,573.19
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	销售商品		498,858.26		67,913,926.34
山东瓮福农业服务有限责任公司	销售商品	187,251,598.75	670,003,198.76	470,115,111.95	273,567,018.66

关联方	类别	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
陕西瓮福现代农业服务有限责任公司	销售商品				85,406,697.08
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	销售商品	68,989,510.12	511,477,388.54	160,368,722.59	
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	销售商品	3,546,678.33	6,566,276.45	4,234,435.15	
赤峰瑞阳化工有限公司	销售商品				1,182,452.83
中国信达资产管理股份有限公司	销售商品	25,053.69	47,824.24	90,679.44	31,690.88
中化化肥有限公司	销售商品	226,447,436.70	889,976,365.25	641,606,974.48	461,494,047.56
日本国全国农业协同组合联合会	销售商品	3,501,896.15	6,409,044.29	6,393,540.74	10,272,420.51
贵州迈达盛集团有限公司	销售商品			77,612.11	24,811.47
贵州瓮福钙盐有限责任公司 [注 1]	销售商品		6,400,919.13	8,832,953.83	
福建福杭新业科技股份有限公司	销售商品		2,097,166.00		
Aries Fertilizers Group Pte Ltd	销售商品	476,557,066.43	755,692,689.79		

注 1：2022 年对贵州瓮福钙盐有限责任公司的关联销售收入系 2022 年 1-2 月实现。

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁	2023年1-5月 月租赁收入	2022年度租 赁收入	2021年度 租赁收入	2020年确认 的租赁收入
				收益定价依据				
中国信达资产管理股份有限公司	房屋	2019-1-1	2023-12-31	合同约定	211,904.76	508,571.43	508,571.43	508,571.43
赤峰瑞阳化工有限公司	设备	2020-3-24	2022-3-19	合同约定		320,918.58	2,144,041.34	2,869,829.71
贵州新福投资有限公司及其控制	房屋	2018-1-1	2021-12-31	合同约定			108,544.29	108,544.29

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2023年1-5月租赁收入	2022年度租赁收入	2021年度租赁收入	2020年确认的租赁收入
子公司	房屋	2022-1-1	2022-12-31	合同约定		2,752.29	2,752.29	2,752.29
	房屋	2018-1-1	2023-12-31	合同约定	1,146.79		510,091.74	537,614.68
	房屋	2021-7-1	2024-3-31	合同约定	96,238.10	167,085.72	167,085.72	
	房屋	2022-7-1	2023-6-30	合同约定		167,085.72		
	设备	2020-1-1	2022-12-31	合同约定			220183.49	
贵州迈达盛集团有限公司	房屋	2018-11-20	2021-9-30	合同约定			682,681.90	948,019.03
	房屋	2022-1-1	2022-12-31	合同约定		4,319,364.57	2,159,682.28	
贵州磷化(集团)有限责任公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	合同约定	1,799,735.24			
	设备	2022-2-1	2023-1-31	合同约定		5,188,636.14		
	设备	2022-1-20	2025-1-20	合同约定		819,154.13		
中化化肥有限公司	房屋	2021-1-1	2023-12-31	合同约定			4,878.50	
贵州宏福石化有限公司	设备	2020-1-1	2022-12-31	合同约定		110,091.74		
贵州宏福石化有限公司	房屋	2021-1-1	2023-12-31	合同约定	201,070.34	482,568.81		
贵州汇融典石融资租赁有限公司	房屋	2022-5-1	2023-4-30	合同约定	46,030.47	34,522.86		
贵州汇融典石融资租赁有限公司	房屋	2023-5-1	2024-4-30	合同约定	5,774.29			
贵州中毅达股份有限公司	房屋	2021-9-1	2026-8-31	合同约定	4,761.90	11,428.57		
<u>合计</u>					<u>2,366,661.89</u>	<u>12,132,180.56</u>	<u>6,508,512.98</u>	<u>4,975,331.43</u>

(2) 本公司作为承租方的经营租赁

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用定价依据	2023年1-5月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费
紫金铜业有限公司	机器设备	2018-6-1	2021-5-31	合同约定			238,933.99	573,441.58
紫金铜业有限公司	机器设备	2021-6-1	2023-5-31	合同约定	242,986.73	583,168.14	583,168.14	
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	办公楼	2020-10-1	2021-12-31	合同约定			331,428.58	
<b>合计</b>					<b>242,986.73</b>	<b>583,168.14</b>	<b>1,153,530.71</b>	<b>573,441.58</b>

(3) 本公司作为承租方的融资租赁

2023年1-5月：

出租方名称	出租方式	取得租赁款	支付租金	分摊的未确认融资费用
信达金融租赁有限公司	售后回租		166,758,166.56	13,365,563.30
建信金融租赁有限公司	售后回租		4,100,133.44	17,041.98

2022年度：

出租方名称	出租方式	取得租赁款	支付租金	分摊的未确认融资费用
信达金融租赁有限公司	售后回租	500,000,000.00	349,692,818.83	27,563,773.30
建信金融租赁有限公司	售后回租		107,165,138.62	3,244,858.97

2021年度：

出租方名称	出租方式	取得租赁款	支付租金	分摊的未确认融资费用
信达金融租赁有限公司	售后回租		489,376,508.49	37,138,210.02
建信金融租赁有限公司	售后回租		94,625,029.99	8,197,975.51

2020年度：

出租方	出租方式	取得租赁款	支付租金	分摊的未确认融资费用
信达金融租赁有限公司	售后回租	600,000,000.00	460,736,355.82	43,504,424.50
建信金融租赁有限公司	售后回租	300,000,000.00	81,580,250.87	12,374,658.78

3. 关联担保情况

(1) 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
赤峰瑞阳化工有限公司	180,000,000.00	2020-4-1	2023-4-1[注]	否
山东瓮福农业服务有限责任公司	500,000.00	2020-7-28	2021-1-28	是
赤峰东泉粮油购销有限公司	20,000,000.00	2019-12-20	2022-12-10	是
河南瓮福农资有限责任公司	14,000,000.00	2019-7-22	2020-1-22	是
山东瓮福农业服务有限责任公司	14,000,000.00	2019-7-22	2020-1-22	是
河北瓮福农业服务有限责任公司	14,000,000.00	2019-7-22	2020-1-22	是
山东瓮福农业服务有限责任公司	17,500,000.00	2019-12-17	2020-6-17	是
河北瓮福农业服务有限责任公司	14,000,000.00	2019-12-16	2020-6-16	是
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	35,000,000.00	2019-12-26	2020-6-26	是

注：该笔主债权最晚到期日为2024年2月26日，截止2023年5月31日，债权余额为172,115,639.97元。

(2) 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
赤峰瑞阳化工有限责任公司	180,000,000.00	2020-4-1	2025-4-1	否
赤峰瑞阳化工有限责任公司	20,000,000.00	2019-12-20	2024-12-10	否

4. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆出

2023年1-5月：

关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额
贵州中毅达股份有限公司	659,018,880.00			659,018,880.00

2022年度：

关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额
贵州中毅达股份有限公司	659,018,880.00			659,018,880.00

2021年度：

关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额
贵州磷化（集团）有限责任公司		358,000,000.00	358,000,000.00	
贵州开磷化肥有限责任公司		1,166,500,000.00	1,166,500,000.00	
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司		40,800,000.00	40,800,000.00	
广西银泉化工有限责任公司	189,644,690.71		189,644,690.71	
贵州中毅达股份有限公司	659,018,880.00			659,018,880.00

2020年度：

关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额
贵州盛云投资有限公司	93,500,000.00		93,500,000.00	
贵州磷化（集团）有限责任公司	618,490,000.00	2,056,000,000.00		
贵州开磷化肥有限责任公司	56,700,000.00	418,490,000.00		
贵州开阳化工有限公司		150,000,000.00	3,349,680,000.00	
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司		50,000,000.00		
贵州中毅达股份有限公司	387,807,260.00	271,211,620.00		659,018,880.00
广西银泉化工有限责任公司	239,644,690.71		50,000,000.00	189,644,690.71
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司		145,550,000.00	145,550,000.00	

（2）关联方资金拆入

2023年1-5月：

本期无关联方资金拆入情况。

2022年度：

本期无关联方资金拆入情况。

2020年度：

关联方	期初拆入余额	本期拆入金额	本期还款金额	期末拆入余额
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司		32,200,000.00	32,200,000.00	

5. 关联方资金池资金往来

2023年1-5月：

本期无关联方资金池往来。

2022年度：

本期无关联方资金池往来。

2021年度：

关联方	期初结余	本期存入	本期支出	期末结余
上海克硫环保科技股份有限公司	24,403,056.98	2,549,445.65	26,952,502.63	
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	-23,985,909.20	97,196,492.13	73,210,582.93	
贵州云福化工有限责任公司	112,277,518.43	444,581,826.53	556,859,344.96	
广西银泉化工有限责任公司	19,107,098.77	189,933,357.96	209,040,456.73	
贵州福海化工有限责任公司	50,728,695.18	131,099,606.19	181,828,301.37	

关联方	期初结余	本期存入	本期支出	期末结余
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司	9,942,745.76	93,753,805.21	103,696,550.97	
开阳县双山坪磷化工有限公司	21,264,900.38	12,166,047.48	33,430,947.86	
贵州宏福石化有限公司	12,737,531.49	8,501,765.63	21,239,297.12	

2020 年度:

关联方	期初结余	本期存入	本期支出	期末结余
贵州经典名特优产品经营有限公司	194,482.54	817,157.48	990,382.30	21,257.72
贵州国品黔茶茶业股份有限公司	-8,644,200.64	5,493,906.28	5,843,436.68	-8,993,731.04
贵州国品黔茶水保生态园有限公司	7,554.09	988,556.33	979,147.79	16,962.63
广西银泉化工有限责任公司	75,796,345.30	524,101,306.11	580,790,552.64	19,107,098.77
贵州云福化工有限责任公司	38,502,585.29	7,118,966,761.03	7,045,191,827.89	112,277,518.43
贵州福海化工有限责任公司	83,860,638.07	302,564,720.52	335,696,663.41	50,728,695.18
上海克硫环保科技股份有限公司	44,423,723.31	259,809,577.69	279,830,244.02	24,403,056.98
开阳县双山坪磷化工有限公司	34,244,030.17	28,099,389.33	41,078,519.12	21,264,900.38
贵州宏福石化有限公司	-813,129.70	73,474,087.71	59,923,426.52	12,737,531.49
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司	4,322,988.85	818,659,377.52	813,039,620.61	9,942,745.76
贵州经典云雾茶业有限责任公司	-52,546,258.82	318,098.23	315,939.72	-52,544,100.31

注：期初期末余额为正数，表示对方存入资金池的余额，期初期末余额为负数，表示对方透支使用的金额。

## 6. 关联方银行交易

### (1) 借款情况

2023年1-5月:

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司达州分行	144,000,000.00			144,000,000.00	2021-6-24	2024-6-23
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00		15,000,000.00		2021-5-19	2023-3-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2023-9-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2024-3-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2024-9-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2025-3-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2025-9-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	100,000,000.00			100,000,000.00	2021-5-19	2026-5-19
中国建设银行股份有限公司上杭汀江支行	20,000,000.00			20,000,000.00	2021-12-10	2023-12-10
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	50,000,000.00		50,000,000.00		2022-3-25	2023-3-25
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	100,000,000.00		100,000,000.00		2022-4-27	2023-3-25
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	150,000,000.00		150,000,000.00		2022-5-27	2023-3-25
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	5,000,000.00		5,000,000.00		2022-6-28	2023-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	5,000,000.00			5,000,000.00	2022-6-28	2023-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2022-6-28	2024-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2022-6-28	2024-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	159,000,000.00			159,000,000.00	2022-6-28	2025-6-28
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	100,000,000.00			100,000,000.00	2022-9-1	2023-9-1
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		730,000.00		730,000.00	2023-3-30	2023-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		730,000.00	730,000.00		2023-3-30	2023-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		3,650,000.00		3,650,000.00	2023-3-30	2024-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		3,650,000.00		3,650,000.00	2023-3-30	2024-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		10,950,000.00		10,950,000.00	2023-3-30	2025-5-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		10,950,000.00		10,950,000.00	2023-3-30	2025-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		188,340,000.00		188,340,000.00	2023-3-30	2026-3-30
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		270,000.00	270,000.00		2023-4-1	2023-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		270,000.00		270,000.00	2023-4-1	2023-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		1,350,000.00		1,350,000.00	2023-4-1	2024-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		1,350,000.00		1,350,000.00	2023-4-1	2024-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		4,050,000.00		4,050,000.00	2023-4-1	2025-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		4,050,000.00		4,050,000.00	2023-4-1	2025-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		69,660,000.00		69,660,000.00	2023-4-1	2026-3-30

2022 年度:

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司达州分行	194,000,000.00		50,000,000.00	144,000,000.00	2021-6-24	2024-6-23
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	100,000,000.00		100,000,000.00		2021-6-30	2022-6-30
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	140,000,000.00		140,000,000.00		2020-11-27	2022-5-27
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	4,000,000.00		4,000,000.00		2021-5-19	2022-3-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	5,000,000.00		5,000,000.00		2021-5-19	2022-9-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2023-3-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2023-9-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行 贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2024-3-21
中国建设银行 贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2024-9-21
中国建设银行 贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2025-3-21
中国建设银行 贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2025-9-21
中国建设银行 贵阳朝阳支行	100,000,000.00			100,000,000.00	2021-5-19	2026-5-19
中国建设银行 股份有限公司 上杭汀江支行	80,000,000.00		80,000,000.00		2020-12-10	2022-6-10
中国建设银行 股份有限公司 上杭汀江支行	20,000,000.00			20,000,000.00	2021-12-10	2023-12-10
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行	92,027,823.21		92,027,823.21		2021-7-7	2022-7-7
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行	85,542,334.36		85,542,334.36		2021-8-17	2022-7-7
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行	16,991,842.43		16,991,842.43		2021-9-1	2022-7-7
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		50,000,000.00		50,000,000.00	2022-3-25	2023-3-25
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2022-4-27	2023-3-25
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		150,000,000.00		150,000,000.00	2022-5-27	2023-3-25
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		1,000,000.00	1,000,000.00		2022-6-28	2022-10-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		5,000,000.00		5,000,000.00	2022-6-28	2023-5-21
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		5,000,000.00		5,000,000.00	2022-6-28	2023-10-21
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2022-6-28	2024-5-21
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2022-6-28	2024-10-21
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		159,000,000.00		159,000,000.00	2022-6-28	2025-6-28
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2022-9-1	2023-9-1
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		220,000,000.00	220,000,000.00 [注]		2022-9-23	2023-9-23

注：该笔借款系因 2022 年处置了瓮福经贸供应链有限公司而减少。

2021年度：

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份 有限公司达州分行	100,000,000.00		100,000,000.00		2020-4-10	2021-4-9
中国建设银行股份 有限公司达州市分 行	1,204,280.00		1,204,280.00		2020-10-1	2021-9-29
中国建设银行股份 有限公司成都铁道 支行	4,627,274.40		4,627,274.40		2020-12-30	2021-6-30
中国建设银行股份 有限公司达州分行		194,000,000.00		194,000,000.00	2021-6-24	2024-6-23
中国建设银行股份 有限公司达州分行	6,738,739.41		6,738,739.41		2020-8-21	2021-2-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行贵阳 朝阳支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2021-6-30	2022-6-30
中国建设银行贵阳 朝阳支行		299,000,000.00	299,000,000.00		2021-4-16	2021-9-16
中国建设银行贵阳 朝阳支行	300,000,000.00		300,000,000.00		2020-3-10	2021-3-9
中国建设银行贵阳 朝阳支行		200,000,000.00	200,000,000.00		2021-3-31	2021-9-27
中国建设银行贵阳 朝阳支行	140,000,000.00			140,000,000.00	2020-11-27	2022-5-27
中国建设银行贵阳 朝阳支行		500,000.00	500,000.00		2021-5-19	2021-12-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		4,000,000.00		4,000,000.00	2021-5-19	2022-3-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		5,000,000.00		5,000,000.00	2021-5-19	2022-9-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2023-3-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2023-9-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2024-3-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2024-9-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2025-3-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2025-9-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2021-5-19	2026-5-19
中国建设银行贵阳 朝阳支行		500,000.00	500,000.00		2021-5-9	2021-8-21
中国建设银行股份 有限公司上杭汀江 支行	100,000,000.00		20,000,000.00	80,000,000.00	2020-12-10	2022-6-10

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份 有限公司上杭汀江 支行		20,000,000.00		20,000,000.00	2021-12-10	2023-12-10
中国建设银行股份 有限公司贵阳朝阳 支行		92,027,823.21		92,027,823.21	2021-7-7	2022-7-7
中国建设银行股份 有限公司贵阳朝阳 支行		85,542,334.36		85,542,334.36	2021-8-17	2022-7-7
中国建设银行股份 有限公司贵阳朝阳 支行		16,991,842.43		16,991,842.43	2021-9-1	2022-7-7
中国建设银行股份 有限公司贵阳朝阳 支行	197,159,400.00		197,159,400.00		2020-9-24	2021-6-24

2020年度：

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股 份有限公司达州 市分行		100,000,000.00		100,000,000.00	2020-4-10	2021-4-9
中国建设银行股 份有限公司达州 市分行		1,204,280.00		1,204,280.00	2020-10-1	2021-9-30
中国建设银行股 份有限公司达州 市分行		4,627,274.40		4,627,274.40	2020-12-30	2021-6-30
中国建设银行股 份有限公司达州 市分行		8,678,739.41	1,940,000.00	6,738,739.41	2020-8-21	2021-2-21
中国建设银行股 份有限公司贵阳 朝阳支行	197,159,400.00			197,159,400.00	2020-9-24	2021-6-24
中国建设银行股 份有限公司福泉 市支行		2,000,000.00	2,000,000.00		2020-6-29	2020-11-29

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司上杭支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2020-12-10	2022-6-10
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		9,013,250.75	9,013,250.75		2020-9-30	2020-10-25
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		140,000,000.00		140,000,000.00	2020-11-27	2022-5-27
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		197,484,590.00	197,484,590.00		2020-1-22	2020-7-17
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		300,000,000.00		300,000,000.00	2020-3-10	2021-3-9
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		197,000,000.00	197,000,000.00		2020-4-20	2020-10-20
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	300,000,000.00		300,000,000.00		2019-2-1	2020-1-31
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	200,000,000.00		200,000,000.00		2019-3-20	2020-3-19
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	75,000,000.00		75,000,000.00		2018-9-29	2020-9-29
中国建设银行股份有限公司达州市分行	100,000,004.00		100,000,004.00		2010-4-23	2020-4-22
中国建设银行股份有限公司上杭支行	100,000,000.00		100,000,000.00		2019-12-31	2020-12-31
中国建设银行股份有限公司福泉市支行	1,000,000.00		1,000,000.00		2019-12-31	2020-12-31

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司福泉市支行	10,000,000.00		10,000,000.00		2019-6-1	2020-6-1

(2) 利息支出情况

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
中国建设银行股份有限公司	13,421,206.96	37,304,688.63	35,519,248.63	23,542,693.55
<u>合计</u>	<u>13,421,206.96</u>	<u>37,304,688.63</u>	<u>35,519,248.63</u>	<u>23,542,693.55</u>

(3) 利息收入情况

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
中国建设银行股份有限公司	669,008.38	1,053,989.28	804,561.60	3,532,581.74
<u>合计</u>	<u>669,008.38</u>	<u>1,053,989.28</u>	<u>804,561.60</u>	<u>3,532,581.74</u>

7. 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	4,802,682.15	5,416,191.18	3,542,152.02	3,671,988.35

8. 其他关联交易

(1) 关联方利息收入

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
广西银泉化工有限责任公司			3,348,626.30	21,813,169.70
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司			233,095.49	
贵州盛云投资有限公司				2,977,226.02
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司			4,304,004.70	
贵州中毅达股份有限公司	12,386,826.30	29,941,666.23	29,941,666.23	29,407,827.45
贵州开磷化肥有限责任公司				1,169,514.54
贵州磷化(集团)有限责任公司			830,292.45	6,068,025.76
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司		216,981.14		
<u>合计</u>	<u>12,386,826.30</u>	<u>30,158,647.37</u>	<u>38,657,685.17</u>	<u>61,435,763.47</u>

(2) 关联方利息支出

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
广西银泉化工有限责任公司			803,101.82	5,737,638.73
贵州福海化工有限责任公司			671,438.80	3,988,537.28

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
贵州国品黔茶茶业股份有限公司				1,574.18
贵州国品黔茶水保生态园有限公司				909.24
贵州宏福石化有限公司			108,391.74	170,200.82
贵州经典名特优产品经营有限公司				4,305.29
贵州经典云雾茶业有限责任公司				478.66
贵州云福化工有限责任公司			1,015,194.25	560,947.63
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司			83,077.27	1,698,584.80
开阳县双山坪磷化工有限公司			166,047.48	971,168.67
上海克硫环保科技股份有限公司			110,508.82	890,121.50
紫金铜业有限公司	46,126.55	110,703.72		
<u>合计</u>	<u>46,126.55</u>	<u>110,703.72</u>	<u>2,957,760.18</u>	<u>14,024,466.80</u>

### (3) 其他零星交易

关联单位	2023年 1-5月	2022 年度	2021年度	2020年度	交易内容
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司			238,557.64		代付费用
贵州福泉有福磷化工有限公司			152,289.11		代付费用
贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司			1,395,140.59	772,872.35	代付费用
贵州新福投资有限公司及其控制子公司			744,818.51	1,765,974.84	代付费用
贵州兴发化工有限公司			143,251.71		代付费用
河北瓮福农业服务有限责任公司				52,733.99	代付费用
河南瓮福农资有限责任公司			80,198.71	572,812.83	代付费用
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司					代付费用
山东瓮福农业服务有限责任公司			266,863.07	157,198.11	代付费用
陕西瓮福现代农业服务有限责任公司				79,407.68	代付费用
上海克硫环保科技股份有限公司			207,727.59		代付费用

截至2023年5月31日，上述代付款项均已收回。

### 9. 与关联方共同投资

2020年11月，瓮福蓝天与开磷股份共同投资设立贵州磷化氟硅科技有限公司，注册资本9,000万元，其中瓮福蓝天持股51%，开磷股份持股49%。

### 10. 其他

2020年9月28日，贵州开磷集团股份有限公司（以下简称“开磷股份”）授予瓮福农资公司9项商标使用权，2021年1月，贵州开磷化肥有限责任公司（以下简称“开磷化肥”）授权瓮

福农资3项商标使用权，瓮福农资授权开磷化肥6项商标使用权，截止报告日，以上授权均已解除。

2022年4月15日，瓮福集团将所持位于福泉市马场坪办事处(瓮福肥厂区)地块六【黔[2022]福泉市不动产权第0002489号】面积为27,374.13平方米的工业用地出售给贵州兴发化工有限公司，根据中联资产评估集团贵州通和有限公司出具的评估报告(黔中联评报字(2022)第009号)，作价5,353,800.00元。

2022年4月15日，瓮福集团将所持位于福泉市马场坪办事处(瓮福肥厂区)地块一【黔[2022]福泉市不动产权第0002484号】和地块二【黔[2022]福泉市不动产权第0002485号】面积合计为24,970.81平方米的工业用地出售给贵州磷化新材料科技有限责任公司，根据中联资产评估集团贵州通和有限公司出具的评估报告(黔中联评报字(2022)第009号)，作价4,883,800.00元。

2022年8月31日，瓮福集团子公司新加坡美陆实业股份公司与贵州磷化(集团)有限责任公司签订《股权转让协议》，协议约定新加坡美陆实业股份公司将其所持贵州汇融典石融资租赁有限责任公司100%股权转让给贵州磷化(集团)有限责任公司，作价1,037,203,642.38元。交易价格以经评估的2021年12月31日的净资产1,423,833,500.00元为基础，扣除拟对新加坡美陆有限公司的分红款386,629,857.62元，以剩余净资产1,037,203,642.38元作为股权交易价格。

2022年11月25日，瓮福集团与贵州磷化(集团)有限责任公司签订《股权转让协议》，协议约定，瓮福集团将所持贵州磷化经贸供应链有限公司(原名：贵州瓮福经贸供应链有限公司)100%股权转让给贵州磷化(集团)有限责任公司，作价130,020,800.00元。交易价格以经评估的2021年9月30日净资产130,020,800.00元为准。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年5月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司				
应收款项	贵州兴发化工有限公司	2,463,889.54	24,641.34		
应收款项	Aries Fertilizers Group Pte Ltd	274,406,853.23	13,720,342.66		
应收账款	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司				
应收账款	贵州瓮福钙盐有限责任公司				
应收账款	瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	12,165,462.62	161,926.40	19,579,806.53	211,496.74

项目名称	关联方	2023年5月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	3,256.60	44.62	5,611.73	63.41
预付款项	中化化肥有限公司				
预付款项	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司				
其他应收款	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司				
其他应收款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	219,681.45	5,833.66		
其他应收款	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司				
其他应收款	贵州中毅达股份有限公司	769,056,620.86	7,690,566.20	755,921,584.98	7,559,215.84
应收股利	上海克硫环保科技股份有限公司				
长期应收款	赤峰瑞阳化工有限公司				
长期应收款	贵阳开磷化肥有限公司				
一年内到期的非流动资产	赤峰瑞阳化工有限公司				
一年内到期的非流动资产	贵阳开磷化肥有限公司				

续上表：

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司	1,662,639,247.17	18,857,835.75	919,270,836.57	22,440,757.40
应收账款	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	96,956.60	969.57		
应收账款	贵州瓮福钙盐有限责任公司	3,222,917.24	38,675.04		
应收账款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			23,505,000.17	361,252.68
其他应收款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	175,440.00	3,303.52		
应收账款	贵州经典云雾茶业有限责任公司			823,083.40	203,119.02

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州福泉有福磷化工有限公司			3,352,944.00	52,976.52
应收账款	中化化肥有限公司			34,400.00	344.00
预付款项	中化化肥有限公司	3,393,000.00		4,950,000.00	
预付款项	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司	469,469,452.09		241,788,889.73	
预付款项	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			424,596,829.16	
预付款项	贵州国品黔茶茶业股份有限公司			5,260,162.00	5,260,162.00
其他应收款	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司	1,133,833.20	11,338.33	8,365,108.60	451,118.61
其他应收款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			182,637,546.85	33,843,223.05
其他应收款	贵州国品黔茶茶业股份有限公司			8,993,731.04	722,617.54
其他应收款	贵州经典云雾茶业有限责任公司			55,482,953.43	17,094,680.82
其他应收款	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	28,876,550.69	21,273,291.48	29,999,769.00	29,999,769.00
其他应收款	贵州中毅达股份有限公司	724,183,418.78	7,241,834.18	692,445,252.58	6,924,452.52
其他应收款	信达金融租赁有限公司			20,000,000.00	200,000.00
其他应收款	中国信达资产管理股份有限公司			267,000.00	9,916.19
应收股利	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			33,136,029.39	
应收股利	山东瓮福农业服务有限责任公司			1,200,000.00	
应收股利	上海克硫环保科技股份有限公司	6,915,686.80		7,542,000.00	
其他流动资产	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			200,485,957.59	
一年内到期的非流动资产	信达金融租赁有限公司			6,164,031.40	
长期应收款	赤峰瑞阳化工有限公司	3,397,793.58			

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	贵阳开磷化肥有限公司	6,193,906.27			
一年内到期的非流动资产	赤峰瑞阳化工有限公司	25,000,000.00			
一年内到期的非流动资产	贵阳开磷化肥有限公司	2,873,627.13			

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
应付账款	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	459,151,455.50	26,838,433.68	40,336,929.48	232,186,107.90
应付账款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	7,143.58	1,304,781.65	1,347,606.77	43,587,639.60
应付账款	贵州瓮福钙盐有限责任公司			6,560.00	6,560.00
应付账款	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	9,811,800.88	33,892,886.60	25,353,962.40	
应付账款	贵州福泉有福磷化工有限公司	105,818,768.39	3,536,681.24	9,327,969.97	
应付账款	中化化肥有限公司	0.01	0.01	0.01	313,080.56
应付账款	紫金铜业有限公司	440,756.85	6,230,177.72	2,917,857.65	736,827.63
应付账款	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司			89,552.75	
应付账款	上海克硫环保科技股份有限公司	327,792.50	327,792.50	631,425.00	
应付账款	贵州迈达盛集团有限公司	968,500.00	2,590,900.00		
预收账款	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司				400,199,543.75
预收账款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司				8,444,679.40
预收账款	河南瓮福农资有限责任公司				14,861,665.20
预收账款	山东瓮福农业服务有限责任公司				14,672,291.70
预收账款	赤峰瑞阳化工有限公司				2,000,000.00

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
预收账款	中化化肥有限公司				82,172,813.79
预收账款	贵州瓮福钙盐有限责任公司				390,873.64
预收账款	贵州兴发化工有限公司				16,899.78
合同负债	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	411,049.13	1,712,616.53		
合同负债	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	12.39	12.39		
合同负债	中国信达资产管理股份有限公司	0.01	0.01		
合同负债	广西银泉化工有限责任公司			34,705.22	
合同负债	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	933,350.68	24,479.23	78,724.29	
合同负债	贵州瓮福钙盐有限责任公司			343,977.88	
合同负债	贵州兴发化工有限公司		19,569.45	19,569.46	
合同负债	河南瓮福农资有限责任公司	20,246,285.48	16,652,574.67	3,116,493.89	
合同负债	山东瓮福农业服务有限责任公司	57,772,465.07	94,183,923.03	37,050,174.29	
合同负债	瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	0.92	9,469,859.86	41,505,561.69	
合同负债	中化化肥有限公司	1,125,903.10	111,880,350.69	56,961,150.51	
其他流动负债	广西银泉化工有限责任公司			4,511.68	
其他流动负债	贵州瓮福钙盐有限责任公司			44,717.12	
其他流动负债	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司			10,200.23	
其他流动负债	中化化肥有限公司			5,228,280.11	
其他流动负债	贵州兴发化工有限公司			2,544.03	
其他流动负债	河南瓮福农资有限责任公司			280,484.45	

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
其他流动负债	山东瓮福农业服务有限责任公司			3,334,515.69	
其他流动负债	瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司			3,735,500.55	
应付利息	中国建设银行股份有限公司达州市分行	162,800.00			108,472.22
应付利息	中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	4,499,462.50	433,888.89	140,265.40	576,638.35
应付股利	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	8,610,473.44	8,610,473.44	70,554,473.44	421,700.00
应付股利	深圳市前海华建股权投资有限公司	1,021,719.02	1,021,719.02	2,043,438.04	50,000.00
应付股利	贵州化肥工业有限责任公司	2,727,000.00	2,727,000.00	1,383,750.00	
应付股利	贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	10,637,413.32	10,637,413.32	21,274,826.63	
应付股利	中国建设银行股份有限公司	8,058,396.76	8,058,396.76	16,116,793.52	
应付股利	中国信达资产管理股份有限公司	38,858,281.33	53,783,258.16	77,716,562.65	
应付股利	国投矿业投资有限公司	14,229,909.21	14,229,909.21	28,459,818.42	
应付股利	鑫丰环东股权投资有限公司	980,520.67	980,520.67	1,961,041.34	
其他应付款	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	187,500.00			
其他应付款	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	1,256,349.04	872,341.65	1,053,815.65	356,000.00
其他应付款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	50,210.00	30,000.00	121,975.49	197,426,736.69
其他应付款	贵州国品黔茶水保生态园有限公司				16,962.63
其他应付款	贵州经典名特优产品经营有限公司				21,257.72
其他应付款	贵州兴发化工有限公司	1,490.00	1,490.00	1,520.00	

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
其他应付款	上海克硫环保科技股份有限公司				24,403,056.98
其他应付款	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	1,350,000.00	1,400,000.00	1,550,854.25	
其他应付款	赤峰瑞阳化工有限公司			850,000.00	850,000.00
其他应付款	信达投资有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00
其他应付款	中国信达资产管理股份有限公司贵州省分公司	44,500.00			267,000.00
其他应付款	浙江蓝天环保高科技股份有限公司	51,075.22	7,265.86	6,444.56	
短期借款	中国建设银行股份有限公司达州市分行				112,570,293.81
短期借款	中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	100,000,000.00	400,000,000.00	294,676,888.89	488,937,900.00
一年内到期的非流动负债	中国建设银行股份有限公司上杭县汀江分理处	20,000,000.00	20,022,000.00	80,123,444.44	
一年内到期的非流动负债	中国建设银行股份有限公司达州市分行	50,000,000.00	50,000,000.00	50,228,219.44	
一年内到期的非流动负债	中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	56,000,000.00	40,482,777.77	149,444,033.33	
长期借款	中国建设银行股份有限公司达州市分行	94,000,000.00	94,162,800.00	144,000,000.00	
长期借款	中国建设银行股份有限公司上杭县汀江分理处			20,000,000.00	100,000,000.00
长期借款	中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	612,000,000.00	349,000,000.00	190,000,000.00	140,000,000.00
一年内到期的非流动负债	信达金融租赁有限公司	127,878,058.04	229,393,141.15	302,884,995.82	426,931,423.47

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
一年内到期的非流动负债	建信金融租赁有限公司		2,772,164.47	103,910,844.35	98,087,003.30
长期应付款	信达金融租赁有限公司	301,841,604.18	353,719,124.33	129,856,315.19	432,741,311.01
长期应付款	建信金融租赁有限公司			2,781,599.78	106,805,736.62
租赁负债	紫金铜业有限公司	1,868,789.33	1,822,662.78	2,295,127.20	

## 十二、股份支付

公司报告期内无股份支付情况。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 增资承诺事项

2019年12月24日，本公司和中国信达资产管理股份有限公司、贵州省人民政府国有资产监督管理委员会、国家开发投资集团有限公司、中国建设银行股份有限公司、贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司、深圳市前海华建股权投资有限公司、信达领先股权投资有限公司、工银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司（以下简称“农银投资”）、建信金融资产投资有限公司、芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）共同签订了《瓮福（集团）有限责任公司增资协议》，根据该协议，本公司向各股东达成了如下承诺事项：

#### （1）财务业绩承诺

公司承诺并同意，在本次增资完成后，在投资人持有公司股权期间，公司合并报表项下年度经审计的资产负债率不得超过80%，公司2019年至2021年归母净利润目标应不低于6亿元、7亿元和9亿元，公司将完善应收款管理，年度经审计的应收款占收入比重应逐年下降至合理水平，公司将加快公司销售体系改革，逐步实现集中、统一管理，同时严格控制下属子公司设立层级，避免子公司层级过多，公司与股东及其关联方开展的合作及交易应当遵循公允原则。公司与股东及其关联方开展关于净化磷酸及无水氟化氢等核心技术方面任何形式合作或交易的，应作为股东会特殊表决事项，由股东会持表决权四分之三以上的股东审议通过。

#### （2）分红承诺

各方同意，在本次增资后签署的公司章程中明确，投资人退出公司前，如公司每个会计年度终了后存在可分配利润，应当向股东分配不低于当年发生的可分配利润的50%，具体利润分

配比例、分配时间以公司每年股东会决议通过的利润分配方案为准。

## （二）或有事项

### 1. 担保情况

根据天福化工和建设银行赤峰分行签署的《本金最高额保证合同》（编号：HTC150640000ZGDB202000022）和《补充协议》相关约定，天福化工为赤峰瑞阳与建设银行赤峰分行在2020年4月1日至2023年4月1日签订的主合同项下不超过人民币1.80亿元整的本金余额提供担保，上述担保涉及主债权的最晚到期日为2024年2月26日。截至2023年5月31日，天福化工对赤峰瑞阳担保责任内的本金余额为1.72亿元。

### 2. 贵州天福化工有限责任公司股权质押

2015年5月21日，本公司将所持有的天福化工股权100%质押给国家开发银行股份有限公司和中国工商银行股份有限公司贵州省分行，取得长期借款8.80亿元，截至报告日，借款暂未到期，质押尚未解除。

### 3. 诉讼情况

2017年甘肃化工与安徽节源环保科技有限公司（以下简称“安徽节源公司”）签订《磷酸系列蒸汽余热余压利用项目节能效益分享型合同》（以下简称“合同”），根据合同约定，安徽节源公司为甘肃化工磷酸系列蒸汽余热余压利用项目提供专项节能服务，甘肃化工与安徽节源公司按照约定比例对节能收益进行分成。

2020年12月24日，甘肃化工与安徽节源公司签订《磷酸系列蒸汽余热余压利用项目节能效益分享型合同补充协议》（以下简称“补充协议”）。补充协议载明，该项目于2018年6月通过性能考核，验收通过并开始按照合同约定执行相关事宜后，因甘肃化工未办理电力并网相关审批手续，项目设备于2018年12月被甘肃省国网金昌供电公司查封，长期停用，导致双方利益均受损。截至报告日，项目已经达到分享期。2023年4月17日，安徽节源公司对甘肃化工提起诉讼，要求赔偿利益损失9,853,160.00元。目前，案件尚在一审过程中。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）对外投资事项

2023年6月6日，贵州瓮福化学有限责任公司与南通江山农药化工股份有限公司合资成立贵州江山作物科技有限公司，注册资本9,000.00万。贵州瓮福化学有限责任公司持股35.00%，南通江山农药化工股份有限公司持股65.00%。

### （二）股利分配

2023年6月26日，向鑫丰环东股权投资有限公司支付股利980,520.67元，深圳市前海华建股权投资有限公司支付股利1,021,719.02元，中国建设银行股份有限公司支付股利8,058,396.76元，贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司支付股利10,637,413.31元，国投

矿业投资有限公司支付股利 14,229,909.21 元，中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司支付股利 38,858,281.33 元，累计支付股利 73,786,240.30 元。

## 十五、其他重要事项

### （一）外币折算

计入当期汇兑损益的汇兑差额

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
汇兑损失	-8,966,562.28	-29,854,079.88	-41,769,570.02	28,184,037.81

### （二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 按产品类别分类的主营业务收入和主营业务成本如下：

类别	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
磷肥	3,160,526,657.32	2,496,830,041.87	7,690,293,397.84	5,791,922,511.61
磷化工	3,096,998,384.02	1,798,972,704.47	11,037,796,580.88	5,250,244,553.59
氟化工	505,459,368.31	272,755,685.45	1,197,486,222.79	578,398,635.06
矿产品	268,556,819.40	43,065,020.54	606,655,660.57	220,154,132.56
其他制造	655,396,113.86	680,409,324.90	1,554,351,596.24	1,553,795,401.10
贸易	4,056,226,124.79	4,060,589,141.90	14,460,193,883.90	14,000,638,748.37
其他	124,686,358.58	117,897,897.80	319,565,526.27	286,605,511.76
<b>合计</b>	<b><u>11,867,849,826.28</u></b>	<b><u>9,470,519,816.93</u></b>	<b><u>36,866,342,868.49</u></b>	<b><u>27,681,759,494.05</u></b>

续上表：

类别	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
磷肥	6,935,172,201.02	5,566,041,044.40	5,334,153,702.83	4,611,429,861.12
磷化工	6,756,004,230.85	3,600,248,672.96	4,738,847,572.35	2,911,050,302.53
氟化工	1,079,979,297.84	480,713,290.26	730,386,082.91	343,179,412.70
矿产品	693,223,048.44	395,386,233.18	643,733,070.76	447,479,314.29

类别	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他制造	1,502,677,806.78	1,359,382,970.10	1,049,771,940.77	1,006,539,037.09
贸易	13,162,656,689.79	12,581,085,063.32	6,448,755,173.73	6,177,876,889.40
其他	243,958,366.02	210,922,026.18	361,147,131.76	266,927,062.68
<b>合计</b>	<b><u>30,373,671,640.74</u></b>	<b><u>24,193,779,300.40</u></b>	<b><u>19,306,794,675.11</u></b>	<b><u>15,764,481,879.81</u></b>

1. 按地区分类的主营业务收入和主营业务成本如下:

类别	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	8,176,483,796.17	5,856,670,180.82	27,418,051,155.83	18,766,312,673.66
国外	3,691,366,030.11	3,613,849,636.11	9,448,291,712.66	8,915,446,820.39
<b>合计</b>	<b><u>11,867,849,826.28</u></b>	<b><u>9,470,519,816.93</u></b>	<b><u>36,866,342,868.49</u></b>	<b><u>27,681,759,494.05</u></b>

续上表:

类别	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	21,542,283,019.18	15,950,800,727.63	14,105,627,496.88	10,894,803,690.45
国外	8,831,388,621.56	8,242,978,572.77	5,201,167,178.23	4,869,678,189.36
<b>合计</b>	<b><u>30,373,671,640.74</u></b>	<b><u>24,193,779,300.40</u></b>	<b><u>19,306,794,675.11</u></b>	<b><u>15,764,481,879.81</u></b>

### (三) 租赁

#### 1. 出租人

##### (1) 融资租赁

最低租赁收款额情况

剩余租赁期	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)			100,284,711.55	406,210,557.66
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)			6,743,120.47	70,569,058.19
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)			7,291,238.10	55,066,673.95
<b>合 计</b>			<b><u>114,319,070.12</u></b>	<b><u>531,846,289.80</u></b>

##### (2) 经营租赁

资产类别	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	29,170,491.61	19,722,202.94	36,476,269.31	49,551,243.67
<b>合 计</b>	<b><u>29,170,491.61</u></b>	<b><u>19,722,202.94</u></b>	<b><u>36,476,269.31</u></b>	<b><u>49,551,243.67</u></b>

## 2. 承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六（十七）之说明。

(2) 融资租赁租入固定资产情况

资产类别	2023年5月31日余额			2022年12月31日余额		
	原值	累计折旧	累计减值准备	原值	累计折旧	累计减值准备
房屋与建筑物	117,735,449.50	29,291,670.98		117,735,449.50	27,697,277.23	
机器设备	2,315,287,152.76	1,207,980,741.22	63,934,045.95	2,181,875,246.51	1,200,733,344.27	1,025,322.99
运输工具				7,689,649.62	5,376,760.20	
电子设备	1,570,796.47	574,880.71		4,992,136.95	1,562,545.73	
其他				637,952.98	424,238.64	

续上表：

资产类别	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	原值	累计折旧	累计减值准备	原值	累计折旧	累计减值准备
房屋与建筑物	53,549,810.62	28,770,636.77		53,549,810.62	27,825,533.68	
机器设备	3,306,304,844.11	1,997,572,497.86	62,267,969.44	5,682,488,221.84	2,717,211,192.76	57,267.12
运输工具	7,689,649.62	4,651,513.98				
电子设备	5,927,683.37	2,919,928.82		2,201,033.16	1,801,785.32	
其他	637,952.98	363,633.12				

(2) 融资租赁以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	250,233,843.78	464,913,406.15	896,891,352.14	1,074,800,692.42
1年以上2年以内（含2年）	125,760,518.19	210,205,319.71	426,521,758.69	758,312,223.20
2年以上3年以内（含3年）	108,156,250.00	111,043,750.00	53,511,738.13	298,756,827.45
3年以上	104,063,958.33	158,121,673.50		51,343,333.33
<u>合计</u>	<u>588,214,570.30</u>	<u>944,284,149.36</u>	<u>1,376,924,848.96</u>	<u>2,183,213,076.40</u>

## 十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
0-6个月(含6个月)	1,012,620,792.83	939,166,764.58	1,422,593,732.14	437,460,548.58
7-12个月(含12个月)		26,438.55	516,561.55	57,475.25
1年以内小计	1,012,620,792.83	939,193,203.13	1,423,110,293.69	437,518,023.83
1-2年(含2年)	67,853,868.57	268,154.81	7,953,107.22	1,495,938.11
2-3年(含3年)	181,690.84	5,039.60	10,277.11	12,535,238.53
3-4年(含4年)	5,039.60	1,742.43	12,131,348.57	29,397,137.10
4-5年(含5年)	1,742.43	13,251,876.70	28,726,262.99	9,626,853.73
5年以上	96,769,613.82	85,814,797.31	56,401,594.70	50,639,968.51
<b>合计</b>	<b><u>1,177,432,748.09</u></b>	<b><u>1,038,534,813.98</u></b>	<b><u>1,528,332,884.28</u></b>	<b><u>541,213,159.81</u></b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2023年5月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,122,141,793.47	95.30	65,447,465.54	5.83	1,056,694,327.93
按组合计提坏账准备	55,290,954.62	4.70	31,812,571.56	57.54	23,478,383.06
<b>合计</b>	<b><u>1,177,432,748.09</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>97,260,037.10</u></b>	<b><u>8.26</u></b>	<b><u>1,080,172,710.99</u></b>

2022年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	986,690,511.29	95.01	64,482,644.82	6.54	922,207,866.47
按组合计提坏账准备	51,844,302.69	4.99	34,810,428.28	67.14	17,033,874.41
<b>合计</b>	<b><u>1,038,534,813.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>99,293,073.10</u></b>	<b><u>9.56</u></b>	<b><u>939,241,740.88</u></b>

2021年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,481,253,108.88	96.92	60,847,045.52	4.11	1,420,406,063.36
按组合计提坏账准备	47,079,775.40	3.08	36,561,722.94	77.66	10,518,052.46
<b>合计</b>	<b><u>1,528,332,884.28</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>97,408,768.46</u></b>	<b><u>6.37</u></b>	<b><u>1,430,924,115.82</u></b>

2020年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	461,991,647.87	85.36	53,325,133.10	11.54	408,666,514.77
按组合计提坏账准备	79,221,511.94	14.64	41,101,252.94	51.88	38,120,259.00
<b>合计</b>	<b><u>541,213,159.81</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>94,426,386.04</u></b>	<b><u>17.45</u></b>	<b><u>446,786,773.77</u></b>

(1) 按单项计提坏账准备:

2023年5月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Compagnie des Phosphates de Gafsa	13,475,449.56	13,475,449.56	100.00	收回可能性较低
沙特阿拉伯矿业公司	41,199,000.61	41,199,000.61	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	10,773,015.37	10,773,015.37	100.00	收回可能性较低
合并范围内应收款项不计提坏账准备	1,056,694,327.93			
<b>合计</b>	<b><u>1,122,141,793.47</u></b>	<b><u>65,447,465.54</u></b>		

2022年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Compagnie des Phosphates de Gafsa	13,251,876.70	13,251,876.70	100.00	收回可能性较低
沙特阿拉伯矿业公司	40,515,462.88	40,515,462.88	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	10,715,305.24	10,715,305.24	100.00	收回可能性较低
合并范围内应收款项不计提坏账准备	922,207,866.47			
<b>合计</b>	<b><u>986,690,511.29</u></b>	<b><u>64,482,644.82</u></b>	<b><u>6.54</u></b>	

2021年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Compagnie des Phosphates de Gafsa	12,131,348.57	12,131,348.57	100.00	收回可能性较低
沙特阿拉伯矿业公司	37,089,629.94	37,089,629.94	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	11,626,067.01	11,626,067.01	100.00	收回可能性较低
合并范围内应收款项不计提坏账准备	1,420,406,063.36			
<b>合计</b>	<b><u>1,481,253,108.88</u></b>	<b><u>60,847,045.52</u></b>	<b><u>4.11</u></b>	

2020年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙特阿拉伯矿业公司	37,958,170.54	37,958,170.54	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	15,366,962.56	15,366,962.56	100.00	收回可能性较低
合并范围内应收款项不计提坏账准备	408,666,514.77			
<u>合计</u>	<u>461,991,647.87</u>	<u>53,325,133.10</u>	<u>11.54</u>	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月(含6个月)	23,087,429.92	316,297.80	1.37	16,958,898.11	191,635.56	1.13
7-12个月(含12个月)				26,438.55	1,356.30	5.13
1年以内小计	23,087,429.92	316,297.80	1.37	16,985,336.66	192,991.86	1.14
1-2年(含2年)	692,903.55	103,104.05	14.88	268,154.81	30,918.25	11.53
2-3年(含3年)	181,690.84	66,062.78	36.36	5,039.60	1,461.99	29.01
3-4年(含4年)	5,039.60	3,418.86	67.84	1,742.43	1,026.99	58.94
4-5年(含5年)	1,742.43	1,539.79	88.37			
5年以上	31,322,148.28	31,322,148.28	100.00	34,584,029.19	34,584,029.19	100.00
<u>合计</u>	<u>55,290,954.62</u>	<u>31,812,571.56</u>	<u>57.54</u>	<u>51,844,302.69</u>	<u>34,810,428.28</u>	<u>67.14</u>

续上表:

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月(含6个月)	10,409,841.47	124,918.10	1.20	28,794,033.81	454,945.74	1.58
7-12个月(含12个月)	119,049.80	6,190.59	5.20	57,475.25	3,207.12	5.58
1年以内小计	10,528,891.27	131,108.69	1.25	28,851,509.06	458,152.86	1.59
1-2年(含2年)	128,446.28	15,439.24	12.02	1,495,938.11	217,060.62	14.51
2-3年(含3年)	10,277.11	3,014.27	29.33	12,415,238.53	4,010,122.05	32.30
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)				233,073.50	190,164.67	81.59
5年以上	36,412,160.74	36,412,160.74	100.00	36,225,752.74	36,225,752.74	100.00
<u>合计</u>	<u>47,079,775.40</u>	<u>36,561,722.94</u>	<u>77.66</u>	<u>79,221,511.94</u>	<u>41,101,252.94</u>	<u>51.88</u>

3. 坏账准备变动情况

2023年1-5月:

类别	2022年 12月31日	计提	本期变动金额			2023年5月31日
			收回 或转回	转销或 核销	其他	
按组合计提坏账准备	34,810,428.28	264,024.19		3,261,880.91		31,812,571.56
单项计提	64,482,644.82	964,820.72				65,447,465.54
<b>合计</b>	<b><u>99,293,073.10</u></b>	<b><u>1,228,844.91</u></b>		<b><u>3,261,880.91</u></b>		<b><u>97,260,037.10</u></b>

2022年度:

类别	2021年 12月31日	计提	本期变动金额			2022年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	36,561,722.94	174,240.17	512,329.18	1,413,205.65		34,810,428.28
单项计提	60,847,045.52	4,835,599.30	1,200,000.00			64,482,644.82
<b>合计</b>	<b><u>97,408,768.46</u></b>	<b><u>5,009,839.47</u></b>	<b><u>1,712,329.18</u></b>	<b><u>1,413,205.65</u></b>	<b>=</b>	<b><u>99,293,073.10</u></b>

2021年度:

类别	2020年 12月31日	计提	本期变动金额			2021年 12月31日
			收回或转回	转销或 核销	其他	
按组合计提坏账准备	41,101,252.94	81,646.35	611,054.30		-4,010,122.05	36,561,722.94
单项计提	53,325,133.10	8,121,226.52	4,609,436.15		4,010,122.05	60,847,045.52
<b>合计</b>	<b><u>94,426,386.04</u></b>	<b><u>8,202,872.87</u></b>	<b><u>5,220,490.45</u></b>			<b><u>97,408,768.46</u></b>

2020年度:

类别	2019年12月31日	计提	本期变动金额		2020年12月31日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	39,269,412.68	1,845,812.26		13,972.00	41,101,252.94
单项计提	57,671,562.60		4,346,429.50		53,325,133.10
<b>合计</b>	<b><u>96,940,975.28</u></b>	<b><u>1,845,812.26</u></b>	<b><u>4,346,429.50</u></b>	<b><u>13,972.00</u></b>	<b><u>94,426,386.04</u></b>

4. 实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-5月	2022年度	2020年度
实际核销的应收账款	3,261,880.91	1,413,205.65	13,972.00

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023年5月31日:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
瓮福达州化工有限责任公司	416,625,809.06	35.38	
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	166,566,422.66	14.15	
瓮福集团农资有限责任公司	133,283,430.45	11.32	
瓮福紫金化工股份有限公司	81,146,822.90	6.89	
甘肃瓮福化工有限责任公司	74,879,644.44	6.36	
<u>合计</u>	<u>872,502,129.51</u>	<u>74.10</u>	

2022年12月31日:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
瓮福达州化工有限责任公司	406,777,266.02	39.17	
瓮福集团农资有限责任公司	157,508,214.13	15.17	
瓮福国际贸易股份有限公司	155,933,446.13	15.01	
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	115,411,939.24	11.11	
贵州天福化工有限责任公司	61,757,030.75	5.95	
<u>合计</u>	<u>897,387,896.27</u>	<u>86.41</u>	

2021年12月31日:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
瓮福国际贸易股份有限公司	741,765,625.69	48.53	
瓮福达州化工有限责任公司	369,313,258.60	24.16	
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	151,746,576.24	9.93	
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	130,896,213.04	8.56	
沙特阿拉伯矿业公司	37,089,629.94	2.43	37,089,629.94
<u>合计</u>	<u>1,430,811,303.51</u>	<u>93.61</u>	<u>37,089,629.94</u>

2020年12月31日:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
瓮福国际贸易股份有限公司	217,331,328.05	40.16	
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	149,882,484.04	27.69	
沙特阿拉伯矿业公司	37,958,170.54	7.01	37,958,170.54
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	28,436,401.78	5.25	
贵州新福投资有限公司及下属子公司	22,621,151.91	4.18	357,414.20
<u>合计</u>	<u>456,229,536.32</u>	<u>84.29</u>	<u>38,315,584.74</u>

(二) 其他应收款

## 1. 总表情况

### (1) 分类列示

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,567.17	6,479,176.01
应收股利	42,134,957.01	31,900,207.23	82,472,917.28	99,126,747.30
其他应收款	2,418,157,649.69	2,859,226,854.68	3,716,083,705.66	4,374,660,343.73
<b>合计</b>	<b><u>2,465,970,621.15</u></b>	<b><u>2,896,028,165.63</u></b>	<b><u>3,807,479,190.11</u></b>	<b><u>4,480,266,267.04</u></b>

## 2. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金利息	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,567.17	6,479,176.01
<b>合计</b>	<b><u>5,678,014.45</u></b>	<b><u>4,901,103.72</u></b>	<b><u>8,922,567.17</u></b>	<b><u>6,479,176.01</u></b>

(2) 本公司无逾期利息。

## 3. 应收股利

### (1) 应收股利

被投资单位	2023年 5月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司				20,383,400.75
上海克硫环保科技股份有限公司			6,915,686.80	7,542,000.00
瓮安大信北斗山磷矿	21,780,801.01	21,780,801.01	47,946,417.16	34,065,317.16
贵州云福化工有限责任公司				33,136,029.39
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	27,338,000.00	4,000,000.00
保利联合化工控股集团股份有限公司			272,813.32	
河北瓮福正昌工贸有限公司	16,354,156.00	6,119,406.22		
<b>合计</b>	<b><u>42,134,957.01</u></b>	<b><u>31,900,207.23</u></b>	<b><u>82,472,917.28</u></b>	<b><u>99,126,747.30</u></b>

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

2023年5月31日：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	5年以上		否，对方经营状况良好
瓮安大信北斗山磷矿	13,881,100.00	1-2年		否，对方经营状况良好
<b>合计</b>	<b><u>17,881,100.00</u></b>			

2022年12月31日:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	5年以上		否, 对方经营状况良好
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>			

2021年12月31日:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
上海克硫环保科技股份有限公司	6,255,686.80	3-4年		否, 对方经营状况良好
瓮安大信北斗山磷矿	34,065,317.16	1-2年		否, 对方经营状况良好
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	5年以上		否, 对方经营状况良好
<u>合计</u>	<u>44,321,003.96</u>			

2020年12月31日:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	20,383,400.75	2-3年		否, 对方经营状况良好
上海克硫环保科技股份有限公司	7,542,000.00	2-3年		否, 对方经营状况良好
瓮安大信北斗山磷矿	34,065,317.16	1年以内		否, 对方经营状况良好
贵州云福化工有限责任公司	33,136,029.39	5年以上		否, 对方经营状况良好
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	5年以上		否, 对方经营状况良好
<u>合计</u>	<u>99,126,747.3</u>			

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,102,806,845.34	1,746,733,286.48	2,851,075,048.39	3,715,785,325.18
1-2年(含2年)	417,946,323.98	378,081,782.65	388,796,558.03	432,729,515.51
2-3年(含3年)	179,670,931.04	323,869,178.60	406,976,417.12	85,965,662.85
3-4年(含4年)	312,065,599.97	406,976,417.12	58,047,378.54	38,606,951.96
4-5年(含5年)	406,683,437.12	56,549,885.38	26,715,605.84	36,372,996.12
5年以上	254,968,323.47	204,194,577.51	181,001,103.15	173,090,794.37
<u>合计</u>	<u>2,674,141,460.92</u>	<u>3,116,405,127.74</u>	<u>3,912,612,111.07</u>	<u>4,482,551,245.99</u>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资金池余额	1,525,872,958.79	1,950,924,520.24	2,451,073,445.81	3,157,272,751.25

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款	916,724,785.91	906,467,816.14	1,228,988,900.99	1,086,664,731.22
保证金、抵押金、质保金	86,369,911.75	111,736,396.15	84,858,607.20	89,843,648.50
往来款	68,156,103.03	68,283,727.68	107,866,973.94	135,026,679.20
备用金	1,001,183.76	985,169.34	992,447.38	4,611,829.00
其他	76,016,517.68	78,007,498.19	38,831,735.75	9,131,606.82
<b>合计</b>	<b><u>2,674,141,460.92</u></b>	<b><u>3,116,405,127.74</u></b>	<b><u>3,912,612,111.07</u></b>	<b><u>4,482,551,245.99</u></b>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2023年5月31日坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,716,449.55	1,507,855.53	246,953,967.98	<u>257,178,273.06</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-1,373,420.50	1,373,420.50	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	112,744.38		502,564.05	<u>615,308.43</u>
本期转回	808,970.47		421,594.46	<u>1,230,564.93</u>
本期转销				
本期核销			579,205.33	<u>579,205.33</u>
其他变动				
2023年5月31日余额	<u>8,020,223.46</u>	<u>134,435.03</u>	<u>247,829,152.74</u>	<u>255,983,811.23</u>

2) 2022年12月31日坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,322,319.30	37,837,620.44	155,368,465.67	<u>196,528,405.41</u>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-32,465,738.38	32,465,738.38	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	3,864,026.53	-3,864,026.53		
本期计提	1,667,211.52		59,483,250.89	<u>61,150,462.41</u>
本期转回	137,107.80		363,486.96	<u>500,594.76</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>8,716,449.55</u>	<u>1,507,855.53</u>	<u>246,953,967.98</u>	<u>257,178,273.06</u>

3) 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	5,079,155.81	30,067,974.06	72,743,772.39	<u>107,890,902.26</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段	-5,079,155.81	5,079,155.81		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,444,835.20	2,690,490.57	82,626,302.12	<u>88,761,627.89</u>
本期转回	122,515.90			<u>122,515.90</u>
本期转销				
本期核销			1,608.84	<u>1,608.84</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>3,322,319.30</u>	<u>37,837,620.44</u>	<u>155,368,465.67</u>	<u>196,528,405.41</u>

4) 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	7,997,366.10	15,518,159.77	70,785,287.78	<u>94,300,813.65</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-7,997,366.10	7,997,366.10		=
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,079,155.81	6,552,448.19	1,960,541.61	<u>13,592,145.61</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,057.00	<u>2,057.00</u>
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>5,079,155.81</u>	<u>30,067,974.06</u>	<u>72,743,772.39</u>	<u>107,890,902.26</u>

(4) 坏账准备的情况

2023 年 1-5 月：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	257,178,273.06	615,308.43	1,230,564.93	579,205.33	255,983,811.23
<u>合计</u>	<u>257,178,273.06</u>	<u>615,308.43</u>	<u>1,230,564.93</u>	<u>579,205.33</u>	<u>255,983,811.23</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	196,528,405.41	61,150,462.41	500,594.76		257,178,273.06
<u>合计</u>	<u>196,528,405.41</u>	<u>61,150,462.41</u>	<u>500,594.76</u>		<u>257,178,273.06</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	107,890,902.26	88,761,627.89	122,515.90	1,608.84	196,528,405.41
<u>合计</u>	<u>107,890,902.26</u>	<u>88,761,627.89</u>	<u>122,515.90</u>	<u>1,608.84</u>	<u>196,528,405.41</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	94,300,813.65	13,592,145.61		2,057.00	107,890,902.26
<u>合计</u>	<u>94,300,813.65</u>	<u>13,592,145.61</u>		<u>2,057.00</u>	<u>107,890,902.26</u>

(5) 实际核销的其他应收款情况

年度	项目	本期发生额
2019 年	无法收回的往来款项	247,000.00
2020 年	无法收回的往来款项	2,057.00
2021 年	无法收回的往来款项	1,608.84
2023 年	无法收回的往来款项	579,205.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年5月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	769,056,620.86	1 年以内	13,135,035.88	28.76	7,690,566.20
			1-2 年	31,738,166.20		
			2-3 年	31,738,166.20		
			3-4 年	302,383,917.10		
			4-5 年	390,061,335.48		
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	资金池	711,951,680.69	1 年以内	711,951,680.69	26.62	
瓮福化工科技有限公司	资金池	407,481,576.88	1 年以内	55,905,260.11	15.24	
			1-2 年	227,770,856.43		
			2-3 年	123,805,460.34		
			1 年以内	48,512,905.00		
			1-2 年	117,970,461.12		
达州瓮福物流有限责任公司	资金池	190,644,101.83	2-3 年	450,800.00	7.13	
			3-4 年	1,793,400.00		
			4-5 年	1,930,444.49		
			5 年以上	19,986,091.22		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州天福化工有限责任公司		144,251,354.52	1年以内	144,251,354.52	5.39
<u>合计</u>	--	<u>2,223,385,334.78</u>	--	<u>83.14</u>	<u>7,690,566.20</u>

2022年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州中毅达股份有限公司	借款	755,921,584.98	1年以内 1-2年 2-3年 3-4年	31,738,166.20 31,738,166.20 302,383,917.10 390,061,335.48	24.26 7,559,215.84
贵州天福化工有限责任公司	资金池	609,138,229.72	1年以内	609,138,229.72	19.55
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	资金池	534,684,480.15	1年以内	534,684,480.15	17.16
瓮福化工科技有限公司	资金池	402,026,723.18	1年以内 1-2年	92,987,545.75 309,039,177.43	12.90
瓮福达州化工有限责任公司	资金池	201,325,807.88	1年以内 1-2年	183,170,795.44 18,155,012.44	6.46
<u>合计</u>	--	<u>2,503,096,825.91</u>	--	<u>80.33</u>	<u>7,559,215.84</u>

2021年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州瓮福经贸供应链有限公司	资金池余额	1,355,766,695.98	1年以内	1,355,766,695.98	34.65
贵州中毅达股份有限公司	借款	724,183,418.78	1年以内 1-2年 2-3年	31,738,166.20 302,383,917.10 390,061,335.48	18.51 7,241,834.18
贵州汇融典石融资租赁有限公司	借款	421,600,000.00	1年以内 1-2年	362,962,000.00 58,638,000.00	10.78

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
瓮福化工科技有限公司	资金池	360,133,879.94	1年以内	360,133,879.94	9.20
贵州天福化工有限责任公司	资金池	250,533,276.96	1年以内	250,533,276.96	6.40
<b>合计</b>		<b><u>3,112,217,271.66</u></b>			<b><u>79.54</u></b> <b><u>7,241,834.18</u></b>

2020年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
瓮福达州化工有限责任公司	资金池余额, 往来款	885,637,242.25	1年以内 1-2年 2-3年	867,493,811.50 2,000.00 18,141,430.75	19.76
贵州瓮福经贸供应链有限公司	资金池余额	802,503,487.26	1年以内	802,503,487.26	17.90
贵州中毅达股份有限公司	借款	692,445,252.58	1-2年	692,445,252.58	15.45    6,924,452.52
贵州天福化工有限责任公司	资金池余额	586,790,945.58	1年以内	586,790,945.58	13.09
瓮福紫金化工股份有限公司	资金池余额, 往来款	276,604,603.64	1-2年	276,604,603.64	6.17
<b>合计</b>		<b><u>3,243,981,531.31</u></b>			<b><u>72.37</u></b> <b><u>6,924,452.52</u></b>

(三) 长期股权投资

项目	2023年5月31日			2022年12月31日		
	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	5,061,192,187.39		5,061,192,187.39	4,998,861,443.45		4,998,861,443.45
对合营企业投资	23,329,540.87		23,329,540.87	20,789,164.37		20,789,164.37
对联营企业投资	144,835,037.40		144,835,037.40	151,874,472.68		151,874,472.68
<b>合计</b>	<b><u>5,229,356,765.66</u></b>		<b><u>5,229,356,765.66</u></b>	<b><u>5,171,525,080.50</u></b>		<b><u>5,171,525,080.50</u></b>

续上表:

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	5,048,861,443.45		5,048,861,443.45	4,935,804,945.45		4,935,804,945.45
对合营企业投资	17,716,602.36		17,716,602.36	16,090,547.28		16,090,547.28
对联营企业投资	175,518,774.03		175,518,774.03	146,952,546.78		146,952,546.78
合计	<u>5,242,096,819.84</u>		<u>5,242,096,819.84</u>	<u>5,098,848,039.51</u>		<u>5,098,848,039.51</u>

1. 对子公司投资

2023年1-5月:

被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期 减少	2023年5月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Wengfu Saudi Company LTD	843,533.31			843,533.31		
瓮福达州化工有限责任公司	1,105,500,000.00			1,105,500,000.00		
瓮福国际贸易股份有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	127,763,758.13			127,763,758.13		
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	40,900,400.00			40,900,400.00		
瓮福紫金化工股份有限公司	418,616,400.00			418,616,400.00		
甘肃瓮福化工有限责任公司	202,700,098.00			202,700,098.00		
瓮安大信北斗山磷矿	26,890,000.00			26,890,000.00		
河北瓮福正昌工贸有限公司	4,441,900.00			4,441,900.00		
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵州天福化工有限责任公司	1,485,547,534.01			1,485,547,534.01		
瓮福集团农资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新加坡美陆实业股份有限公司	280,572,000.00			280,572,000.00		

被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期 减少	2023年5月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州瓮福科技工程有限公司	52,760,620.00			52,760,620.00		
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	414,825,200.00			414,825,200.00		
贵州安捷物流有限责任公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
瓮福化工科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
福泉正昌磷业技术有限公司		12,830,743.94		12,830,743.94		
云南瓮福祥丰氟硅新材料有限公司		49,500,000.00		49,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,998,861,443.45</b>	<b>62,330,743.94</b>		<b>5,061,192,187.39</b>		

2022年度:

被投资单位	2021年 12月31日	本期 增加	本期减少	2022年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Wengfu Saudi Company LTD	843,533.31			843,533.31		
瓮福达州化工有限责任公司	1,105,500,000.00			1,105,500,000.00		
瓮福国际贸易股份有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	127,763,758.13			127,763,758.13		
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	40,900,400.00			40,900,400.00		
瓮福紫金化工股份有限公司	418,616,400.00			418,616,400.00		
甘肃瓮福化工有限责任公司	202,700,098.00			202,700,098.00		
瓮安大信北斗山磷矿	26,890,000.00			26,890,000.00		
河北瓮福正昌工贸有限公司	4,441,900.00			4,441,900.00		
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位	2021年 12月31日	本期 增加	本期减少	2022年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州天福化工有限责任公司	1,485,547,534.01			1,485,547,534.01		
瓮福集团农资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新加坡美陆实业股份有限公司	280,572,000.00			280,572,000.00		
贵州瓮福经贸供应链有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
贵州瓮福科技工程有限公司	52,760,620.00			52,760,620.00		
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	414,825,200.00			414,825,200.00		
贵州安捷物流有限责任公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
瓮福化工科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
合计	<u>5,048,861,443.45</u>		<u>50,000,000.00</u>	<u>4,998,861,443.45</u>		

2021 年度:

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
Wengfu Saudi Company LTD	843,533.31			843,533.31		
瓮福达州化工有限责任公司	1,105,500,000.00			1,105,500,000.00		
瓮福国际贸易股份有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	127,763,758.13			127,763,758.13		
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	40,900,400.00			40,900,400.00		
瓮福紫金化工股份有限公司	398,000,000.00	20,616,400.00		418,616,400.00		
甘肃瓮福化工有限责任公司	98,260,000.00	104,440,098.00		202,700,098.00		
瓮安大信北斗山磷矿	26,890,000.00			26,890,000.00		

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
河北瓮福正昌工贸有 限公司	4,441,900.00			4,441,900.00		
贵州省瓮安县瓮福黄 磷有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵州天福化工有限责 任公司	1,485,547,534.01			1,485,547,534.01		
瓮福集团农资有限责 任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新加坡美陆实业股份 公司	280,572,000.00			280,572,000.00		
贵州瓮福经贸供应链 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州瓮福科技工程有 限公司	52,760,620.00			52,760,620.00		
黑龙江瓮福生态农业 发展有限公司	414,825,200.00			414,825,200.00		
贵州安捷物流有限责 任公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
瓮福化工科技有限公 司	140,000,000.00			140,000,000.00		
贵州中拓环境工程有 限公司	12,000,000.00		12,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>4,935,804,945.45</b>	<b>125,056,498.00</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>5,048,861,443.45</b>		

2020 年度:

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
Wengfu Saudi Company LTD	843,533.31			843,533.31		
瓮福达州化工有限 责任公司	1,105,500,000.00			1,105,500,000.00		
瓮福国际贸易股份 有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	127,763,758.13			127,763,758.13		
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	40,900,400.00			40,900,400.00		
瓮福紫金化工股份有限公司	398,000,000.00			398,000,000.00		
甘肃瓮福化工有限责任公司	98,260,000.00			98,260,000.00		
瓮安大信北斗山磷矿	26,890,000.00			26,890,000.00		
河北瓮福正昌工贸有限公司	4,441,900.00			4,441,900.00		
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵州天福化工有限责任公司	1,485,547,534.01			1,485,547,534.01		
瓮福集团农资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新加坡美陆实业股份有限公司	280,572,000.00			280,572,000.00		
贵州瓮福经贸供应链有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州瓮福科技工程有限公司	45,000,000.00	7,760,620.00		52,760,620.00		
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	242,325,200.00	172,500,000.00		414,825,200.00		
贵州安捷物流有限责任公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
瓮福化工科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
瓮福黑龙江农业股份有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00			
贵州中拓环境工程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,770,844,325.45</b>	<b>180,260,620.00</b>	<b>15,300,000.00</b>	<b>4,935,804,945.45</b>		

2. 对联营企业、合营企业投资

2023年1-5月：

被投资单位名称	2022年 12月31日	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动					2023年 5月31日	减值准备 期末余额
					其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金红利或利 润	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化工有限 公司	20,789,164.37			2,540,376.50							23,329,540.87
小计	<u>20,789,164.37</u>			<u>2,540,376.50</u>							<u>23,329,540.87</u>
二、联营企业											
贵州兴发化工有限公司	13,233,353.32			-1,188,588.35					181,510.39		12,226,275.36
江西省江铜-瓮福化工有 限责任公司	91,858,064.08			-6,932,572.07					339,097.97		85,264,589.98
上海克硫环保科技股份有 限公司	46,783,055.28			561,116.78							47,344,172.06
小计	<u>151,874,472.68</u>			<u>-7,560,043.64</u>					<u>520,608.36</u>		<u>144,835,037.40</u>
<u>合计</u>	<u>172,663,637.05</u>			<u>-5,019,667.14</u>					<u>520,608.36</u>		<u>168,164,578.27</u>

2022 年度:

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化 工有限公司	17,716,602.36			3,072,562.01							20,789,164.37
小计	<u>17,716,602.36</u>			<u>3,072,562.01</u>							<u>20,789,164.37</u>
二、联营企业											
贵州兴发化工有限 公司	34,560,655.23			-21,386,436.34		59,134.43					13,233,353.32
江西省江铜-瓮福化 工有限责任公司	96,216,084.79			12,977,766.27		664,213.02	18,000,000.00				91,858,064.08
上海克硫环保科技 股份有限公司	44,742,034.01			2,041,021.27							46,783,055.28
小计	<u>175,518,774.03</u>			<u>-6,367,648.80</u>		<u>723,347.45</u>	<u>18,000,000.00</u>				<u>151,874,472.68</u>
合计	<u>193,235,376.39</u>			<u>-3,295,086.79</u>		<u>723,347.45</u>	<u>18,000,000.00</u>				<u>172,663,637.05</u>

2021 年度:

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金红利 或利润	本期计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化工有 限公司	16,090,547.28			1,626,055.08							17,716,602.36
小计	<u>16,090,547.28</u>			<u>1,626,055.08</u>							<u>17,716,602.36</u>
二、联营企业											
贵州兴发化工有限公司	45,774,892.44			-11,173,147.03		-41,090.18					34,560,655.23
江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	59,507,788.88			36,757,286.74		-48,990.83					96,216,084.79
上海克硫环保科技股份 有限公司	41,669,865.46			3,732,168.55			660,000.00				44,742,034.01
小计	<u>146,952,546.78</u>			<u>29,316,308.26</u>		<u>-90,081.01</u>	<u>660,000.00</u>				<u>175,518,774.03</u>
合计	<u>163,043,094.06</u>			<u>30,942,363.34</u>		<u>-90,081.01</u>	<u>660,000.00</u>				<u>193,235,376.39</u>

2020 年度:

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计 提减值 准备		
一、合营企业										
贵州福泉有福磷化工有限公司	12,278,898.66			3,811,648.62						16,090,547.28
贵州瓮福钙盐有限责任公司		1.00		-1.00						
小计	<u>12,278,898.66</u>	<u>1.00</u>		<u>3,811,647.62</u>						<u>16,090,547.28</u>
二、联营企业										
贵州兴发化工有限公司	61,734,164.06			-15,746,411.21		-212,860.41				45,774,892.44
江西省江铜-瓮福化工有限责任 公司	59,001,065.66			1,679,837.77				-1,173,114.55		59,507,788.88
上海克硫环保科技股份有限公 司	41,341,570.59			328,294.87						41,669,865.46
小计	<u>162,076,800.31</u>			<u>-13,738,278.57</u>		-212,860.41		<u>-1,173,114.55</u>		<u>146,952,546.78</u>
合计	<u>174,355,698.97</u>	<u>1.00</u>		<u>-9,926,630.95</u>		-212,860.41		<u>-1,173,114.55</u>		<u>163,043,094.06</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-5月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,355,013,978.00	4,244,842,388.64	16,025,128,078.45	12,468,420,858.77
<u>合计</u>	<u>5,355,013,978.00</u>	<u>4,244,842,388.64</u>	<u>16,025,128,078.45</u>	<u>12,468,420,858.77</u>

续上表:

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,166,089,220.58	9,066,782,618.58	6,913,119,113.09	5,874,500,799.84
<u>合计</u>	<u>11,166,089,220.58</u>	<u>9,066,782,618.58</u>	<u>6,913,119,113.09</u>	<u>5,874,500,799.84</u>

1. 按类别列示

项目	2023年1-5月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
矿产品	1,603,797,558.30	1,053,598,574.84	4,385,161,493.95	2,801,400,052.95
传统化肥	819,140,702.79	699,092,301.20	2,161,994,823.54	1,843,122,039.24
磷化工	723,471,116.78	401,980,895.70	2,492,379,891.86	1,167,549,269.43
其他制造	558,941,022.64	505,815,901.45	1,528,509,377.34	1,254,492,658.26
贸易	1,617,524,773.40	1,560,305,655.12	5,267,122,593.11	5,252,276,601.35
其他	32,138,804.09	24,049,060.33	189,959,898.65	149,580,237.54
<u>合计</u>	<u>5,355,013,978.00</u>	<u>4,244,842,388.64</u>	<u>16,025,128,078.45</u>	<u>12,468,420,858.77</u>

续上表:

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
矿产品	2,621,591,643.95	1,942,292,528.68	1,975,769,116.47	1,317,578,705.47
传统化肥	1,732,668,188.56	1,343,695,513.36	1,378,016,097.84	1,375,773,193.81
磷化工	1,717,658,708.54	780,939,227.94	1,215,904,949.44	677,819,442.35
其他制造	1,005,446,659.12	806,050,102.23	461,368,188.53	649,325,007.71

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
贸易	3,643,827,698.02	3,620,765,014.59	1,673,902,775.38	1,665,005,428.16
其他	444,896,322.39	573,040,231.78	208,157,985.43	188,999,022.34
<u>合计</u>	<u>11,166,089,220.58</u>	<u>9,066,782,618.58</u>	<u>6,913,119,113.09</u>	<u>5,874,500,799.84</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,234,749.78	592,935,319.93	188,253,700.00	12,284,516.15
权益法核算的长期股权投资收益	-4,975,134.23	-3,295,086.79	30,942,363.34	-9,926,630.95
处置长期股权投资产生的投资收益		79,643,441.51	1,335,863.23	7,552,489.10
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		918,913.91	272,813.32	
理财产品				7,676,901.92
<u>合计</u>	<u>5,259,615.55</u>	<u>670,202,588.56</u>	<u>220,804,739.89</u>	<u>17,587,276.22</u>

## 十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 非流动性资产处置损益	4,972,913.58	-249,903,973.36	8,893,346.81	-26,067,531.35
(2) 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）	24,457,272.12	91,196,079.67	120,856,534.04	59,082,114.03
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,138,520.12	36,713,672.97	90,279,254.50	43,313,377.57
(4) 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	102,019.64			7,677,504.66
(5) 对外委托贷款取得的损益			2,654,286.69	18,122,385.90

非经常性损益明细	2023	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	年 1-5 月			
(6) 债务重组损益				
(7) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				-9,642,492.38
(8) 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	-9,910,000.00		-1,661,153.63	
(9) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,405.68	-37,516,982.73	-21,081,770.57	-29,421,992.18
(10) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		6,820,134.80		
(11) 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		16,197,260.45		
(12) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,557,286.45		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>33,721,319.78</u></b>	<b><u>-138,051,094.65</u></b>	<b><u>199,940,497.84</u></b>	<b><u>63,063,366.25</u></b>
减：所得税影响金额	5,613,113.81	-6,637,002.01	37,183,539.05	11,555,678.98
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>28,108,205.97</b>	<b>-131,414,092.64</b>	<b>162,756,958.79</b>	<b>51,507,687.27</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	24,379,526.15	-142,701,528.98	141,322,368.33	44,809,234.56
归属于少数股东的非经常性损益	3,728,679.82	11,287,436.34	21,434,590.46	6,698,452.71

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1-5月：

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	7.32	0.2017	0.2017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.1964	0.1964

2022 年度：

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	34.34	0.7730	0.7730
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.71	0.8040	0.8040

2021 年度：

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	28.98	0.5121	0.5121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.24	0.4815	0.4815

2020年度：

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	11.67	0.1651	0.1651
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.1553	0.1553

瓮福（集团）有限责任公司

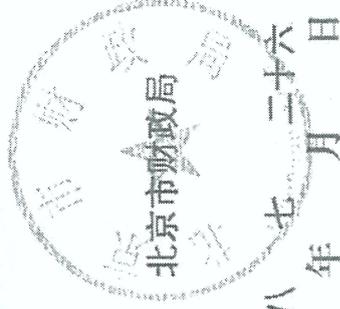
二〇二三年八月二十五日



证书序号: 0000175

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

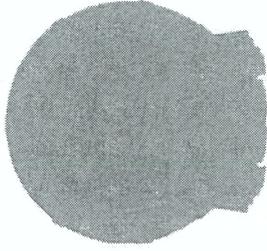


发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XI)



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:



姓名: 董文光  
 Full name: Dong Wen Guang  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1972年07月20日  
 Date of birth: 1972-07-20  
 工作单位: 重庆富勤会计师事务所  
 Working unit: Chongqing Fuqin CPA Firm  
 身份证号码: 510213720720341  
 Identity card No.: 510213720720341

500300340327

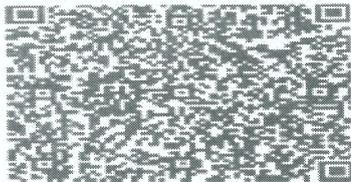
证书编号: 500300340327  
 No. of Certificate: 500300340327  
 重庆市注册会计师协会

批准注册协会: 重庆富勤会计师事务所  
 Authorized Institute: Chongqing Fuqin CPA Firm

发证日期: 2015年3月31日  
 Date of Issuance: 2015-3-31  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XI)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

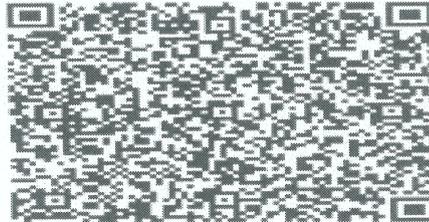
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.3.31  
 2022年5月21日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



2015.3.31  
 2023.4.23

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

重庆富勤会计师事务所  
 Chongqing Fuqin CPA Firm

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007年9月3日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所有限公司  
 Chongqing Fuqin CPA Firm Ltd.

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2007年9月27日

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

重庆富勤会计师事务所有限公司  
 Chongqing Fuqin CPA Firm Ltd.

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2008年5月4日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

重庆利安达富勤会计师事务所有限公司  
 Chongqing Liananda Fuqin CPA Firm Ltd.

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2008年5月4日

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

重庆利安达富勤会计师  
 Chongqing Liananda Fuqin CPA Firm

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010年11月1日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Tianzhi International CPA Firm (Special General Partnership)

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010年11月1日

注意事项

- 注册会计师执业, 应当向委托人出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 贾吉全  
 Full name: 贾吉全  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974年07月17日  
 Date of birth: 1974年07月17日  
 工作单位: 重庆利安达富勤会计师事务所  
 Working unit: 重庆利安达富勤会计师事务所  
 身份证号码: 512235197407171234  
 Identity card No.: 512235197407171234

证书编号: 600100310010  
 No. of Certificate: 600100310010

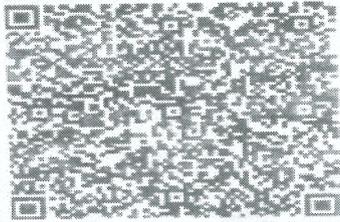
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会

发证日期: 2010年7月19日  
 Date of Issuance: 2010年7月19日

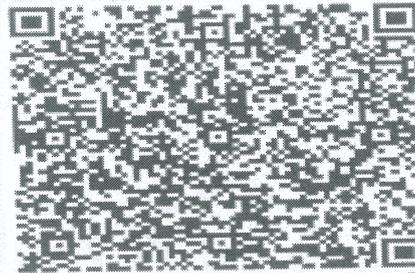
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XI)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



2010年9月23日  
 2010年9月23日

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

重庆利安达富勤会计师事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010年 11月 1日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010年 11月 1日

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

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

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



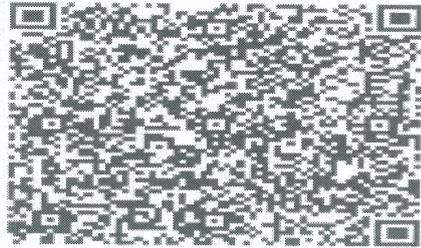
姓名: 刘太平  
 Full name: 刘太平  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1989-10-18  
 Date of birth: 1989-10-18  
 工作单位: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 身份证号码: 500238198910180878  
 Identity card No.: 500238198910180878

证书编号: 330000015808  
 No. of Certificate: 330000015808  
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会  
 发证日期: 2017 年 06 月 20 日  
 Date of Issuance: 2017 年 06 月 20 日

天职会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XI)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



2017.4.23

证书编号: 330000015808  
 No. of Certificate: 330000015808  
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会  
 发证日期: 2017 年 06 月 20 日  
 Date of Issuance: 2017 年 06 月 20 日

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

天职国际会计师  
 (特殊普通合伙)重庆分所  
 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 2017 年 5 月 5 日

同意调入:  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 2017 年 5 月 5 日

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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 2017 年 5 月 5 日

同意调入:  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 2017 年 5 月 5 日

# 瓮福（集团）有限责任公司

## 2020年1月1日-2023年5月31日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

#### 1. 历史沿革

瓮福（集团）有限责任公司（以下简称瓮福集团或本集团或本公司）（原名为：贵州宏福实业开发有限总公司），系经黔府函【1994】60号文批准设立的有限责任公司，于1994年6月29日在工商行政管理局领取了注册号为5200001202102的《企业法人营业执照》，注册地址：贵州省贵阳市毓秀路85号，注册资本为人民币16,800.00万元，并经贵阳会计师事务所于1994年6月20日出具（94）号黔会审字第052号予以验证。

根据国经贸[2000]1238号文件关于企业实施债转股的批复文件以及国务院国有资产监督管理委员会《关于调整贵州宏福实业开发有限总公司债转股方案的通知》（国资改组[2007]420号），债转股各方同比例缩减债权27,977.88万元，共同成立新公司，其中中国信达资产管理公司转股债权由246,606.00万元缩减为230,811.60万元，中国建设银行由55,557.00万元缩减为51,998.70万元，国家开发投资公司由85,870.00万元缩减为80,370.30万元，贵州省人民政府由48,800.00万元缩减为45,674.50万元。2007年6月30日经北京中威华浩会计师事务所有限公司验资威审字(2008)第1029号《资产评估期后事项调整报告》，国资改组[2007]420号批准，注册资本变更为408,855.10万元。变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	对本公司持股比例(%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	230,811.60	56.45	债转股
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	45,674.50	11.17	债转股
国家开发投资集团有限公司	80,370.30	19.66	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	12.72	债转股
合计	<u>408,855.10</u>	<u>100.00</u>	

2012年12月6日，公司召开2012年第五次临时股东大会并通过股东会决议，审议通过了《关于瓮福（集团）有限责任公司新增注册资本及股权变动的议案》。

经立信会计师事务所于2012年12月12日以信会师贵报字920120第10197号予以验证，本集团于2012年12月28日注册资本变更为人民币462,476.84万元，并相应换发了注册号为

52000000009685（4-1）的《企业法人营业执照》。此次增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	对本公司持股比例(%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	230,811.60	49.91	债转股
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	45,674.50	9.88	债转股
国家开发投资集团有限公司	80,370.30	17.38	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	11.24	债转股
贵州产业投资集团有限公司	53,621.74	11.59	股权
<b>合计</b>	<b>462,476.84</b>	<b>100.00</b>	

2012年12月21日，公司召开2012年第八次临时股东会并通过股东会决议，审议通过了《关于瓮福（集团）有限责任公司增资扩股的议案》，决定公司新增注册资本68,927.96万元，公司注册资本由462,476.84万元变更为531,404.80万元，增资方式为现金及可分配利润出资。

股东名称	认缴出资额（万元）	对本公司持股比例（%）	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	250,596.60	47.16	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	55,544.22	10.45	债转股
国家开发投资集团有限公司	91,759.87	17.27	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	9.78	债转股+货币资金
贵州产业投资集团有限公司	61,219.18	11.52	股权+货币资金
建银国际资本管理（天津）有限公司	7,366.62	1.39	货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	6,595.00	1.24	货币资金
信达领先股权投资有限公司	6,324.61	1.19	货币资金
<b>合计</b>	<b>531,404.80</b>	<b>100.00</b>	

经立信会计师事务所于2013年2月6日以信会师贵报字（2013）第10004号予以验证，本集团于2013年2月14日注册资本变更为人民币531,404.80万元，并相应换发了注册号为52000000009685的《企业法人营业执照》。此次增资后股权结构如下：

按照《省国资委关于产投集团资产划转有关事宜的通知》（黔国资通产权[2018]260号）的要求，贵州产业投资集团有限公司所持瓮福集团11.52%股权划转为贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司所有。2019年3月26日，公司完成工商变更，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	对本公司持股比例（%）	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	250,596.60	47.16	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	55,544.22	10.45	债转股
国家开发投资集团有限公司	91,759.87	17.27	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	9.78	债转股+货币资金

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持股 比例 (%)	出资方式
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	61,219.18	11.52	股权+货币资金
建银国际资本管理(天津)有限公司	7,366.62	1.39	货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	6,595.00	1.24	货币资金
信达领先股权投资有限公司	6,324.61	1.19	货币资金
<b>合计</b>	<b>531,404.80</b>	<b>100.00</b>	

2019年11月12日,公司召开2019年第四次临时股东会并通过股东会决议,审议通过了《关于建银国际资本管理(天津)有限公司拟向贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司转让所持有的公司股权的议案》,由贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司受让建银国际持有的公司1.39%股权。2019年12月,公司完成工商变更,变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持股 比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	250,596.60	47.16	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	55,544.22	10.45	债转股
国家开发投资集团有限公司	91,759.87	17.27	货币资金
中国建设银行股份有限公司	51,998.70	9.78	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	68,585.80	12.91	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	6,595.00	1.24	货币资金
信达领先股权投资有限公司	6,324.61	1.19	货币资金
<b>合计</b>	<b>531,404.80</b>	<b>100.00</b>	

2018年12月29日,公司召开2018年第六次临时股东会并通过股东会决议,审议通过了《关于瓮福(集团)有限责任公司存续分立的议案》、《关于瓮福(集团)有限责任公司债转股方案的议案》。2019年12月9日,公司召开2019年第六次临时股东会并通过股东会决议,审议通过了《关于公司分立涉及的<公司章程>修正的议案》。根据公司于2019年12月2日向贵州省市场监督管理局出具的《说明》,公司已在《贵州日报》上刊登了分立公告。2019年12月10日,公司完成分立,分立后存续公司即现瓮福(集团)有限责任公司注册资本变更为320,000.00万元,并相应换发了统一社会信用代码为91520000214419966X的《营业执照》。

工商变更完成后的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持 股比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	150,903.68	47.16	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	33,447.36	10.45	债转股
国家开发投资集团有限公司	55,255.68	17.27	货币资金

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持 股比例 (%)	出资方式
中国建设银行股份有限公司	31,312.32	9.78	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	41,300.80	12.91	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	3,971.52	1.24	货币资金
信达领先股权投资有限公司	3,808.64	1.19	货币资金
<b>合计</b>	<b>320,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2019年12月16日，贵州省国资委下发《省国资委关于瓮福（集团）有限责任公司以非公开协议方式增资有关事宜的函》（黔国资函产权[2019]150号），同意公司以非公开协议方式引入工银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司、建信金融资产投资有限公司、芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）4家投资机构进行增资。

2019年12月18日，公司召开2019年第七次临时股东会并通过股东会决议，审议通过了《关于公司增资的议案》，同意公司注册资本由320,000.00万元增至460,909.10万元。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年1月24日天职业字[2020]2804号验证，本公司于2019年12月25日注册资本变更为460,909.10万元。此次增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持股 比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	150,903.68	32.74	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	33,447.36	7.26	债转股
国家开发投资集团有限公司	55,255.68	11.99	货币资金
中国建设银行股份有限公司	31,312.32	6.79	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	41,300.80	8.96	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	3,971.52	0.86	货币资金
信达领先股权投资有限公司	3,808.64	0.83	货币资金
工银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
农银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
建信金融资产投资有限公司	22,727.27	4.93	货币资金
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	27,272.73	5.92	债转股
<b>合计</b>	<b>460,909.10</b>	<b>100.00</b>	

2020年5月，公司召开2020年第一次临时股东会并通过股东会决议，审议通过了《关于公司股东变更的议案》，同意国投公司将其持有的公司11.99%股权转让给国投矿业投资有限公司。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持股 比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	150,903.68	32.74	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	33,447.36	7.26	债转股
国投矿业投资有限公司	55,255.68	11.99	货币资金
中国建设银行股份有限公司	31,312.32	6.79	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	41,300.80	8.96	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	3,971.52	0.86	货币资金
信达领先股权投资有限公司	3,808.64	0.83	货币资金
工银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
农银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
建信金融资产投资有限公司	22,727.27	4.93	货币资金
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	27,272.73	5.92	债转股
<b>合计</b>	<b>460,909.10</b>	<b>100.00</b>	

2021年10月27日，公司召开股东会，审议同意贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司受让芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）所持有的瓮福集团27,272.73万元注册资本，2021年11月1日，公司召开股东会，审议同意修改相应公司章程并于当日完成股权转让变更登记手续。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	对本公司持 股比例 (%)	出资方式
中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司	150,903.68	32.74	债转股+货币资金
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	33,447.36	7.26	债转股
国投矿业投资有限公司	55,255.68	11.99	货币资金
中国建设银行股份有限公司	31,312.32	6.79	债转股+货币资金
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	68,573.53	14.88	股权+货币资金
深圳市前海华建股权投资有限公司	3,971.52	0.86	货币资金
鑫丰环东股权投资有限公司	3,808.64	0.83	货币资金
工银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
农银金融资产投资有限公司	45,454.55	9.86	货币资金
建信金融资产投资有限公司	22,727.27	4.93	货币资金
<b>合计</b>	<b>460,909.10</b>	<b>100.00</b>	

## 2. 公司的组织形式

公司组织形式为有限责任公司。

## 3. 公司总部地址

公司总部地址为贵州省贵阳市南明区市南路 57 号。

4. 公司法定代表人：何光亮。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团所属行业：化工制造业。

本集团主要经营业务：磷矿开采、磷肥、磷化工产品的生产销售及贸易。

本集团主要产品：磷肥、工业级磷酸、食品级磷酸、无水氟化氢/氢氟酸、磷矿/磷精矿、精细磷酸盐（磷酸铵盐、磷酸钠盐等）及其他磷化工产品等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经瓮福（集团）有限责任公司董事会批准同意，于 2023 年 8 月 25 日报出。

（四）营业期限为 2008 年 4 月 18 日至 2058 年 4 月 17 日。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于下述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成

的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 新金融工具会计政策

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，

但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失一般模型进行计量。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收

账款、其他应收款的预期信用损失。

#### （十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

除单项评估信用风险的应收票据以外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

#### （十二）应收账款

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，采用账龄组合确定预期信用损失率。详见附注三、（十）金融工具之“5. 金融资产减值”所述。

报告期内应收账款账龄组合预期信用损失率如下表所示：

应收账款账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
0-6 个月（含 6 个月）	1.01	1.01	1.00	1.01
7-12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00	5.00	4.98
1-2 年（含 2 年）	10.15	10.01	9.91	11.01
2-3 年（含 3 年）	30.05	30.00	15.59	31.44
3-4 年（含 4 年）	50.08	58.94	48.49	48.39
4-5 年（含 5 年）	80.01	80.00	80.00	83.75
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将持有的应收款项以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

对其他应收款预期信用损失的计量，本集团采用附注三、（十）金融工具之“5 金融资产减值”所述的会计政策。

1. 本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

组合	坏账计提方法
账龄组合	按整个存续期间预期信用损失率计提
政府往来、保证金及收回风险较小的组合	按 1%计提
合并范围内应收款项及有确凿证据能收回的款项	不计提

2. 报告期内其他应收款账龄组合预期信用损失率如下表所示：

其他应收款账龄	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1.79	5.03	3.73	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.44	19.60	29.08	11.05
2-3 年（含 3 年）	35.21	48.02	44.42	31.45
3-4 年（含 4 年）	66.18	67.40	57.32	54.04
4-5 年	70.19	86.54	83.50	76.67
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

3. 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的半成品在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十七）长期应收款

本集团对长期应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### （十八）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-61	5	1.56-9.50
其中：大坝	年限平均法	61	5	1.56
其他房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本集团 2020 年度采用下列融资租入固定资产的会计政策：

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低

者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

本集团 2021 年 1 月 1 日以后的融资租入固定资产使用的会计政策详见附注三、（三十四）租赁。

#### （二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十三）使用权资产

本集团境外公司自 2019 年 1 月 1 日起、境内公司自 2021 年 1 月 1 日起使用以下会计政策：

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 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；

3. 承租人发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十四）无形资产

1. 无形资产包括采矿权、土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10-20

项 目	摊销年限（年）
著作权	10
排污权	5
商标权	10

采矿权按照产量法进行摊销，即以矿场当期实际开采量与可采储量的比例作为分摊比例，计算确认当期应摊销的采矿权价款。

探矿权转入采矿权之前不摊销，转入采矿权后按采矿权核算。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

#### (二十六) 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。

本集团的长期待摊费用中的基建剥离费用，按照产量法进行分；长期待摊费用中的生产剥离，按照剥采比进行摊销。

#### (二十七) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### (二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各

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。本集团提供给职工配偶、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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成

本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (二十九) 租赁负债

本集团境外公司自 2019 年 1 月 1 日起、境内公司自 2021 年 1 月 1 日起使用本会计政策:

在租赁期开始日,承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 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;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 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;
4. 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;
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,承租人应当采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率,是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率,是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### (三十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本集团,且该义务的金额能够可靠的计量时,本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (三十一) 收入

1. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”,分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团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) 本集团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) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本集团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. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### (1) 可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 3. 收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的收入主要包括制造板块销售收入、贸易板块销售收入、其他业务收入等。

### （1）制造板块包括磷化工、氟化工及煤化工等，销售收入确认原则如下：

1) 内销：根据合同约定将产品交付给客户并取得经客户签收确认的结算单\签收单\确认协议等资料后确认销售收入的实现。

2) 外销：FOB 和 CFR 情况下，取得提单后确认销售收入的实现；EXW 情况下，通常是在指定的交货地交货，取得货权转移结算单确认销售收入的实现。

（2）贸易板块主要包括化肥贸易及农产品贸易等，根据合同约定将产品交付给客户，并经客户签收确认，通常以客户签收单或出库单确认销售收入。

### （3）其他业务收入主要包括技术服务、物流服务及金融服务收入等。

## （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十四) 租赁

本集团境内公司 2020 年 12 月 31 日及以前使用如下会计政策：

#### 1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实

际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

3. 本集团境外公司自 2019 年 1 月 1 日起、境内公司自 2021 年 1 月 1 日起使用如下租赁会计政策：

### (1) 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

### (2) 出租人

#### 1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### 2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率(%)
增值税	应纳税增值额	13\9\6\5\3
资源税	应税收入	7.5\5.3
企业所得税[注]	应纳税所得额	25\15\8.25\16.5
城市维护建设税	应纳流转税额	5\7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注：贵福金（香港）贸易有限公司所在地区实行两级制税率：不超过 200 万港币的应评税利润按照 8.25%的税率征收利得税，应评税利润中超过 200 万港币的部分按照 16.5%的税率征收利得税。2022 年 11 月底已对外转让贵州磷化经贸供应链有限公司（2022 年 12 月变更公司名称）股权，贵州磷化经贸供应链有限公司及贵福金（香港）贸易有限公司、贵州贵福金投资有限责任公司不再纳入合并。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税 [2016]36 号），一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。一般纳税人出租其 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，适用一般计税方法计税，税率为 9%。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

优惠项目一：西部地区鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，报告期适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	优惠期间
1	瓮福（集团）有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 度、2023 年 1-5 月
2	贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 度、2023 年 1-5 月
3	甘肃瓮福化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 度、2023 年 1-5 月

序号	公司	优惠期间
4	贵州汇融典石融资租赁有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度（2022 年 9 月底对外转让）
5	贵州中拓环境工程有限公司	2020 年度、2021 年 1-7 月[注]
6	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
7	贵州安捷物流有限责任公司	2021 年 7-12 月、2022 年度、2023 年 1-5 月
8	瓮福国际贸易股份有限公司	2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
9	贵州瓮福科技工程有限公司	2020 年度
10	贵州瓮福开磷氟硅新材料有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
11	贵州磷化氟硅科技有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
12	贵州天福化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
13	贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
14	福泉正昌磷业技术有限公司	2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月

注：贵州中拓环境工程有限公司于 2021 年 7 月注销。

优惠项目二：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团下列 5 家子公司已取得《高新技术企业证书》或未取得证书但已公示，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，报告期下列公司适用的企业所得税税率为 15%：

序号	公司	有效期
1	湖北瓮福蓝天化工有限公司	2019 年-2021 年、2022 年-2024 年
2	河北瓮福正昌工贸有限公司	2019 年-2021 年、2022 年-2024 年
3	贵州瓮福化学有限责任公司	2018 年-2020 年、2021 年-2023 年
4	瓮福达州化工有限责任公司	2018 年-2020 年、2021 年-2023 年
5	福建瓮福蓝天氟化工有限公司	2019 年-2021 年、2022 年-2024 年
6	瓮安大信北斗山磷矿	2022 年-2024 年

优惠项目三：开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时加计 75% 扣除；政策依据：《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）；根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除，形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	优惠期间
1	瓮福（集团）有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
2	贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
3	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月

序号	公司	优惠期间
4	瓮福紫金化工股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
5	甘肃瓮福化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
6	河北瓮福正昌工贸有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
7	贵州瓮福化学有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
8	瓮福达州化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
9	湖北瓮福蓝天化工有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
10	福建瓮福蓝天氟化工有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
11	瓮安大信北斗山磷矿	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
12	贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月

优惠项目四：水稻初加工为成品大米取得的所得免征企业所得税；政策依据：《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条；《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》（财税[2008]149 号；黑龙江瓮福人和米业有限公司适用本优惠政策。

优惠项目五：饲料产品免征增值税；政策依据：财税[2001]121 号文附件《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》；批发、零售符合标准的有机肥产品免征增值税优惠；政策依据：财政部 国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税问题的批复》（国税函〔2008〕1020 号）；从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税；政策依据：《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）；从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税；政策依据：《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》 财税〔2012〕75 号。报告期适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	优惠期间
1	瓮福（集团）有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
2	贵州福农宝农业科技有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
3	瓮福集团农资有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
4	贵州瓮福榕江农业开发有限公司	2020 年度、2021 年度
5	瓮福国际贸易股份有限公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度

注：贵州瓮福榕江农业开发有限公司于 2021 年 12 月转让给榕江县慈善总会。

优惠项目六：对实际开采年限在 15 年（含）以上的衰竭期矿山开采的矿产资源，资源税减征 30%；政策依据：《财政部国家税务总局关于资源税改革具体政策问题的通知》（财税〔2016〕54 号）第三大点“关于资源税优惠政策及管理”中第二条“对实际开采年限在 15 年以上的衰

竭期矿山开采的矿产资源，资源税减征 30%”；瓮福（集团）有限责任公司适用本优惠政策。

优惠项目七：对企业的铁路专用线、公路等用地，在厂区以外，与社会公用路段未加隔离的，暂免征收土地使用税；政策依据：《国家税务总局关于印发关于土地使用税若干具体问题的补充规定的通知》（国税地字〔1989〕140号）；达州瓮福物流有限责任公司适用本优惠政策。

优惠项目八：符合条件的批发零售业等行业企业，可以自 2022 年 7 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。符合条件的批发零售业等行业企业，可以自 2022 年 7 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；政策依据：《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 21 号），瓮福集团农资有限责任公司、鹤岗市瓮福粮食仓储有限公司、黑龙江省瓮福军川粮食仓储有限公司、黑龙江瓮福人和米业有限公司、黑龙江瓮福生态农业发展有限公司、贵州磷化氟硅科技有限公司、贵州瓮福科技工程有限公司、北海瓮福供应链管理有限公司、瓮福化工科技有限公司适用本优惠政策。

优惠项目九：符合条件的制造业等行业企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；政策依据：《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022 年第 14 号）。瓮福（集团）有限责任公司、贵州瓮福剑峰化工股份有限公司、贵州瓮福钙盐有限责任公司、黑龙江迎春粮油有限公司、河北瓮福正昌工贸有限公司、福建瓮福蓝天氟化工有限公司、甘肃瓮福化工有限责任公司适用本优惠政策。

优惠项目十：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策；政策依据：财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号）；报告期适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	优惠期间
1	瓮安大信北斗山磷矿	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月
2	贵州天福化工有限责任公司	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-5 月

### （三）国外主要税种、税率、重要税收优惠政策及其依据

1、瓮福澳大利亚适用的所得税率为 30%，商品服务税税率为 10%。

2、新加坡美陆实业股份公司签署的 GlobalTraderProgramme（直译：环球贸易商计划）协议内有约定的贸易商品，与该计划内的公司或不在新加坡注册的公司进行贸易，且贸易商品为协议内约定的商品时，获准的贸易公司通过实际贸易所取得的利润可在新加坡享受 10%的所得税优惠；政策依据：INCOMTTAXACT (CHAPTER134)；新加坡美陆实业股份公司适用本优惠政策，优惠期间 2014 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)、《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本集团及本公司已采用上述准则和通知编制相关年度的财务报表,对本集团及本公司报表的影响列示如下:

### 1. 新收入准则

本集团境内公司及本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号),对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三(三十一)。对首次执行该准则的累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。境内公司 2020 年 1 月 1 日会计政策变更导致影响详见五、(四)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

### 2. 新租赁准则

本集团境内公司及本公司自 2021 年 1 月 1 日采用财政部 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号),对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三(三十四)。对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同,公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。对首次执行该准则的累积影响数(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外),调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。境内公司 2021 年 1 月 1 日会计政策变更导致影响如下:

项目	合并			公司		
	2020 年 12 月 31 日	调整额	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	调整额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	151,989,326.08	41,110,617.21	193,099,943.29	5,801,456.83		5,801,456.83
一年内到期的 非流动负债	51,396,842.79	2,730,783.13	54,127,625.92	1,787,446.66		1,787,446.66
租赁负债	117,962,015.66	38,379,834.08	156,341,849.74	4,014,010.17		4,014,010.17

### 3. 执行《企业会计准则解释第 13 号》

本集团自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)相关规定,执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

### 4. 执行《企业会计准则解释第 14 号》

本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)相关规定,执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

### 5. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

(1) 本集团自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

(2) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“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”的相关规定,执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

(3) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于亏损合同的判断”相关规定,对首次执行该规定的累积影响数,调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整。执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

#### 6. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

(1) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定,对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响且未按照本解释相关规定进行处理的,进行追溯调整。执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

(2) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定,对首次执行该规定的累积影响数,调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目,对可比期间信息不予调整。根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。执行该项准则解释对本集团财务报表没有影响。

(3) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行该项准则解释对财务报表的影响如下:

项目	2023 年 1 月 1 日合并			2023 年 1 月 1 日公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
递延所得税资产	297,669,522.39	62,925,382.87	360,594,905.26	103,858,015.17	9,329,470.63	113,187,485.80
递延所得税负债	77,410,771.20	62,598,088.66	140,008,859.86	3,479,126.12	8,642,082.93	12,121,209.05
未分配利润	5,056,818,380.94	167,091.53	5,056,985,472.47	2,177,273,171.51	618,648.93	2,177,891,820.44

项目	2023年1月1日合并			2023年1月1日公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
少数股东权益	2,918,043,601.46	91,463.91	2,918,135,065.37			
所得税费用	1,125,673,292.47	-32,946.36	1,125,640,346.11	291,970,950.88	-578,480.03	291,392,470.85
盈余公积	489,236,291.28	68,738.77	489,305,030.05	489,236,291.28	68,738.77	489,305,030.05
少数股东损益	926,853,097.23	6,846.71	926,859,943.94			

续上表：

项目	2022年1月1日合并			2022年1月1日公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
递延所得税资产	275,546,306.09	57,562,449.40	333,108,755.49	96,870,645.02	872,702.04	97,743,347.06
递延所得税负债	83,108,552.91	57,268,101.55	140,376,654.46	818,446.44	763,794.37	1,582,240.81
未分配利润	1,725,241,700.21	198,839.88	1,725,440,540.09	90,565,840.40	98,016.90	90,663,857.30
少数股东权益	2,347,685,237.02	84,617.20	2,347,769,854.22			
所得税费用	596,153,462.44	-294,347.85	595,859,114.59	114,330,804.56	-108,907.67	114,221,896.89
盈余公积	257,379,921.15	10,890.77	257,390,811.92	257,379,921.15	10,890.77	257,390,811.92
少数股东损益	543,776,391.15	84,617.20	543,861,008.35			

续上表：

项目	2021年1月1日合并			2021年1月1日公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
递延所得税资产	185,188,010.12	6,166,592.58	191,354,602.70	67,930,465.93	602,101.53	68,532,567.46
递延所得税负债	88,389,032.78	6,166,592.58	94,555,625.36	0.00	602,101.53	602,101.53
未分配利润	244,104,864.55		244,104,864.55	87,112,412.70		87,112,412.70
少数股东权益	1,991,486,003.06		1,991,486,003.06			
所得税费用	223,424,709.16		223,424,709.16	114,330,804.56		114,330,804.56
盈余公积	169,129,355.73		169,129,355.73	169,129,355.73		169,129,355.73
少数股东损益	311,576,925.00		311,576,925.00			

(二) 会计估计的变更

报告期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

报告期无会计差错更正。

(四) 本集团境内公司及本公司首次执行收入准则追溯调整前期比较数据的说明

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	7,138,533,684.15	7,138,533,684.15	
衍生金融资产	11,714,891.84	11,714,891.84	
应收账款	1,367,720,740.26	1,367,337,552.52	
应收款项融资	3,026,431,581.77	3,046,407,615.97	
预付款项	629,696,706.33	629,696,706.33	
其他应收款	1,788,911,673.79	1,788,911,673.79	
存货	3,274,513,193.83	3,274,654,104.49	
一年内到期的非流动资产	48,329,676.59	48,329,676.59	
其他流动资产	593,065,601.31	593,065,601.31	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>17,878,917,749.87</u></b>	<b><u>17,898,651,506.99</u></b>	
非流动资产			
长期应收款	453,068,503.00	453,068,503.00	
长期股权投资	201,373,655.66	201,373,655.66	
其他权益工具投资	76,147,764.90	76,147,764.90	
投资性房地产	51,123,705.08	51,123,705.08	
固定资产	14,042,602,180.51	14,042,602,180.51	
在建工程	2,006,769,083.18	2,006,769,083.18	
使用权资产	171,703,494.36	171,703,494.36	
无形资产	1,394,448,214.20	1,394,448,214.20	
商誉	42,965,020.21	42,965,020.21	
长期待摊费用	2,483,131,224.39	2,483,131,224.39	
递延所得税资产	200,715,199.79	200,715,199.79	
其他非流动资产	17,720,925.00	17,720,925.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>21,141,768,970.28</u></b>	<b><u>21,141,768,970.28</u></b>	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>资产总计</b>	<u>39,020,686,720.15</u>	<u>39,020,686,720.15</u>	
流动负债			
短期借款	10,169,567,109.70	10,169,567,109.70	
衍生金融负债	9,962,728.54	9,962,728.54	
应付票据	7,042,822,279.78	7,042,822,279.78	
应付账款	1,947,441,534.41	1,947,441,534.41	
预收款项	1,769,802,061.71		-1,769,802,061.71
合同负债		1,769,802,061.71	1,769,802,061.71
应付职工薪酬	448,849,338.16	448,849,338.16	
应交税费	83,305,446.98	83,305,446.98	
其他应付款	588,732,208.15	588,732,208.15	
一年内到期的非流动负债	2,245,485,384.90	2,245,485,384.90	
其他流动负债	2,746,710,735.68	2,746,710,735.68	
<b>流动负债合计</b>	<u>27,052,678,828.01</u>	<u>27,052,678,828.01</u>	
非流动负债			
长期借款	1,800,192,374.17	1,800,192,374.17	
应付债券	298,172,970.84	298,172,970.84	
租赁负债	139,725,380.32	139,725,380.32	
长期应付款	1,415,851,613.29	1,415,851,613.29	
预计负债	55,400,000.00	55,400,000.00	
递延收益	305,600,447.42	305,600,447.42	
递延所得税负债	97,531,345.36	97,531,345.36	
<b>非流动负债合计</b>	<u>4,112,474,131.40</u>	<u>4,112,474,131.40</u>	
<b>负 债 合 计</b>	<u>31,165,152,959.41</u>	<u>31,165,152,959.41</u>	
所有者权益			
实收资本	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	
资本公积	2,053,951,862.75	2,053,951,862.75	
其他综合收益	-195,772,446.01	-195,772,446.01	
专项储备	14,994,536.53	14,994,536.53	
盈余公积	166,222,045.37	166,222,045.37	
未分配利润	-478,317,230.99	-478,317,230.99	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<u>6,170,169,767.65</u>	<u>6,170,169,767.65</u>	
少数股东权益	1,685,363,993.09	1,685,363,993.09	
<b>所有者权益合计</b>	<u>7,855,533,760.74</u>	<u>7,855,533,760.74</u>	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债及所有者权益合计	<u>39,020,686,720.15</u>	<u>39,020,686,720.15</u>	

### 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	4,524,401,180.30	4,524,401,180.30	
应收账款	1,176,783,621.74	1,176,783,621.74	
应收款项融资	2,560,995,723.53	2,560,995,723.53	
预付款项	244,674,494.53	244,674,494.53	
其他应收款	4,324,639,918.86	4,324,639,918.86	
其中：应收利息	9,311,300.07	9,311,300.07	
应收股利	86,842,231.15	86,842,231.15	
存货	393,418,053.64	393,418,053.64	
其他流动资产	176,692,706.74	176,692,706.74	
<b>流动资产合计</b>	<u>13,401,605,699.34</u>	<u>13,401,605,699.34</u>	
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	742,438,004.57	742,438,004.57	
长期股权投资	4,945,200,024.42	4,945,200,024.42	
其他权益工具投资	36,147,764.90	36,147,764.90	
投资性房地产	28,453,063.40	28,453,063.40	
固定资产	3,933,679,752.44	3,933,679,752.44	
在建工程	1,152,213,881.59	1,152,213,881.59	
无形资产	852,905,162.48	852,905,162.48	
长期待摊费用	2,443,451,527.09	2,443,451,527.09	
递延所得税资产	67,282,225.42	67,282,225.42	
其他非流动资产	140,000,000.00	140,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<u>14,341,771,406.31</u>	<u>14,341,771,406.31</u>	
<b>资产总计</b>	<u>27,743,377,105.65</u>	<u>27,743,377,105.65</u>	
<b>流动负债</b>			
短期借款	4,236,342,638.07	4,236,342,638.07	
应付票据	6,333,907,716.51	6,333,907,716.51	
应付账款	1,104,984,906.36	1,104,984,906.36	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	605,711,102.38		-605,711,102.38
合同负债		605,711,102.38	605,711,102.38
应付职工薪酬	288,009,958.73	288,009,958.73	
应交税费	12,821,458.79	12,821,458.79	
其他应付款	3,997,922,828.65	3,997,922,828.65	
一年内到期的非流动负债	747,704,332.40	747,704,332.40	
其他流动负债	1,456,281,772.99	1,456,281,772.99	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>18,783,686,714.88</u></b>	<b><u>18,783,686,714.88</u></b>	
非流动负债			
长期借款	1,092,522,184.43	1,092,522,184.43	
应付债券	298,172,970.84	298,172,970.84	
长期应付款	410,398,709.86	410,398,709.86	
预计负债	55,400,000.00	55,400,000.00	
递延收益	191,448,294.93	191,448,294.93	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>2,047,942,160.06</u></b>	<b><u>2,047,942,160.06</u></b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>20,831,628,874.94</u></b>	<b><u>20,831,628,874.94</u></b>	
所有者权益			
实收资本	4,609,091,000.00	4,609,091,000.00	
资本公积	2,063,853,708.66	2,063,853,708.66	
其他综合收益	-579,691.58	-579,691.58	
盈余公积	166,222,045.37	166,222,045.37	
未分配利润	73,161,168.26	73,161,168.26	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>6,911,748,230.71</u></b>	<b><u>6,911,748,230.71</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>27,743,377,105.65</u></b>	<b><u>27,743,377,105.65</u></b>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	3,887.88	4,925.88	83,472.92	88,282.37
银行存款	1,914,916,616.17	3,289,631,938.62	2,998,848,541.68	2,962,250,518.28
其他货币资金	1,610,591,924.35	1,630,383,998.85	2,291,160,187.65	2,382,663,546.06
<b>合计</b>	<b><u>3,525,512,428.40</u></b>	<b><u>4,920,020,863.35</u></b>	<b><u>5,290,092,202.25</u></b>	<b><u>5,345,002,346.71</u></b>

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其中：存放在境外的款项总额	246,232,025.29	271,546,533.87	255,655,461.32	174,351,980.80

2. 期末受限货币资金明细如下：

项目	2023年5月31日	2022年12月31日
银行承兑票据保证金	1,539,710,590.99	1,554,160,509.62
信用证保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
履约保证金（招投标保证金）		248,100.35
保函保证金		3,600,000.00
诉讼冻结	2,862,788.80	
其他原因受限	64,223,828.34	68,570,782.66
<u>合计</u>	<u>1,610,797,208.13</u>	<u>1,630,579,392.63</u>

续上表：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑票据保证金	1,947,241,979.20	1,838,489,953.49
信用证保证金	284,400,000.00	417,085,630.68
履约保证金（招投标保证金）	247,146.77	246,196.86
保函保证金	32,599,949.73	54,232,144.59
用于担保的定期存款或通知存款		1,448,215.13
诉讼冻结	36,814,722.22	36,814,722.22
其他原因受限	79,358,652.80	61,479,289.61
<u>合计</u>	<u>2,380,662,450.72</u>	<u>2,409,796,152.58</u>

3. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）衍生金融资产

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
远期外汇合约	42,329,677.00			
<u>合计</u>	<u>42,329,677.00</u>			

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
0-6个月（含6个月）	1,177,533,552.15	519,894,689.49	1,968,813,742.37	1,211,182,871.05

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
7-12个月(含12个月)	310,197,851.16	1,342,569.33	80,446,996.58	339,485,920.59
1年以内小计	1,487,731,403.31	521,237,258.82	2,049,260,738.95	1,550,668,791.64
1-2年(含2年)	23,946,396.40	39,659,086.80	11,254,915.90	6,708,589.47
2-3年(含3年)	24,939,028.40	9,361,119.04	1,816,031.05	30,562,351.20
3-4年(含4年)	1,062,826.41	1,742.43	22,960,534.37	34,309,411.01
4-5年(含5年)	1,717,942.43	23,808,794.38	31,640,124.35	22,514,287.15
5年以上	143,835,293.07	124,039,758.88	100,411,116.70	81,316,489.32
<u>合计</u>	<u>1,683,232,890.02</u>	<u>718,107,760.35</u>	<u>2,217,343,461.32</u>	<u>1,726,079,919.79</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2023年5月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	107,955,495.93	6.41	107,414,780.85	99.50	540,715.08
按组合计提坏账准备	1,575,277,394.09	93.59	76,976,329.30	4.89	1,498,301,064.79
<u>合计</u>	<u>1,683,232,890.02</u>	<u>100.00</u>	<u>184,391,110.15</u>	<u>10.95</u>	<u>1,498,841,779.87</u>

2022年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	108,336,013.30	15.09	106,966,115.34	98.74	1,369,897.96
按组合计提坏账准备	609,771,747.05	84.91	54,479,112.18	8.93	555,292,634.87
<u>合计</u>	<u>718,107,760.35</u>	<u>100.00</u>	<u>161,445,227.52</u>	<u>22.48</u>	<u>556,662,532.83</u>

2021年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	112,706,683.58	5.08	112,706,683.58	100.00	
按组合计提坏账准备	2,104,636,777.74	94.92	70,197,412.39	3.34	2,034,439,365.35
<u>合计</u>	<u>2,217,343,461.32</u>	<u>100.00</u>	<u>182,904,095.97</u>	<u>8.25</u>	<u>2,034,439,365.35</u>

2020年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	90,746,646.63	5.26	90,746,646.63	100.00	
按组合计提坏账准备	1,635,333,273.16	94.74	93,368,783.59	5.71	1,541,964,489.57
<b>合计</b>	<b><u>1,726,079,919.79</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>184,115,430.22</u></b>	<b><u>10.67</u></b>	<b><u>1,541,964,489.57</u></b>

(1) 单项计提坏账准备的应收账款:

2023年5月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙特阿拉伯矿业公司	41,199,000.61	41,199,000.61	100.00	收回可能性较低
Compagnie des Phosphates de Gafsa	13,475,449.56	13,475,449.56	100.00	收回可能性较低
樟树市鼎盛工贸有限公司	11,641,950.86	11,641,950.86	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	41,639,094.90	41,098,379.82	98.70	收回可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>107,955,495.93</u></b>	<b><u>107,414,780.85</u></b>	<b><u>99.50</u></b>	

2022年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙特阿拉伯矿业公司	40,515,462.88	40,515,462.88	100.00	收回可能性较低
Compagnie des Phosphates de Gafsa	13,251,876.70	13,251,876.70	100.00	收回可能性较低
樟树市鼎盛工贸有限公司	11,641,950.86	11,641,950.86	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	42,926,722.86	41,556,824.90	96.81	收回可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>108,336,013.30</u></b>	<b><u>106,966,115.34</u></b>	<b><u>98.74</u></b>	

2021年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
樟树市鼎盛工贸有限公司	11,641,950.86	11,641,950.86	100.00	收回可能性较低
Compagnie des Phosphates de Gafsa	12,131,348.57	12,131,348.57	100.00	收回可能性较低
沙特阿拉伯矿业公司	37,089,629.94	37,089,629.94	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	51,843,754.21	51,843,754.21	100.00	收回可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>112,706,683.58</u></b>	<b><u>112,706,683.58</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	

2020年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙特阿拉伯矿业公司	37,958,170.54	37,958,170.54	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	52,788,476.09	52,788,476.09	100.00	收回可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>90,746,646.63</u></b>	<b><u>90,746,646.63</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月 (含6个月)	1,176,992,837.00	11,855,346.99	1.01	518,524,791.53	5,227,947.26	1.01
7-12个月 (含12个月)	310,197,851.16	15,509,892.56	5.00	1,237,726.33	61,920.69	5.00
1年以内小计	1,487,190,688.16	27,365,239.55	1.84	519,762,517.86	5,289,867.95	1.02
1-2年 (含2年)	22,563,868.40	2,290,198.39	10.15	37,696,996.59	3,773,800.28	10.01
2-3年 (含3年)	24,770,778.40	7,442,789.08	30.05	9,361,119.04	2,808,285.83	30.00
3-4年 (含4年)	1,062,826.41	532,312.27	50.08	1,742.43	1,026.99	58.94
4-5年 (含5年)	1,717,942.43	1,374,499.79	80.01	1,716,200.00	1,372,960.00	80.00
5年以上	37,971,290.22	37,971,290.22	100.00	41,233,171.13	41,233,171.13	100.00
<u>合计</u>	<u>1,575,277,394.02</u>	<u>76,976,329.30</u>	<u>4.89</u>	<u>609,771,747.05</u>	<u>54,479,112.18</u>	<u>8.93</u>

续上表:

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月 (含6个月)	1,965,113,601.16	19,727,340.39	1.00	1,211,182,871.05	12,251,541.60	1.01
7-12个月 (含12个月)	80,446,996.58	4,022,587.95	5.00	339,485,920.59	16,915,810.76	4.98
1年以内小计	2,045,560,597.74	23,749,928.34	1.16	1,550,668,791.64	29,167,352.36	1.88
1-2年 (含2年)	11,254,915.90	1,115,754.76	9.91	6,708,589.47	738,325.77	11.01
2-3年 (含3年)	1,816,031.05	283,033.16	15.59	19,795,122.90	6,224,087.36	31.44
3-4年 (含4年)	1,856,824.17	900,287.25	48.49	1,675,932.48	810,933.72	48.39
4-5年 (含5年)				349,209.89	292,457.60	83.75
5年以上	44,148,408.88	44,148,408.88	100.00	56,135,626.78	56,135,626.78	100.00
<u>合计</u>	<u>2,104,636,777.74</u>	<u>70,197,412.39</u>	<u>3.34</u>	<u>1,635,333,273.16</u>	<u>93,368,783.59</u>	<u>5.71</u>

## 3. 坏账准备变动情况

2023年1-5月:

类别	2022年 12月31日	计提	本期变动金额			2023年 5月31日
			收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提	106,966,115.34	964,820.72	516,155.21			107,414,780.85
按组合计提坏账准备	54,479,112.18	26,223,835.46	664,235.78	3,261,880.91	199,498.35	76,976,329.30

类别	2022年 12月31日	计提	本期变动金额			2023年 5月31日
			收回或 转回	转销或 核销	其他	
合计	<u>161,445,227.52</u>	<u>27,188,656.18</u>	<u>1,180,390.99</u>	<u>3,261,880.91</u>	<u>199,498.35</u>	<u>184,391,110.15</u>

2022年度：

类别	2021年 12月31日	计提	本期变动金额			2022年 12月31日
			收回或转回	转销或 核销	其他	
单项计提	112,706,683.58	4,833,872.25	1,826,130.95	1,483,208.00	-7,265,101.54	106,966,115.34
按组合计提坏账准备	70,197,412.39	6,464,172.59	19,733,720.70	1,742,654.64	-706,097.46	54,479,112.18
合计	<u>182,904,095.97</u>	<u>11,298,044.84</u>	<u>21,559,851.65</u>	<u>3,225,862.64</u>	<u>-7,971,199.00</u>	<u>161,445,227.52</u>

2021年度：

类别	2020年 12月31日	计提	本期变动金额			2021年 12月31日
			收回或转回	转销或 核销	其他	
单项计提	90,746,646.63	11,938,167.73	6,047,780.19		16,069,649.41	112,706,683.58
按组合计提坏账准备	93,368,783.59	766,871.81	5,154,646.91	2,364,672.96	-16,418,923.14	70,197,412.39
合计	<u>184,115,430.22</u>	<u>12,705,039.54</u>	<u>11,202,427.10</u>	<u>2,364,672.96</u>	<u>-349,273.73</u>	<u>182,904,095.97</u>

2020年度：

类别	2019年12月31日	计提	本期变动金额		2020年12月31日
			收回或转回	转销或核销	
单项计提	75,652,247.96	19,440,828.17	4,346,429.50		90,746,646.63
按组合计提坏账准备	83,161,117.29	10,564,000.98	342,754.68	13,580.00	93,368,783.59
合计	<u>158,813,365.25</u>	<u>30,004,829.15</u>	<u>4,689,184.18</u>	<u>13,580.00</u>	<u>184,115,430.22</u>

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2022年度	贵州磷化（集团）有限责任公司及其子公司	18,857,835.75	款项收回

4. 实际核销的应收账款情况

年度	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款	3,261,880.91	3,225,862.64	2,364,672.96	13,580.00

其中重要的应收账款核销情况：

年度	单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
2021 年度	上海胜义环境科技有限公司	货款	2,250,574.42	公司注销	经管理层审批	否

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023年5月31日：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
Aries Fertilizers Group Pte Ltd	274,406,853.23	16.30	13,720,342.66
Nutrien Ag Solutions Limited	232,906,987.87	13.84	2,329,069.88
AG AG Investments Pty Ltd	72,985,225.81	4.34	729,852.26
AG Warehouse (Head Office)	72,311,786.16	4.30	723,117.86
Elders Rural Services Aust Ltd	50,719,714.88	3.01	507,197.15
<u>合计</u>	<u>703,330,567.95</u>	<u>41.79</u>	<u>18,009,579.81</u>

2022 年 12 月 31 日：

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
ADITYABIRLACHEMICALS(THAILAND)LTD.	65,906,583.88	9.18	672,247.16
NATIONALFEDERATIONOFAGRICULTURALCO-OPERATIV EASSOCIATIONS(ZEN-NOH)	56,640,416.70	7.89	566,436.22
沙特阿拉伯矿业公司	40,515,462.88	5.64	40,515,462.88
AGWarehouse(HeadOffice)	39,385,663.10	5.48	393,856.63
GibsonsGroundspread	38,142,250.84	5.31	381,422.51
<u>合计</u>	<u>240,590,377.40</u>	<u>33.50</u>	<u>42,529,425.40</u>

2021年12月31日：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州磷化（集团）有限责任公司及其子公司	1,662,639,247.17	74.98	18,857,835.75
Gibsons Groundspread	59,905,307.53	2.70	599,053.08
沙特阿拉伯矿业公司	37,089,629.94	1.67	37,089,629.94
LIKIT KIMYA SAN. VE TIC. A.S.	29,953,118.18	1.35	326,488.99
AG Warehouse (Head Office)	29,878,461.42	1.35	298,784.61
<u>合计</u>	<u>1,819,465,764.24</u>	<u>82.05</u>	<u>57,171,792.37</u>

2020年12月31日：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州磷化（集团）有限责任公司及其子公司	919,270,836.57	53.26	22,440,757.40
RAVENSDown LIMITED	95,900,449.32	5.56	959,004.49
BANYAN INTERNATIONAL TRADING LIMITED	87,669,809.18	5.08	876,698.09
Gibsons Groundspread	42,616,110.03	2.47	426,161.10
沙特阿拉伯矿业公司	37,958,170.54	2.20	37,958,170.54
<b>合计</b>	<b>1,183,415,375.64</b>	<b>68.57</b>	<b>62,660,791.62</b>

#### （四）应收款项融资

##### 1. 总表情况

项目	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面价值	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面价值
银行承兑汇票	1,746,372,114.83		1,746,372,114.83	2,396,295,152.68		2,396,295,152.68
<b>合计</b>	<b>1,746,372,114.83</b>		<b>1,746,372,114.83</b>	<b>2,396,295,152.68</b>		<b>2,396,295,152.68</b>

续上表：

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面价值	账面余额	累计确认的信用减值准备	账面价值
银行承兑汇票	3,950,772,328.79		3,950,772,328.79	4,271,732,519.22		4,271,732,519.22
商业承兑汇票				150,000.00	100,500.00	49,500.00
<b>合计</b>	<b>3,950,772,328.79</b>		<b>3,950,772,328.79</b>	<b>4,271,882,519.22</b>	<b>100,500.00</b>	<b>4,271,782,019.22</b>

##### 2. 期末已质押的应收票据

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	421,954,279.96	391,968,904.43	1,184,332,959.59	1,050,959,487.37
<b>合计</b>	<b>421,954,279.96</b>	<b>391,968,904.43</b>	<b>1,184,332,959.59</b>	<b>1,050,959,487.37</b>

##### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2023年5月31日		2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,857,033,555.20	1,044,627,566.21	3,838,642,860.43	1,471,585,386.39
<b>合计</b>	<b><u>2,857,033,555.20</u></b>	<b><u>1,044,627,566.21</u></b>	<b><u>3,838,642,860.43</u></b>	<b><u>1,471,585,386.39</u></b>

续上表：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,770,734,960.54	2,021,859,029.21	1,361,702,031.48	1,563,341,794.03
<b>合计</b>	<b><u>6,770,734,960.54</u></b>	<b><u>2,021,859,029.21</u></b>	<b><u>1,361,702,031.48</u></b>	<b><u>1,563,341,794.03</u></b>

根据新金融工具准则有关规定，对信用水平较高的大型银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。因其属以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故终止确认金额列示于本项目。

#### （五）预付款项

##### 1. 总表情况

账龄	2023年5月31日			2022年12月31日		
	余额	比例（%）	坏账准备	余额	比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	142,705,037.36	60.47	-	251,580,375.34	73.01	-
1-2年（含2年）	3,077,791.98	1.30	129,641.09	1,902,278.10	0.55	121,641.09
2-3年（含3年）	380,425.74	0.16	-	35,055.59	0.01	614.44
3年以上	89,818,982.51	38.07	88,478,731.89	91,046,657.11	26.43	89,729,148.32
<b>合计</b>	<b><u>235,982,237.59</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>88,608,372.98</u></b>	<b><u>344,564,366.14</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>89,851,403.85</u></b>

续上表：

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	余额	比例（%）	坏账准备	余额	比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	660,068,990.74	87.27	119,020.39	770,047,365.57	75.68	69.91
1-2年（含2年）	204,133.23	0.03	-	6,939,423.21	0.68	498,283.73
2-3年（含3年）	2,113,501.88	0.28	908,515.94	17,587,655.83	1.73	15,967,914.90
3年以上	93,892,999.71	12.42	93,196,020.92	222,987,996.53	21.91	77,317,311.57
<b>合计</b>	<b><u>756,279,625.56</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>94,223,557.25</u></b>	<b><u>1,017,562,441.14</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>93,783,580.11</u></b>

##### 2. 账龄超过1年且金额重要的预付账款情况

2023年5月31日：

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	4-5 年	394,926.00
		5 年以上	18,823,328.31
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	5 年以上	10,866,335.31
山东瓮福金谷化肥有限公司	7,231,622.22	5 年以上	7,231,622.22
<u>合计</u>	<u>37,316,211.84</u>		

2022 年 12 月 31 日:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	3-4 年	394,926.00
		4-5 年	12,899,835.33
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	5 年以上	5,923,492.98
		5 年以上	10,866,335.31
山东瓮福金谷化肥有限公司	8,231,622.22	5 年以上	8,231,622.22
<u>合计</u>	<u>38,316,211.84</u>		

2021 年 12 月 31 日:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	2-3 年	394,926.00
		3-4 年	12,899,835.33
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	4-5 年	5,923,492.98
		3-4 年	3,000,000.00
山东瓮福金谷化肥有限公司	10,231,622.22	4-5 年	7,866,335.31
		4-5 年	10,231,622.22
<u>合计</u>	<u>40,316,211.84</u>		

2020 年 12 月 31 日:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广西银泉化工有限责任公司	135,677,967.85	3-4 年	135,677,967.85
		1 至 2 年	394,926.00
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	2 至 3 年	12,899,835.33
		3 年以上	5,923,492.98
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	2 至 3 年	3,000,000.00
		3 年以上	7,866,335.31
山东瓮福金谷化肥有限公司	10,231,622.22	3-4 年	10,231,622.22

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
湖北中一新能源有限公司	10,000,000.00	3-4 年	10,000,000.00 产业化项目尚未建设完工
<b>合计</b>	<b><u>185,994,179.69</u></b>		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023年5月31日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
中国铁路成都局集团有限公司	38,222,097.77	16.20	
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	8.14	19,218,254.31
云南化工设计院有限公司	18,036,867.90	7.64	
长治市金北林粮油有限公司	10,866,335.31	4.60	10,866,335.31
山东金谷农业发展有限公司	7,328,076.47	3.11	7,328,076.47
<b>合计</b>	<b><u>93,671,631.76</u></b>	<b><u>39.69</u></b>	<b><u>37,412,666.09</u></b>

2022 年 12 月 31 日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例	坏账准备
中国铁路成都局集团有限公司	63,526,396.33	18.44	
中石化南京工程有限公司	20,589,195.00	5.98	
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	5.58	19,218,254.31
海油富岛(上海)化学有限公司	16,365,819.00	4.75	
中国中材国际工程股份有限公司	14,280,000.00	4.14	
<b>合计</b>	<b><u>133,979,664.64</u></b>	<b><u>38.89</u></b>	<b><u>19,218,254.31</u></b>

2021 年 12 月 31 日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例	坏账准备
贵州磷化（集团）有限责任公司及其下属公司	469,469,452.09	62.08	
中国铁路成都局集团有限公司及其下属公司	46,329,296.86	6.13	
海油富岛(上海)化学有限公司及其下属公司	21,684,106.98	2.87	
贵州宝隆投资有限公司	19,218,254.31	2.54	19,218,254.31
中国石油化工有限公司及其下属公司	16,597,302.93	2.19	60.98
<b>合计</b>	<b><u>573,298,413.17</u></b>	<b><u>75.81</u></b>	<b><u>19,218,315.29</u></b>

2020 年 12 月 31 日:

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
贵州新福投资有限公司下属子公司	424,596,829.16	41.73	
贵州开磷化肥有限责任公司	241,788,889.73	23.76	
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	39,660,415.39	3.90	
中国铁路成都局集团有限公司	46,162,190.40	4.54	
中储粮储运有限公司	33,916,310.00	3.33	
<b>合计</b>	<b>786,124,634.68</b>	<b>77.26</b>	

## (六) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,571.22	6,518,826.01
应收股利			7,188,500.12	41,878,029.39
其他应收款	1,012,915,685.62	1,040,402,492.94	918,281,333.98	1,342,909,391.42
<b>合计</b>	<b>1,018,593,700.07</b>	<b>1,045,303,596.66</b>	<b>934,392,405.32</b>	<b>1,391,306,246.82</b>

### 2. 应收利息

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
定期存款	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,571.22	6,518,826.01
<b>合计</b>	<b>5,678,014.45</b>	<b>4,901,103.72</b>	<b>8,922,571.22</b>	<b>6,518,826.01</b>

### 3. 应收股利

#### 应收股利

被投资单位	2023年	2022年	2021年	2020年
	5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
山东瓮福农业服务有限责任公司				1,200,000.00
上海克硫环保科技股份有限公司			6,915,686.80	7,542,000.00
贵州云福化工有限责任公司				33,136,029.39
保利联合化工控股集团股份有限公司			272,813.32	
<b>合计</b>			<b>7,188,500.12</b>	<b>41,878,029.39</b>

### 4. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	82,430,805.69	229,532,079.13	92,771,604.20	650,173,117.91
1-2年(含2年)	167,135,967.19	66,247,546.17	389,013,968.47	479,424,460.84
2-3年(含3年)	84,898,704.93	365,890,869.61	412,085,700.55	147,381,729.63
3-4年(含4年)	316,971,425.40	412,085,583.55	44,800,507.80	35,504,068.96
4-5年(含5年)	417,725,081.77	44,162,353.21	22,570,758.24	78,518,238.04
5年以上	277,056,423.97	254,495,079.13	232,003,541.18	175,191,971.46
<b>合计</b>	<b><u>1,346,218,408.95</u></b>	<b><u>1,372,413,510.80</u></b>	<b><u>1,193,246,080.44</u></b>	<b><u>1,566,193,586.84</u></b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款	931,266,620.39	918,692,349.08	888,712,052.03	991,906,088.45
保证金、抵押金、质保金	149,060,379.10	183,224,937.62	111,742,654.04	318,055,909.35
其他	265,891,409.46	270,496,224.10	192,791,374.37	256,231,589.04
<b>合计</b>	<b><u>1,346,218,408.95</u></b>	<b><u>1,372,413,510.8</u></b>	<b><u>1,193,246,080.44</u></b>	<b><u>1,566,193,586.84</u></b>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2023年5月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<b>合计</b>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	16,918,970.93	47,028,408.41	268,063,638.52	<u>332,011,017.86</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-5,403.00	5,403.00		
——转入第三阶段		-1,373,420.50	1,373,420.50	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,257,585.01	-63,674.73	502,564.05	<u>5,696,474.33</u>
本期转回	2,390,747.59	16,165.00	1,584,123.90	<u>3,991,036.49</u>
本期转销				
本期核销			579,205.33	<u>579,205.33</u>
其他变动	165,472.96			<u>165,472.96</u>
2023年5月31日余额	<u>19,945,878.31</u>	<u>45,580,551.18</u>	<u>267,776,293.84</u>	<u>333,302,723.33</u>

2) 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	8,557,856.27	84,649,317.03	181,757,573.16	<u>274,964,746.46</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-69,126.49	69,126.49		
——转入第三阶段	-1,289,886.81	-32,465,738.38	33,755,625.19	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	3,864,026.53	-3,864,026.53		
本期计提	6,692,802.20	75,283.34	59,545,743.52	<u>66,313,829.06</u>
本期转回	789,401.39	1,435,553.54	8,753,039.71	<u>10,977,994.64</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动	-47,299.38	-	1,757,736.36	<u>-1,710,436.98</u>
2022 年 12 月 31 日余额	16,918,970.93	47,028,408.41	268,063,638.52	<u>332,011,017.86</u>

3) 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	40,366,011.56	76,649,175.28	106,269,008.58	<u>223,284,195.42</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-5,079,155.81	5,079,155.81		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,850,666.00	3,028,785.94	84,446,515.94	<u>92,325,967.88</u>
本期转回	31,541,090.35		8,956,342.52	<u>40,497,432.87</u>
本期转销				
本期核销			1,608.84	<u>1,608.84</u>
其他变动	-38,575.13	-107,800.00		<u>-146,375.13</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>8,557,856.27</u>	<u>84,649,317.03</u>	<u>181,757,573.16</u>	<u>274,964,746.46</u>

4) 2020年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	41,425,024.39	61,982,987.22	73,319,478.88	<u>176,727,490.49</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-8,000,062.43	8,000,062.43		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	10,898,149.62	6,666,125.63	32,952,086.70	<u>50,516,361.95</u>
本期转回	3,957,100.02		500.00	<u>3,957,600.02</u>
本期转销				
本期核销			2,057.00	<u>2,057.00</u>
其他变动				
2020年12月31日余额	<u>40,366,011.56</u>	<u>76,649,175.28</u>	<u>106,269,008.58</u>	<u>223,284,195.42</u>

(4) 坏账准备的情况

2023年1-5月:

类别	2023年		本期变动金额			2023年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他	5月31日
按信用组合计提坏账准备	332,011,017.86	5,696,474.33	3,991,036.49	579,205.33	165,472.96	333,302,723.33
合计	<u>332,011,017.86</u>	<u>5,696,474.33</u>	<u>3,991,036.49</u>	<u>579,205.33</u>	<u>165,472.96</u>	<u>333,302,723.33</u>

2022年度:

类别	2022年		本期变动金额			2022年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他	12月31日
按信用组合计提坏账准备	274,964,746.46	66,313,829.06	10,977,994.64		1,710,436.98	332,011,017.86
合计	<u>274,964,746.46</u>	<u>66,313,829.06</u>	<u>10,977,994.64</u>		<u>1,710,436.98</u>	<u>332,011,017.86</u>

2021年度:

类别	2021年		本期变动金额			2021年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他	12月31日
按信用组合计提坏账准备	223,284,195.42	92,325,967.88	40,497,432.87	1,608.84	-146,375.13	274,964,746.46
<b>合计</b>	<b>223,284,195.42</b>	<b>92,325,967.88</b>	<b>40,497,432.87</b>	<b>1,608.84</b>	<b>-146,375.13</b>	<b>274,964,746.46</b>

2020年度:

类别	2020年1月1日		本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按信用组合计提坏账准备	176,727,490.49	50,516,361.95	3,957,600.02	2,057.00	223,284,195.42	
<b>合计</b>	<b>176,727,490.49</b>	<b>50,516,361.95</b>	<b>3,957,600.02</b>	<b>2,057.00</b>	<b>223,284,195.42</b>	

其中坏账准备收回或转回金额重要的

年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2022年度	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	8,000,000.00	出资款抵债权
2021年度	广西银泉化工有限责任公司	21,858,496.02	收回账款
2021年度	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	8,726,477.52	期后收回
2021年度	瓮福阿拉伯有限公司	7,373,500.46	收回账款
2020年度	其他	2,760,830.08	收回往来款

(5) 实际核销的其他应收款情况

年度	项目	本期发生额
2023年1-5月	无法收回的往来款项	579,205.33
2021年度	无法收回的往来款项	1,608.84
2020年度	无法收回的往来款项	2,057.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年5月31日:

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	769,056,620.86	1年以内	13,135,035.88	57.13	7,690,566.20
			1-2年	31,738,166.20		
			2-3年	31,738,166.20		
			3-4年	302,383,917.10		
			4-5年	390,061,335.48		

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额	
达州励志环保科技有限公司	借款	92,248,736.61	5年以上	92,248,736.61	6.85	92,248,736.61
FERTIGLOBE DISTRIBUTION LIMITED	货款差价补贴	86,096,166.83	1年以内	2,497,833.23	6.40	8,484,725.02
			1-2年	83,598,333.60		
			1年以内	32,687,455.03		
			1-2年	6,214,300.00		
福泉市民族宗教事务局	补助	81,196,470.14	2-3年	25,966,715.11	6.03	811,964.70
			3-4年	5,198,400.00		
			4-5年	11,129,600.00		
			1年以内	35,591.80		
贵州经典云雾茶业有限责任公司及其下属子公司	借款	64,503,982.12	1-2年	684.57	4.79	64,503,982.12
			2-3年	1,093,732.72		
			3-4年	6,179,887.87		
			4-5年	12,680,501.89		
			5年以上	44,513,583.27		
<u>合计</u>	--	<u>1,093,101,976.56</u>	--	--	<u>81.20</u>	<u>173,739,974.65</u>

2022年12月31日：

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额	
			1年以内	31,738,166.20		
贵州中毅达股份有限公司	借款	755,921,584.98	1-2年	31,738,166.20	55.08	7,559,215.84
			2-3年	302,383,917.10		
			3-4年	390,061,335.48		
达州励志环保科技有限公司	借款	93,148,742.53	5年以上	93,148,742.53	6.79	93,148,742.54
			1年以内	32,687,455.03		
			1-2年	7,214,300.00		
福泉市民族宗教事务局	补助	83,196,470.14	2-3年	26,966,715.11	6.06	831,964.70
			3-4年	5,198,400.00		
			4-5年	11,129,600.00		

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额	
Fertiglobe Distribution Limited	货款差价补贴	82,211,343.28	1年以内	82,211,343.28	5.99	4,110,567.16
			1年以内	36,276.37		
			1-2年	1,093,732.72		
贵州经典云雾茶业有限责任公司	借款	64,503,982.12	2-3年	6,179,887.87	4.70	64,503,982.12
			3-4年	12,680,501.89		
			4-5年	31,454,637.57		
			5年以上	13,058,945.70		
<u>合计</u>	-	<u>1,078,982,123.05</u>		-	<u>78.62</u>	<u>170,154,472.36</u>

2021年12月31日:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	724,183,418.78	1年以内	31,738,166.20	60.69	7,241,834.18
			1-2年	302,383,917.10		
			2-3年	390,061,335.48		
达州励志环保科技有限公司	借款	94,942,888.05	1年以内	346,729.50	7.96	94,613,495.03
			5年以上	94,596,158.55		
贵州经典云雾茶业有限责任公司及其下属公司	借款	64,467,705.75	1年以内	1,093,732.72	5.40	64,467,705.75
			1-2年	6,179,887.87		
			2-3年	12,680,501.89		
			3-4年	31,454,637.57		
福泉市民族宗教事务局	补助	50,509,015.11	4-5年	13,058,945.70	4.23	505,090.15
			1年以内	7,214,300.00		
			1-2年	26,966,715.11		
福泉市国土资源局	保证金	38,642,206.00	2-3年	5,198,400.00	3.24	386,422.06
			3-4年	11,129,600.00		
<u>合计</u>		<u>972,745,233.69</u>			<u>81.52</u>	<u>167,214,547.17</u>

2020年12月31日:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	692,445,252.58	1年以内	302,383,917.10	44.21	6,924,452.52
			1-2年	390,061,335.48		
			1年以内	21,383,134.46		
			1-2年	52,902,178.03		
贵州新福投资有限公司及其子公司	借款	182,637,546.85	2-3年	87,106,065.07	11.66	33,843,223.05
			3-4年	6,044,805.58		
			4-5年	12,769,087.75		
			5年以上	2,432,275.96		
甘肃丰盛环保科技股份有限公司	其他	102,595,000.00	1年以内	102,000,000.00	6.55	1,025,950.00
			1-2年	595,000.00		
达州励志环保科技有限公司	借款	94,596,158.55	4-5年	45,063,373.24	6.04	45,558,701.09
			5年以上	49,532,785.31		
			1年以内	336,451.19		
贵州经典云雾茶业有限责任公司	借款	55,482,953.43	1-2年	10,511,163.35	3.54	17,094,680.82
			2-3年	31,454,637.57		
			3-4年	13,180,701.32		
<u>合计</u>		<u>1,127,756,911.41</u>			<u>72.00</u>	<u>104,447,007.48</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

年度	补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	
2023年1-5月	福泉市民族宗教事务局	民贸民品贷款贴息	81,196,470.14	1年以内	32,687,455.03
				1-2年	6,214,300.00
				2-3年	25,966,715.11
				3-4年	5,198,400.00
				4-5年	11,129,600.00
2022年度	福泉市民族宗教事务局	民贸民品贷款贴息	83,196,470.14	1年以内	32,687,455.03
				1-2年	7,214,300.00
				2-3年	26,966,715.11
				3-4年	5,198,400.00
				4-5年	11,129,600.00

年度	补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	
2021 年度	福泉市民族宗教事务局	民贸民品贷款贴息	50,509,015.11	1 年以内	7,214,300.00
				1-2 年	26,966,715.11
				2-3 年	5,198,400.00
				3-4 年	11,129,600.00
2020 年度	福泉市民族宗教事务局	民贸民品贷款贴息	43,294,715.11	1 年以内	26,966,715.11
				1-2 年	5,198,400.00
				2-3 年	11,129,600.00

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2023 年 5 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	855,712,130.33	20,542,961.57	835,169,168.76	1,003,129,004.28	26,322,065.21	976,806,939.07
半成品	233,956,819.35	9,029,415.46	224,927,403.89	229,326,723.98		229,326,723.98
库存商品	3,829,325,820.59	142,601,173.56	3,686,724,647.03	3,487,724,685.29	57,384,263.00	3,430,340,422.29
周转材料	263,853.33		263,853.33	232,450.43		232,450.43
委托加工 物资	35,923,578.14		35,923,578.14	116,315,206.39		116,315,206.39
发出商品	23,380,249.39	17,772,519.03	5,607,730.36	22,090,172.44	17,772,519.03	4,317,653.41
合同履约 成本	39,860,504.16		39,860,504.16	13,037,737.62		13,037,737.62
<b>合计</b>	<b>5,018,422,955.29</b>	<b>189,946,069.62</b>	<b>4,828,476,885.67</b>	<b>4,871,855,980.43</b>	<b>101,478,847.24</b>	<b>4,770,377,133.19</b>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	909,085,545.42	17,643,133.06	891,442,412.36	773,417,193.40	535,068.32	772,882,125.08
半成品	172,344,776.12		172,344,776.12	174,082,878.66		174,082,878.66
库存商品	3,038,781,111.42	33,913,993.04	3,004,867,118.38	2,367,751,076.27	13,590,332.88	2,354,160,743.39
周转材料	1,636,121.38		1,636,121.38	9,987,204.74		9,987,204.74

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
委托加工 物资	111,559,526.99		111,559,526.99	1,823,416.62		1,823,416.62
发出商品	51,989,629.48	17,772,519.03	34,217,110.45	42,497,277.85		42,497,277.85
合同履约 成本	17,887,769.84		17,887,769.84	42,697,107.21		42,697,107.21
<b>合计</b>	<b>4,303,284,480.65</b>	<b>69,329,645.13</b>	<b>4,233,954,835.52</b>	<b>3,412,256,154.75</b>	<b>14,125,401.20</b>	<b>3,398,130,753.55</b>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023年1-5月：

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年5月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,322,065.21	4,157,850.88		9,936,954.52		20,542,961.57
库存商品	57,384,263.00	113,547,873.53	273,692.10	28,604,655.07		142,601,173.56
发出商品	17,772,519.03					17,772,519.03
在产品		9,029,415.46				9,029,415.46
<b>合计</b>	<b>101,478,847.24</b>	<b>126,735,139.87</b>	<b>273,692.10</b>	<b>38,541,609.59</b>		<b>189,946,069.62</b>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,643,133.06	15,187,534.25		6,508,602.10		26,322,065.21
库存商品	33,913,993.04	77,221,306.99		53,751,037.03		57,384,263.00
发出商品	17,772,519.03					17,772,519.03
<b>合计</b>	<b>69,329,645.13</b>	<b>92,408,841.24</b>		<b>60,259,639.13</b>		<b>101,478,847.24</b>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	535,068.32	17,136,233.71		28,168.97		17,643,133.06
库存商品	13,590,332.88	36,295,383.30		15,971,723.14		33,913,993.04
发出商品		17,772,519.03				17,772,519.03
<b>合计</b>	<b>14,125,401.20</b>	<b>71,204,136.04</b>		<b>15,999,892.11</b>		<b>69,329,645.13</b>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	651,179.14			116,110.82		535,068.32
库存商品	21,602,930.08	10,835,751.43		18,848,348.63		13,590,332.88
<b>合计</b>	<b>22,254,109.22</b>	<b>10,835,751.43</b>		<b>18,964,459.45</b>		<b>14,125,401.20</b>

(八) 持有待售资产

2021年12月31日：

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
运输工具	191,488.37	47,958.12	143,530.25	173,014.00	4,325.35	2022年3月31日
<b>合计</b>	<b>191,488.37</b>	<b>47,958.12</b>	<b>143,530.25</b>	<b>173,014.00</b>	<b>4,325.35</b>	

(九) 一年内到期的非流动资产

2021年12月31日：

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	100,284,711.55		100,284,711.55
减：未实现融资收益	3,411,494.68		3,411,494.68
<b>合计</b>	<b>96,873,216.87</b>		<b>96,873,216.87</b>

2020年12月31日：

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	406,210,557.66	739,802.98	405,470,754.68
减：未实现融资收益	9,704,013.16		9,704,013.16
<b>合计</b>	<b>396,506,544.50</b>	<b>739,802.98</b>	<b>395,766,741.52</b>

(十) 其他流动资产

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
委托贷款				200,485,957.59
预缴税费	203,781,637.57	211,447,798.09	88,999,268.28	86,430,853.00
待抵扣进项税	309,561,147.13	226,867,986.30	275,151,219.00	244,151,620.07
其他			95,714.11	2,781,322.34
<b>合计</b>	<b>513,342,784.70</b>	<b>438,315,784.39</b>	<b>364,246,201.39</b>	<b>533,849,753.00</b>

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2021年12月31日				2020年12月31日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率区 间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率区 间
融资租赁 款	14,034,358.57	512,327.47	13,522,031.10		125,635,732.14	232,337.20	125,403,394.94	
减：未 实现融资 收益	3,894,220.05		3,894,220.05		3,047,572.52		3,047,572.52	
<b>合计</b>	<b>10,140,138.52</b>	<b>512,327.47</b>	<b>9,627,811.05</b>		<b>122,588,159.62</b>	<b>232,337.20</b>	<b>122,355,822.42</b>	

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022年1月1日余额		512,327.47		<u>512,327.47</u>
2022年1月1日长期应收款账面余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		29,240.10		<u>29,240.10</u>
本期转回		47,972.77		<u>47,972.77</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动		-493,594.80		<u>-493,594.80</u>
2022年12月31日余额				

续上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	232,337.20			<u>232,337.20</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日长期应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	279,990.27			<u>279,990.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	512,327.47			<u>512,327.47</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日长期应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	232,337.20			<u>232,337.20</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	232,337.20			<u>232,337.20</u>

(十二) 长期股权投资

2023年1-5月:

被投资单位名称	2022年 12月31日	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			本期增减变动		2023年 5月31日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资		其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化工有限公司	20,789,164.37			2,540,376.50						23,329,540.87	
<u>小计</u>	<u>20,789,164.37</u>			<u>2,540,376.50</u>						<u>23,329,540.87</u>	
二、联营企业											
山东瓮福农业服务有限责任公司	8,933,468.03			-93,923.16				180,615.06		9,020,159.93	
河南瓮福农资有限责任公司	6,752,087.04			828,609.71				97,666.26		7,678,363.01	
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	59,922,918.72			28,240,579.68				-2,062,370.79		86,101,127.61	
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	30,916,689.11			-2,496,494.63						28,420,194.48	
贵州兴发化工有限公司	13,233,353.32			-1,188,588.35				181,510.39		12,226,275.36	
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司	91,858,064.08			-6,932,572.07				339,097.97		85,264,589.98	
上海克硫环保科技股份有限公司	46,783,055.28			561,116.78						47,344,172.06	
<u>小计</u>	<u>258,399,635.58</u>			<u>18,918,727.96</u>				<u>-1,263,481.11</u>		<u>276,054,882.43</u>	
<u>合计</u>	<u>279,188,799.95</u>			<u>21,459,104.46</u>				<u>-1,263,481.11</u>		<u>299,384,423.30</u>	

2022 年度:

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资		其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化 工有限公司	17,716,602.36			3,072,562.01						20,789,164.37	
小计	<u>17,716,602.36</u>			<u>3,072,562.01</u>						<u>20,789,164.37</u>	
二、联营企业											
内蒙古蒙东瓮福现 代农业服务有限责 任公司		8,000,000.00						8,000,000.00			11,172,140.52
山东瓮福农业服务 有限责任公司	8,484,520.21			153,335.17					295,612.65	8,933,468.03	
河南瓮福农资有限 责任公司	8,947,648.78			-2,595,926.79					400,365.05	6,752,087.04	
瓮福佰乐恒(海南) 科技有限公司	37,374,712.04			26,392,834.11			1,700,000.00		-2,144,627.43	59,922,918.72	
贵州安捷丰茂物流 商贸股份有限公司	28,443,234.54			2,473,454.57						30,916,689.11	

被投资单位名称	2021年 12月31日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			本期增减变动		2022年 12月31日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资		其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提减 值准备	其他		
贵州兴发化工有限 公司	34,560,655.23			-19,644,704.63		59,134.43			-1,741,731.71	13,233,353.32	
江西省江铜-瓮福 化工有限责任公司	96,216,084.79			12,977,766.27		664,213.02	18,000,000.00			91,858,064.08	
上海克硫环保科技 股份有限公司	44,742,034.01			2,041,021.27						46,783,055.28	
福建福杭新业科技 股份有限公司	12,300,000.00	28,700,000.00	41,000,000.00								
<u>小计</u>	<u>271,068,889.60</u>	<u>36,700,000.00</u>	<u>41,000,000.00</u>	<u>21,797,779.97</u>		<u>723,347.45</u>	<u>19,700,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-3,190,381.44</u>	<u>258,399,635.58</u>	<u>11,172,140.52</u>
<u>合计</u>	<u>288,785,491.96</u>	<u>36,700,000.00</u>	<u>41,000,000.00</u>	<u>24,870,341.98</u>		<u>723,347.45</u>	<u>19,700,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-3,190,381.44</u>	<u>279,188,799.95</u>	<u>11,172,140.52</u>

2021年度：

被投资单位名称	2020年 12月31日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			本期增减变动		2021年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资		其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计 提减值 准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化工有 限公司	16,090,547.28			1,626,055.08						17,716,602.36	

被投资单位名称	2020年 12月31日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润	本期增减变动		2021年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资		其他综 合收益 调整	其他权益 变动		本期计 提减值 准备	其他		
小计	16,090,547.28			1,626,055.08						17,716,602.36	
二、联营企业											
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司											3,172,140.52
山东瓮福农业服务有限责任公司	4,808,156.62			2,838,654.68				837,708.91		8,484,520.21	
河南瓮福农资有限责任公司	8,129,252.33			1,600,170.44			980,000.00	198,226.01		8,947,648.78	
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司		34,000,000.00		3,776,943.72				-402,231.68		37,374,712.04	
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司				2,301,194.54				26,142,040.00		28,443,234.54	
贵州兴发化工有限公司	45,774,892.44			-11,173,147.03		-41,090.18				34,560,655.23	
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司	59,507,788.88			36,757,286.74		-48,990.83				96,216,084.79	
上海克硫环保科技股份有限公司	41,669,865.46			3,732,168.55			660,000.00			44,742,034.01	

被投资单位名称	2020年 12月31日	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			本期增减变动		2021年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资		其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计 提减值 准备	其他		
福建福杭新业科技股份 有限公司		12,300,000.00								12,300,000.00	
小计	159,889,955.73	46,300,000.00		39,833,271.64	-90,081.01	1,640,000.00		26,775,743.24		271,068,889.60	3,172,140.52
合计	175,980,503.01	46,300,000.00		41,459,326.72	-90,081.01	1,640,000.00		26,775,743.24		288,785,491.96	3,172,140.52

注：除上述合营、联营企业外，瓮福集团对贵州瓮福钙盐有限责任公司的投资，于2021年12月31日，该项投资账面价值为0。

2020年度：

被投资单位名称	2019年 12月31日	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			本期增减变动		2020年 12月31日	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少投资		其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化 工有限公司	12,278,898.66			3,811,648.62						16,090,547.28	
贵州瓮福钙盐有限 责任公司		1.00		-1.00							
小计	12,278,898.66	1.00		3,811,647.62						16,090,547.28	

二、联营企业

被投资单位名称	2019年 12月31日	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润	本期增减变动		2020年 12月31日	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少投资		其他综合收 益调整	其他权益 变动		本期计提减 值准备	其他		
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	3,172,140.52							3,172,140.52			3,172,140.52
河北瓮福农业服务有限责任公司	5,124,722.11		5,124,722.11								
山东瓮福农业服务有限责任公司	6,333,423.04			422,238.10			1,200,000.00		-747,504.52	4,808,156.62	
河南瓮福农资有限责任公司	6,271,124.97			1,554,903.79					303,223.57	8,129,252.33	
陕西瓮福现代农业服务有限责任公司	6,116,546.05		6,116,546.05								
贵州兴发化工有限公司	61,734,164.06			-15,746,411.21		-212,860.41				45,774,892.44	
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司	59,001,065.66			1,679,837.77		-1,173,114.55				59,507,788.88	
上海克硫环保科技有限公司	41,341,570.59			328,294.87						41,669,865.46	
小计	<u>189,094,757.00</u>		<u>11,241,268.16</u>	<u>-11,761,136.68</u>		<u>-1,385,974.96</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>3,172,140.52</u>	<u>-444,280.95</u>	<u>159,889,955.73</u>	<u>3,172,140.52</u>
合计	<u>201,373,655.66</u>	<u>1.00</u>	<u>11,241,268.16</u>	<u>-7,949,489.06</u>		<u>-1,385,974.96</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>3,172,140.52</u>	<u>-444,280.95</u>	<u>175,980,503.01</u>	<u>3,172,140.52</u>

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保利联合控股集团股份有限 公司	43,353,997.89	59,296,749.19	42,286,064.60	34,206,593.20
泰山石膏有限公司				20,000,000.00
泰福石膏有限公司				20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>43,353,997.89</u>	<u>59,296,749.19</u>	<u>42,286,064.60</u>	<u>74,206,593.20</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

2023年5月31日:

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益 转入留 存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
保利联合 控股集团 股份有限 公司	-15,942,751.30	7,251,422.81			本集团指定对相关权益工具以公 允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产进行管理。	
<u>合计</u>	<u>-15,942,751.30</u>	<u>7,251,422.81</u>				

2022年12月31日:

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
保利联合控 股集团股份 有限公司	918,913.91	23,194,174.11		435,066.25	本集团指定对相关权益工 具以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的金 融资产进行管理。	处置所持 103587股
<u>合计</u>	<u>918,913.91</u>	<u>23,194,174.11</u>		<u>435,066.25</u>		

2021年12月31日:

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
保利联合控股集团股份有限公司	272,813.32	5,456,309.60			本集团指定对相关权益工具以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行管理。	
泰山石膏有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00				
泰福石膏有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00				
<b>合计</b>	<b>2,672,813.32</b>	<b>10,256,309.60</b>				

2020年12月31日：

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
保利联合控股集团股份有限公司			2,623,161.80		本集团管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标	
泰山石膏有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00				
泰福石膏有限公司	1,200,000.00	2,400,000.00				
<b>合计</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>	<b>2,623,161.80</b>			

#### (十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

2023年1-5月：

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2022年12月31日	32,567,343.22	<u>32,567,343.22</u>
2.本期增加金额	10,772,561.82	<u>10,772,561.82</u>
3.本期减少金额		
其中：其他转出		
4.2023年5月31日	43,339,905.04	<u>43,339,905.04</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.2022年12月31日	12,845,140.28	<u>12,845,140.28</u>

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	1,324,273.15	<u>1,324,273.15</u>
其中：计提或摊销	1,324,273.15	<u>1,324,273.15</u>
3.本期减少金额		
其中：其他转出		
4.2023年5月31日	14,169,413.43	<u>14,169,413.43</u>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.2022年12月31日	19,722,202.94	<u>19,722,202.94</u>
2.2023年5月31日	29,170,491.61	<u>29,170,491.61</u>

2022年度：

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2021年12月31日	50,061,059.54	<u>50,061,059.54</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	17,493,716.32	<u>17,493,716.32</u>
其中：其他转出	17,493,716.32	<u>17,493,716.32</u>
4.2022年12月31日	32,567,343.22	<u>32,567,343.22</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.2021年12月31日	13,584,790.23	<u>13,584,790.23</u>
2.本期增加金额	606,240.08	<u>606,240.08</u>
其中：计提或摊销	606,240.08	<u>606,240.08</u>
3.本期减少金额	1,345,890.03	<u>1,345,890.03</u>
其中：其他转出	1,345,890.03	<u>1,345,890.03</u>
4.2022年12月31日	12,845,140.28	<u>12,845,140.28</u>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.2021年12月31日	36,476,269.31	<u>36,476,269.31</u>
2.2022年12月31日	19,722,202.94	<u>19,722,202.94</u>

2021年度：

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2020年12月31日	82,151,668.95	<u>82,151,668.95</u>
2.本期增加金额	1,022,446.38	<u>1,022,446.38</u>

项目	房屋、建筑物	合计
其中：外购	757,785.68	<u>757,785.68</u>
存货、固定资产、在建工程转入	264,660.70	<u>264,660.70</u>
3.本期减少金额	33,113,055.79	<u>33,113,055.79</u>
其中：其他转出	33,113,055.79	<u>33,113,055.79</u>
4.2021年12月31日	50,061,059.54	<u>50,061,059.54</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.2020年12月31日	32,600,425.28	<u>32,600,425.28</u>
2.本期增加金额	963,471.27	<u>963,471.27</u>
其中：计提或摊销	963,471.27	<u>963,471.27</u>
3.本期减少金额	19,979,106.32	<u>19,979,106.32</u>
其中：其他转出	19,979,106.32	<u>19,979,106.32</u>
4.2021年12月31日	13,584,790.23	<u>13,584,790.23</u>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.2020年12月31日	49,551,243.67	<u>49,551,243.67</u>
2.2021年12月31日	36,476,269.31	<u>36,476,269.31</u>

2020年度：

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2019年12月31日	82,151,668.95	<u>82,151,668.95</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日	82,151,668.95	<u>82,151,668.95</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1.2019年12月31日	31,027,963.87	<u>31,027,963.87</u>
2.本期增加金额	1,572,461.41	<u>1,572,461.41</u>
其中：计提或摊销	1,572,461.41	<u>1,572,461.41</u>
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日	32,600,425.28	<u>32,600,425.28</u>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.2019年12月31日	51,123,705.08	<u>51,123,705.08</u>
2.2020年12月31日	49,551,243.67	<u>49,551,243.67</u>

(十五) 固定资产

1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	14,086,287,966.31	13,964,788,255.61	14,039,700,792.22	14,166,191,626.27
固定资产清理	13,474,248.69	13,833,048.21	213,277.59	854,294.00
<b>合计</b>	<b><u>14,099,762,215.00</u></b>	<b><u>13,978,621,303.82</u></b>	<b><u>14,039,914,069.81</u></b>	<b><u>14,167,045,920.27</u></b>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年1-5月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2022年12月31日	8,472,784,534.29	15,709,593,398.80	92,772,518.76	543,658,710.83	14,159,344.80	17,106,691.84	<u>24,850,075,199.32</u>
2.本期增加金额	237,334,892.52	307,993,202.30	4,907,364.60	9,658,087.91	793,315.06		<u>560,686,862.39</u>
(1) 购置		12,206,914.26	4,907,364.60	1,054,072.38	793,315.06		<u>18,961,666.30</u>
(2) 在建工程转入	236,601,422.97	295,026,788.04		6,154,357.60			<u>537,782,568.61</u>
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加	733,469.55	759,500.00		2,449,657.93			<u>3,942,627.48</u>
3.本期减少金额	16,093,993.74	18,648,576.13	394,130.69	209,773.66			<u>35,346,474.22</u>
(1) 处置或报废	5,321,431.92	15,762,035.01	394,130.69	209,773.66			<u>21,687,371.28</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 合并范围变化							
(3) 其他减少	10,772,561.82	2,886,541.12					<u>13,659,102.94</u>
4.2023年5月31日	8,694,025,433.07	15,998,938,024.97	97,285,752.67	553,107,025.08	14,952,659.86	17,106,691.84	<u>25,375,415,587.49</u>
二、累计折旧							
1.2022年12月31日	2,449,084,762.43	7,688,121,385.25	72,561,237.74	429,120,027.86	7,908,626.94	16,019,018.54	<u>10,662,815,058.76</u>
2.本期增加金额	104,201,657.16	301,997,878.77	1,972,330.12	4,355,956.06	616,598.74	26,388.63	<u>413,170,809.48</u>
(1) 计提	103,654,593.70	301,473,914.19	1,972,330.12	4,274,300.80	616,598.74	26,388.63	<u>412,018,126.18</u>
(2) 合并范围变化							
(3) 其他增加	547,063.46	523,964.58		81,655.26			<u>1,152,683.30</u>
3.本期减少金额	4,694,250.47	14,222,362.43	257,124.99	195,189.97			<u>19,368,927.86</u>
(1) 处置或报废	3,413,043.93	13,878,402.36	257,124.99	195,189.97			<u>17,743,761.25</u>
(2) 合并范围变化							
(3) 其他减少	1,281,206.54	343,960.07					<u>1,625,166.61</u>
4.2023年5月31日	2,548,592,169.12	7,975,896,901.59	74,276,442.87	433,280,793.95	8,525,225.68	16,045,407.17	<u>11,056,616,940.38</u>
三、减值准备							
1.2022年12月31日	81,647,614.74	138,117,193.79	833,722.66	1,843,661.28	27,471.22	2,221.26	<u>222,471,884.95</u>
2.本期增加金额	82,989.31	14,007,592.44					<u>14,090,581.75</u>
(1) 计提	82,989.31	9,966,695.63					<u>10,049,684.94</u>
(2) 其他增加		4,040,896.81					<u>4,040,896.81</u>
3.本期减少金额	4,040,896.81	10,889.09					<u>4,051,785.90</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废		10,889.09					<u>10,889.09</u>
(2) 其他减少	4,040,896.81						<u>4,040,896.81</u>
4.2023年5月31日	77,689,707.24	152,113,897.14	833,722.66	1,843,661.28	27,471.22	2,221.26	<u>232,510,680.80</u>
四、账面价值							
1.2022年12月31日	5,942,052,157.12	7,883,354,819.76	19,377,558.36	112,695,021.69	6,223,246.64	1,085,452.04	<u>13,964,788,255.61</u>
2.2023年5月31日	6,067,743,556.71	7,870,927,226.24	22,175,587.14	117,982,569.85	6,399,962.96	1,059,063.41	<u>14,086,287,966.31</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2021年12月31日	8,309,419,914.72	15,638,017,964.25	92,956,486.23	543,910,267.06	14,331,833.14	18,084,131.56	<u>24,616,720,596.96</u>
2.本期增加金额	534,824,781.65	835,921,109.80	5,979,077.12	9,510,232.14	594,088.80		<u>1,386,829,289.51</u>
(1) 购置	17,377,495.10	50,967,691.18	4,624,550.09	5,134,626.36	314,153.50		<u>78,418,516.23</u>
(2) 在建工程转入	456,020,805.47	731,335,119.71		4,005,746.72	271,835.30		<u>1,191,633,507.20</u>
(3) 企业合并增加	43,932,764.76	53,133,294.76	1,165,801.37	369,859.06	4,700.00		<u>98,606,419.95</u>
(4) 其他增加	17,493,716.32	485,004.15	188,725.66		3,400.00		<u>18,170,846.13</u>
3.本期减少金额	371,460,162.08	764,345,675.25	6,163,044.59	9,761,788.37	766,577.14	977,439.72	<u>1,153,474,687.15</u>
(1) 处置或报废	368,867,531.34	745,870,654.59	6,060,678.90	9,539,109.27	292,567.04	977,439.72	<u>1,131,607,980.86</u>
(2) 合并范围变化				222,679.10	163,249.65		<u>385,928.75</u>
(3) 其他减少	2,592,630.74	18,475,020.66	102,365.69		310,760.45		<u>21,480,777.54</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4.2022年12月31日	8,472,784,534.29	15,709,593,398.80	92,772,518.76	543,658,710.83	14,159,344.80	17,106,691.84	<u>24,850,075,199.32</u>
二、累计折旧							
1.2021年12月31日	2,336,020,740.75	7,464,533,126.34	74,933,625.82	428,994,127.22	6,980,591.16	16,839,136.62	<u>10,328,301,347.91</u>
2.本期增加金额	263,609,543.58	753,654,253.09	3,206,474.07	9,168,079.77	1,499,859.45	108,449.66	<u>1,031,246,659.62</u>
(1) 计提	251,833,962.51	724,495,718.71	2,218,458.93	8,856,076.15	1,492,164.45	108,449.66	<u>989,004,830.41</u>
(2) 合并范围变化	10,429,691.04	29,154,177.64	986,806.67	312,003.42	4,465.00		<u>40,887,143.77</u>
(3) 其他增加	1,345,890.03	4,356.74	1,208.47	0.20	3,230.00		<u>1,354,685.44</u>
3.本期减少金额	150,545,521.90	530,065,994.18	5,578,862.15	9,042,179.13	571,823.67	928,567.74	<u>696,732,948.77</u>
(1) 处置或报废	149,001,667.27	525,855,540.06	5,470,258.43	8,946,001.43	279,054.75	928,567.74	<u>690,481,089.68</u>
(2) 合并范围变化				90,312.21	147,779.88		<u>238,092.09</u>
(3) 其他减少	1,543,854.63	4,210,454.12	108,603.72	5,865.49	144,989.04		<u>6,013,767.00</u>
4.2022年12月31日	2,449,084,762.43	7,688,121,385.25	72,561,237.74	429,120,027.86	7,908,626.94	16,019,018.54	<u>10,662,815,058.76</u>
三、减值准备							
1.2021年12月31日	69,871,993.75	178,340,896.03	187,959.71	297,510.10	4,946.73	15,150.51	<u>248,718,456.83</u>
2.本期增加金额	235,217,092.49	139,391,383.12	859,175.32	2,041,316.59	26,243.76	35,517.73	<u>377,570,729.01</u>
(1) 计提	235,217,092.49	139,391,383.12	859,175.32	2,041,316.59	26,243.76	35,517.73	<u>377,570,729.01</u>
(2) 其他增加							
3.本期减少金额	223,441,471.50	179,615,085.36	213,412.37	495,165.41	3,719.27	48,446.98	<u>403,817,300.89</u>
(1) 处置或报废	223,441,471.50	179,615,085.36	213,412.37	495,165.41	3,719.27	48,446.98	<u>403,817,300.89</u>
4.2022年12月31日	81,647,614.74	138,117,193.79	833,722.66	1,843,661.28	27,471.22	2,221.26	<u>222,471,884.95</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
四、账面价值							
1.2021年12月31日	5,903,527,180.22	7,995,143,941.88	17,834,900.70	114,618,629.74	7,346,295.25	1,229,844.43	<u>14,039,700,792.22</u>
2.2022年12月31日	5,942,052,157.12	7,883,354,819.76	19,377,558.36	112,695,021.69	6,223,246.64	1,085,452.04	<u>13,964,788,255.61</u>

2021年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2020年12月31日	8,059,221,530.58	15,045,903,257.87	126,213,466.47	537,391,345.69	16,615,261.64	32,235,965.00	<u>23,817,580,827.25</u>
2.本期增加金额	324,002,250.48	794,904,886.36	4,162,930.76	23,731,996.02	5,103,382.13		<u>1,151,905,445.75</u>
(1) 购置	7,976,365.13	55,594,975.22	2,912,446.73	3,334,428.18	2,758,133.13		<u>72,576,348.39</u>
(2) 在建工程转入	277,891,833.69	725,565,232.31	889,649.11	20,397,567.84	2,345,249.00		<u>1,027,089,531.95</u>
(3) 其他增加	38,134,051.66	13,744,678.83	360,834.92				<u>52,239,565.41</u>
3.本期减少金额	73,803,866.34	202,790,179.98	37,419,911.00	17,213,074.65	7,386,810.63	14,151,833.44	<u>352,765,676.04</u>
(1) 处置或报废	48,140,953.10	151,320,164.54	13,068,022.64	16,704,766.63	7,138,693.23		<u>236,372,600.14</u>
(2) 合并范围变化	20,621,868.07	105,225.22	24,351,888.36	112,277.18	133,641.09	13,678,824.29	<u>59,003,724.21</u>
(3) 其他减少	5,041,045.17	51,364,790.22		396,030.84	114,476.31	473,009.15	<u>57,389,351.69</u>
4.2021年12月31日	8,309,419,914.72	15,638,017,964.25	92,956,486.23	543,910,267.06	14,331,833.14	18,084,131.56	<u>24,616,720,596.96</u>

二、累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1.2020年12月31日	2,091,554,676.82	6,906,856,285.19	93,878,184.88	434,302,526.21	11,601,435.13	20,722,173.63	<u>9,558,915,281.86</u>
2.本期增加金额	274,580,165.18	718,198,235.08	5,491,931.87	10,384,549.04	1,743,535.13	1,298,884.67	<u>1,011,697,300.97</u>
(1) 计提	274,580,165.18	718,198,235.08	5,491,931.87	10,384,549.04	1,743,535.13	1,298,884.67	<u>1,011,697,300.97</u>
(2) 其他增加							
3.本期减少金额	30,114,101.25	160,521,393.93	24,436,490.93	15,692,948.03	6,364,379.10	5,181,921.68	<u>242,311,234.92</u>
(1) 处置或报废	27,184,726.56	121,685,552.45	11,351,530.37	15,605,572.06	6,287,550.15		<u>182,114,931.59</u>
(2) 合并范围变化	788,654.40	35,900.73	13,060,958.80	70,396.80	57,299.60	5,181,921.68	<u>19,195,132.01</u>
(3) 其他减少	2,140,720.29	38,799,940.75	24,001.76	16,979.17	19,529.35		<u>41,001,171.32</u>
4.2021年12月31日	2,336,020,740.75	7,464,533,126.34	74,933,625.82	428,994,127.22	6,980,591.16	16,839,136.62	<u>10,328,301,347.91</u>
三、减值准备							
1.2020年12月31日	18,954,118.01	72,985,140.63	134,631.86	398,855.83	1,172.79		<u>92,473,919.12</u>
2.本期增加金额	68,948,388.76	116,388,057.13	457,159.41	751,582.72	34,803.12	15,150.51	<u>186,595,141.65</u>
(1) 计提	68,948,388.76	76,739,073.79	457,159.41	751,582.72	34,803.12	15,150.51	<u>146,946,158.31</u>
(2) 其他增加		39,648,983.34					<u>39,648,983.34</u>
3.本期减少金额	18,030,513.02	11,032,301.73	403,831.56	852,928.45	31,029.18		<u>30,350,603.94</u>
(1) 处置或报废	18,030,513.02	11,032,301.73	403,831.56	852,928.45	31,029.18		<u>30,350,603.94</u>
4.2021年12月31日	69,871,993.75	178,340,896.03	187,959.71	297,510.10	4,946.73	15,150.51	<u>248,718,456.83</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
四、账面价值							
1.2020年12月31日	5,948,712,735.75	8,066,061,832.05	32,200,649.73	102,689,963.65	5,012,653.72	11,513,791.37	<u>14,166,191,626.27</u>
2.2021年12月31日	5,903,527,180.22	7,995,143,941.88	17,834,900.70	114,618,629.74	7,346,295.25	1,229,844.43	<u>14,039,700,792.22</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.2019年12月31日	7,883,543,026.39	14,601,812,257.05	128,778,946.37	531,924,513.51	14,830,330.61	33,069,131.62	<u>23,193,958,205.55</u>
2.本期增加金额	194,114,903.26	896,904,151.16	3,893,018.01	11,022,504.05	2,207,450.01	186,719.74	<u>1,108,328,746.23</u>
(1) 购置	1,019,518.96	53,805,562.36	3,628,407.51	8,348,353.75	1,204,449.18	186,719.74	<u>68,193,011.50</u>
(2) 在建工程转入	192,377,999.09	820,398,232.72		2,668,141.83	213,062.45		<u>1,015,657,436.09</u>
(3) 其他增加	717,385.21	22,700,356.08	264,610.50	6,008.47	789,938.38		<u>24,478,298.64</u>
3.本期减少金额	18,436,399.07	452,813,150.34	6,458,497.91	5,555,671.87	422,518.98	1,019,886.36	<u>484,706,124.53</u>
(1) 处置或报废	3,148,135.02	452,794,090.51	5,438,497.91	5,394,449.65	422,518.98	1,019,886.36	<u>468,217,578.43</u>
(2) 其他减少	15,288,264.05	19,059.83	1,020,000.00	161,222.22			<u>16,488,546.10</u>
4.2020年12月31日	8,059,221,530.58	15,045,903,257.87	126,213,466.47	537,391,345.69	16,615,261.64	32,235,965.00	<u>23,817,580,827.25</u>
二、累计折旧							
1.2019年12月31日	1,892,337,372.87	6,632,838,598.03	86,620,206.01	417,809,083.75	9,863,470.40	18,085,441.19	<u>9,057,554,172.25</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2.本期增加金额	200,660,320.55	676,318,183.17	11,994,608.07	22,102,814.45	2,038,333.36	3,628,082.37	<u>916,742,341.97</u>
(1) 计提	200,234,908.71	673,411,134.06	11,821,712.62	22,102,814.45	1,430,431.52	3,628,082.37	<u>912,629,083.73</u>
(2) 其他增加	425,411.84	2,907,049.11	172,895.45		607,901.84		<u>4,113,258.24</u>
3.本期减少金额	1,443,016.60	402,300,496.01	4,736,629.20	5,609,371.99	300,368.63	991,349.93	<u>415,381,232.36</u>
(1) 处置或报废	1,443,016.60	402,279,045.12	4,456,915.00	5,486,427.07	300,368.63	991,349.93	<u>414,957,122.35</u>
(2) 其他减少	-	21,450.89	279,714.20	122,944.92			<u>424,110.01</u>
4.2020年12月31日	2,091,554,676.82	6,906,856,285.19	93,878,184.88	434,302,526.21	11,601,435.13	20,722,173.63	<u>9,558,915,281.86</u>
三、减值准备							
1.2019年12月31日	19,878,002.02	73,641,084.18	134,631.86	409,842.66	2,952.77		<u>94,066,513.49</u>
2.本期增加金额		764,271.04					<u>764,271.04</u>
(1) 计提		764,271.04					<u>764,271.04</u>
3.本期减少金额	923,884.01	1,420,214.59		10,986.83	1,779.98		<u>2,356,865.41</u>
(1) 处置或报废	923,884.01	1,420,214.59		10,986.83	1,779.98		<u>2,356,865.41</u>
4.2020年12月31日	18,954,118.01	72,985,140.63	134,631.86	398,855.83	1,172.79		<u>92,473,919.12</u>
四、账面价值							
1.2019年12月31日	5,971,327,651.50	7,895,332,574.84	42,024,108.50	113,705,587.10	4,963,907.44	14,983,690.43	<u>14,042,337,519.81</u>
2.2020年12月31日	5,948,712,735.75	8,066,061,832.05	32,200,649.73	102,689,963.65	5,012,653.72	11,513,791.37	<u>14,166,191,626.27</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	29,114,569.44	19,225,960.05	902,752.71	8,985,856.68
机器设备	18,513,901.10	11,165,123.50	4,445,653.67	2,903,123.93
运输设备	393,290.60	232,957.02	625.69	159,707.89
电子设备	85,924.19	74,006.10		11,918.09
办公设备	36,166.87	22,831.29	100.23	13235.35
<b>合计</b>	<b>48,143,852.20</b>	<b>30,720,877.96</b>	<b>5,349,132.30</b>	<b>12,073,841.94</b>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2023 年 5 月 31 日，尚有如下房屋建筑物未办妥产权证书：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
上杭县蛟洋镇坪埔村工业路 13 号 39 处房产	78,143,962.18	办理中
上杭县蛟洋工业坪埔组团梅坝地段 2 处房产	95,273,434.90	办理中
瓮安县平定营镇三合村 4 处房产	17,394,338.76	办理中
哈尔滨市巴彦县巴彦镇松花江乡民胜村 6 处房产	81,313,829.93	办理中
永昌县河西堡镇 27 处房产	18,718,562.82	办理中
江西省樟树市 9 处房产	17,531,778.30	办理中
东张孟镇张洞村,广平经济开发区东区,经六路西侧 10 处房产	13,957,615.97	办理中
萝北县 3 处房产	5,274,857.38	办理中
瓮安县银盏镇岩根河村 1 处房产	1,533,739.56	办理中
都匀市大龙大道 5 号马鞍山小区 1 处房产	240,356.09	办理中
广平县崔营村北 6 处房产	433,851.46	办理中
上杭县蛟洋镇坪埔村工业路 15 号 9 处房产	27,666,068.63	办理中
哈尔滨市双城市同心乡同心粮库 8 处房产	40,260,445.87	办理中
福泉市马场坪、安夹坪（园区二）14 处房产	56,013,470.49	办理中
四川省达州市河市镇百花村 7 处房产	23,135,856.34	办理中
达县石板镇红花村李家沟 3 处房产	190,145.17	办理中
达县河市镇马坪村 2、3、4、5 社 4 处房产	1,423,030.04	办理中
马场坪剑峰公司厂区 18 处房产	11,348,702.82	办理中
都匀大坪老厂区 41 处房产	862,352.86	办理中
瓮福工厂站 2 处房产	42,863,618.36	办理中
河市坝 2 处房产	1,460,396.21	办理中
马场坪办事处柳坪路 4 处房产	6,625,738.25	办理中
福泉市道坪镇 2 处房产	252,564.45	办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆市渝中区人民路 113 号 9-2 室 1 处房产	165,712.04	办理中
福泉市牛场镇 7 处房产	8,557,301.78	办理中
福泉市马场坪柳坪路厂区内 2 处房产	38,803,597.28	办理中
<b>合计</b>	<b><u>589,445,327.94</u></b>	

### 3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

#### 租入固定资产情况

资产类别	2023 年 5 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋与建筑物	117,735,449.50	29,291,670.98		117,735,449.50	27,697,277.23	
机器设备	2,315,287,152.76	1,207,980,741.22	63,934,045.95	2,181,875,246.51	1,200,733,344.27	1,025,322.99
运输工具				7,689,649.62	5,376,760.20	
电子设备	1,570,796.47	574,880.71		4,992,136.95	1,562,545.73	
其他				637,952.98	424,238.64	

续上表：

资产类别	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋与建筑物	53,549,810.62	28,770,636.77		53,549,810.62	27,825,533.68	
机器设备	3,306,304,844.11	1,997,572,497.86	62,267,969.44	5,682,488,221.84	2,717,211,192.76	57,267.12
运输工具	7,689,649.62	4,651,513.98		2,201,033.16	1,801,785.32	
电子设备	5,927,683.37	2,919,928.82				
其他	637,952.98	363,633.12				

### 4. 固定资产清理

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产清理	13,474,248.69	13,833,048.21	213,277.59	854,294.00
<b>合计</b>	<b><u>13,474,248.69</u></b>	<b><u>13,833,048.21</u></b>	<b><u>213,277.59</u></b>	<b><u>854,294.00</u></b>

## (十六) 在建工程

### 1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	2,912,942,726.87	2,685,065,398.43	2,064,264,762.73	1,894,712,867.27
工程物资	6,834,684.28	3,464,999.72	13,026,580.95	150,531.95
<b>合计</b>	<b><u>2,919,777,411.15</u></b>	<b><u>2,688,530,398.15</u></b>	<b><u>2,077,291,343.68</u></b>	<b><u>1,894,863,399.22</u></b>

## 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2023年5月31日		2022年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2×2 万吨/年食品添加剂磷酸钙盐项目	735,757.70		735,757.70	207,304.38		207,304.38
20kt/aAHF 装置扩能至 30kt/a 技术改造项目				50,954,238.73		50,954,238.73
20 万吨磷酸新工艺（半水二水）项目	318,867.91		318,867.91	318,867.91		318,867.91
40 万吨 / 年 PPA 扩能 JG(2022)001	21,624,310.34		21,624,310.34	20,219,679.64		20,219,679.64
白岩尾矿库环境提升整改项目	44,444,464.32		44,444,464.32	35,877,347.71		35,877,347.71
大塘矿 1060 中段延伸开拓工程				147,639,109.25		147,639,109.25
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	335,708,316.28		335,708,316.28	306,065,991.61		306,065,991.61
磷石膏综合利用取渣周转场				36,250,033.18		36,250,033.18
年产 12 万吨 DMF、2 万吨 NMF 项目	164,466,873.41		164,466,873.41	58,614,486.83		58,614,486.83
其他零星项目	136,783,387.25		136,783,387.25	180,227,019.65		180,227,019.65
瓮福化工_瓮福磷石膏资源化分解制 65 万吨/年硫酸联产 60 万吨/年水泥熟料循环经济项目	191,743,266.30		191,743,266.30	60,714,142.23		60,714,142.23
瓮福磷矿二期接替项目				35,896,907.20		35,896,907.20
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目				6,987,592.41		6,987,592.41

项目	2023年5月31日		2022年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	1,538,617,594.26		1,538,617,594.26	1,538,827,831.74		1,538,827,831.74
瓮福（集团）有限责任公司马场坪工业园区 220kV 变电站建设项目	114,646,335.87		114,646,335.87	15,948,815.48		15,948,815.48
瓮福化工3万吨/年晶体一铵工艺升级及扩能至10万吨/年电池级一铵项目	17,504,584.75		17,504,584.75			
瓮福化工发财洞污水处理装置升级工程项目	18,479,227.98		18,479,227.98	16,922,838.99		16,922,838.99
瓮福磷矿穿岩洞矿南端1144m平台新建环保站	16,232,931.16		16,232,931.16	15,616,893.43		15,616,893.43
净化磷酸系统内多点脱砷工艺优化	28,169,119.53		28,169,119.53	28,144,340.77		28,144,340.77
110KV 新龙坝变电站扩建增容改造	20,182,637.52		20,182,637.52	18,839,978.43		18,839,978.43
瓮安大信北斗山磷矿充填站扩能技改	7,493,480.18		7,493,480.18	6,317,373.98		6,317,373.98
110KV 总降扩容改造项目	10,593,741.52		10,593,741.52	10,593,741.52		10,593,741.52
磷酸半水-二水配套改造	40,004,745.29		40,004,745.29	31,742,959.01		31,742,959.01
5万吨/年磷酸一铵项目	43,031,650.37		43,031,650.37	3,401,607.30		3,401,607.30
2万吨/年聚磷酸铵中试项目	26,454,161.96		26,454,161.96	19,537,907.93		19,537,907.93
40万吨/年水泥添加剂/助磨剂 JG(2021)05	14,938,656.34		14,938,656.34	11,183,612.72		11,183,612.72
紫金铜业 HRS 项目	30,787,651.60		30,787,651.60	12,108,014.54		12,108,014.54
a 层矿尾矿高效利用项目—50万吨年复配团球矿研究-资本化	70,588,574.91		70,588,574.91			
AHF 法生产 10kt/a 氟化氢铵扩能技术改造项目	10,238,089.32		10,238,089.32	6,824,319.47		6,824,319.47
PPA 装置低压蒸汽余热发电项目	9,154,300.80		9,154,300.80	9,082,442.39		9,082,442.39
<b>合计</b>	<b>2,912,942,726.87</b>		<b>2,912,942,726.87</b>	<b>2,685,065,398.43</b>		<b>2,685,065,398.43</b>

续上表：

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2×2 万吨/年食品添加剂磷酸钙盐项目	384,362.31		384,362.31			
20kt/aAHF 装置扩能至30kt/a 技术改造项目	28,525,440.07		28,525,440.07			
20 万吨磷酸新工艺（半水二水）项目				57,514,590.96		57,514,590.96
2 万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目				79,860,023.62		79,860,023.62
30 万吨/年 PPA 扩能	25,713,248.32		25,713,248.32	19,800,746.21		19,800,746.21
40 万吨/年 PPA 扩能 JG(2022)001						
5 万吨黄磷节能环保一体化建设项目				61,659,453.23		61,659,453.23
AHF 配套年产 5 万吨硅酸盐联产 5 千吨氟化钠项目				50,896,512.09		50,896,512.09
AHF 装置扩能技术改造项目	29,238,072.15		29,238,072.15	16,378,040.53		16,378,040.53
DAP 装置烟气深度治理尾气消白改造工程	3,128,043.21		3,128,043.21			
澳洲仓库				1,012,628.83		1,012,628.83
白岩尾矿库改造及加高扩容工程				24,467,533.94		24,467,533.94
白岩尾矿库环境提升整改项目	26,914,212.86		26,914,212.86			
大塘矿 1060 中段延伸开拓工程	92,295,752.10		92,295,752.10	76,755,077.89		76,755,077.89
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	177,549,775.23		177,549,775.23	103,875,717.13		103,875,717.13
利用磷石膏年产 45 万吨建筑石膏粉项目				14,773,395.05		14,773,395.05

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷石膏生产 20 万吨/年 α 型高强石膏项目				179,015,333.29		179,015,333.29
磷石膏综合利用取渣周 转场	120,939.62		120,939.62			
磷石膏综合利用项目工 程	94,279,019.48		94,279,019.48	22,200,786.83		22,200,786.83
磷污染防治再提升工程	4,936,964.75		4,936,964.75	62,461,632.58		62,461,632.58
年产 3 万吨氟化氢/氢氟 酸项目(磷化氟硅科技)	182,053,601.13		182,053,601.13	49,574.80		49,574.80
年产 40 万吨硫铁矿制 酸低温热回收项目	1,584,208.92		1,584,208.92	33,192,181.08		33,192,181.08
其他零星项目	212,467,502.04	5,858,381.45	206,609,120.59	220,247,554.49		220,247,554.49
瓮福化工_瓮福磷石膏 资源化分解制 65 万吨/ 年硫酸联产 60 万吨/年 水泥熟料循环经济项目	188,679.25		188,679.25			
瓮福化工公司湿法净化 磷酸扩能至 18.45 万吨/ 年 P2O5 改建项目				5,260,117.58		5,260,117.58
瓮福化工园区尾气资源 化利用				20,151,018.33		20,151,018.33
瓮福磷矿二期接替项目	35,044,497.11		35,044,497.11	3,116,945.67		3,116,945.67
瓮福磷石膏渣场环境生 态改造综合体项目	215,203,337.85		215,203,337.85	176,572,917.89		176,572,917.89
英坪矿段、磨坊矿段深 部采矿权项目	940,495,487.78		940,495,487.78	630,046,543.19		630,046,543.19
英坪矿区小坝大坡滑坡 治理				35,404,542.06		35,404,542.06
<u>合计</u>	<u>2,070,123,144.18</u>	<u>5,858,381.45</u>	<u>2,064,264,762.73</u>	<u>1,894,712,867.27</u>		<u>1,894,712,867.27</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023年1-5月:

项目名称	预算数	2022年 12月31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2023年5月 31日	工程投 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
20万吨磷酸新工艺(半水二水)项目(技改)	85,450,000.00	318,867.91				318,867.91	142.84	100.00				自有资金
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目	380,000,000.00	6,987,592.41		6,987,592.41			58.52	100.00	18,022,390.81			自有资金、 银行贷款
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	2,888,681,300.00	1,538,827,831.74	133,887,550.73	116,038,132.26	18,059,655.95	1,538,617,594.26	58.72	62.00	2,642,222.23	2,642,222.23	4.10	自有资金、 政府拨款、 银行贷款
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	382,684,600.00	306,065,991.61	29,491,227.45			335,557,219.06	87.71	90.00	17,183,375.00	2,106,097.22	4.30	自有资金、 银行贷款、 政府拨款
大塘矿1060中段延伸开拓工程	230,370,000.00	147,639,109.25	1,163,605.29	148,802,714.54			98.44	100.00				自有资金
瓮福磷矿二期接替项目	1,960,000,000.00	35,896,907.20		35,896,907.20			138.94	100.00				自有资金
瓮福化工_瓮福磷石膏资源化分解制65万吨/年硫酸联产60万吨/年水泥熟料循环经济项目	1,330,000,000.00	60,714,142.23	131,029,124.07			191,743,266.30	14.41	25.00				自有资金
2×2万吨/年食品添加剂磷酸钙盐项目	50,540,000.00	207,304.38	528,453.32			735,757.70	97.05	99.00				自有资金
40万吨/年PPA扩能	150,000,000.00	20,219,679.64	1,404,630.70			21,624,310.34	14.44	14.440				自有资金

项目名称	预算数	2022年 12月31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2023年5月 31日	工程投 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
年产 12 万吨 DMF、2 万吨 NMF 项目	474,380,000.00	58,614,486.83	105,852,386.58			164,466,873.41	34.67	34.67				自有资金
20kt/a AHF 装置扩能至 30kt/a 技术改造项目	60,000,000.00	50,954,238.73	1,698,723.53	52,652,962.26			87.75	100.00				自有资金
磷石膏综合利用取渣周转场	98,000,000.00	36,250,033.18	5,412,654.78	41,662,687.96			42.51	100.00				自有资金
瓮福磷矿白岩尾矿库环境提升整改项目	62,380,000.00	35,877,347.71	8,567,116.61			44,444,464.32	71.25	98.00				自有资金
瓮福（集团）有限责任公司马场坪工业园区 220kV 变电站建设项目	250,000,000.00	15,948,815.48	98,697,520.39			114,646,335.87	45.86	50.00				自有资金
瓮福化工 3 万吨/年晶体一铵工艺升级及扩能至 10 万吨/年电池级一铵项目	43,420,000.00		17,504,584.75			17,504,584.75	40.31	59.34				自有资金
净化磷酸系统内多点脱砷工艺优化	28,090,000.00	28,144,340.77	24,778.76			28,169,119.53	100.28	99.00				自有资金
110KV 新龙坝变电站扩建增容改造	45,000,000.00	18,839,978.43	1,342,659.09			20,182,637.52	44.85	90.00				自有资金
磷酸半水-二水配套改造	48,000,000.00	31,742,959.01	8,261,786.28			40,004,745.29	83.34	95.00				自有资金
5 万吨/年磷酸一铵项目	65,855,800.00	3,401,607.30	39,630,043.07			43,031,650.37	65.34	65.34				自有资金

项目名称	预算数	2022年 12月31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2023年5月 31日	工程投 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
2万吨/年聚磷酸铵中试项目	34,969,100.00	19,537,907.93	6,916,254.03			26,454,161.96	75.65	93.00				自有资金
紫金铜业 HRS 项目	45,000,000.00	12,108,014.54	18,679,637.06			30,787,651.60	68.42	70.00				自有资金
a层矿尾矿高效利用项目—50万吨年复配团球矿研究-资本化	92,500,000.00		70,588,574.91			70,588,574.91	76.31	76.31				自有资金
湿法磷酸升级改造项目	37,350,000.00	14,278,368.09	3,208,529.09	17,486,897.18			46.82	100.00				自有资金
DAP 装置烟气深度治理尾气消白改造工程	18,000,000.00	14,796,215.54	229,310.00	15,025,525.54			83.48	100				自有资金
国务院安委办第四轮专家服务指导安全隐患整改项目	60,000,000.00	29,829,877.98	3,572,365.41	28,183,575.80		5,218,667.59	55.67	60.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>8,920,670,800.00</b>	<b>2,487,201,617.89</b>	<b>687,691,515.90</b>	<b>462,736,995.15</b>	<b>18,059,655.95</b>	<b>2,694,096,482.69</b>			<b>37,847,988.04</b>	<b>4,748,319.45</b>		

2022 年度：

项目名称	预算数	2021年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额	2022年12月 31日	工程投入 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
AHF 装置扩能技术改造项目	31,035,300.00	29,238,072.15	2,939,716.96	32,177,789.11			103.68	100.00				自有资金
20万吨磷酸新工艺（半水二水）项目（技改）	85,450,000.00	-	318,867.91			318,867.91	142.84	100.00				自有资金

项目名称	预算数	2021年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额	2022年12月 31日	工程投入 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
磷石膏综合利用项目工程	128,000,000.00	94,279,019.48	1,684,577.09	95,963,596.57	-		82.06	100.00				自有资金
30万吨/年PPA扩能	113,500,000.00	25,713,248.32	3,627,967.41	29,341,215.73	-		95.98	100.00				自有资金
年产40万吨硫铁矿制酸低温热回收项目	76,000,000.00	1,584,208.92	14,051,295.19	15,635,504.11	-		87.32	100.00				自有资金
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目	380,000,000.00	215,203,337.85	7,174,152.66	215,389,898.10		6,987,592.41	58.52	100.00	18,022,390.81			自有资金、 银行贷款
磷污染防治再提升工程	97,376,000.00	4,936,964.75	308,762.07	5,245,726.82	-		76.62	100.00				自有资金
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	2,888,681,300.00	940,495,487.78	621,956,493.14	23,624,149.18		1,538,827,831.74	54.09	58.00				自有资金、 政府拨款
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	382,684,600.00	177,549,775.23	128,516,216.38			306,065,991.61	80.00	88.00	15,077,277.78	7,500,402.78	4.50	银行贷款、 政府拨款
大塘矿1060中段延伸开拓工程	230,370,000.00	92,295,752.10	55,343,357.15			147,639,109.25	98.43	98.00				自有资金
瓮福磷矿二期接替项目	1,960,000,000.00	35,044,497.11	1,329,271.09		476,861.00	35,896,907.20	138.94	99.00				自有资金
年产3万吨氟化氢/氢氟酸项目(磷化氟硅科技)	298,596,600.00	182,053,601.13	140,637,406.87	322,691,008.00	-		108.07	100.00	3,847,697.40	3,612,565.37	4.65	自有资金

项目名称	预算数	2021年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额	2022年12月 31日	工程投入 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
瓮福化工_瓮福磷石膏 资源化分解制 65 万吨/ 年硫酸联产 60 万吨/年 水泥熟料循环经济项目	1,330,000,000.00	188,679.25	60,525,462.98			60,714,142.23	4.56	20.00				自有资金
PPA 升级改造至 23.4 万 吨/年 P2O5 扩建项目	63,860,000.00	5,954,386.81	37,163,810.25	43,118,197.06	-		67.52	100.00				自有资金
瓮福化工公司 100 万吨/ 年磷石膏制水泥缓凝剂 生产、仓储及物流项目	33,000,000.00	54,716.98	28,967,581.11	29,022,298.09	-		87.95	100.00				自有资金
2×2 万吨/年食品添加 剂磷酸钙盐项目	50,540,000.00	384,362.31	47,903,680.64	48,080,738.57		207,304.38	96.00	95.00				自有资金
40 万吨/年 PPA 扩能	150,000,000.00		20,219,679.64			20,219,679.64	13.50	13.50				自有资金
年产 12 万吨 DMF、2 万 吨 NMF 项目	474,380,000.00	-	58,614,486.83			58,614,486.83	12.36	20.00				自有资金
20kt/a AHF 装置扩能至 30kt/a 技术改造项目	60,000,000.00	28,525,440.07	22,428,798.66			50,954,238.73	84.92	98.00				自有资金
磷石膏综合利用取渣周 转场	98,000,000.00	120,939.62	36,129,093.56			36,250,033.18	36.99	70.00				自有资金
湿法磷酸升级改造项目	37,350,000.00		14,278,368.09			14,278,368.09	38.23	90.00				自有资金

项目名称	预算数	2021年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他 减少额	2022年12月 31日	工程投入 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
DAP 装置烟气深度治理 尾气消白改造工程	18,000,000.00	3,128,043.21	11,668,172.33			14,796,215.54	82.20	85.00				自有资金
国务院安委办第四轮专 家服务指导安全隐患整 改项目	60,000,000.00		29,829,877.98			29,829,877.98	49.72	50.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>9,046,823,800.00</b>	<b>1,836,750,533.07</b>	<b>1,345,617,095.99</b>	<b>860,290,121.34</b>	<b>476,861.00</b>	<b>2,321,600,646.72</b>			<b>36,947,365.99</b>	<b>11,112,968.15</b>		

2021 年度：

项目名称	预算数	2020年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2021年12月 31日	工程投 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
AHF 配套年产 5 万吨硅酸盐联 产 5 千吨氟化钠项目	49,000,000.00	50,896,512.09	3,599,622.64	49,814,239.70	4,681,895.03		101.66	100.00				自有资金
AHF 装置扩能技术改造项目	31,035,300.00	16,378,040.53	12,860,031.62			29,238,072.15	94.21	90.00				自有资金
利用磷石膏年产 45 万吨建筑 石膏粉项目	112,000,000.00	14,773,395.05	25,468,211.59	40,241,606.64			81.95	100.00				自有资金

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
磷石膏生产 20 万吨/年 α 型高强石膏项目	169,070,000.00	179,015,333.29	15,495,606.87	194,256,538.67	254,401.49		114.90	100.00	12,537,490.04	3,311,009.04		自有资金、政府拨款、融资租赁
20 万吨磷酸新工艺（半水二水）项目（技改）	85,450,000.00	57,514,590.96	64,229,770.23	121,744,361.19			142.47	100.00	275,914.32			自有资金
5 万吨黄磷节能环保一体化建设项目	350,000,000.00	61,659,453.23	78,966,229.43	140,625,682.66			98.05	100.00	7,988,631.83			自有资金、银行贷款
磷石膏综合利用项目工程	128,000,000.00	22,200,786.83	72,078,232.65			94,279,019.48	73.66	80.74				自有资金
30 万吨/年 PPA 扩能	97,160,000.00	19,800,746.21	25,962,036.88	20,049,534.77		25,713,248.32	108.39	95.00				自有资金
2 万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	288,893,700.00	79,860,023.62	6,963,424.17	86,823,447.79			30.05	100.00	1,298,224.17	261,804.52		自有资金、融资租赁
年产 40 万吨硫铁矿制酸低温热回收项目	75,000,000.00	33,192,181.08	18,240,835.71	49,848,807.87		1,584,208.92	68.58	80.00				自有资金
瓮福磷石膏渣场环境生态改造综合体项目	380,000,000.00	176,572,917.89	38,630,419.96			215,203,337.85	56.63	100.00	18,022,390.81			自有资金、银行贷款
瓮福化工园区尾气资源化利用	20,000,000.00	20,151,018.33		20,151,018.33			100.76	100.00				自有资金

项目名称	预算数	2020年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2021年12月 31日	工程投 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
磷污染防治再提升工程	90,000,000.00	62,461,632.58	6,193,330.99	63,717,998.82		4,936,964.75	76.28	80.00				自有资金
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿 权项目	2,888,681,300.00	630,046,543.19	310,604,582.04		155,637.45	940,495,487.78	36.13	40.00				自有资金、 政府拨款
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿 岩洞矿段地下开采工程项目	195,940,400.00	103,875,717.13	73,674,058.10			177,549,775.23	90.61	76.00	7,576,875.00	6,159,375.00	4.50	自有资金、 银行贷款
大塘矿 1060 中段延伸开拓工 程	150,000,000.00	76,755,077.89	15,540,674.21			92,295,752.10	61.53	98.00				自有资金
白岩尾矿库改造及加高扩容 工程	—	24,467,533.94		24,467,533.94			—	100.00				自有资金
英坪矿区小坝大坡滑坡治理	42,000,000.00	35,404,542.06			35,404,542.06		84.30	100.00				自有资金
瓮福化工公司湿法净化磷酸 扩能至 18.45 万吨/年 P2O5 改 建项目	130,970,000.00	5,260,117.58		5,260,117.58			76.79	100.00				自有资金、 政府拨款
瓮福磷矿二期接替项目	1,960,000,000.00	3,116,945.67	56,854,773.49		24,927,222.05	35,044,497.11	138.87	98.00				自有资金
年产 3 万吨氟化氢/氢氟酸项 目（磷化氟硅科技）	298,596,600.00	49,574.80	182,004,026.33			182,053,601.13	60.97	61.00				自有资金

项目名称	预算数	2020年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2021年12月 31日	工程投 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
瓮福化工_瓮福磷石膏资源化 分解制 65 万吨/年硫酸联产 60 万吨/年水泥熟料循环经济项 目	1,330,000,000.00		188,679.25			188,679.25	0.01	0.01				自有资金
PPA 升级改造至 23.4 万吨/年 P2O5 扩建项目	63,860,000.00		5,954,386.81			5,954,386.81	9.32	13.50				自有资金
瓮福化工公司 100 万吨/年磷 石膏制水泥缓凝剂生产、仓储 及物流项目	33,000,000.00		54716.98			54,716.98	0.17	0.17				自有资金
20kt/a AHF 装置扩能至 30kt/a 技术改造项目	60,000,000.00	17,057,347.24	11,468,092.83			28,525,440.07	47.54	85.00				自有资金
2×2 万吨/年食品添加剂磷酸 钙盐项目	50,540,000.00		384,362.31			384,362.31	0.76	0.76				自有资金
磷石膏综合利用取渣周转场	98,000,000.00		120,939.62			120,939.62	0.12	0.12				
DAP 装置烟气深度治理尾气消 白改造工程	12,000,000.00		3,128,043.21			3,128,043.21	26.07	26.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>9,189,197,300.00</b>	<b>1,690,510,031.19</b>	<b>1,028,665,087.92</b>	<b>817,000,887.96</b>	<b>65,423,698.08</b>	<b>1,836,750,533.07</b>			<b>47,699,526.17</b>	<b>9,732,188.56</b>		

注：白岩尾矿库改造及加高扩容工程为中低品位综合项目子项，无单独预算。

2020 年度:

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日	工程投入 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
AHF 配套年产 5 万吨硅酸 盐联产 5 千吨氟化钠项目	49,000,000.00	23,148,996.74	48,971,593.85		21,224,078.50	50,896,512.09	194.17	99.00				自有资金
AHF 装置扩能技术改造项 目	31,035,300.00		28,495,848.73		12,117,808.20	16,378,040.53	91.82	55.00				自有资金
利用磷石膏年产 45 万吨 建筑石膏粉项目	112,000,000.00	41,604,934.16	39,481,783.85	66,313,322.96		14,773,395.05	72.40	72.00				自有资金
磷石膏生产 20 万吨/年 α 型高强石膏项目	169,070,000.00	147,955,542.24	31,179,072.70		119,281.65	179,015,333.29	105.95	99.00	9,226,481.00	7,977,112.94		融资租赁、 自有资金
20 万吨磷酸新工艺（半水 二水）项目（技改）	85,450,000.00		57,514,590.96			57,514,590.96	105.59	80.00	275,914.32	275,914.32		融资租赁、 自有资金
5 万吨黄磷节能环保一体 化建设项目	350,000,000.00	117,035,733.87	98,612,142.82	91,806,548.37	62,181,875.09	61,659,453.23	82.76	99.00	7,988,631.83			银行贷款、 自有资金
磷石膏综合利用项目工程	128,000,000.00	136,467.30	22,064,319.53			22,200,786.83	17.34	17.34				自有资金
40 万吨/年 PPA 扩能项目 工程	125,000,000.00	92,959,712.61	11,333,258.14	104,292,970.75			100.00	100.00				自有资金
3 万吨脂肪酸阴离子捕收 剂项目	55,407,000.00	24,572,624.45	3,837,228.64	27,686,322.03	723,531.06		51.27	51.27				自有资金

项目名称	预算数	2019年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2020年12月 31日	工程投入 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
2万吨/年食品级焦磷酸钾 (三聚磷酸钾、磷酸氢二 钾)项目	49,800,000.00	41,278,004.28	8,430,665.33	49,708,669.61			99.82	100.00				自有资金
10万吨/年复合肥项目	30,765,600.00	20,718,746.14	10,937,573.29	31,656,319.43			121.90	100.00				自有资金
循环经济利用—年产3万 吨无水氟化氢项目	345,000,700.00	130,313,041.01	166,185,888.11	296,498,929.12			85.94	100.00	4,417,720.08	3,382,967.42		银行贷款、 自有资金
光伏级氢氟酸装置	27,000,000.00	24,304,944.91	1,526,188.00	25,831,132.91			95.67	100.00				自有资金
甲酰胺项目	53,465,900.00	47,718,346.07	1,995,563.43	49,713,909.50			125.63	100.00				自有资金
4×130t/h 锅炉烟气超低排 放改造项目	40,413,100.00	25,037,467.53	17,484,432.38	42,521,899.91			105.22	100.00				自有资金
磷石膏综合利用生产45 万吨/年石膏砂浆项目	106,523,581.22	21,939,840.38	24,241,698.64	38,110,592.57	8,070,946.45		43.35	100.00				自有资金
30万吨/年PPA扩能	97,160,000.00	7,292,745.44	12,508,000.77			19,800,746.21	81.67	81.67				自有资金
磷石膏综合利用生产2×35 万吨/年建筑石膏粉项目	93,639,700.00		17,395,721.38	13,654,694.08	3,741,027.30		139.34	100.00	5,547,871.19	257,259.77	0.05	融资租赁、 自有资金
2万吨/年电池级无水磷酸 铁产业化项目	288,893,700.00	67,459,295.21	12,400,728.41			79,860,023.62	27.64	199.00	1,036,419.65	98,373.38	5.78	融资租赁、 自有资金
年产40万吨硫铁矿制酸 低温热回收项目	75,000,000.00	110,683.91	33,081,497.17			33,192,181.08	44.26	99.00				自有资金

项目名称	预算数	2019年12月 31日	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减少额	2020年12月 31日	工程投入 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
瓮福磷石膏渣场环境生态 改造综合体项目	380,000,000.00	143,602,348.62	32,970,569.27			176,572,917.89	46.47	50.00	18,022,390.81	5,139,547.05	3.38	银行贷款、 自有资金
瓮福化工园区尾气资源化 利用	20,000,000.00	18,138,523.32	2,012,495.01			20,151,018.33	100.76	99.00				自有资金
磷污染防治再提升工程	90,000,000.00	26,047,253.04	36,414,379.54			62,461,632.58	69.40	70.00				政府拨款、 自有资金
英坪矿段、磨坊矿段深部 采矿权项目	2,888,681,300.00	571,933,085.87	125,091,334.54		66,977,877.22	630,046,543.19	21.99	21.99				自有资金
贵州省瓮福磷矿白岩矿区 穿岩洞矿段地下开采工程 项目	195,940,400.00	42,360,702.54	62,265,014.59		750,000.00	103,875,717.13	53.01	49.00	1,417,500.00	1,417,500.00	5.40	银行贷款
大塘矿 1060 中段延伸开拓 工程	150,000,000.00	31,799,908.48	44,955,169.41			76,755,077.89	51.17	77.00				自有资金
白岩尾矿库改造及加高扩 容工程	136,500,000.00	12,662,611.15	11,804,922.79			24,467,533.94	81.66	99.00				银行贷款、 自有资金
英坪矿区小坝大坡滑坡治 理	42,000,000.00	23,917,851.35	11,486,690.71			35,404,542.06	84.30	92.00				自有资金
年产 1 万吨甲醇制国 V93 高品质汽油技术改造	40,546,400.00	29,803,547.69	2,564,102.58		32,367,650.27		79.83	79.83				政府拨款、 自有资金

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
重安江流域治理	36,000,000.00	256,818.00	287,329.67	544,147.67			80.63	100.00				政府拨款、 自有资金
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	130,970,000.00	180,587.39	5,079,530.19			5,260,117.58	76.79	76.79				政府拨款、 自有资金
瓮福磷矿二期接替项目	1,960,000,000.00	5,896,817.55		2,779,871.88		3,116,945.67	97.03	97.03				自有资金
年产3万吨氟化氢/氢氟酸项目(磷化氟硅科技)	298,596,600.00		49,574.80			49,574.80						自有资金
20kt/aAHF装置扩能至30kt/a技术改造项目	60,000,000.00	1,829,746.50	15,227,600.74			17,057,347.24	28.37	28.43				自有资金
<b>合计</b>	<b>8,741,859,281.22</b>	<b>1,742,016,927.75</b>	<b>997,886,509.97</b>	<b>841,119,330.79</b>	<b>208,274,075.74</b>	<b>1,690,510,031.19</b>			<b>47,932,928.88</b>	<b>18,548,674.88</b>		

## 2. 工程物资

项目	2023年5月31日		2022年12月31日		2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,969,752.95		3,076,813.58		3,076,813.58	9,187,795.76	9,187,795.76	150,531.95		150,531.95
专用设备	2,864,931.33		388,186.14		388,186.14	3,838,785.19	3,838,785.19			
<b>合计</b>	<b>6,834,684.28</b>		<b>3,464,999.72</b>		<b>3,464,999.72</b>	<b>13,026,580.95</b>	<b>13,026,580.95</b>	<b>150,531.95</b>		<b>150,531.95</b>

(十七) 使用权资产

2023年1-5月:

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	1,238,692.63	322,578,362.73	16,080,078.43	10,511,737.75	<u>350,408,871.54</u>
2.本期增加金额		17,711,424.32		353,641.06	<u>18,065,065.38</u>
(1) 租入增加		12,513,786.30		353,641.06	<u>12,867,427.36</u>
(2) 其他增加		5,197,638.02			<u>5,197,638.02</u>
3.本期减少金额	14,285.71	15,507,290.17		204,530.81	<u>15,726,106.69</u>
(1) 处置减少		253,263.72		204,530.81	<u>457,794.53</u>
(2) 合并范围变化					
(3) 其他转出	14,285.71	15,254,026.45			<u>15,268,312.16</u>
4.2023年5月31日	1,224,406.92	324,782,496.88	16,080,078.43	10,660,848.00	<u>352,747,830.23</u>
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	259,858.24	117,322,453.50	4,900,744.90	2,212,946.25	<u>124,696,002.89</u>
2.本期增加金额	60,222.63	14,186,153.70	1,020,988.55	815,496.05	<u>16,082,860.93</u>
(1) 计提	60,222.63	12,301,018.73	1,020,988.55	815,496.05	<u>14,197,725.96</u>
(2) 其他增加		1,885,134.97			<u>1,885,134.97</u>
3.本期减少金额	3,666.83	197,965.67		81,812.32	<u>283,444.82</u>
(1) 处置		184,980.24		81,812.32	<u>266,792.56</u>
(2) 合并范围变化					
(3) 其他转出	3,666.83	12,985.43			<u>16,652.26</u>
4.2023年5月31日	316,414.04	131,310,641.53	5,921,733.45	2,946,629.98	<u>140,495,419.00</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2022年12月31日	978,834.39	205,255,909.23	11,179,333.53	8,298,791.50	<u>225,712,868.65</u>
2.2023年5月31日	907,992.88	193,471,855.35	10,158,344.98	7,714,218.02	<u>212,252,411.23</u>

2022年度:

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	1,277,653.97	259,678,056.32	20,083,359.90	3,368,568.39	<u>284,407,638.58</u>
2.本期增加金额		73,253,979.21		7,431,525.46	<u>80,685,504.67</u>
(1) 租入增加		69,395,960.72		7,431,525.46	<u>76,827,486.18</u>

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
(2) 其他增加		3,858,018.49			<u>3,858,018.49</u>
3.本期减少金额	38,961.34	10,353,672.80	4,003,281.47	288,356.10	<u>14,684,271.71</u>
(1) 处置减少		810,569.59	145,262.98		<u>955,832.57</u>
(2) 合并范围变化		83,889.80			<u>83,889.80</u>
(3) 其他转出	38,961.34	9,459,213.41	3,858,018.49	288,356.10	<u>13,644,549.34</u>
4.2022年12月31日	1,238,692.63	322,578,362.73	16,080,078.43	10,511,737.75	<u>350,408,871.54</u>
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	118,703.40	77,413,445.30	3,270,397.15	556,964.87	<u>81,359,510.72</u>
2.本期增加金额	141,154.84	41,975,173.10	2,401,951.45	1,992,553.12	<u>46,510,832.51</u>
(1) 计提	141,154.84	41,203,569.40	2,401,951.45	1,992,553.12	<u>45,739,228.81</u>
(2) 其他增加		771,603.70			<u>771,603.70</u>
3.本期减少金额	-	2,066,164.90	771,603.70	336,571.74	<u>3,174,340.34</u>
(1) 处置	-	107,302.60	-	336,571.74	<u>443,874.34</u>
(2) 合并范围变化	-	139,570.82	-	-	<u>139,570.82</u>
(3) 其他转出	-	1,819,291.48	771,603.70	-	<u>2,590,895.18</u>
4.2022年12月31日	259,858.24	117,322,453.50	4,900,744.90	2,212,946.25	<u>124,696,002.89</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2021年12月31日	1,158,950.57	182,264,611.02	16,812,962.75	2,811,603.52	<u>203,048,127.86</u>
2.2022年12月31日	978,834.39	205,255,909.23	11,179,333.53	8,298,791.50	<u>225,712,868.65</u>

2021年度:

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日		201,222,199.93			<u>201,222,199.93</u>
会计政策变更	7,630,580.00	14,278,612.12	14,962,670.91	4,238,754.18	<u>41,110,617.21</u>
2021年1月1日	7,630,580.00	215,500,812.05	14,962,670.91	4,238,754.18	<u>242,332,817.14</u>
2.本期增加金额	22,588.31	48,866,240.08	5,120,688.99		<u>54,009,517.38</u>
(1) 租入增加	22,588.31	46,766,778.81	5,120,688.99		<u>51,910,056.11</u>
(2) 其他增加		2,099,461.27			<u>2,099,461.27</u>
3.本期减少金额	6,375,514.34	4,688,995.81		870,185.79	<u>11,934,695.94</u>
(1) 处置减少	6,375,514.34			870,185.79	<u>7,245,700.13</u>
(2) 其他转出		4,688,995.81			<u>4,688,995.81</u>
4.2021年12月31日	1,277,653.97	259,678,056.32	20,083,359.90	3,368,568.39	<u>284,407,638.58</u>

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
二、累计折旧					
1.2020年12月31日		49,232,873.85			<u>49,232,873.85</u>
2.本期增加金额	118,703.40	33,386,287.53	3,270,397.15	556,964.87	<u>37,332,352.95</u>
(1) 计提	118,703.40	33,386,287.53	3,270,397.15	556,964.87	<u>37,332,352.95</u>
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		5,205,716.08			<u>5,205,716.08</u>
(1) 处置		5,205,716.08			<u>5,205,716.08</u>
4.2021年12月31日	118,703.40	77,413,445.30	3,270,397.15	556,964.87	<u>81,359,510.72</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020年12月31日		151,989,326.08			<u>151,989,326.08</u>
2.2021年12月31日	1,158,950.57	182,264,611.02	16,812,962.75	2,811,603.52	<u>203,048,127.86</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	205,935,755.04	<u>205,935,755.04</u>
2.本期增加金额	16,830,104.35	<u>16,830,104.35</u>
(1) 租入增加	653,711.68	<u>653,711.68</u>
(2) 其他增加	16,176,392.67	<u>16,176,392.67</u>
3.本期减少金额	21,543,659.46	<u>21,543,659.46</u>
(1) 处置减少	21,543,659.46	<u>21,543,659.46</u>
4.2020年12月31日	201,222,199.93	<u>201,222,199.93</u>
二、累计折旧		
1.2019年12月31日	34,232,260.68	<u>34,232,260.68</u>
2.本期增加金额	36,544,272.63	<u>36,544,272.63</u>
(1) 计提	32,447,638.58	<u>32,447,638.58</u>
(2) 其他增加	4,096,634.05	<u>4,096,634.05</u>
3.本期减少金额	21,543,659.46	<u>21,543,659.46</u>
(1) 处置	21,543,659.46	<u>21,543,659.46</u>
4.2020年12月31日	49,232,873.85	<u>49,232,873.85</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2019年12月31日	171,703,494.36	<u>171,703,494.36</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2.2020年12月31日	151,989,326.08	<u>151,989,326.08</u>

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

2023年1-5月:

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值										
1.2022年12月31日	1,307,605,002.33	470,394,050.00	202,106,853.31	70,619,189.75	33,519,719.26	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	44,561,542.76	<u>2,742,082,759.39</u>
2.本期增加金额	19,873,619.93				9,433,962.26				86,690.26	<u>29,394,272.45</u>
(1) 购置	19,873,619.93				9,433,962.26				86,690.26	<u>29,394,272.45</u>
(2) 内部研发										
(3) 企业合并增加										
(4) 其他增加										
3.本期减少金额	8,591,399.68									<u>8,591,399.68</u>
(1) 处置	8,591,399.68									<u>8,591,399.68</u>
(2) 其他转出										
4.2023年5月31日	1,318,887,222.58	470,394,050.00	202,106,853.31	70,619,189.75	42,953,681.52	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	44,648,233.02	<u>2,762,885,632.16</u>
二、累计摊销										
1.2022年12月31日	335,232,573.03	191,831,975.49	198,985,888.67	64,822,523.01	13,196,327.00		59,429.13	5,305,512.92	32,203,215.16	<u>841,637,444.41</u>
2.本期增加金额	10,877,993.63	3,633,525.25	435,753.02	616,666.67	1,607,715.33		8,223.60	130,769.20	819,448.77	<u>18,130,095.47</u>
(1) 计提	10,877,993.63	3,633,525.25	435,753.02	616,666.67	1,607,715.33		8,223.60	130,769.20	819,448.77	<u>18,130,095.47</u>
(2) 企业合并增加										

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
(3) 其他增加										
3.本期减少金额										
(1) 处置										
(2) 其他转出										
4.2023年5月31日	346,110,566.66	195,465,500.74	199,421,641.69	65,439,189.68	14,804,042.33		67,652.73	5,436,282.12	33,022,663.93	<u>859,767,539.88</u>
三、减值准备										
1.2022年12月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
2.本期增加金额										
(1) 计提										
3.本期减少金额										
4.2023年5月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
四、账面价值										
1.2022年12月31日	972,372,429.30	278,562,074.51	3,120,964.64	5,796,666.74	20,323,392.26	600,550,000.00	135,306.16	1,726,153.77	12,358,327.60	<u>1,894,945,314.98</u>
2.2023年5月31日	972,776,655.92	274,928,549.26	2,685,211.62	5,180,000.07	28,149,639.19	600,550,000.00	127,082.56	1,595,384.57	11,625,569.09	<u>1,897,618,092.28</u>

2022年度:

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值										
1.2021年12月31日	1,301,890,226.70	461,086,222.24	202,099,829.45	70,619,189.75	33,519,719.26	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	43,312,400.52	<u>2,725,803,989.90</u>
2.本期增加金额	15,284,431.33	9,307,827.76	8,117.92	-	-	-	-	-	1,334,097.99	<u>25,934,475.00</u>

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
(1) 购置	6,967,528.25	9,307,827.76	8,117.92	-	-	-	-	-	1,334,097.99	<u>17,617,571.92</u>
(2) 内部研发										
(3) 企业合并增加	6,261,934.82	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>6,261,934.82</u>
(4) 其他增加	2,054,968.26	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>2,054,968.26</u>
3.本期减少金额	9,569,655.70	-	1,094.06	-	-	-	-	-	84,955.75	<u>9,655,705.51</u>
(1) 处置	4,914,655.70	-	1,094.06	-	-	-	-	-	84,955.75	<u>5,000,705.51</u>
(2) 其他转出	4,655,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>4,655,000.00</u>
4.2022年12月31日	1,307,605,002.33	470,394,050.00	202,106,853.31	70,619,189.75	33,519,719.26	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	44,561,542.76	<u>2,742,082,759.39</u>
二、累计摊销										
1.2021年12月31日	308,011,435.23	172,407,106.44	197,577,361.64	63,342,522.99	9,903,847.97	-	39,692.49	4,991,666.84	28,407,643.95	<u>784,681,277.55</u>
2.本期增加金额	29,260,009.83	19,424,869.05	1,408,613.67	1,480,000.02	3,292,479.03	-	19,736.64	313,846.08	3,809,112.66	<u>59,008,666.98</u>
(1) 计提	28,172,368.55	19,424,869.05	1,408,613.67	1,480,000.02	3,292,479.03	-	19,736.64	313,846.08	3,809,112.66	<u>57,921,025.70</u>
(2) 企业合并增加	1,087,641.28	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>1,087,641.28</u>
(3) 其他增加										
3.本期减少金额	2,038,872.03	-	86.64	-	-	-	-	-	13,541.45	<u>2,052,500.12</u>
(1) 处置	2,038,872.03	-	86.64	-	-	-	-	-	13,541.45	<u>2,052,500.12</u>
(2) 其他转出										
4.2022年12月31日	335,232,573.03	191,831,975.49	198,985,888.67	64,822,523.01	13,196,327.00	-	59,429.13	5,305,512.92	32,203,215.16	<u>841,637,444.41</u>
三、减值准备										
1.2021年12月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
2.本期增加金额										
(1) 计提										
3.本期减少金额										
4.2022年12月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
四、账面价值										
1.2021年12月31日	993,878,791.47	288,679,115.80	4,522,467.81	7,276,666.76	23,615,871.29	600,550,000.00	155,042.80	2,039,999.85	14,904,756.57	<u>1,935,622,712.35</u>
2.2022年12月31日	972,372,429.30	278,562,074.51	3,120,964.64	5,796,666.74	20,323,392.26	600,550,000.00	135,306.16	1,726,153.77	12,358,327.60	<u>1,894,945,314.98</u>

2021年度:

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值										
1.2020年12月31日	1,277,637,446.72	468,467,650.00	202,098,735.39	70,619,189.75	25,921,538.26		63,980.58	12,531,666.69	38,989,741.62	<u>2,096,329,949.01</u>
2.本期增加金额	24,252,779.98	11,974,572.24	1,094.06		7,598,181.00	600,550,000.00	130,754.71		4,568,267.14	<u>649,075,649.13</u>
(1) 购置	23,103,045.17	1,926,400.00	1,094.06		7,598,181.00	600,550,000.00	130,754.71		1,668,282.77	<u>634,977,757.71</u>
(2) 内部研发									330,188.68	<u>330,188.68</u>
(3) 其他增加	1,149,734.81	10,048,172.24							2,569,795.69	<u>13,767,702.74</u>
3.本期减少金额		19,356,000.00							245,608.24	<u>19,601,608.24</u>
(1) 处置		19,356,000.00							245,608.24	<u>19,601,608.24</u>
4.2021年12月31日	1,301,890,226.70	461,086,222.24	202,099,829.45	70,619,189.75	33,519,719.26	600,550,000.00	194,735.29	12,531,666.69	43,312,400.52	<u>2,725,803,989.90</u>
二、累计摊销										

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
1.2020年12月31日	282,185,105.97	168,047,692.46	195,498,972.97	61,862,522.94	7,307,868.65		19,955.85	3,831,666.80	25,050,148.21	<u>743,803,933.85</u>
2.本期增加金额	25,864,475.94	13,609,041.74	2,078,388.67	1,480,000.05	2,595,979.32		19,736.64	1,160,000.04	3,603,103.98	<u>50,410,726.38</u>
(1) 计提	25,864,475.94	13,609,041.74	2,078,388.67	1,480,000.05	2,595,979.32		19,736.64	1,160,000.04	3,603,103.98	<u>50,410,726.38</u>
3.本期减少金额	38,146.68	9,249,627.76							245,608.24	<u>9,533,382.68</u>
(1) 处置		9,249,627.76							245,608.24	<u>9,495,236.00</u>
(2) 其他转出	38,146.68									<u>38,146.68</u>
4.2021年12月31日	308,011,435.23	172,407,106.44	197,577,361.64	63,342,522.99	9,903,847.97		39,692.49	4,991,666.84	28,407,643.95	<u>784,681,277.55</u>
三、减值准备										
1.2020年12月31日										
2.本期增加金额								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
(1) 计提								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
3.本期减少金额										
4.2021年12月31日								5,500,000.00		<u>5,500,000.00</u>
四、账面价值										
1.2020年12月31日	995,452,340.75	300,419,957.54	6,599,762.42	8,756,666.81	18,613,669.61		44,024.73	8,699,999.89	13,939,593.41	<u>1,352,526,015.16</u>
2.2021年12月31日	993,878,791.47	288,679,115.80	4,522,467.81	7,276,666.76	23,615,871.29	600,550,000.00	155,042.80	2,039,999.85	14,904,756.57	<u>1,935,622,712.35</u>

2020年度:

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值										

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	特许权	探矿权	商标权	著作权	软件	合计
1.2019年12月31日	1,252,563,201.41	346,527,650.00	202,098,735.39	70,619,189.75	32,162,593.02	121,940,000.00	63,980.58	12,531,666.69	38,445,213.32	<u>2,076,952,230.16</u>
2.本期增加金额	25,074,245.31	121,940,000.00			25,995.24				544,528.30	<u>147,584,768.85</u>
(1) 购置	25,013,849.27								544,528.30	<u>25,558,377.57</u>
(2) 内部研发	60,396.04									<u>60,396.04</u>
(3) 其他增加		121,940,000.00			25,995.24					<u>121,965,995.24</u>
3.本期减少金额					6,267,050.00	121,940,000.00				<u>128,207,050.00</u>
(1) 其他转出					6,267,050.00	121,940,000.00				<u>128,207,050.00</u>
4.2020年12月31日	1,277,637,446.72	468,467,650.00	202,098,735.39	70,619,189.75	25,921,538.26		63,980.58	12,531,666.69	38,989,741.62	<u>2,096,329,949.01</u>
二、累计摊销										
1.2019年12月31日	254,858,159.65	146,664,614.28	194,079,137.76	60,382,522.98	11,044,083.96		13,557.81	2,671,666.69	21,353,086.32	<u>691,066,829.45</u>
2.本期增加金额	27,326,946.32	21,383,078.18	1,419,835.21	1,479,999.96	1,755,157.85		6,398.04	1,160,000.11	3,697,061.89	<u>58,228,477.56</u>
(1) 计提	27,326,946.32	21,383,078.18	1,419,835.21	1,479,999.96	1,755,157.85		6,398.04	1,160,000.11	3,697,061.89	<u>58,228,477.56</u>
3.本期减少金额					5,491,373.16					<u>5,491,373.16</u>
(1) 其他转出					5,491,373.16					<u>5,491,373.16</u>
4.2020年12月31日	282,185,105.97	168,047,692.46	195,498,972.97	61,862,522.94	7,307,868.65		19,955.85	3,831,666.80	25,050,148.21	<u>743,803,933.85</u>
三、减值准备										
四、账面价值										
1.2019年12月31日	997,705,041.76	199,863,035.72	8,019,597.63	10,236,666.77	21,118,509.06	121,940,000.00	50,422.77	9,860,000.00	17,092,127.00	<u>1,385,885,400.71</u>
2.2020年12月31日	995,452,340.75	300,419,957.54	6,599,762.42	8,756,666.81	18,613,669.61		44,024.73	8,699,999.89	13,939,593.41	<u>1,352,526,015.16</u>

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止2023年5月31日，尚有账面价值63,126,866.05元的土地未办妥产权证书：

公司	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
达州瓮福物流有限责任公司	达县河市镇昌红村四社	3,872,820.00	办理中
达州瓮福物流有限责任公司	达县河市镇昌红村九社	3,913,700.00	办理中
达州瓮福物流有限责任公司	达县斌郎乡百花村	9,240,420.00	办理中
瓮福达州化工有限责任公司	渣场（羊皮坝）	26,897,287.19	办理中
瓮福达州化工有限责任公司	尾矿库（李家沟）	18,747,451.86	办理中
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	苗圃	278,884.27	办理中
河北瓮福正昌工贸有限公司	老厂区土地	176,302.73	办理中

### （十九）商誉

#### 1. 商誉账面原值

2023年1-5月：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022年 12月31日	本期增加		本期减少		2023年 5月31日
		企业合并形 成的	其他增加	处置	其他减少	
黑龙江省宝泉岭农垦金谷 军川粮食收储有限公司	1,555,870.75					1,555,870.75
瓮安大信北斗山磷矿	18,890,000.00					18,890,000.00
贵州瓮福剑峰化工股份有 限公司	10,477,455.00					10,477,455.00
贵州福农宝农业科技有限 公司	585,309.36					585,309.36
瓮福澳大利亚	11,433,783.82		194,254.98			11,628,038.80
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b>156,608,327.08</b>		<b>194,254.98</b>			<b>156,802,582.06</b>

2022年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 12月31日	本期增加		本期减少		2022年 12月31日
		企业合并 形成的	其他 增加	处置	其他 减少	
黑龙江省宝泉岭农垦金谷军川粮食 收储有限公司	1,555,870.75					1,555,870.75
瓮安大信北斗山磷矿	18,890,000.00					18,890,000.00
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	10,477,455.00					10,477,455.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 12月31日	本期增加		本期减少		2022年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
瓮福澳大利亚	10,466,986.69		966,797.13			11,433,783.82
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b><u>155,641,529.95</u></b>		<b><u>966,797.13</u></b>			<b><u>156,608,327.08</u></b>

2021年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年 12月31日	本期增加		本期减少		2021年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
黑龙江省宝泉岭农垦金谷军川粮食收储有限公司	1,555,870.75					1,555,870.75
瓮安大信北斗山磷矿	18,890,000.00					18,890,000.00
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	10,477,455.00					10,477,455.00
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
瓮福澳大利亚	10,709,067.18			242,080.49		10,466,986.69
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b><u>155,883,610.44</u></b>			<b><u>242,080.49</u></b>		<b><u>155,641,529.95</u></b>

2020年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年 12月31日	本期增加		本期减少		2020年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
黑龙江省宝泉岭农垦金谷军川粮食收储有限公司	1,555,870.75					1,555,870.75
瓮安大信北斗山磷矿	18,890,000.00					18,890,000.00
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	10,477,455.00					10,477,455.00
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
瓮福澳大利亚	11,456,385.10			747,317.92		10,709,067.18
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b><u>156,630,928.36</u></b>			<b><u>747,317.92</u></b>		<b><u>155,883,610.44</u></b>

## 2. 商誉减值准备

2023年1-5月：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年 12月31日	本期增加		本期减少		2023年 5月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
<b>合计</b>	<b>114,251,217.51</b>					<b>114,251,217.51</b>

2022年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 12月31日	本期增加		本期减少		2022年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
贵州福农宝农业科技有限公司	585,309.36					585,309.36
<b>合计</b>	<b>114,251,217.51</b>					<b>114,251,217.51</b>

2021年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年 12月31日	本期增加		本期减少		2021年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
贵州福农宝农业科技有限公司			585,309.36			585,309.36
<b>合计</b>	<b>113,665,908.15</b>		<b>585,309.36</b>			<b>114,251,217.51</b>

2020年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年 12月31日	本期增加		本期减少		2020年 12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天福化工有限责任公司	113,665,908.15					113,665,908.15
<b>合计</b>	<b>113,665,908.15</b>					<b>113,665,908.15</b>

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2023年5月31日：

资产组或资产组组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农 宝农业	天福化工
资产组或资产组组合的账面价值	3,627,386.05	230,271,335.79	13,677,633.63	354,230,806.08	616,643.45	956,067,973.51

资产组或资产组 组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农 宝农业	天福化工
分摊至本资产组 或资产组组合的 商誉账面价值	1,555,870.75	18,890,000.00	10,477,455.00	11,628,038.80	585,309.36	113,665,908.15
未确认归属于少 数股东权益的商 誉价值			4,687,482.04		390,206.24	
包含商誉的资产 组或资产组组合 的账面价值	5,183,256.80	249,161,335.79	28,842,570.67	365,858,844.88	1,592,159.05	1,069,733,881.66
资产组或资产组 组合是否与购 买 日、以前年度商誉 减值测试时所确 定的资产组或资 产组组合一致	是	是	是	是	是	是

2022年12月31日：

资产组或资产组 组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农 宝农业	天福化工
资产组或资产组 组合的账面价值	2,309,418.93	156,004,391.68	24,983,232.25	400,305,442.47	178,831.06	979,717,008.16
分摊至本资产组 或资产组组合的 商誉账面价值	1,555,870.75	18,890,000.00	10,477,455.00	11,433,783.82	585,309.36	113,665,908.15
未确认归属于少 数股东权益的商 誉价值			4,687,482.04		390,206.24	
包含商誉的资产 组或资产组组合 的账面价值	3,865,289.68	174,894,391.68	40,148,169.29	411,739,226.29	1,154,346.66	1,093,382,916.31
资产组或资产组 组合是否与购 买 日、以前年度商誉 减值测试时所确 定的资产组或资 产组组合一致	是	是	是	是	是	是

2021年12月31日:

资产组或资产组组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农宝 农业	天福化工
资产组或资产组组合的账面价值	2,279,813.33	58,265,733.18	20,082,309.14	322,558,746.21	5,604,855.15	974,983,929.08
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,555,870.75	18,890,000.00	10,477,455.00	10,466,986.69	585,309.36	113,665,908.15
未确认归属于少数股东权益的商誉价值			4,687,482.04		390,206.24	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,835,684.08	77,155,733.18	35,247,246.18	333,025,732.90	6,580,370.75	1,088,649,837.23
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是	是

2020年12月31日:

资产组或资产组组合的构成	军川仓储	瓮安大信	剑峰化工	瓮福 澳大利亚	福农宝 农业	天福化工
资产组或资产组组合的账面价值	3,484,333.16	54,856,650.43	9,104,896.31	206,079,798.18	28,565.71	968,973,773.88
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,555,870.75	18,890,000.00	10,477,455.00	10,709,067.18	585,309.36	113,665,908.15
未确认归属于少数股东权益的商誉价值			4,687,482.04		390,206.24	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	5,040,203.91	73,746,650.43	24,269,833.35	216,788,865.36	1,004,081.31	1,082,639,682.03
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是	是

2012年，瓮福集团以增资方式取得天福化工51%的股权，加上原来持有的49%股权，持股比例变更为100%，购买日的合并成本为1,485,547,534.01元，享有的可辨认净资产公允价值为1,372,410,267.37元，确认商誉113,665,908.15元。于2017年12月31日，天福化工包含商誉的账面价值为1,113,213,578.79元，公司预计该资产组组合未来可收回金额低于包含商誉的资产组组合的账面价值，对商誉全额计提了减值准备。

2018年，瓮福农资以增资方式取得福农宝农业30%股权，加上原来持有的30%股权，持股比例变更为60%，购买日的合并成本为5,716,895.15元，购买日享有的福农宝农业可辨认净资产公允价值为5,131,585.79元，确认商誉585,309.36元。2021年12月31日，福农宝农业资不抵债，公司预计该资产组未来可收回金额大幅小于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，对其全额计提了减值准备。

2004年，瓮福集团通过受让方式取得瓮安大信100%得股权，购买日的合并成本为26,890,000.00元，购买日享有的瓮安大信可辨认净资产公允价值为8,000,000.00元，确认商誉18,890,000.00元。于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年5月31日，瓮安大信包含商誉的账面价值分别为73,746,650.43元、77,155,733.18元、174,894,391.68元和249,161,335.79元，公司预计未来现金流量现值大于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，不对商誉计提减值准备。

2004年，瓮福集团通过受让方式取得剑峰化工69.09%的股权，购买日的合并成本为40,900,400.00元，购买日享有的剑峰化工可辨认净资产公允价值为30,422,945.00元，确认商誉10,477,455.00元。于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年5月31日通过对预计未来现金流量现值的测算，包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值未发生减值，无需计提商誉减值准备。

2013年，新加坡美陆通过购买股权的方式取得瓮福澳大利亚100%的股权，并形成商誉。于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年5月31日，公司对包含商誉的瓮福澳大利亚资产组进行减值测试，通过对预计未来现金流量现值的测算，预计可收回金额大于包含商誉的资产组的账面价值，故无需计提商誉减值准备。

2016年7月，瓮福生态通过受让方式取得军川仓储60%的股权，确认商誉1,555,870.75元，于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年5月31日，公司对军川仓储包含商誉的资产组未来现金流进行测算，经测算的可收回金额大于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，故无需计提商誉减值准备。

## （二十）长期待摊费用

2023年1-5月：

项目	2022年 12月31日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他减 少额	2023年 5月31日
措施工程费	12,607,550.37		1,226,487.44		11,381,062.93
基建剥离费	509,008,807.50		14,896,407.74		494,112,399.76
生产剥离费	1,553,213,015.67	204,712,718.12	123,730,680.42		1,634,195,053.37
矿山开发完成后地质 环境恢复及治理费	82,738,859.63		2,422,728.50		80,316,131.13
征地搬迁费	397,460,761.85	3,307,349.00	10,636,033.60		390,132,077.25
其他	22,489,955.67	20,006,727.83	10,548,702.04		31,947,981.46
<b>合计</b>	<b>2,577,518,950.69</b>	<b>228,026,794.95</b>	<b>163,461,039.74</b>		<b>2,642,084,705.90</b>

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少额	2022年 12月31日
措施工程费	82,815,546.77		70,207,996.40		12,607,550.37
基建剥离费	551,270,811.82		42,262,004.32		509,008,807.50
生产剥离费	1,363,575,776.31	611,493,514.02	421,856,274.66		1,553,213,015.67
矿山开发完成后地质环 境恢复及治理费	97,262,529.59		14,523,669.96		82,738,859.63
征地搬迁费	426,206,245.15		28,745,483.30		397,460,761.85
其他	27,364,299.64	1,769,994.18	6,538,424.65	105,913.50	22,489,955.67
<b>合计</b>	<b><u>2,548,495,209.28</u></b>	<b><u>613,263,508.20</u></b>	<b><u>584,133,853.29</u></b>	<b><u>105,913.50</u></b>	<b><u>2,577,518,950.69</u></b>

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少额	2021年 12月31日
措施工程费	76,091,323.96	35,404,542.05	28,680,319.24		82,815,546.77
基建剥离费	599,888,593.42		48,617,781.60		551,270,811.82
生产剥离费	1,263,261,792.40	603,293,451.17	502,979,467.26		1,363,575,776.31
矿山开发完成后地质环 境恢复及治理费	45,481,971.42	66,304,228.10	14,523,669.93		97,262,529.59
征地搬迁费	458,755,240.40		32,548,995.25		426,206,245.15
其他	28,852,198.75	6,676,035.59	8,163,934.70		27,364,299.64
<b>合计</b>	<b><u>2,472,331,120.35</u></b>	<b><u>711,678,256.91</u></b>	<b><u>635,514,167.98</u></b>		<b><u>2,548,495,209.28</u></b>

2020年度:

项目	2019年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年 12月31日
措施工程	42,423,328.27	45,835,166.97	12,167,171.28		76,091,323.96
基建剥离	648,916,640.25		49,028,046.83		599,888,593.42
生产剥离	1,219,302,692.27	501,849,761.59	457,890,661.46		1,263,261,792.40
矿山开发完成后地质 环境恢复及治理费	48,743,125.97		3,261,154.55		45,481,971.42
征地搬迁费	490,232,619.49		31,477,379.09		458,755,240.40
其他	33,512,818.14	2,929,204.14	7,516,211.88	73,611.65	28,852,198.75
<b>合计</b>	<b><u>2,483,131,224.39</u></b>	<b><u>550,614,132.70</u></b>	<b><u>561,340,625.09</u></b>	<b><u>73,611.65</u></b>	<b><u>2,472,331,120.35</u></b>

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年5月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	153,010,274.91	866,512,382.64	131,072,779.87	775,079,842.69
非同一控制合并资产评估减值	28,451,835.23	113,807,340.92	28,733,853.77	114,935,415.08
长期未支付款项	419,548.92	2,796,992.80	419,548.92	2,796,992.80
预计负债	17,945,981.42	119,134,685.68	17,900,981.42	118,834,685.68
未实现内部交易损益影响	62,878,829.65	317,693,703.11	72,330,605.05	418,165,784.78
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	22,370,594.98	142,408,978.49	21,984,041.79	139,761,361.56
折旧差异调整	17,031,500.96	105,011,008.91	16,350,310.07	100,917,907.80
预提费用	5,036,023.46	17,439,313.88	5,253,540.04	17,592,581.73
租赁负债会计与税法的差异	54,782,366.78	217,332,632.80	66,477,079.33	233,091,885.76
未支付职工薪酬			72,165.00	481,100.00
<b>合计</b>	<b><u>361,926,956.31</u></b>	<b><u>1,902,137,039.23</u></b>	<b><u>360,594,905.26</u></b>	<b><u>1,921,657,557.88</u></b>

续上表：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	137,903,377.46	778,261,328.69	89,807,598.39	471,083,206.52
非同一控制合并资产评估减值	28,377,763.78	113,511,055.12	28,882,452.53	115,529,810.12
长期未支付款项	419,548.92	2,796,992.80	419,548.92	2,796,992.80
预计负债	2,825,911.50	11,303,646.01	2,410,623.10	9,642,492.38
未实现内部交易损益影响	58,854,526.58	240,403,230.55	19,264,560.11	83,389,416.94
安全经费			1,418,137.73	9,454,251.50
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	22,964,550.37	146,127,241.86	29,874,609.15	192,026,285.28
折旧差异调整	15,888,837.87	96,647,322.64	12,717,005.92	84,780,039.45
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动（公允价值减值）			393,474.27	2,623,161.80
预提费用	8,301,338.48	27,671,128.27		
租赁负债会计与税法的差异	57,572,900.53	198,629,000.99		
<b>合计</b>	<b><u>333,108,755.49</u></b>	<b><u>1,615,350,946.93</u></b>	<b><u>185,188,010.12</u></b>	<b><u>971,325,656.79</u></b>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2023年5月31日		2022年12月31日	
	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性
	负债	差异	负债	差异
固定资产折旧年限差异	43,986,562.44	293,125,373.86	47,362,456.28	315,603,703.32
非同一控制合并资产评估增值	22,891,811.43	91,567,245.72	23,468,460.98	93,873,843.92
未实现外汇保值收益	2,838,604.69	9,462,015.63	2,935,410.08	9,784,700.27
未实现内部交易损益影响	105,949.44	506,545.89	165,317.74	661,270.97
计入其他综合收益的其他权益工具投资 公允价值变动（公允价值增值）	1,087,707.06	7,251,380.40	3,479,126.12	23,194,174.11
使用权资产	52,463,042.13	212,252,411.23	62,598,088.66	225,712,868.65
<b>合计</b>	<b>123,373,677.19</b>	<b>614,164,972.73</b>	<b>140,008,859.86</b>	<b>668,830,561.24</b>

续上表：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性
	负债	差异	负债	差异
固定资产折旧年限差异	55,323,570.26	368,603,284.69	63,547,805.65	423,357,008.76
非同一控制合并资产评估增值	23,534,776.64	94,139,106.56	24,841,227.13	99,364,908.52
未实现外汇保值收益	3,426,459.61	11,421,532.03		
计入其他综合收益的其他权益工具投资 公允价值变动（公允价值增值）	818,446.44	5,456,309.60		
其他	5,299.96	21,199.84		
使用权资产	57,268,101.55	203,048,127.86		
<b>合计</b>	<b>140,376,654.46</b>	<b>682,689,560.58</b>	<b>88,389,032.78</b>	<b>522,721,917.28</b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	168,216,055.23	148,850,679.25	106,969,980.51	140,944,100.25
可抵扣亏损	453,015,208.01	442,737,310.19	425,825,939.85	407,370,817.13
<b>合计</b>	<b>621,231,263.24</b>	<b>591,587,989.44</b>	<b>532,795,920.36</b>	<b>548,314,917.38</b>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2021年	—	—	—	3,882,950.87

年份	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2022年	—	—	31,486,007.23	47,641,562.39
2023年	53,910,362.13	58,714,780.65	58,714,780.65	58,714,780.65
2024年	62,826,672.13	65,241,891.38	83,302,651.88	83,302,651.88
2025年	108,853,504.52	127,092,070.08	135,359,255.81	213,828,871.34
2026年	103,646,163.41	103,646,163.41	116,963,244.28	—
2027年	81,529,050.10	88,042,404.67	—	—
2028年	42,249,455.72	—	—	—
<u>合计</u>	<u>453,015,208.01</u>	<u>442,737,310.19</u>	<u>425,825,939.85</u>	<u>407,370,817.13</u>

(二十二) 其他非流动资产

项目	2023年5月31日		2022年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	56,501,006.33		56,501,006.33	72,505,912.30		72,505,912.30
3万吨无水氟化氢和2万吨/年电子级氢氟酸	10,000,000.00		10,000,000.00			
瓮福磷石膏资源化分解制65万吨/年硫酸联产60万吨/年水泥熟料循环经济项目	260,509,755.74		260,509,755.74			
瓮安县新材料及电子化学品项目核心区土地出让保证金	30,000,000.00		30,000,000.00			
瓮安县新材料及电子化学品项目核心区征地搬迁补偿费	282,582,900.00		282,582,900.00	213,805,800.00		213,805,800.00
<u>合计</u>	<u>639,593,662.07</u>		<u>639,593,662.07</u>	<u>286,311,712.30</u>		<u>286,311,712.30</u>

续上表：

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	46,365,447.31		46,365,447.31	110,167,293.50		110,167,293.50
<u>合计</u>	<u>46,365,447.31</u>		<u>46,365,447.31</u>	<u>110,167,293.50</u>		<u>110,167,293.50</u>

### （二十三）短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	352,660,980.14	924,961,469.44	2,022,845,899.66	4,272,973,803.98
保证借款	492,423,562.33	1,206,766,849.56	2,069,003,233.11	2,343,551,165.36
抵押借款	150,156,164.38	100,000,000.00	60,000,000.00	53,000,000.00
质押借款	285,710,000.00		1,438,442,508.05	607,361,821.01
<u>合计</u>	<u>1,280,950,706.85</u>	<u>2,231,728,319.00</u>	<u>5,590,291,640.82</u>	<u>7,276,886,790.35</u>

2. 公司报告期无已逾期未偿还的短期借款情况。

### （二十四）衍生金融负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
远期外汇合约		34,328,213.92		39,894,200.91
<u>合计</u>		<u>34,328,213.92</u>		<u>39,894,200.91</u>

### （二十五）应付票据

种类	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	3,806,437,290.19	3,719,835,166.42	7,785,082,809.09	8,087,275,134.60
商业承兑汇票	161,418,182.07	280,516,339.54	193,250,000.00	42,094,598.92
<u>合计</u>	<u>3,967,855,472.26</u>	<u>4,000,351,505.96</u>	<u>7,978,332,809.09</u>	<u>8,129,369,733.52</u>

### （二十六）应付账款

#### 应付账款列示

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款及工程款	2,492,823,885.80	2,045,259,720.49	1,999,679,804.01	1,808,772,122.50
<u>合计</u>	<u>2,492,823,885.80</u>	<u>2,045,259,720.49</u>	<u>1,999,679,804.01</u>	<u>1,808,772,122.50</u>

### （二十七）预收款项

#### 1. 预收款项列示

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）		125,396.71	993,179.22	
1年以上		5,652.10	10,796.50	

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<u>合计</u>		<u>131,048.81</u>	<u>1,003,975.72</u>	

(二十八) 合同负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	1,418,778,341.97	2,108,873,354.09	1,488,519,543.91	3,141,554,521.61
<u>合计</u>	<u>1,418,778,341.97</u>	<u>2,108,873,354.09</u>	<u>1,488,519,543.91</u>	<u>3,141,554,521.61</u>

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023年1-5月:

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 5月31日
一、短期薪酬	1,515,250,186.12	634,981,191.69	972,981,421.42	1,177,249,956.39
二、离职后福利中设定提存计划负债	48,085,486.80	70,528,492.09	102,872,236.61	15,741,742.28
三、辞退福利	18,074,022.09	161,013.00	205,065.00	18,029,970.09
<u>合计</u>	<u>1,581,409,695.01</u>	<u>705,670,696.78</u>	<u>1,076,058,723.03</u>	<u>1,211,021,668.76</u>

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
一、短期薪酬	1,006,830,431.00	2,049,804,476.88	1,541,384,721.76	1,515,250,186.12
二、离职后福利中设定提存计划负债	105,020,633.48	174,817,021.91	231,752,168.59	48,085,486.80
三、辞退福利	23,143,161.27	65,091.00	5,134,230.18	18,074,022.09
<u>合计</u>	<u>1,134,994,225.75</u>	<u>2,224,686,589.79</u>	<u>1,778,271,120.53</u>	<u>1,581,409,695.01</u>

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
一、短期薪酬	471,727,303.29	1,744,874,938.39	1,209,771,810.68	1,006,830,431.00
二、离职后福利中设定提存计划负债	21,550,201.70	232,251,804.90	148,781,373.12	105,020,633.48
三、辞退福利	23,885,058.90	142,000.00	883,897.63	23,143,161.27
<u>合计</u>	<u>517,162,563.89</u>	<u>1,977,268,743.29</u>	<u>1,359,437,081.43</u>	<u>1,134,994,225.75</u>

2020年度:

项 目	2019 年	本期增加	本期减少	2020 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
一、短期薪酬	434,367,444.03	1,017,085,322.31	979,725,463.05	471,727,303.29
二、离职后福利中设定提存计划负债	11,416,527.77	63,406,702.10	53,273,028.17	21,550,201.70
三、辞退福利	3,065,366.36	21,579,486.41	759,793.87	23,885,058.90
<u>合 计</u>	<u>448,849,338.16</u>	<u>1,102,071,510.82</u>	<u>1,033,758,285.09</u>	<u>517,162,563.89</u>

## 2. 短期薪酬列示

2023年1-5月：

项 目	2022 年	本期增加	本期减少	2023 年
	12 月 31 日			5 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,394,894,060.56	519,619,961.02	862,843,061.47	1,051,670,960.11
二、职工福利费	4,596,861.17	35,114,137.34	35,104,057.12	4,606,941.39
<u>三、社会保险费</u>	<u>24,338,854.14</u>	<u>38,293,850.62</u>	<u>38,238,004.86</u>	<u>24,394,699.90</u>
其中：医疗保险费	24,217,849.44	29,227,514.37	29,184,557.97	24,260,805.84
工伤保险费	78,240.00	8,968,542.81	8,955,653.45	91,129.36
生育保险费	42,764.70	97,793.44	97,793.44	42,764.70
四、住房公积金	980.60	19,528,679.63	19,501,066.98	28,593.25
五、工会经费和职工教育经费	91,419,429.65	22,424,563.08	17,295,230.99	96,548,761.74
<u>合 计</u>	<u>1,515,250,186.12</u>	<u>634,981,191.69</u>	<u>972,981,421.42</u>	<u>1,177,249,956.39</u>

2022 年度：

项 目	2021 年	本期增加	本期减少	2022 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	916,749,224.11	1,806,860,597.58	1,328,715,761.13	1,394,894,060.56
二、职工福利费		74,146,715.24	69,549,854.07	4,596,861.17
<u>三、社会保险费</u>	<u>23,607,645.05</u>	<u>77,830,789.45</u>	<u>77,099,580.36</u>	<u>24,338,854.14</u>
其中：医疗保险费	23,482,550.32	59,448,184.27	58,712,885.15	24,217,849.44
工伤保险费	82,330.03	18,141,571.40	18,145,661.43	78,240.00
生育保险费	42,764.70	241,033.78	241,033.78	42,764.70
四、住房公积金	325.60	40,740,082.90	40,739,427.90	980.60
五、工会经费和职工教育经费	66,473,236.24	50,226,291.71	25,280,098.30	91,419,429.65
<u>合 计</u>	<u>1,006,830,431.00</u>	<u>2,049,804,476.88</u>	<u>1,541,384,721.76</u>	<u>1,515,250,186.12</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	410,343,444.69	1,530,129,159.38	1,023,723,379.96	916,749,224.11
二、职工福利费	94,113.25	67,468,173.66	67,562,286.91	
<u>三、社会保险费</u>	<u>22,721,480.99</u>	<u>65,736,976.57</u>	<u>64,850,812.51</u>	<u>23,607,645.05</u>
其中：医疗保险费	22,599,548.20	53,968,089.80	53,085,087.68	23,482,550.32
工伤保险费	79,168.09	11,436,695.85	11,433,533.91	82,330.03
生育保险费	42,764.70	332,190.92	332,190.92	42,764.70
四、住房公积金	917.60	34,796,451.78	34,797,043.78	325.60
五、工会经费和职工教育经费	38,567,346.76	44,195,148.23	16,289,258.75	66,473,236.24
六、其他短期薪酬		2,549,028.77	2,549,028.77	-
<u>合 计</u>	<u>471,727,303.29</u>	<u>1,744,874,938.39</u>	<u>1,209,771,810.68</u>	<u>1,006,830,431.00</u>

2020 年度：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	367,776,023.95	885,115,573.04	842,548,152.30	410,343,444.69
二、职工福利费	15,086,971.72	43,638,779.86	58,631,638.33	94,113.25
<u>三、社会保险费</u>	<u>20,900,735.82</u>	<u>33,346,701.05</u>	<u>31,525,955.88</u>	<u>22,721,480.99</u>
其中：医疗保险费	20,780,179.76	29,967,716.70	28,148,348.26	22,599,548.20
工伤保险费	77,791.36	3,160,975.37	3,159,598.64	79,168.09
生育保险费	42,764.70	218,008.98	218,008.98	42,764.70
四、住房公积金	22,545.60	29,366,371.30	29,387,999.30	917.60
五、工会经费和职工教育经费	30,581,166.94	25,617,897.06	17,631,717.24	38,567,346.76
<u>合 计</u>	<u>434,367,444.03</u>	<u>1,017,085,322.31</u>	<u>979,725,463.05</u>	<u>471,727,303.29</u>

### 3. 设定提存计划列示

2023 年 1-5 月：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
1.基本养老保险	12,810.95	66,386,459.45	66,308,684.75	90,585.65
2.失业保险费	134,665.68	2,816,715.09	2,812,595.26	138,785.51
3.企业年金缴费	47,938,010.17	1,325,317.55	33,750,956.60	15,512,371.12
<u>合计</u>	<u>48,085,486.80</u>	<u>70,528,492.09</u>	<u>102,872,236.61</u>	<u>15,741,742.28</u>

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	28,400.47	131,322,811.00	131,338,400.52	12,810.95
2.失业保险费	135,484.24	5,598,350.17	5,599,168.73	134,665.68
3.企业年金缴费	104,856,748.77	37,895,860.74	94,814,599.34	47,938,010.17
<u>合计</u>	<u>105,020,633.48</u>	<u>174,817,021.91</u>	<u>231,752,168.59</u>	<u>48,085,486.80</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	2,884.67	106,669,139.51	106,643,623.71	28,400.47
2.失业保险费	134,525.63	4,470,476.81	4,469,518.20	135,484.24
3.企业年金缴费	21,412,791.40	121,112,188.58	37,668,231.21	104,856,748.77
<u>合计</u>	<u>21,550,201.70</u>	<u>232,251,804.90</u>	<u>148,781,373.12</u>	<u>105,020,633.48</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	0.18	38,723,337.88	38,720,453.39	2,884.67
2.失业保险费	134,399.43	1,678,536.93	1,678,410.73	134,525.63
3.企业年金缴费	11,282,128.16	23,004,827.29	12,874,164.05	21,412,791.40
<u>合计</u>	<u>11,416,527.77</u>	<u>63,406,702.10</u>	<u>53,273,028.17</u>	<u>21,550,201.70</u>

(三十) 应交税费

项 目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	63,364,566.25	95,149,199.12	65,719,163.40	35,353,886.95
资源税	16,648,869.39	16,289,813.41	14,279,392.29	10,091,113.93
企业所得税	74,218,522.43	201,978,284.19	191,325,669.14	56,813,394.12
城市维护建设税	780,122.06	2,789,856.38	1,264,961.85	1,402,378.64
教育费附加	446,204.47	1,398,820.80	633,925.10	651,786.03
地方教育附加	297,469.60	898,979.78	431,933.17	423,972.04
印花税	1,161,933.61	6,774,860.56	6,909,178.45	14,694,223.70
房产税	3,222,214.57	4,554,485.52	818,968.69	275,355.16
车船税				117.12
土地使用税	600,174.84	507,457.31	113,276.42	112,998.98
代扣代缴个人所得税	1,141,123.20	3,256,846.89	1,581,927.64	1,603,178.33
环境保护税	435,912.71	2,059,847.99	1,997,279.79	1,038,772.70
其他	433,968.61	740,089.04	526,853.24	6,582,979.18

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>162,751,081.74</u>	<u>336,398,540.99</u>	<u>285,602,529.18</u>	<u>129,044,156.88</u>

(三十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	39,568,716.30	7,851,875.77	16,692,785.96	22,234,191.41
应付股利	100,219,857.75	105,697,373.25	229,512,704.04	1,860,850.00
其他应付款	1,133,374,423.48	991,894,574.65	901,206,814.45	542,099,193.21
合计	<u>1,273,162,997.53</u>	<u>1,105,443,823.67</u>	<u>1,147,412,304.45</u>	<u>566,194,234.62</u>

2. 应付利息

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	23,846,582.28		7,642,475.27	5,838,127.35
企业债券利息	14,575,000.00	7,700,000.00	7,700,000.00	10,080,000.00
短期借款应付利息	1,057,777.77	74,176.62	1,350,310.69	6,316,064.06
其他	89,356.25	77,699.15		
合计	<u>39,568,716.30</u>	<u>7,851,875.77</u>	<u>16,692,785.96</u>	<u>22,234,191.41</u>

3. 应付股利

项目	2023年	2022年	2021年	2020年	超过1年未支 付原因
	5月31日	12月31日	12月31日	12月31日	
普通股股利	100,219,857.75	105,697,373.25	229,512,704.04	1,860,850.00	
合计	<u>100,219,857.75</u>	<u>105,697,373.25</u>	<u>229,512,704.04</u>	<u>1,860,850.00</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	290,598,243.19	261,682,665.04	168,774,603.10	160,876,445.69
预提费用	209,292,478.23	93,895,074.56	31,037,223.45	9,304,216.56
借款	47,929,992.12	47,603,093.37	75,602,070.51	27,195,089.50
其他	585,553,709.94	588,713,741.68	625,792,917.39	344,723,441.46
合计	<u>1,133,374,423.48</u>	<u>991,894,574.65</u>	<u>901,206,814.45</u>	<u>542,099,193.21</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023年5月31日	未偿还或结转的原因
贵州省自然资源厅	480,440,000.00	未达到采矿条件
辽宁迎春钢板仓工程有限公司	25,265,903.44	借款未到期
瓮福（集团）有限责任公司工会委员会	14,454,433.75	资金池滚动发生
<u>合计</u>	<u>520,160,337.19</u>	

续上表：

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
瓮福（集团）有限责任公司工会委员会	12,695,104.26	资金池滚动发生
<u>合计</u>	<u>12,695,104.26</u>	

续上表：

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
瓮福（集团）有限责任公司工会委员会	14,600,110.23	资金池滚动发生
广平县恒远油脂化工厂	8,000,000.00	借款未到期
四川顺程物流有限公司	8,000,000.00	借款未到期
<u>合计</u>	<u>30,600,110.23</u>	

续上表：

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
化工部长沙设计研究院	30,000,000.00	保证金未到期
瓮福（集团）有限责任公司工会委员会	22,431,065.13	资金池滚动发生
<u>合计</u>	<u>52,431,065.13</u>	

### （三十二）一年内到期的非流动负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款	2,240,715,873.14	2,017,777,653.12	1,548,500,774.73	727,896,897.68
1年内到期的应付债券	299,870,775.99	299,409,261.84		299,336,707.39
1年内到期的租赁负债	39,419,237.47	31,734,688.63	873,033.47	51,396,842.79
1年内到期的长期应付款	229,668,811.55	433,282,027.53	812,529,499.88	863,364,777.03
<u>合计</u>	<u>2,809,674,698.15</u>	<u>2,782,203,631.12</u>	<u>2,361,903,308.08</u>	<u>1,941,995,224.89</u>

### （三十三）其他流动负债

项目	2023年 5月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
待转销项税	138,567,606.82	199,962,385.65	163,101,015.54	11,330,322.90

项 目	2023 年	2022 年	2021 年	2020 年
	5 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
已背书未到期票据未终止确认金额	1,044,627,566.21	1,321,585,386.39	1,314,378,684.55	1,483,816,212.43
其他	104,252.96			
<u>合 计</u>	<u>1,183,299,425.99</u>	<u>1,521,547,772.04</u>	<u>1,477,479,700.09</u>	<u>1,495,146,535.33</u>

(三十四) 长期借款

借款条件类别	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	2,510,526,580.97	1,866,810,540.35	2,159,270,777.99	1,783,796,904.70
保证借款	341,125,024.66	351,345,177.73	548,270,600.00	477,655,225.00
抵押借款	91,620,000.00	91,620,000.00	135,000,000.00	180,000,000.00
质押借款	80,000,000.00	150,000,000.00	290,000,000.00	495,173,780.80
<u>合 计</u>	<u>3,023,271,605.63</u>	<u>2,459,775,718.08</u>	<u>3,132,541,377.99</u>	<u>2,936,625,910.50</u>

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
18 黔瓮福集团 ZR001			298,335,934.31	
<u>合 计</u>			<u>298,335,934.31</u>	

2. 应付债券的增减变动:

2023年1-5月

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日
18 黔瓮福 ZR001	300,000,000.00	2018/7/12	5 年	300,000,000.00	299,409,261.84[注]
<u>合 计</u>	<u>300,000,000.00</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>299,409,261.84</u>

续上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	转入一年内到期的非流动负债	2023 年 5 月 31 日
	6,875,000.00	461,514.15		299,870,775.99	
	<u>6,875,000.00</u>	<u>461,514.15</u>		<u>299,870,775.99</u>	

注: 2022 年 12 月 31 日已经转入了一年内到期的非流动负债。

2022年度:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日
18 黔瓮福 ZR001	300,000,000.00	2018/7/12	5 年	300,000,000.00	298,335,934.31

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日
合计	<u>300,000,000.00</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>298,335,934.31</u>

续上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	转入一年内到期的非流动负债	2022年12月31日
	16,500,000.00	1,073,327.53		299,409,261.84	
	<u>16,500,000.00</u>	<u>1,073,327.53</u>		<u>299,409,261.84</u>	

2021年度:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日
18黔瓮福ZR001	300,000,000.00	2018/7/12	5年	300,000,000.00	299,336,707.39
合计	<u>300,000,000.00</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>299,336,707.39</u>

续上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	转入一年内到期的非流动负债	2021年12月31日
	19,220,000.00	-1,000,773.08			298,335,934.31
	<u>19,220,000.00</u>	<u>-1,000,773.08</u>			<u>298,335,934.31</u>

注: 2021年7月,公司向贵阳银行申请对上述债券进行延期,贵阳银行同意对该债券延期两年。

2020年度:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年12月31日
18黔瓮福ZR001	300,000,000.00	2018/7/12	3年	300,000,000.00	298,172,970.84
合计	<u>300,000,000.00</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>298,172,970.84</u>

续上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	转入一年内到期的非流动负债	2020年12月31日
	21,600,000.00	1,163,736.55		299,336,707.39	
	<u>21,600,000.00</u>	<u>1,163,736.55</u>		<u>299,336,707.39</u>	

### (三十六) 租赁负债

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
土地租赁	765,925.47	1,041,207.95	5,199,143.03	
房屋及建筑物租赁	162,165,720.84	180,530,275.60	172,054,737.50	117,962,015.66

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
机器设备租赁	9,545,683.78	12,354,335.36	17,271,625.56	
运输工具租赁	5,436,065.24	7,431,378.22	3,230,461.43	
<b>合计</b>	<b><u>177,913,395.33</u></b>	<b><u>201,357,197.13</u></b>	<b><u>197,755,967.52</u></b>	<b><u>117,962,015.66</u></b>

(三十七) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款	317,428,801.37	449,617,245.30	436,286,090.97	1,068,014,904.16
专项应付款	59,261,637.41	58,803,304.11	55,070,392.11	4,231,123.18
<b>合计</b>	<b><u>376,690,438.78</u></b>	<b><u>508,420,549.41</u></b>	<b><u>491,356,483.08</u></b>	<b><u>1,072,246,027.34</u></b>

2. 长期应付款

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
融资租赁款	315,011,428.40	447,199,872.33	427,235,384.89	833,856,794.18
股权回购款				200,000,000.00
其他	2,417,372.97	2,417,372.97	9,050,706.08	34,158,109.98
<b>合计</b>	<b><u>317,428,801.37</u></b>	<b><u>449,617,245.30</u></b>	<b><u>436,286,090.97</u></b>	<b><u>1,068,014,904.16</u></b>

3. 专项应付款

2023年1-5月

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 5月31日
云岩区公园路2、3号地块棚户区改造项目拆迁补偿款	8,723,070.94			8,723,070.94
黑塘桥资产补偿款	49,722,686.00	458,333.30		50,181,019.30
节能减排				
贵州省磷精细化工产业人才培训基地建设项目	357,547.17			357,547.17
<b>合计</b>	<b><u>58,803,304.11</u></b>	<b><u>458,333.30</u></b>		<b><u>59,261,637.41</u></b>

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
云岩区公园路2、3号地块棚户区改造项目拆迁补偿款	4,947,706.11	3,775,364.83		8,723,070.94
黑塘桥资产补偿款	49,722,686.00			49,722,686.00
节能减排	200,000.00		200,000.00	

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
贵州省磷精细化工产业人才培训基地建设项目	200,000.00	200,000.00	42,452.83	357,547.17
扶贫基金项目		1,100,000.00	1,100,000.00	
<b>合计</b>	<b>55,070,392.11</b>	<b>5,075,364.83</b>	<b>1,342,452.83</b>	<b>58,803,304.11</b>

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期 减少	2021年 12月31日
云岩区公园路2、3号地块棚户区改造项目拆迁补偿款	4,231,123.18	716,582.93		4,947,706.11
黑塘桥资产补偿款		49,722,686.00		49,722,686.00
节能减排		200,000.00		200,000.00
贵州省磷精细化工产业人才培训基地建设项目		200,000.00		200,000.00
<b>合计</b>	<b>4,231,123.18</b>	<b>50,839,268.93</b>		<b>55,070,392.11</b>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
云岩区公园路2、3号地块棚户区改造项目拆迁补偿款	3,774,749.26	456,373.92		4,231,123.18
<b>合计</b>	<b>3,774,749.26</b>	<b>456,373.92</b>		<b>4,231,123.18</b>

(三十八) 预计负债

项目	2023年 5月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
未决诉讼	9,910,000.00		11,303,646.01	9,642,492.38
销售返利	3,067,947.53	423,211.30	108,070.00	
土地复垦及矿山环境治理恢复基金	345,289,880.97	341,779,427.11	219,786,407.13	55,400,000.00
预提税费	22,911,346.06	22,911,346.06	22,911,346.06	
其他	757,785.68	757,785.68	757,785.68	
<b>合计</b>	<b>381,936,960.24</b>	<b>365,871,770.15</b>	<b>254,867,254.88</b>	<b>65,042,492.38</b>

(三十九) 递延收益

递延收益情况:

2023年1-5月:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
----	-------------	------	------	------------

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
政府补助	226,606,836.38	11,155,500.00	11,127,918.12	226,634,418.26
<u>合计</u>	<u>226,606,836.38</u>	<u>11,155,500.00</u>	<u>11,127,918.12</u>	<u>226,634,418.26</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
政府补助	245,464,074.09	6,417,785.00	25,275,022.71	226,606,836.38
<u>合计</u>	<u>245,464,074.09</u>	<u>6,417,785.00</u>	<u>25,275,022.71</u>	<u>226,606,836.38</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	286,991,630.33	23,416,545.90	64,944,102.14	245,464,074.09
<u>合计</u>	<u>286,991,630.33</u>	<u>23,416,545.90</u>	<u>64,944,102.14</u>	<u>245,464,074.09</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	305,600,447.42	8,797,738.86	27,406,555.95	286,991,630.33
<u>合计</u>	<u>305,600,447.42</u>	<u>8,797,738.86</u>	<u>27,406,555.95</u>	<u>286,991,630.33</u>

涉及政府补助的项目:

2023年1-5月:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其 他收益	其他变动	2023 年 5 月 31 日	与资产相关/与收 益相关
中低品位磷矿石综合利用项目	39,104,235.41			2,976,190.50		36,128,044.91	资产相关
土地使用政府补贴	15,360,000.00			400,000.00		14,960,000.00	收益相关
中央财政扶持资金	23,592,187.50			619,270.83		22,972,916.67	资产相关
2 万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	10,886,904.74			351,190.50		10,535,714.24	资产相关
50 万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	6,999,725.23			783,044.90		6,216,680.33	资产相关
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至 18.45 万吨/年 P2O5 改建项目	8,744,047.58	10,000,000.00		493,789.86		18,250,257.72	资产相关

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其 他收益	其他变动	2023年 5月31日	与资产相关/与收 益相关
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	8,194,403.65			315,169.40		7,879,234.25	资产相关
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	5,481,000.00			253,750.00		5,227,250.00	资产相关
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目	5,533,835.66			238,095.25		5,295,740.41	资产相关
绿色制造系统集成补助项目	12,421,157.85			535,394.75		11,885,763.10	收益相关
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	4,962,407.09			238,095.25		4,724,311.84	资产相关
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
基础设施配套财政扶持资金	5,430,104.17			70,520.83		5,359,583.34	资产相关
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00			-		5,000,000.00	资产相关
工业互联网建设	4,248,400.00			-		4,248,400.00	资产相关
年产40万吨硫铁矿制酸低温热回收项目	3,976,190.48			119,047.60		3,857,142.88	资产相关
其他小计	60,672,237.02	1,155,500.00		3,734,358.45		58,093,378.57	资产相关
<u>合计</u>	<u>226,606,836.38</u>	<u>11,155,500.00</u>		<u>11,127,918.12</u>		<u>226,634,418.26</u>	≡

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其 他收益	其他变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中低品位磷矿石综合利用项目	46,247,092.58			7,142,857.17		39,104,235.41	资产相关
土地使用政府补贴	16,320,000.00			960,000.00		15,360,000.00	收益相关

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其 他收益	其他变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中央财政扶持资金	25,078,437.50			1,486,250.00		23,592,187.50	资产相关
2万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	11,729,761.90			842,857.16		10,886,904.74	资产相关
50万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	8,879,033.01			1,879,307.78		6,999,725.23	资产相关
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	9,551,190.46			807,142.88		8,744,047.58	资产相关
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	8,950,810.17			756,406.52		8,194,403.65	资产相关
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	6,090,000.00			609,000.00		5,481,000.00	资产相关
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目	6,105,264.26			571,428.60		5,533,835.66	资产相关
绿色制造系统集成补助项目	13,706,105.25			1,284,947.40		12,421,157.85	收益相关
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	5,533,835.69			571,428.60		4,962,407.09	资产相关
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
基础设施配套财政扶持资金	5,599,354.17			169,250.00		5,430,104.17	资产相关
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00					5,000,000.00	资产相关
工业互联网建设	4,248,400.00					4,248,400.00	资产相关
年产40万吨硫铁矿制酸低温热回收项目		4,000,000.00		23,809.52		3,976,190.48	资产相关
其他小计	66,424,789.10	2,417,785.00		6,655,902.92	-1,514,434.16	60,672,237.02	资产相关
<b>合计</b>	<b>245,464,074.09</b>	<b>6,417,785.00</b>		<b>23,760,588.55</b>	<b>-1,514,434.16</b>	<b>226,606,836.38</b>	

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其他 收益	其他 变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中低品位磷矿石综合利用项目	53,389,949.74			7,142,857.16		46,247,092.58	资产相关
土地使用政府补贴	17,280,000.00			960,000.00		16,320,000.00	收益相关
中央财政扶持资金	26,564,687.50			1,486,250.00		25,078,437.50	资产相关
2万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	11,800,000.00			70,238.10		11,729,761.90	资产相关
50万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	10,758,340.80			1,879,307.79		8,879,033.01	资产相关
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	10,358,333.33			807,142.87		9,551,190.46	资产相关
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	9,707,216.68			756,406.51		8,950,810.17	资产相关
贵州省危化品应急救援中心建设	9,000,000.00			9,000,000.00			资产相关
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	6,699,000.00			609,000.00		6,090,000.00	资产相关
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目	6,676,692.86			571,428.60		6,105,264.26	资产相关
绿色制造系统集成补助项目	6,370,000.00	8,190,000.00		853,894.75		13,706,105.25	收益相关
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	6,105,264.29			571,428.60		5,533,835.69	资产相关
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
年产1万吨甲醇制国V93高品质汽油技术改造	6,000,000.00			6,000,000.00			资产相关
基础设施配套财政扶持资金	5,768,604.17			169,250.00		5,599,354.17	资产相关
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00					5,000,000.00	资产相关
中低品位磷矿选矿关键技术研究及示范国家重点实验室创新能力建设	5,000,000.00			5,000,000.00			收益相关

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其他 收益	其他 变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
工业互联网建设		4,248,400.00				4,248,400.00	资产相关
其他小计	84,513,540.96	10,978,145.90		29,066,897.76		66,424,789.10	
<u>合计</u>	<u>286,991,630.33</u>	<u>23,416,545.90</u>		<u>64,944,102.14</u>		<u>245,464,074.09</u>	

2020年度：

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其他收益	其他变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中低品位磷矿石综合利用项目	60,532,806.89			7,142,857.15		53,389,949.74	资产相关
土地使用政府补贴	18,240,000.00			960,000.00		17,280,000.00	收益相关
中央财政扶持资金	27,560,937.50			996,250.00		26,564,687.50	资产相关
50万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	12,637,648.59			1,879,307.79		10,758,340.80	资产相关
瓮福化工公司湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	11,865,476.19			1,507,142.86		10,358,333.33	资产相关
2万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	11,800,000.00					11,800,000.00	资产相关
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	10,463,623.18			756,406.50		9,707,216.68	资产相关
贵州省危化品应急救援中心建设	9,000,000.00					9,000,000.00	资产相关
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目资金	7,428,571.43			751,878.57		6,676,692.86	资产相关
绿色制造系统集成补助项目	6,916,000.00			546,000.00		6,370,000.00	收益相关

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期计入营 业外收入	本期计入其他收益	其他变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	6,857,142.86			751,878.57		6,105,264.29	资产相关
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
年产1万吨甲醇制国V93高品质汽油技术改造	6,000,000.00					6,000,000.00	资产相关
基础设施配套财政扶持资金	5,937,854.17			169,250.00		5,768,604.17	资产相关
酸性废水循环利用选矿	5,892,857.13			1,178,571.43		4,714,285.70	资产相关
园区循环化改造示范试点项目	5,250,000.00			5,250,000.00			收益相关
苯余酸生产30KT/a晶体磷酸一铵装置	5,187,500.00			750,000.00		4,437,500.00	资产相关
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00					5,000,000.00	资产相关
中低品位磷矿选矿关键技术研究及示范国家重点实验室创新能力建设	5,000,000.00					5,000,000.00	收益相关
英坪矿段、磨坊矿段深部采矿权项目	4,500,000.00					4,500,000.00	资产相关
发财洞出水综合治理	4,226,190.47			357,142.86		3,869,047.61	资产相关
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	3,654,000.00	4,263,000.00		1,218,000.00		6,699,000.00	资产相关
其他小计	65,649,839.01	4,534,738.86		3,071,870.22	-120,000.00	66,992,707.65	
<b>合计</b>	<b>305,600,447.42</b>	<b>8,797,738.86</b>		<b>27,286,555.95</b>	<b>-120,000.00</b>	<b>286,991,630.33</b>	

(四十) 实收资本

2023年1-5月：

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
中国信达资产管理股份有限公司	1,509,036,800.00			1,509,036,800.00
国投矿业投资有限公司	552,556,800.00			552,556,800.00
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	334,473,600.00			334,473,600.00
中国建设银行股份有限公司	313,123,200.00			313,123,200.00
深圳市前海华建股权投资有限公司	39,715,200.00			39,715,200.00
鑫丰环东股权投资有限公司[注 1]	38,086,400.00			38,086,400.00
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	685,735,300.00			685,735,300.00
工银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
农银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
建信金融资产投资有限公司	227,272,700.00			227,272,700.00
<u>合 计</u>	<u>4,609,091,000.00</u>			<u>4,609,091,000.00</u>

2022年度：

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
中国信达资产管理股份有限公司	1,509,036,800.00			1,509,036,800.00
国投矿业投资有限公司	552,556,800.00			552,556,800.00
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	334,473,600.00			334,473,600.00
中国建设银行股份有限公司	313,123,200.00			313,123,200.00
深圳市前海华建股权投资有限公司	39,715,200.00			39,715,200.00
鑫丰环东股权投资有限公司[注 1]	38,086,400.00			38,086,400.00
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	685,735,300.00			685,735,300.00
工银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
农银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
建信金融资产投资有限公司	227,272,700.00			227,272,700.00
<u>合 计</u>	<u>4,609,091,000.00</u>			<u>4,609,091,000.00</u>

2021年度：

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
中国信达资产管理股份有限公司	1,509,036,800.00			1,509,036,800.00

股东名称	2020年	本期增加	本期减少	2021年
	12月31日			12月31日
国投矿业投资有限公司		552,556,800.00		552,556,800.00
国家开发投资集团有限公司	552,556,800.00		552,556,800.00	
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	334,473,600.00			334,473,600.00
中国建设银行股份有限公司	313,123,200.00			313,123,200.00
深圳市前海华建股权投资有限公司	39,715,200.00			39,715,200.00
鑫丰环东股权投资有限公司[注 1]	38,086,400.00			38,086,400.00
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	413,008,000.00	272,727,300.00		685,735,300.00
工银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
农银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
建信金融资产投资有限公司	227,272,700.00			227,272,700.00
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	272,727,300.00		272,727,300.00	
<b>合 计</b>	<b>4,609,091,000.00</b>	<b>825,284,100.00</b>	<b>825,284,100.00</b>	<b>4,609,091,000.00</b>

2020 年度：

股东名称	2019年	本期增加	本期减少	2020年
	12月31日			12月31日
中国信达资产管理股份有限公司	1,509,036,800.00			1,509,036,800.00
国家开发投资集团有限公司	552,556,800.00			552,556,800.00
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	334,473,600.00			334,473,600.00
中国建设银行股份有限公司	313,123,200.00			313,123,200.00
深圳市前海华建股权投资有限公司	39,715,200.00			39,715,200.00
信达领先股权投资有限公司	38,086,400.00			38,086,400.00
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	413,008,000.00			413,008,000.00
工银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
农银金融资产投资有限公司	454,545,500.00			454,545,500.00
建信金融资产投资有限公司	227,272,700.00			227,272,700.00
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	272,727,300.00			272,727,300.00
<b>合 计</b>	<b>4,609,091,000.00</b>			<b>4,609,091,000.00</b>

注 1：信达领先股权投资有限公司于 2021 年 3 月更名为鑫丰环东股权投资有限公司。

注 2：2020 年 5 月，公司召开 2020 年第一次临时股东会并通过股东会决议，审议通过了《关于公司股东变更的议案》，同意国投公司将其持有的公司 11.99%股权转让给国投矿业投资有限公司。该工商变更于 2021 年 1 月完成。

2021年10月27日，公司召开股东会，审议同意贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司受让芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）所持有的瓮福集团27,272.73万元注册资本，2021年11月1日，公司召开股东会，审议同意修改相应公司章程并于当日完成股权转让变更登记手续。

（四十一）资本公积

2023年1-5月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
资本溢价	2,086,089,361.00	1,834,832.54	300,650.91	2,087,623,542.63
其他资本公积	6,449,295.70			6,449,295.70
<b>合计</b>	<b><u>2,092,538,656.70</u></b>	<b><u>1,834,832.54</u></b>	<b><u>300,650.91</u></b>	<b><u>2,094,072,838.33</u></b>

2022 年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	2,086,089,361.00			2,086,089,361.00
其他资本公积	5,725,948.25	723,347.45		6,449,295.70
<b>合计</b>	<b><u>2,091,815,309.25</u></b>	<b><u>723,347.45</u></b>		<b><u>2,092,538,656.70</u></b>

2021 年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	2,046,047,301.62	40,042,059.38		2,086,089,361.00
其他资本公积	5,730,833.47	85,195.79	90,081.01	5,725,948.25
<b>合计</b>	<b><u>2,051,778,135.09</u></b>	<b><u>40,127,255.17</u></b>	<b><u>90,081.01</u></b>	<b><u>2,091,815,309.25</u></b>

2020 年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	2,045,968,361.93	78,939.69		2,046,047,301.62
其他资本公积	7,116,808.43		1,385,974.96	5,730,833.47
<b>合计</b>	<b><u>2,053,085,170.36</u></b>	<b><u>78,939.69</u></b>	<b><u>1,385,974.96</u></b>	<b><u>2,051,778,135.09</u></b>

2020 年因购买贵州瓮福科技工程有限公司少数股东股权，导致资本公积增加 78,939.69 元，因联营企业江西省江铜瓮福化工有限责任公司专项储备减少导致享有的净资产减少，引起资本公积减少 1,173,114.55 元，因联营企业贵州兴发化工有限公司专项储备减少导致享有

的净资产变化，引起资本公积减少 212,860.41 元。

2021年因购买瓮福紫金化工股份有限公司少数股东股权，导致资本公积增加4,898,440.54元，因购买甘肃瓮福化工有限公司少数股东股权，导致资本公积增加35,143,618.84元，江西省江铜瓮福化工有限责任公司专项储备增加导致享有净资产变动，引起资本公积减少48,990.83元，联营企业贵州兴发化工有限公司专项储备增加导致享有净资产变化，引起资本公积减少41,090.18元，处置贵州瓮福榕江农业开发有限公司引起资本公积增加85,195.79元。

2022年江西省江铜瓮福化工有限责任公司专项储备增加导致享有净资产变动，引起资本公积增加664,213.02元，联营企业贵州兴发化工有限公司专项储备增加导致享有净资产变化，引起资本公积增加59,134.43元。

2023年1-5月江西省江铜瓮福化工有限责任公司专项储备增加导致享有净资产变动，引起资本公积增加339,097.97元，联营企业贵州兴发化工有限公司专项储备增加导致享有净资产变化，引起资本公积增加136,977.48元；因收购少数股东持有福泉正昌磷业技术有限公司的股份，引起资本公积增加1,358,757.09元，收购价款高于收购日净资产份额资本公积减少300,650.91元。

#### （四十二）其他综合收益

2023年1-5月：

项目	2022年 12月31日	本期所得税前发 生额	本期发生金额					2023年 5月31日
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,715,047.99	-13,551,332.24				-13,551,332.24		6,163,715.75
1.其他权益工具投资公允价值变动	19,715,047.99	-13,551,332.24				-13,551,332.24		6,163,715.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	-42,937,464.98	40,616,342.82				40,616,342.82		-2,321,122.16
1.外币财务报表折算差额	-42,937,464.98	40,616,342.82				40,616,342.82		-2,321,122.16
<b>合计</b>	<b>-23,222,416.99</b>	<b>27,065,010.58</b>				<b>27,065,010.58</b>		<b>3,842,593.59</b>

2022年度：

项目	2021年 12月31日	本期所得税前 发生额	本期发生金额				2022年 12月31日
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,637,863.16	15,512,251.08		435,066.25		15,077,184.83	19,715,047.99
1.其他权益工具投资公允价值变动	4,637,863.16	15,512,251.08		435,066.25		15,077,184.83	19,715,047.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	-101,537,276.95	58,599,811.97				58,599,811.97	-42,937,464.98
1.外币财务报表折算差额	-101,537,276.95	58,599,811.97				58,599,811.97	-42,937,464.98
<u>合计</u>	<u>-96,899,413.79</u>	<u>74,112,063.05</u>		<u>435,066.25</u>		<u>73,676,996.80</u>	<u>-23,222,416.99</u>

2021年度：

项目	2020年 12月31日	本期所得税前 发生额	本期发生金额				2021年 12月31日
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,229,687.52	6,867,550.68				6,867,550.68	4,637,863.16
1.其他权益工具投资公允价值变动	-2,229,687.52	6,867,550.68				6,867,550.68	4,637,863.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	-86,298,283.76	-15,238,993.19				-15,238,993.19	-101,537,276.95
1.外币财务报表折算差额	-86,298,283.76	-15,238,993.19				-15,238,993.19	-101,537,276.95
<u>合计</u>	<u>-88,527,971.28</u>	<u>-8,371,442.51</u>				<u>-8,371,442.51</u>	<u>-96,899,413.79</u>

2020年度：

项目	2019年 12月31日	本期发生金额				2020年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-579,691.58	-1,649,995.94			-1,649,995.94	-2,229,687.52
1.其他权益工具投资公允价值变动	-579,691.58	-1,649,995.94			-1,649,995.94	-2,229,687.52
二、将重分类进损益的其他综合收益	-195,192,754.44	108,894,470.68			108,894,470.68	-86,298,283.76
1.外币财务报表折算差额	-195,192,754.44	108,894,470.68			108,894,470.68	-86,298,283.76
<u>合计</u>	<u>-195,772,446.02</u>	<u>107,244,474.74</u>			<u>107,244,474.74</u>	<u>-88,527,971.28</u>

(四十三) 专项储备

2023年1-5月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
安全生产费	1,938,977.18	78,423,794.28	30,691,518.88	49,671,252.58
<u>合计</u>	<u>1,938,977.18</u>	<u>78,423,794.28</u>	<u>30,691,518.88</u>	<u>49,671,252.58</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	8,856,080.07	187,365,012.53	194,282,115.42	1,938,977.18
<u>合计</u>	<u>8,856,080.07</u>	<u>187,365,012.53</u>	<u>194,282,115.42</u>	<u>1,938,977.18</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	9,665,580.07	163,643,762.82	164,453,262.82	8,856,080.07
<u>合计</u>	<u>9,665,580.07</u>	<u>163,643,762.82</u>	<u>164,453,262.82</u>	<u>8,856,080.07</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	14,994,536.53	102,901,699.29	108,230,655.75	9,665,580.07
<u>合计</u>	<u>14,994,536.53</u>	<u>102,901,699.29</u>	<u>108,230,655.75</u>	<u>9,665,580.07</u>

(四十四) 盈余公积

2023 年 1-5 月:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
法定盈余公积	489,305,030.05	59,884,271.67		549,189,301.72
<u>合计</u>	<u>489,305,030.05</u>	<u>59,884,271.67</u>		<u>549,189,301.72</u>

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	257,390,811.92	231,914,218.13		489,305,030.05
<u>合计</u>	<u>257,390,811.92</u>	<u>231,914,218.13</u>		<u>489,305,030.05</u>

注: 盈余公积本期增加包括两部分: 1) 按照瓮福(集团)有限责任公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积 231,870,711.50 元; 2) 处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 将前期计入其他综合收益的累计收益转出, 增加法定盈余公积 43,506.63 元。

2021 年度:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	169,129,355.73	88,261,456.19		257,390,811.92
<u>合计</u>	<u>169,129,355.73</u>	<u>88,261,456.19</u>		<u>257,390,811.92</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	166,006,338.90	3,123,016.83		169,129,355.73
<u>合计</u>	<u>166,006,338.90</u>	<u>3,123,016.83</u>		<u>169,129,355.73</u>

(四十五) 未分配利润

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	5,056,818,380.94	1,725,241,700.21	244,104,864.55	-507,722,708.40
会计政策变更的影响	167,091.53	198,839.88		
调整后期初未分配利润	5,056,985,472.47	1,725,440,540.09	244,104,864.55	-507,722,708.40
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	929,628,255.84	3,563,024,084.26	2,360,398,792.81	760,759,389.78

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
减：提取法定盈余公积	59,884,271.67	231,870,711.50	88,261,456.19	3,123,016.83
应付普通股股利			790,801,661.08	5,808,800.00
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		-391,559.62		
期末未分配利润	<u>5,926,729,456.64</u>	<u>5,056,985,472.47</u>	<u>1,725,440,540.09</u>	<u>244,104,864.55</u>

(四十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-5月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,867,849,826.28	9,470,519,816.93	36,866,342,868.49	27,681,759,494.05
<u>合计</u>	<u>11,867,849,826.28</u>	<u>9,470,519,816.93</u>	<u>36,866,342,868.49</u>	<u>27,681,759,494.05</u>

续上表：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,373,671,640.74	24,193,779,300.40	19,306,794,675.11	15,764,481,879.81
<u>合计</u>	<u>30,373,671,640.74</u>	<u>24,193,779,300.40</u>	<u>19,306,794,675.11</u>	<u>15,764,481,879.81</u>

2. 按类别列示

类别	2023年1-5月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
磷肥	3,160,526,657.32	2,496,830,041.87	7,690,293,397.84	5,791,922,511.61
磷化工	3,096,998,384.02	1,798,972,704.47	11,037,796,580.88	5,250,244,553.59
氟化工	505,459,368.31	272,755,685.45	1,197,486,222.79	578,398,635.06
矿产品	268,556,819.40	43,065,020.54	606,655,660.57	220,154,132.56
其他制造	655,396,113.86	680,409,324.90	1,554,351,596.24	1,553,795,401.10
贸易	4,056,226,124.79	4,060,589,141.90	14,460,193,883.90	14,000,638,748.37
其他	124,686,358.58	117,897,897.80	319,565,526.27	286,605,511.76
<u>合计</u>	<u>11,867,849,826.28</u>	<u>9,470,519,816.93</u>	<u>36,866,342,868.49</u>	<u>27,681,759,494.05</u>

续上表：

类别	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
磷肥	6,935,172,201.02	5,566,041,044.40	5,334,153,702.83	4,611,429,861.12
磷化工	6,756,004,230.85	3,600,248,672.96	4,738,847,572.35	2,911,050,302.53

类别	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
氟化工	1,079,979,297.84	480,713,290.26	730,386,082.91	343,179,412.70
矿产品	693,223,048.44	395,386,233.18	643,733,070.76	447,479,314.29
其他制造	1,502,677,806.78	1,359,382,970.10	1,049,771,940.77	1,006,539,037.09
贸易	13,162,656,689.79	12,581,085,063.32	6,448,755,173.73	6,177,876,889.40
其他	243,958,366.02	210,922,026.18	361,147,131.76	266,927,062.68
<b>合计</b>	<b><u>30,373,671,640.74</u></b>	<b><u>24,193,779,300.40</u></b>	<b><u>19,306,794,675.11</u></b>	<b><u>15,764,481,879.81</u></b>

(四十七) 税金及附加

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	13,867,578.13	64,469,174.68	41,228,236.24	22,917,993.46
教育费附加	6,596,367.20	30,630,392.67	19,001,870.01	10,993,784.36
地方教育费附加	4,397,573.74	20,386,976.81	12,663,197.29	7,289,800.95
房产税	9,601,249.44	23,563,912.43	19,557,762.09	17,737,013.03
车船税	57,774.88	140,084.89	158,383.26	261,837.22
印花税	9,506,076.68	44,549,289.44	29,622,912.35	21,743,139.39
资源税	63,451,120.72	133,986,312.34	79,063,014.67	54,461,132.31
土地使用税	23,489,364.53	58,107,123.82	49,897,591.55	48,703,089.86
环境保护税	1,402,921.27	5,732,776.69	6,962,805.14	6,878,765.09
残疾人就业保障金		88,930.54	217,235.03	1,236,499.09
其他	50,177.13	45,058,128.66	2,114,537.92	5,126,254.37
<b>合计</b>	<b><u>132,420,203.72</u></b>	<b><u>426,713,102.97</u></b>	<b><u>260,487,545.55</u></b>	<b><u>197,349,309.13</u></b>

(四十八) 销售费用

费用性质	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	68,395,360.03	249,854,379.13	193,499,553.78	110,234,376.18
广告宣传费	1,548,725.87	1,177,271.61	7,994,504.71	6,276,446.49
业务招待费	1,774,917.14	2,609,577.28	2,978,478.81	2,879,227.67
劳务费	1,235,049.29	5,776,452.77	6,103,652.55	4,352,080.93
折旧费	24,511,347.82	54,262,590.96	45,341,250.64	53,127,672.35
差旅费	5,498,531.34	13,093,105.13	11,901,125.78	5,528,340.74
租赁费	9,666,654.19	15,207,325.98	17,256,953.24	53,839,752.45
其他	23,050,429.12	47,942,770.93	54,365,166.83	33,049,296.00
<b>合计</b>	<b><u>135,681,014.80</u></b>	<b><u>389,923,473.79</u></b>	<b><u>339,440,686.34</u></b>	<b><u>269,287,192.81</u></b>

(四十九) 管理费用

费用性质	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	165,565,025.61	555,457,979.25	619,196,191.57	363,324,768.34
修理费	169,094,952.23	432,301,985.33	451,886,726.19	352,774,144.52
折旧摊销	22,759,401.36	58,013,003.34	60,790,948.07	76,561,466.39
聘请中介机构费	2,646,861.11	14,676,696.07	11,066,200.85	8,353,004.44
技术咨询(服务)费	4,713,437.75	11,727,036.42	24,711,914.28	6,773,193.07
差旅费	3,227,673.76	4,854,741.40	6,192,074.34	6,236,607.82
存货盘点盈亏	731,160.32	-18,512,745.71	-38,279,212.24	-9,567,541.14
劳务费	5,491,953.41	14,518,656.40	25,179,898.83	18,542,604.27
停工损失	6,592,337.46	12,310,618.98	11,813,739.26	26,405,607.64
业务招待费	2,211,817.20	6,027,406.15	6,733,062.12	5,771,654.87
办公费	965,403.10	6,378,062.09	10,034,567.36	3,298,660.22
广告宣传费	574,828.93	1,931,051.85	5,470,640.06	8,012,257.84
环境保护费	887,438.70	119,040,969.95		
其他	24,473,450.07	50,302,568.44	79,219,880.96	41,486,503.03
<b>合计</b>	<b>409,935,741.01</b>	<b>1,269,028,029.96</b>	<b>1,274,016,631.65</b>	<b>907,972,931.31</b>

(五十) 研发费用

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	51,483,672.82	171,354,245.58	65,862,498.38	56,097,471.94
材料费	25,224,067.38	282,815,414.59	66,743,626.47	29,897,428.09
技术服务费	4,430.00	3,805,763.57	13,722,716.96	20,473,154.15
专利申请费		22,135.92	86,814.31	1,219,438.71
咨询费	359,562.54	1,552,831.73	581,351.39	329,144.97
检验试制费	422,912.75	3,220,879.72	734,073.28	1,322,373.57
差旅费	342,485.27	245,182.19	600,415.65	350,095.45
劳务费	61,101.05	2,442,647.79	1,187,276.11	425,047.06
折旧摊销	3,817,147.27	14,295,979.98	6,247,367.00	4,828,660.51
会务费	111,202.14	12,739.81	181,715.80	353,990.18
其他	22,087,876.23	48,408,084.70	15,930,557.17	12,199,276.27
<b>合计</b>	<b>103,914,457.45</b>	<b>528,175,905.58</b>	<b>171,878,412.52</b>	<b>127,496,080.90</b>

(五十一) 财务费用

费用性质	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
------	-----------	--------	--------	--------

费用性质	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
费用化利息支出	140,113,271.67	421,925,185.46	635,515,092.02	669,870,831.76
减：利息收入	32,550,445.96	119,350,200.16	157,483,350.73	104,341,072.70
汇兑损失	-8,966,562.28	-29,854,079.88	-41,769,570.02	28,184,037.81
手续费	5,350,103.06	32,069,312.83	46,146,504.94	38,188,651.59
其他	45,122.74	463,410.24	410,428.62	4,451,066.18
<b>合计</b>	<b>103,991,489.23</b>	<b>305,253,628.49</b>	<b>482,819,104.83</b>	<b>636,353,514.64</b>

(五十二) 其他收益

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
递延收益分摊	11,127,918.12	23,760,588.55	64,944,102.14	27,286,555.95
个税手续费返还	948,864.18	605,399.60	429,229.84	442,544.59
增值税返还	4,439,563.81	9,114,024.60	16,278,969.96	15,806,729.43
稳岗补贴	123,129.78	4,480,822.01	891,023.07	2,813,646.94
贵州省磷化工产品研发及检验、检测公共服务平台			9,000,000.00	
上杭县工业信息化和科学技术局一企一策补助款		3,303,700.00	8,000,000.00	4,890,000.00
贵阳市商务局专项资金		8,852,203.85	2,712,092.32	3,012,826.00
2021年四川省科技计划项目			1,125,000.00	
上杭县经济信息科学技术局房产税土地使用税补助			1,033,500.00	
循环经济利用—年产3万吨无水氟化氢项目			2,035,050.36	
上杭县经济信息科学技术局丰水期电费优惠补贴			1,000,000.00	297,700.00
达州经济开发区财政局循环化改造资金				5,250,000.00
光氟级氢氟酸项目补助、2018年工业转型升级资金补助				2,000,000.00
科技小巨人领军企业奖励款		1,250,000.00	430,000.00	
年产24万吨磷酸盐综合利用项目资金				2,250,000.00
专项资金项目建设款		1,216,300.00	1,700,400.00	2,250,000.00
磷石膏资源综合利用补贴资金		8,340,000.00	10,122,043.93	584,011.68
大气污染防治资金			1,490,000.00	1,280,000.00
扶持自主就业退役士兵创业就业税收优惠		1,164,000.00	1,442,850.00	1,152,000.00

项目	202	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	3 年 1-5 月			
中央外经贸专项资金承接加工贸易转移项目（物流费用补贴）		1,010,000.00	100,000.00	
增值税加计抵减			5,150,873.15	
降成本稳预期专项补助			3,631,600.00	
瓮福集团贵州省绿色农业科研服务平台建设项目			3,000,000.00	
北部湾经济区建设管理委员会物流发展补助金			1,632,800.00	
2021 年第二批中央生态环保资金<PPA 装置 VOCs 尾气处理回收应用项目>		3,560,000.00		
设备投资补助	2,617,400.00	4,269,000.00		
进出口补贴		5,190,000.00	10,000.00	
工信厅绿色基金项目建成绩效达标奖金		3,950,000.00		
上杭县促进工业经济高质量发展二十条措施	309,000.00	2,691,000.00		
磷石膏生产硅钙钾镁肥和新型建筑材料示范		1,698,000.00		
黔科中引地[2022]4010_磷矿伴生氟硅资源高效回收及利用技术创新研究平台		2,850,000.00		
其他小额汇总	10,402,954.00	18,091,287.27	5,628,414.12	8,723,013.55
<b>合计</b>	<b><u>29,968,829.89</u></b>	<b><u>105,396,325.88</u></b>	<b><u>141,787,948.89</u></b>	<b><u>78,039,028.14</u></b>

（五十三）投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	21,459,104.46	24,870,341.98	41,459,326.72	-7,949,489.06
处置长期股权投资产生的投资收益	102,019.64	-233,723,921.78	8,536,105.57	622,626.82
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		918,913.91	2,672,813.32	2,400,000.00
理财产品				7,677,504.66
权益法转成本法确认的投资收益		6,820,134.79		
其他		-1,557,286.45		
<b>合计</b>	<b><u>21,561,124.10</u></b>	<b><u>-202,671,817.55</u></b>	<b><u>52,668,245.61</u></b>	<b><u>2,750,642.42</u></b>

（五十四）信用减值损失

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资坏账损失			500.00	-100,500.00

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-26,008,265.19	10,261,806.81	-1,502,612.43	-25,315,644.97
其他应收款坏账损失	-1,705,437.84	-55,294,776.51	-51,828,535.01	-46,558,761.93
长期应收款坏账损失			459,812.71	-972,140.18
预付账款坏账损失	791,176.58	3,327,535.40	-1,074,074.56	-38,976,107.42
<b>合计</b>	<b><u>-26,922,526.45</u></b>	<b><u>-41,705,434.30</u></b>	<b><u>-53,944,909.29</u></b>	<b><u>-111,923,154.50</u></b>

(五十五) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-126,372,896.73	-87,946,430.50	-71,175,967.07	-11,337,591.69
长期股权投资减值损失		-8,000,000.00		
固定资产减值损失	-10,049,684.94	-377,570,729.01	-146,946,158.31	-764,271.04
在建工程减值损失			-45,507,364.79	
无形资产减值损失			-5,500,000.00	
商誉减值损失			-585,309.36	
持有待售资产减值损失			-47,958.12	
<b>合计</b>	<b><u>-136,422,581.67</u></b>	<b><u>-473,517,159.51</u></b>	<b><u>-269,762,757.65</u></b>	<b><u>-12,101,862.73</u></b>

(五十六) 资产处置收益

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	-919,815.85	-2,754,089.43	16,414,056.84	1,301,764.96
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的 处置利得或损失			-69,519.58	
处置未划分为持有待售的无形资产利得或损失	502,966.24	4,801,802.65		
其他	-13,305.81	-29,955.69		
<b>合计</b>	<b><u>-430,155.42</u></b>	<b><u>2,017,757.53</u></b>	<b><u>16,344,537.26</u></b>	<b><u>1,301,764.96</u></b>

(五十七) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项	602,821.61	3,438,251.34	14,100,880.86	3,441,459.58
与企业日常活动无关的政府补助		33,000.00	1,813,144.21	91,920.00
违约金收入	501,888.86	2,615,128.70	4,576,058.37	3,231,954.82
接受捐赠		11,961.06		155,514.79
保险赔偿收入		857,300.00	3,988,767.29	17,400.00

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没利得	663,489.55	1,600,465.67	1,810,592.90	
负商誉		16,197,260.45		
盘盈利得		74,467.00		
资产报废收益等	6,270,909.69	2,554,681.60		
其他	64,779.32			
<u>合计</u>	<u>8,103,889.03</u>	<u>27,382,515.82</u>	<u>26,289,443.63</u>	<u>6,938,249.19</u>

## 2. 计入当期非经常性损益情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项	602,821.61	3,438,251.34	14,100,880.86	3,441,459.58
与企业日常活动无关的政府补助		33,000.00	1,813,144.21	91,920.00
违约金收入	501,888.86	2,615,128.70	4,576,058.37	3,231,954.82
接受捐赠		11,961.06		155,514.79
保险赔偿收入		857,300.00	3,988,767.29	17,400.00
罚没利得	663,489.55	1,600,465.67	1,810,592.90	
负商誉		16,197,260.45		
盘盈利得		74,467.00		
资产报废收益等	6,270,909.69	2,554,681.60		
其他	64,779.32			
<u>合计</u>	<u>8,103,889.03</u>	<u>27,382,515.82</u>	<u>26,289,443.63</u>	<u>6,938,249.19</u>

## （五十八）营业外支出

### 1. 分类列示

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	1,125,145.65	4,015,356.90	14,474,402.47	24,777,281.51
盘亏损失		49,395.54	807,304.87	13,751.47
非流动资产毁损报废损失	867,840.69	20,752,490.71	15,974,328.53	27,186,596.30
赔偿金及违约金支出	311,318.10	33,069,584.45	3,577,790.86	202,900.00
预计未决诉讼损失	9,910,000.00		1,661,153.63	9,642,492.38
罚没及滞纳金支出	5,812.19	8,493,899.52	1,441,280.15	3,308,381.26
其他	430,109.08	486,320.09	26,577,291.64	7,966,007.13
<u>合计</u>	<u>12,650,225.71</u>	<u>66,867,047.21</u>	<u>64,513,552.15</u>	<u>73,097,410.05</u>

### 2. 计入当期非经常性损益情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	1,125,145.65	4,015,356.90	14,474,402.47	24,777,281.51
盘亏损失		49,395.54	807,304.87	13,751.47
非流动资产毁损报废损失	867,840.69	20,752,490.71	15,974,328.53	27,186,596.30
赔偿金及违约金支出	311,318.10	33,069,584.45	3,577,790.86	202,900.00
预计未决诉讼损失	9,910,000.00		1,661,153.63	9,642,492.38
罚没及滞纳金支出	5,812.19	8,493,899.52	1,441,280.15	3,308,381.26
其他	430,109.08	486,320.09	26,577,291.64	7,966,007.13
<u>合计</u>	<u>12,650,225.71</u>	<u>66,867,047.21</u>	<u>64,513,552.15</u>	<u>73,097,410.05</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	271,520,844.41	1,156,455,883.73	693,090,665.21	228,421,066.96
递延所得税费用	-16,535,017.40	-30,815,537.62	-97,231,550.62	-4,996,357.80
<u>合计</u>	<u>254,985,827.01</u>	<u>1,125,640,346.11</u>	<u>595,859,114.59</u>	<u>223,424,709.16</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,394,595,456.91	5,615,524,374.31	3,500,118,915.75	1,295,761,023.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	209,189,318.54	842,328,656.15	525,017,837.36	194,364,153.59
子公司适用不同税率的影响	6,676,036.58	168,387,066.83	77,244,643.27	41,620,516.58
调整以前期间所得税的影响	35,291,083.98	92,454,881.15	-19,156,543.45	-37,946,668.99
非应税收入的影响	-3,234,168.62	-5,012,608.60	-6,259,821.01	-1,848,905.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,034,449.26	30,489,433.81	8,439,575.76	5,247,592.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,159,029.47	-13,952,254.17	-14,875,548.56	-25,955,740.94
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	4,069,852.00	43,939,577.81	36,877,033.73	49,501,196.02
其他费用加计扣除影响		-32,961,460.51	-11,133,714.66	-1,557,434.71
其他	118,284.74	-32,946.36	-294,347.85	
<u>合计</u>	<u>254,985,827.01</u>	<u>1,125,640,346.11</u>	<u>595,859,114.59</u>	<u>223,424,709.16</u>

(六十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	27,766,734.81	79,028,672.04	74,925,705.45	59,642,131.05
利息收入	17,500,228.06	56,523,588.95	82,949,862.41	104,341,072.70
保证金及押金	56,411,518.03	351,914,258.62	454,055,771.53	218,860,095.86
代收代付款项	10,518,589.41	12,214,429.59	314,314,359.06	89,963,586.34
其他	8,066,792.68	21,269,781.64	40,052,016.49	50,553,388.90
<u>合计</u>	<u>120,263,862.99</u>	<u>520,950,730.84</u>	<u>966,297,714.94</u>	<u>523,360,274.85</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
手续费	6,330,077.58	30,671,683.24	43,574,021.31	42,639,717.77
费用化支出	310,980,454.80	964,576,901.51	704,796,337.65	639,424,612.19
保证金及押金	5,570,484.14	227,269,089.63	233,216,349.65	45,575,358.98
代收代付款项	1,132,470.81	5,974,985.91	46,612,775.10	6,002,660.39
<u>合计</u>	<u>324,013,487.33</u>	<u>1,228,492,660.29</u>	<u>1,028,199,483.71</u>	<u>733,642,349.33</u>

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
收回往来借款		2,639,533.48	447,032,960.64	693,500,000.00
收回融资租赁款		135,492,824.67	426,101,452.99	699,341,348.27
其他	100,000.00	738,782.48		
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>138,871,140.63</u>	<u>873,134,413.63</u>	<u>1,392,841,348.27</u>

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
往来借款支出			40,800,000.00	301,211,389.00
提供融资租赁			10,338,975.42	687,190,402.42
少数股东增资丧失控制权			2,724,065.45	
捐赠子公司丧失控制权			7,778,635.26	
业绩对赌补偿支出		11,601.74		
处置子公司		254,864,218.57		
<u>合计</u>		<u>254,875,820.31</u>	<u>61,641,676.13</u>	<u>988,401,791.42</u>

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
票据贴现	981,660,000.00	2,989,317,972.03	4,789,672,873.97	5,849,386,816.77

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
取得融资租赁借款		500,000,000.00	357,574,444.45	1,150,000,000.00
受限货币资金净流入	23,787,560.85	750,122,169.20	53,374,273.71	2,194,330,033.00
<b>合计</b>	<b>1,005,447,560.85</b>	<b>4,239,440,141.23</b>	<b>5,200,621,592.13</b>	<b>9,193,716,849.77</b>

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
偿还融资租赁款	352,330,555.80	861,709,007.54	924,218,631.81	966,409,329.64
票据还款	2,106,660,000.00	5,095,920,000.00	5,281,060,872.30	7,588,973,735.42
少数股东股权购买款			117,056,498.00	7,760,620.00
股权回购款			200,000,000.00	460,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,458,990,555.80</b>	<b>5,957,629,007.54</b>	<b>6,522,336,002.11</b>	<b>9,023,143,685.06</b>

#### (六十一) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
<b>流量</b>				
净利润	1,139,609,629.90	4,489,884,028.20	2,904,259,801.16	1,072,336,314.78
加：资产减值准备	136,422,581.67	473,517,159.51	269,762,757.65	12,101,862.73
信用减值损失	26,922,526.45	41,705,434.30	53,944,909.29	111,923,154.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	413,342,399.33	989,611,070.49	1,012,660,772.24	914,201,545.14
使用权资产折旧摊销	14,197,725.96	45,739,228.81	37,332,352.95	32,447,638.58
无形资产摊销	18,130,095.47	57,921,025.70	50,410,726.38	58,228,477.56
长期待摊费用摊销	163,461,039.74	584,133,853.29	635,514,167.98	561,340,625.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	430,155.42	-2,017,757.53	-16,344,537.26	-1,301,764.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	867,840.69	20,752,490.71	15,974,328.53	27,186,596.30
财务费用（收益以“－”号填列）	131,146,709.39	392,071,105.58	593,745,522.00	698,054,869.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,561,124.10	202,671,817.55	-52,668,245.61	-2,750,642.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,332,051.05	-27,486,149.77	-147,920,745.37	3,484,389.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-16,635,182.67	-367,794.60	51,987,621.68	-9,142,312.58

补充资料	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
存货的减少(增加以“-”号填列)	-146,566,974.86	-568,571,499.78	-891,028,325.90	-129,045,814.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-256,228,772.46	3,216,212,590.64	423,952,104.76	-1,930,396,127.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-595,678,460.63	-2,179,249,766.17	-1,173,907,615.10	1,811,163,847.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,006,528,138.25</b>	<b>7,736,526,836.93</b>	<b>3,767,675,595.38</b>	<b>3,229,832,659.94</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本				
<b>三、现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	1,914,715,220.27	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13
减: 现金的期初余额	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13	2,419,978,876.07
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-1,374,726,250.45	380,011,719.19	-25,776,442.60	515,227,318.06

## 2. 报告期支付的取得子公司的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		10,552,457.00		
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		10,276,401.10		
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额		276,055.90		

## 3. 报告期收到的处置子公司的现金

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,142,541,089.91			
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,397,405,418.57		-10,502,700.71	
其中: 贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司			-2,724,065.45	
贵州瓮福榕江农业开发有限公司			-7,778,635.26	
贵州磷化经贸供应链有限公司		321,913,498.38		
贵州汇融典石融资租赁有限公司		1,075,491,920.19		
加: 以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物				

项目	2023年 1-5月	2022年度	2021年度	2020 年度
其中：贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司				
贵州瓮福榕江农业开发有限公司				
贵州磷化经贸供应链有限公司				
贵州汇融典石融资租赁有限公司				
处置子公司收到的现金净额		-254,864,328.66	-10,502,700.71	

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
一、现金	1,914,715,220.27	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13
其中：库存现金	3,887.88	4,925.88	83,472.92	88,282.37
可随时用于支付的银行存款	1,914,307,112.07	3,217,647,056.74	2,906,656,453.39	2,909,962,757.98
可随时用于支付的其他货币资金	404,220.32	71,789,488.10	2,689,825.22	25,155,153.78
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	1,914,715,220.27	3,289,441,470.72	2,909,429,751.53	2,935,206,194.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

#### （六十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年5月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,610,797,208.13	票据保证金等
应收款项融资	421,954,279.96	质押
固定资产	1,290,700,911.25	借款担保受限等
无形资产	16,560,385.63	借款担保受限
<u>合计</u>	<u>3,340,012,784.97</u>	

续上表：

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,630,579,392.63	票据保证金等
应收款项融资	391,968,904.43	质押
固定资产	1,331,966,817.12	借款担保受限
无形资产	7,468,873.28	借款担保受限
<u>合计</u>	<u>3,361,983,987.46</u>	

续上表：

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,380,662,450.72	票据保证金等
应收款项融资	1,184,332,959.59	票据质押担保
应收账款	812,111,772.64	借款质押
固定资产	1,891,811,777.24	借款担保受限
无形资产	9,216,800.43	借款担保受限
<u>合计</u>	<u>6,278,135,760.62</u>	

续上表：

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,409,796,152.58	票据保证金等
应收款项融资	1,050,959,487.37	票据质押担保
固定资产	3,734,897,826.94	借款担保受限
无形资产	26,760,365.62	借款担保受限
<u>合计</u>	<u>7,222,413,832.51</u>	

(六十三) 外币货币性项目

2023年5月31日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			408,948,304.07
其中：美元	57,701,838.84	7.0821	408,650,192.85
欧元	1,576.50	7.6016	11,983.92
突尼斯第纳尔	124,657.91	2.2953	286,127.30
应收账款			1,415,346,758.50
其中：美元	196,553,947.49	7.0821	1,392,014,711.52
欧元	3,069,360.00	7.6016	23,332,046.98
其他应收款			140,726,689.42
其中：美元	19,870,757.18	7.0821	140,726,689.42
应付账款			132,652,809.93
其中：美元	18,730,835.17	7.0821	132,652,809.93
其他应付款			6,133,929.44
其中：美元	865,745.79	7.0821	6,131,298.26
澳币	570.00	4.6161	2,631.18
一年内到期的非流动负债			53,221,137.33
其中：日元	379,509,000.00	0.0507	19,222,889.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	4,800,588.45	7.0821	33,998,247.46
长期借款			8,326,580.98
其中：日元	164,388,000.00	0.0507	8,326,580.98

2022年12月31日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			367,562,179.53
其中：美元	52,688,555.79	6.9646	366,954,715.66
突尼斯第纳尔	270,476.81	2.2459	607,463.87
应收账款			1,028,803,141.21
其中：美元	147,197,862.60	6.9646	1,025,174,233.86
欧元	488,880.00	7.4229	3,628,907.35
其他应收款			83,509,677.04
其中：美元	11,990,592.00	6.9646	83,509,677.04
短期借款			254,255,259.28
其中：美元	36,506,800.00	6.9646	254,255,259.28
应付账款			727,151,759.47
其中：美元	104,406,823.00	6.9646	727,151,759.47
其他应付款			21,202,324.82
其中：美元	3,044,299.00	6.9646	21,202,324.82
一年内到期的非流动负债			211,009,587.51
其中：日元	594,630,000.00	0.052358	31,133,637.54
美元	25,827,176.00	6.9646	179,875,949.97
长期借款			12,910,540.36
其中：日元	246,582,000.00	0.052358	12,910,540.36

2021年12月31日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			894,420,845.67
其中：美元	123,028,990.68	6.3757	784,395,935.88
欧元	3,600.00	7.2197	25,990.92
港币	1,592.70	0.8176	1,302.19
澳大利亚元	23,798,705.47	4.622	109,997,616.68
应收账款			469,407,287.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	42,524,634.19	6.3757	271,124,310.21
澳大利亚元	42,899,821.99	4.622	198,282,977.24
其他应收款			1,238,251.03
其中：美元	194,214.13	6.3757	1,238,251.03
短期借款			1,082,847,085.40
其中：美元	169,839,717.27	6.3757	1,082,847,085.40
应付账款			1,579,287,197.91
其中：美元	244,430,253.14	6.3757	1,558,413,964.94
澳大利亚元	4,516,060.79	4.622	20,873,232.97
其他应付款			65,493,488.00
其中：美元	3,809,766.03	6.3757	24,289,925.28
港币	80,026.00	0.8176	65,429.26
澳大利亚元	8,900,504.86	4.622	41,138,133.46
长期借款			216,455,015.00
其中：美元	33,950,000.00	6.3757	216,455,015.00
一年内到期的非流动负债			215,536,429.65
其中：美元	33,805,924.00	6.3757	215,536,429.65

2020年12月31日：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			184,055,946.93
其中：美元	15,488,837.12	6.5249	101,063,113.32
欧元	3,600.00	8.0250	28,890.00
澳大利亚元	16,538,872.00	5.0163	82,963,943.61
应收账款			491,656,315.06
其中：美元	54,892,512.73	6.5249	358,168,156.31
澳大利亚元	26,610,880.28	5.0163	133,488,158.75
其他应收款			36,300,290.93
其中：美元	5,563,348.24	6.5249	36,300,290.93
短期借款	67,714,110.00		394,457,756.34
其中：美元	36,314,110.00	6.5249	236,945,936.34
澳大利亚元	31,400,000.00	5.0163	157,511,820.00
应付账款			268,445,847.48
其中：美元	39,248,082.53	6.5249	256,089,813.70

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳大利亚元	2,463,176.80	5.0163	12,356,033.78
其他应付款			6,729,861.94
其中：美元	4,203.59	6.5249	27,428.00
澳大利亚元	1,336,131.00	5.0163	6,702,433.94

(六十四) 政府补助

1. 政府补助情况

项目	金额	资产 负债 表列 报科 目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的金额
			2023年 1-5月	2022年度	2021年度	2020年度	
中低品位磷矿石综合利用项目	74,818,521.19	递延收益	2,976,190.50	7,142,857.17	7,142,857.16	7,142,857.15	其他收益
中央财政扶持资金	28,573,437.50	递延收益	619,270.83	1,486,250.00	1,486,250.00	996,250.00	其他收益
土地使用政府补贴	20,160,000.00	递延收益	400,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00	其他收益
2万吨/年电池级无水磷酸铁产业化项目	11,800,000.00	递延收益	351,190.50	842,857.16	70,238.10		其他收益
湿法净化磷酸扩能至18.45万吨/年P2O5改建项目	26,000,000.00	递延收益	493,789.86	807,142.88	807,142.87	1,507,142.86	其他收益
50万吨/年磷石膏制硫酸铵装置	16,396,264.17	递延收益	783,044.90	1,879,307.78	1,879,307.79	1,879,307.79	其他收益
摆纪渣场生态恢复及资源综合利用	10,589,690.93	递延收益	315,169.40	756,406.52	756,406.51	756,406.50	其他收益
贵州省危化品应急救援中心建设	9,000,000.00	递延收益			9,000,000.00		其他收益
五万吨黄磷绿色制造集成项目补助	8,526,000.00	递延收益	253,750.00	609,000.00	609,000.00	1,218,000.00	其他收益
5万吨黄磷节能环保一体化建设项目资金	8,000,000.00	递延收益	238,095.25	571,428.60	571,428.60	751,878.57	其他收益
绿色制造系统集成补助项目	16,198,000.00	递延收益	535,394.75	1,284,947.40	853,894.75	546,000.00	其他收益

项目	金额	资产 负债 表列 报科 目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的金额
			2023年 1-5月	2022年度	2021年度	2020年度	
贵州省瓮福磷矿白岩矿区穿岩洞矿段地下开采工程项目	6,000,000.00	递延收益					其他收益
五万吨黄磷工业改扩建专项基金	8,000,000.00	递延收益	238,095.25	571,428.60	571,428.60	751,878.57	其他收益
基础设施配套财政扶持资金	6,276,354.17	递延收益	70,520.83	169,250.00	169,250.00	169,250.00	其他收益
国家高新区促进科技创新政策扶持	5,000,000.00	递延收益					其他收益
酸性废水循环利用选矿	8,249,999.99	递延收益	491,071.45	1,178,571.45	1,178,571.43	1,178,571.43	其他收益
萃余酸生产 30KT/a 晶体磷酸一铵装置	6,687,500.00	递延收益	312,500.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00	其他收益
贵州省国资委“三供一业”补助	20,000,000.00	递延收益					其他收益
年产 1 万吨甲醇制国 V93 高品质汽油技术改造	6,000,000.00	递延收益			6,000,000.00		其他收益
中小企业工业发展专项资金	5,195,500.00	递延收益					其他收益
中低品位磷矿选矿关键技术研究及示范国家重点实验室创新能力建设	5,000,000.00	递延收益			5,000,000.00		其他收益
20 万吨磷酸新工艺(半水一二水)项目 ZJG(2020)017	1,800,000.00	递延收益	50,000.00	120,000.00	30,000.00		其他收益
工业互联网平台建设	4,248,400.00	递延收益					其他收益
大中小企业通融发展项目	1,000,000.00	递延收益			1,000,000.00		其他收益
磷资源精细化及高效利用技术创新研究平台(黔科中引地[2017]4008)	1,200,000.00	递延收益			1,200,000.00		其他收益
贵州省磷化工产品研发及检验、检测公共服务平台	9,000,000.00				9,000,000.00		其他收益

项目	金额	资产 负债 表列 报科 目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的金额	
			2023年 1-5月	2022年度	2021年度		2020年度
增值税返还	53,557,563.13		4,439,563.81	9,114,024.60	16,278,969.96	15,776,890.81	其他收益
投产税收奖励	7,774,600.00						其他收益
达州经济开发区财政局循 环化改造资金	5,250,000.00					5,250,000.00	其他收益
上杭县工业信息化和科学 技术局一企一策补助款	19,794,800.00		309,000.00	3,303,700.00	8,000,000.00	4,890,000.00	其他收益
增值税加计抵减	5,150,873.15				5,150,873.15		其他收益
上杭县经济信息科学技术 局房产税土地使用税补助	4,109,100.00				1,033,500.00		其他收益
循环经济利用—年产3万 吨无水氟化氢项目	1,382,500.00				2,035,050.36		其他收益
2021年四川省科技计划项 目	1,125,000.00				1,125,000.00		其他收益
上杭县经济信息科学技术 局丰水期电费优惠补贴	3,637,500.00				1,000,000.00	297,700.00	其他收益
大气污染防治资金	2,770,000.00				1,490,000.00	1,280,000.00	其他收益
磷石膏资源综合利用补贴 资金	18,462,043.93			8,340,000.00	10,122,043.93		其他收益
降成本稳预期专项补助	3,631,600.00				3,631,600.00		其他收益
瓮福集团贵州省绿色农业 科研服务平台建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00		其他收益
磷石膏生产硅钙钾镁肥和 新型建筑材料示范	1,698,000.00			1,698,000.00			其他收益
进出口企业增量补贴	5,200,000.00			5,190,000.00	10,000.00		其他收益
其他零星汇总	203,328,563.75		17,092,182.56	58,621,153.72	41,688,279.89	32,028,814.46	其他收益、营 业外收入
<b>合计</b>	<b>663,591,811.91</b>		<b>29,968,829.89</b>	<b>105,429,325.88</b>	<b>143,601,093.10</b>	<b>78,130,948.14</b>	

## 2. 政府补助退回情况

项 目	2023年 1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
磷资源清洁利用与重污染固废源头近零排放技术		53,191.50		
固废资源化课题六		331,722.39		
热法磷酸加工复杂气相组份干式尘磷选择分离关键技术		250,000.00		

## 七、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并。

### （二）非同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
贵州瓮福钙盐有限责任公司	2022年2月28日	17,365,581.03	100.00	受让取得	2022年2月28日	工商变更	107,429,989.03	-9,784,167.52

瓮福集团原持有贵州瓮福钙盐有限责任公司（以下简称“钙盐公司”）50%股权，2022年2月14日，贵州瓮福化学有限责任公司与贵州新福投资有限公司签订股权转让交易合同，受让后者所持钙盐公司50%股权，根据中联资产评估集团有限公司出具的评估报告（中联评报字[2021]第2703号），作价10,545,446.23元，母公司合并时按子公司实现的净利润（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计算）享有的份额确认投资收益6,820,134.80元。

#### 2. 合并成本及商誉

项目	贵州瓮福钙盐有限责任公司
合并成本	17,365,581.03
其中：现金	10,545,446.23
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	6,820,134.80
<u>合并成本合计</u>	<u>17,365,581.03</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,562,841.48
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-16,197,260.45

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	贵州瓮福钙盐有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,276,401.10	10,276,401.10

项目	贵州瓮福钙盐有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	39,845,221.58	39,845,221.58
存货	15,711,820.17	15,711,820.17
其他流动资产	-92,074.16	-92,074.16
固定资产	55,254,351.60	55,914,461.47
无形资产	5,152,598.38	5,152,598.38
负债：		
应付款项	93,245,587.06	93,245,587.06
净资产：	32,902,731.61	33,562,841.48
减：少数股东权益		
取得的净资产	32,902,731.61	33,562,841.48

#### 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
贵州瓮福钙盐有限责任公司	0.00	6,820,134.80	6,820,134.80	根据中联资产评估集团有限公司出具的评估报告（中联评报字[2021]第 2703 号）及双方的转让合同	0.00

#### （三）反向购买

本公司报告期内无反向购买。

#### （四）处置子公司

根据《瓮福集团农资有限责任公司 2021 年第二次临时股东决定》（2021 年 10 月 25 日），同意瓮福集团农资有限责任公司通过捐赠方式处置持有的贵州瓮福榕江农业开发有限公司 55% 股权，2021 年 1 月 18 日与贵州省榕江县慈善总会签订定向捐赠协议书，股权捐赠款为 155.00 万元，上述处置已于 2021 年内完成。

2022 年 8 月 31 日，瓮福集团子公司新加坡美陆实业股份公司与贵州磷化（集团）有限

责任公司签订《股权转让协议》，协议约定新加坡美陆实业股份公司将其所持贵州汇融典石融资租赁有限责任公司 100%股权转让给贵州磷化（集团）有限责任公司，作价 1,037,203,642.38 元。交易价格以经评估的 2021 年 12 月 31 日的净资产 1,423,833,500.00 元为基础，扣除拟对新加坡美陆有限公司的分红款 386,629,857.62 元，以剩余净资产 1,037,203,642.38 元作为股权交易价格。

2022 年 11 月 25 日，瓮福集团与贵州磷化（集团）有限责任公司签订《股权转让协议》，协议约定，瓮福集团将所持贵州磷化经贸供应链有限公司（原名：贵州瓮福经贸供应链有限公司）100%股权转让给贵州磷化（集团）有限责任公司，作价 130,020,800.00 元。交易价格以经评估的 2021 年 9 月 30 日净资产 130,020,800.00 元为准。

#### （五）其他原因的合并范围变动

2020 年 9 月 21 日，本公司之三级公司福建瓮福紫金贸易有限责任公司注销完成，福泉祥盛磷化工有限公司注销完成。

2020 年 11 月 4 日，贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司与贵州开磷集团股份有限公司共同出资设立贵州磷化氟硅科技有限公司，贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司持股 51%。

2020 年 11 月 19 日，本公司之三级公司甘肃瓮福贸易有限公司注销完成。

2021 年 1 月，本公司之三级公司贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司少数股东对其增资 4500 万元，本公司二级公司贵州安捷物流有限责任公司对其丧失控制权，转为权益法核算。

2021 年 4 月 28 日，贵州瓮福剑峰化工股份有限公司与连云港东泰食品配料有限公司、南京禄弘禄化工有限公司共同出资设立贵州瓮福峰泰食品配料有限公司，贵州瓮福剑峰化工股份有限公司持股 51%。

2021 年 7 月 9 日，贵州中拓环境工程有限公司注销。

2021 年 10 月 14 日，贵州天福化工有限责任公司出资设立贵州福瑞新材料有限公司，持股 100%。

2022 年 8 月 23 日，贵州福瑞新材料有限公司注销。

2022 年 8 月 31 日，瓮福达州化工有限责任公司出资设立达州达斯福商贸有限公司，持股 100%。2023 年 1 月 10 日，达州达斯福商贸有限公司注销。

2023 年 2 月 23 日，瓮福（集团）有限责任公司与云南祥丰新能源科技有限公司共同出资设立云南瓮福祥丰氟硅新材料有限公司，持股 55.00%。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
贵州天福化工有限责任公司	贵州省福泉市	贵州省福泉市	煤化工	100.00		100.00	非同一控制下的合并
瓮福达州化工有限责任公司	四川省达州市	四川省达州市	磷化工	91.24		91.24	投资设立
瓮福紫金化工股份有限公司	福建省上杭县	福建省上杭县	磷化工	51.02		51.02	投资设立
新加坡美陆实业股份有限公司	新加坡	新加坡	磷化工及其他产品贸易	100.00		100.00	投资设立
瓮福集团农资有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省黔南州	贸易	100.00		100.00	投资设立
瓮福国际贸易股份有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	磷化工及其他产品贸易	95.00		95.00	投资设立
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	贵州省福泉市	贵州省黔南州	氟化工	51.00		51.00	投资设立
甘肃瓮福化工有限责任公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	磷化工	70.00		70.00	投资设立
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	贵州省都匀市	贵州省黔南州	磷化工	69.09		69.09	非同一控制下的合并
贵州瓮福化学有限责任公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	磷化工	100.00		100.00	投资设立
瓮安大信北斗山磷矿	贵州省瓮安县	贵州省黔南州	矿产品	100.00		100.00	非同一控制下的合并
河北瓮福正昌工贸有限公司	河北省广平县	河北省广平县	化学试剂	52.00		52.00	非同一控制下的合并
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	农业	100.00		100.00	投资设立
贵州安捷物流有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省黔南州	物流服务	100.00		100.00	投资设立
贵州瓮福科技工程有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	技术服务	100.00		100.00	投资设立
瓮福化工科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省黔南州	技术服务	100.00		100.00	投资设立
Wengfu Company LTD	Saudi 沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	商贸	100.00		100.00	投资设立
贵州瓮福钙盐有限责任公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	磷化工	100.00		100.00	非同一控制下的合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
云南瓮福祥丰氟硅新材料有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	氟化工	55.00		55.00	投资设立
福泉正昌磷业技术有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	磷化工	100.00		100.00	投资设立

注：2022年7月12日，贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司更名为贵州瓮福化学有限责任公司。2023年4月，瓮福集团从子公司河北正昌购买取得福泉正昌磷业技术有限公司100%股权。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020年4月27日，本公司受让取得云南化工设计院有限公司持有的贵州瓮福科技工程有限公司10%的股权，持股比例从90%变为100%。

2020年12月14日，根据瓮福紫金化工股份有限公司（以下简称瓮福紫金）第五次临时股东大会决议，贵州山水物流有限公司将其所持瓮福紫金的3,000万股分别转让给本公司和紫金铜业有限责任公司，其中本公司受让1,700万股，股权受让后，本公司对瓮福紫金的持股比例从48.93%变为51.02%，本公司于2021年2月3日支付完所有转让价款，工商变更尚未完成。

2020年12月28日，甘肃省金昌市中级人民法院在淘宝网对甘肃金化集团所持有甘肃瓮福的30%的股权进行拍卖，最终，本公司以104,440,098.00元拍得甘肃瓮福30%的股权，于2021年1月12日支付完全部价款，并于2021年1月12日完成工商变更。

2023年4月27日，瓮福集团以13,457,100.00元从子公司河北正昌购买取得福泉正昌磷业技术有限公司100%股权。

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2023年1-5月		2020年	
	福泉正昌磷业技术有限公司	瓮福紫金化工股份有限公司	甘肃瓮福化工有限责任公司	瓮福科技工程有限公司
购买成本	13,457,100.00	20,570,000.00	104,440,098.00	7,760,620.00
其中：现金		20,570,000.00	104,440,098.00	7,760,620.00
购买成本		20,570,000.00	104,440,098.00	7,760,620.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	13,156,449.09	25,468,440.54	139,583,716.84	7,839,559.69
差额	300,650.91	4,898,440.54	35,143,618.84	78,939.69
其中：调整资本公积	300,650.91	4,898,440.54	35,143,618.84	78,939.69

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1.贵州福泉有福磷化工有限公司	贵州福泉市	贵州福泉市	矿业	50.00		权益法
二、联营企业						
1.贵州兴发化工有限公司	贵州福泉市	贵州福泉市	化工	49.00		权益法
2.江西省江铜一瓮福化工有限责任公司	江西	江西	硫化工	30.00		权益法
3.上海克硫环保科技股份有限公司	上海	上海	环保工程	37.71		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2023年5月31日余额或2023年1-5月发生额		2022年12月31日余额或2022年度发生额	
	贵州福泉有福磷化工有限公司		贵州福泉有福磷化工有限公司	
	月发生额		度发生额	
流动资产		125,780,732.08		37,831,776.57
非流动资产		42,018,212.01		42,033,378.41
资产合计		<u>167,798,944.09</u>		<u>79,865,154.98</u>
流动负债		121,139,862.36		38,286,826.24
非流动负债				
负债合计		<u>121,139,862.36</u>		<u>38,286,826.24</u>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		46,659,081.73		41,578,328.74
按持股比例计算的净资产份额		23,329,540.87		20,789,164.37
对合营企业权益投资的账面价值		23,329,540.87		20,789,164.37
营业收入		202,122,432.98		156,947,417.28
财务费用		7,620.34		-60,581.16
所得税费用		1,740,202.98		2,078,880.02
净利润		5,080,752.99		6,145,124.02

项目	2023年5月31日余额或2023年1-5	2022年12月31日余额或2022年
	月发生额	度发生额
	贵州福泉有福磷化工有限公司	贵州福泉有福磷化工有限公司
综合收益总额	5,080,752.99	6,145,124.02
本年度收到的来自合营企业的股利		

续上表：

项目	2021年12月31日余额或2021	2020年12月31日余额或2020
	年度发生额	年度发生额
	贵州福泉有福磷化工有限公司	贵州福泉有福磷化工有限公司
流动资产	20,735,483.29	46,002,196.56
非流动资产	25,906,746.74	19,029,687.07
资产合计	<u>46,642,230.03</u>	<u>65,031,883.63</u>
流动负债	11,209,025.31	32,850,789.08
非流动负债		
负债合计	<u>11,209,025.31</u>	<u>32,850,789.08</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	35,433,204.72	32,181,094.55
按持股比例计算的净资产份额	17,716,602.36	16,090,547.28
对合营企业权益投资的账面价值	17,716,602.36	16,090,547.28
营业收入	121,663,928.52	270,501,231.42
财务费用	-34,474.96	35,856.77
所得税费用	1,133,377.22	2,587,604.20
净利润	3,252,110.17	7,623,297.23
综合收益总额	3,252,110.17	7,623,297.23
本年度收到的来自合营企业的股利		

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

2023年1-5月：

项目	2023年5月31日余额或2023年1-5月发生额		
	贵州兴发化工有限	江西省江铜-瓮福	上海克硫环保科技股
	公司	化工有限责任公司	份有限公司
流动资产	16,579,100.18	234,364,467.07	221,479,820.51
非流动资产	250,846,287.17	75,586,477.56	27,318,484.92
资产合计	<u>267,425,387.35</u>	<u>309,950,944.63</u>	<u>248,798,305.43</u>

## 2023年5月31日余额或2023年1-5月发生额

项目	贵州兴发化工有限 公司	江西省江铜-瓮福 化工有限责任公司	上海克硫环保科技股 份有限公司
流动负债	177,526,916.58	25,627,827.70	108,214,783.03
非流动负债	61,483,217.40	107,816.95	1,509,305.43
负债合计	<u>239,010,133.98</u>	<u>25,735,644.65</u>	<u>109,724,088.46</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	28,415,253.37	284,215,299.98	139,074,216.97
按持股比例计算的净资产份额	13,923,474.15	85,264,589.99	52,444,887.22
调整事项	-1,697,198.80		-5,100,715.16
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他	-1,697,198.80		-5,100,715.16
对联营企业权益投资的账面价值	12,226,275.35	85,264,589.99	47,344,172.06
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	16,809,027.20	65,743,010.55	38,646,711.22
净利润	-2,425,690.50	-26,212,656.90	310,817.07
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-2,425,690.50	-26,212,656.90	310,817.07
本年度收到的来自联营企业的股利			

2022年度:

## 2022年12月31日余额或2022年度发生额

项目	贵州兴发化工有 限公司	江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	上海克硫环保科 技股份有限公司
流动资产	6,763,989.47	266,831,392.77	244,158,955.28
非流动资产	232,540,757.55	77,014,047.23	29,513,514.66
资产合计	<u>239,304,747.02</u>	<u>343,845,440.00</u>	<u>273,672,469.94</u>
流动负债	148,277,587.75	37,544,076.10	134,531,160.34
非流动负债	60,465,761.27	107,816.95	1,555,071.36
负债合计	<u>208,743,349.02</u>	<u>37,651,893.05</u>	<u>136,086,231.70</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	30,561,398.00	306,193,546.95	137,586,238.24
按持股比例计算的净资产份额	14,975,085.02	91,858,064.09	51,883,770.44

## 2022年12月31日余额或2022年度发生额

项目	贵州兴发化工有 限公司	江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	上海克硫环保科 技股份有限公司
调整事项	-1,741,731.70		-5,100,715.16
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他	-1,741,731.70		-5,100,715.16
对联营企业权益投资的账面价值	13,233,353.32	91,858,064.09	46,783,055.28
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	21,484,936.46	-292,003,392.19	130,713,850.90
净利润	-40,091,233.93	41,763,574.03	5,412,413.88
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-40,091,233.93	41,763,574.03	5,412,413.88
本年度收到的来自联营企业的股利		18,000,000.00	

2021年度:

## 2021年12月31日余额或2021年度发生额

项目	贵州兴发化工 有限公司	江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	上海克硫环保科技 股份有限公司
流动资产	9,549,395.73	295,160,981.31	239,078,985.55
非流动资产	183,017,686.79	80,049,093.84	32,090,655.57
资产合计	<u>192,567,082.52</u>	<u>375,210,075.15</u>	<u>271,169,641.12</u>
流动负债	93,471,939.86	54,349,748.02	152,860,733.32
非流动负债	28,563,193.23	140,044.48	247,948.07
负债合计	<u>122,035,133.09</u>	<u>54,489,792.50</u>	<u>153,108,681.39</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	70,531,949.43	320,720,282.65	118,060,959.73
按持股比例计算的净资产份额	34,560,655.22	96,216,084.80	44,520,787.91
调整事项			221,246.10
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			221,246.10
对联营企业权益投资的账面价值	34,560,655.22	96,216,084.80	44,742,034.01
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			

## 2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额

项目	2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额		
	贵州兴发化工 有限公司	江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	上海克硫环保科技 股份有限公司
营业收入		324,289,911.14	159,875,688.22
净利润	-22,802,340.88	122,524,289.13	9,897,026.13
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-22,802,340.88	122,524,289.13	9,897,026.13
本年度收到的来自联营企业的股利			

2020 年度:

## 2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额

项目	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额		
	贵州兴发化工有 限公司	江西省江铜-瓮福 化工有限责任公司	上海克硫环保科 技股份有限公司
流动资产	22,776,046.88	130,586,415.62	282,284,856.52
非流动资产	141,527,646.75	80,927,954.79	36,885,313.31
资产合计	<u>164,303,693.63</u>	<u>211,514,370.41</u>	<u>319,170,169.83</u>
流动负债	46,495,550.12	12,975,343.45	208,669,333.30
非流动负债	24,389,995.70	179,730.66	
负债合计	<u>70,885,545.82</u>	<u>13,155,074.11</u>	<u>208,669,333.30</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	93,418,147.81	198,359,296.30	110,500,836.53
按持股比例计算的净资产份额	45,774,892.43	59,507,788.89	41,669,865.46
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对联营企业权益投资的账面价值	45,774,892.43	59,507,788.89	41,669,865.46
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	9,418,685.20	104,042,567.78	206,688,030.33
净利润	-32,135,533.07	5,599,459.25	870,577.74
综合收益总额	-32,135,533.07	5,599,459.25	870,577.74

#### 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
联营企业:				
投资账面价值合计	131,612,065.43	106,525,162.90	95,550,115.57	12,937,408.95
下列各项按持股比例计算的合计数	26,450,138.31	26,423,697.06	8,237,088.31	1,977,141.89
——净利润	26,450,138.31	26,423,697.06	8,237,088.31	1,977,141.89
——其他综合收益				
——综合收益总额	26,450,138.31	26,423,697.06	8,237,088.31	1,977,141.89

### 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (一) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债,暂不面临市场利率变动的风险。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与其经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2023年5月31日,本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在深圳证券交易所上市,并在资产负债表日以市场报价计量。

## （二）信用风险

各资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及其他权益投资的账面价值为本集团此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团对信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注六、（三）应收账款和附注六、（六）其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备/坏账准备。此外，对于其他应收款，本集团设定相关政策，持续关注结算状态以控制信用风险敞口。本集团基于债务人的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及

是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

报告期各期末，以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	2023年5月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：				
（一）其他权益工具投资	43,353,997.89			<u>43,353,997.89</u>
（二）应收款项融资			1,746,372,114.83	<u>1,746,372,114.83</u>
（三）衍生金融资产			42,329,677.00	<u>42,329,677.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	43,353,997.89		1,788,701,791.83	<u>1,832,055,789.72</u>
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：				
（三）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

续上表：

项目	2022年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：				
（一）其他权益工具投资	59,296,749.19			<u>59,296,749.19</u>
（二）应收款项融资			2,396,295,152.68	<u>2,396,295,152.68</u>
持续以公允价值计量的资产总额	59,296,749.19		2,396,295,152.68	<u>2,455,591,901.87</u>

项目	2022年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：				
（三）衍生金融负债	34,328,213.92			<u>34,328,213.92</u>
持续以公允价值计量的负债总额	34,328,213.92			<u>34,328,213.92</u>

续上表：

项目	2021年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：				
（一）其他权益工具投资	42,286,064.60			<u>42,286,064.60</u>
（二）应收款项融资			3,950,772,328.79	<u>3,950,772,328.79</u>
持续以公允价值计量的资产总额	42,286,064.60		3,950,772,328.79	<u>3,993,058,393.39</u>

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

（三）衍生金融负债

持续以公允价值计量的负债总额

续上表：

项目	2020年12月31日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：				
（一）其他权益工具投资	34,206,593.20		40,000,000.00	<u>74,206,593.20</u>
（二）应收款项融资			4,271,782,019.22	<u>4,271,782,019.22</u>
持续以公允价值计量的资产总额	34,206,593.20		4,311,782,019.22	<u>4,345,988,612.42</u>
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：				
（三）衍生金融负债	39,894,200.91			<u>39,894,200.91</u>
持续以公允价值计量的负债总额	39,894,200.91			<u>39,894,200.91</u>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本集团的母公司有关信息

本集团无最终控制方。

### （三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、（一）。

### （四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

### （五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	备注
贵州磷化（集团）有限责任公司	贵州省国资委控制且标的公司 董事长何光亮担任法定代表人的企业	
贵州磷化绿色环保产业有限公司	贵州磷化集团控制的企业	原名贵州开磷国际贸易有限公司， 2021年09月03日变更名称
Aries Fertilizers Group Pte Ltd	贵州磷化集团原控制的企业	磷化集团于2021年对其失去控制， 于2022年6月处置其全部股权
贵州开磷建设集团有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷物业管理有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州磷镁材料有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开迪绿色建筑材料有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开莱绿色建筑材料有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷集团股份有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	2021年12月31日注销
贵阳开磷化肥有限公司	贵州磷化集团控制的企业	

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	备注
贵州开阳化工有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷氟硅化工有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	2021年1月25日注销
贵州开磷物流管理有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	2021年7月21日注销
贵州开磷化肥有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷供电有限公司	贵州磷化集团控制的企业	2021年7月21日注销
息烽开磷塑料包装有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷质量检测中心有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷机电装备工程有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷磷酸盐化工有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	2020年12月28日注销
贵州开磷能化有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷物业(集团)有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州开磷餐饮服务服务有限公司	贵州磷化集团控制的企业	2020年12月1日注销
江苏开磷天健化工设备制造有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州金洋矿业有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州磷化新材料科技有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州磷化新能源科技有限责任公司	贵州磷化集团控制的企业	
Kaifert Holdings Pte. Ltd	贵州磷化集团控制的企业	
贵州磷化经贸供应链有限公司	贵州磷化集团控制的企业	原名贵州瓮福经贸供应链有限公司,2022年11月底已对外转让股权,12月变更公司名称
贵州汇融典石融资租赁有限公司	贵州磷化集团控制的企业	2022年9月底已对外转让股权
贵州开瑞科技有限公司	贵州磷化集团控制的企业	
贵州新福投资有限公司	瓮福集团董事长夏宝华、曹天吉、舒刚担任董事	
贵州大诚建筑发展有限责任公司	瓮福集团董事长舒刚担任执行董事、总经理	
开阳县双山坪磷化工有限公司	贵州磷化集团控制的企业、新福投资控制的企业	2023年1月3日新福投资将所持双山坪公司全部股权转让至磷化集团
贵州云福化工有限责任公司	新福投资控制的企业	
贵州盛云投资有限公司	新福投资控制的企业	
贵州福海化工有限责任公司	新福投资控制的企业	2022年5月31日注销
贵州宏福石化有限公司	新福投资控制的企业	
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司	新福投资控制的企业	

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	备注
瓮福阿拉伯有限公司	新福投资控制的企业	
广西海湾资源开发有限公司	新福投资控制的企业	
广东盛氨化工有限公司	新福投资控制的企业	
广西银泉化工有限责任公司	新福投资控制的企业	
吉泰化工（防城港）有限公司	新福投资控制的企业	
WENGFU FERTILIZER (THAILAND) CO., LTD	新福投资控制的企业	
浙江蓝天环保科技股份有限公司	子公司股东	
紫金铜业有限公司	子公司股东	
全国农业协同组合联合会（日本）	子公司股东	
中化化肥有限公司	子公司股东	
赤峰瑞阳化工有限公司	贵州中毅达的子公司	
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	直接持有瓮福集团 7.26% 股权； 贵州省国资委及其控制的黔晟 国资合计持有瓮福集团 16.22% 股权	
中国建设银行股份有限公司	直接持有瓮福集团 6.79% 股权； 建设银行及其控制的建信投资 合计持有瓮福集团 11.69% 股权	
深圳市前海华建股权投资有限公司	直接持有瓮福集团 0.86% 股权； 中国信达及其控制的瓮福一号、 前海华建、鑫丰环东合计持有瓮 福集团 40.35% 股权	
工银金融资产投资有限公司	持股 5% 以上的股东	
农银金融资产投资有限公司	持股 5% 以上的股东	
建信金融资产投资有限公司	持股 5% 以上的股东	
芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东	
国投矿业投资有限公司	持股 5% 以上的股东	
贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	直接持有瓮福集团 8.96% 股权； 贵州省国资委及其控制的黔晟 国资合计持有瓮福集团 16.22% 股权	
贵州化肥工业有限责任公司	贵州省黔晟国有资产经营有限 责任公司控制公司	

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	备注
贵州省建筑设计研究院有限责任公司	贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司控制公司	
贵州迈达盛集团有限公司	贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司控制公司	
贵州中毅达股份有限公司	信达证券是该公司控股股东的管理人	原名上海中毅达股份有限公司,2022年4月7日变更名称
中国信达资产管理股份有限公司	直接持有瓮福集团 32.74%股权;中国信达及其控制的瓮福一号、前海华建、鑫丰环东合计持有瓮福集团 40.35%股权	
鑫丰环东股权投资有限公司	中国信达资产管理股份有限公司控制的公司	原名信达领先股权投资有限公司,2021年3月更名
信达证券股份有限公司	中国信达的子公司	
信达金融租赁有限公司	中国信达的子公司	
信达投资有限公司	中国信达的子公司	
建信金融租赁有限公司	中国建设银行的子公司	
贵州水城矿业股份有限公司	瓮福集团董事曹天吉担任董事的公司	
赤峰东泉粮油购销有限公司	赤峰瑞阳的子公司	

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	采购商品	2,279,567,000.07	6,097,279,942.61	6,298,097,822.56	2,580,883,056.21
贵州新福投资有限公司及其控制子公司	采购商品	2,848,637.02	54,028,272.67	137,415,701.41	248,293,388.20
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	采购商品	76,307,044.48	311,073,928.84	179,787,804.26	
上海克硫环保科技股份有限公司	采购商品			1,402,106.02	1,858,649.18
河北瓮福农业服务有限责任公司	采购商品				771,076.99
陕西瓮福现代农业服务有限责任公司	采购商品				330,042.36

关联方	项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
中化化肥有限公司	采购商品		18,706,508.71	104,596,853.03	97,382,640.05
紫金铜业有限公司	采购商品	24,119,956.89	96,523,107.55	116,938,070.23	9,206,072.21
信达证券股份有限公司	接受劳务			245,283.02	
贵州化肥工业有限责任公司	采购商品			11,987,935.62	
贵州省建筑设计研究院有限责任公司	采购商品	94,339.62	140,191.60	1,283,122.96	
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	采购商品			882,213.03	
贵州福泉有福磷化工有限公司	采购商品	202,122,433.10	156,458,624.87	41,418,103.11	173,559,450.32
贵州瓮福钙盐有限责任公司	采购商品		530,973.45	113,555.66	
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	采购商品			679,169.24	
贵州迈达盛集团有限公司	采购商品		2,292,831.86		
晋能控股煤业集团有限公司	采购商品		12,558,010.62		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	类别	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	销售商品	266,470,463.84	3,316,235,183.48	3,687,338,507.90	1,375,229,549.46
贵州新福投资有限公司及其控制子公司	销售商品	6,676.08	1,603,611.87	522,622,454.51	514,072,082.54
贵州经典云雾茶业有限责任公司	销售商品				7,169.33
贵州兴发化工有限公司	销售商品	7,973,255.46	14,684,029.69	151,577.98	1,446,950.53
河北瓮福农业服务有限责任公司	销售商品				19,916,796.49
河南瓮福农资有限责任公司	销售商品	86,219,439.93	497,624,524.66	391,646,197.92	223,856,573.19
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	销售商品		498,858.26		67,913,926.34
山东瓮福农业服务有限责任公司	销售商品	187,251,598.75	670,003,198.76	470,115,111.95	273,567,018.66

关联方	类别	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
陕西瓮福现代农业服务有限责任公司	销售商品				85,406,697.08
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	销售商品	68,989,510.12	511,477,388.54	160,368,722.59	
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	销售商品	3,546,678.33	6,566,276.45	4,234,435.15	
赤峰瑞阳化工有限公司	销售商品				1,182,452.83
中国信达资产管理股份有限公司	销售商品	25,053.69	47,824.24	90,679.44	31,690.88
中化化肥有限公司	销售商品	226,447,436.70	889,976,365.25	641,606,974.48	461,494,047.56
日本国全国农业协同组合联合会	销售商品	3,501,896.15	6,409,044.29	6,393,540.74	10,272,420.51
贵州迈达盛集团有限公司	销售商品			77,612.11	24,811.47
贵州瓮福钙盐有限责任公司 [注 1]	销售商品		6,400,919.13	8,832,953.83	
福建福杭新业科技股份有限公司	销售商品		2,097,166.00		
Aries Fertilizers Group Pte Ltd	销售商品	476,557,066.43	755,692,689.79		

注 1：2022 年对贵州瓮福钙盐有限责任公司的关联销售收入系 2022 年 1-2 月实现。

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁	2023年1-5月 月租赁收入	2022年度租 赁收入	2021年度 租赁收入	2020年确认 的租赁收入
				收益定价依据				
中国信达资产管理股份有限公司	房屋	2019-1-1	2023-12-31	合同约定	211,904.76	508,571.43	508,571.43	508,571.43
赤峰瑞阳化工有限公司	设备	2020-3-24	2022-3-19	合同约定		320,918.58	2,144,041.34	2,869,829.71
贵州新福投资有限公司及其控制	房屋	2018-1-1	2021-12-31	合同约定			108,544.29	108,544.29

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2023年1-5月租赁收入	2022年度租赁收入	2021年度租赁收入	2020年确认的租赁收入
子公司	房屋	2022-1-1	2022-12-31	合同约定		2,752.29	2,752.29	2,752.29
	房屋	2018-1-1	2023-12-31	合同约定	1,146.79		510,091.74	537,614.68
	房屋	2021-7-1	2024-3-31	合同约定	96,238.10	167,085.72	167,085.72	
	房屋	2022-7-1	2023-6-30	合同约定		167,085.72		
	设备	2020-1-1	2022-12-31	合同约定			220183.49	
贵州迈达盛集团有限公司	房屋	2018-11-20	2021-9-30	合同约定			682,681.90	948,019.03
	房屋	2022-1-1	2022-12-31	合同约定		4,319,364.57	2,159,682.28	
贵州磷化(集团)有限责任公司	房屋	2023-1-1	2023-12-31	合同约定	1,799,735.24			
	设备	2022-2-1	2023-1-31	合同约定		5,188,636.14		
	设备	2022-1-20	2025-1-20	合同约定		819,154.13		
中化化肥有限公司	房屋	2021-1-1	2023-12-31	合同约定			4,878.50	
贵州宏福石化有限公司	设备	2020-1-1	2022-12-31	合同约定		110,091.74		
贵州宏福石化有限公司	房屋	2021-1-1	2023-12-31	合同约定	201,070.34	482,568.81		
贵州汇融典石融资租赁有限公司	房屋	2022-5-1	2023-4-30	合同约定	46,030.47	34,522.86		
贵州汇融典石融资租赁有限公司	房屋	2023-5-1	2024-4-30	合同约定	5,774.29			
贵州中毅达股份有限公司	房屋	2021-9-1	2026-8-31	合同约定	4,761.90	11,428.57		
<u>合计</u>					<u>2,366,661.89</u>	<u>12,132,180.56</u>	<u>6,508,512.98</u>	<u>4,975,331.43</u>

(2) 本公司作为承租方的经营租赁

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2023年1-5月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费
紫金铜业有限公司	机器设备	2018-6-1	2021-5-31	合同约定			238,933.99	573,441.58
紫金铜业有限公司	机器设备	2021-6-1	2023-5-31	合同约定	242,986.73	583,168.14	583,168.14	
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	办公楼	2020-10-1	2021-12-31	合同约定			331,428.58	
<b>合计</b>					<b>242,986.73</b>	<b>583,168.14</b>	<b>1,153,530.71</b>	<b>573,441.58</b>

(3) 本公司作为承租方的融资租赁

2023年1-5月：

出租方名称	出租方式	取得租赁款	支付租金	分摊的未确认融资费用
信达金融租赁有限公司	售后回租		166,758,166.56	13,365,563.30
建信金融租赁有限公司	售后回租		4,100,133.44	17,041.98

2022年度：

出租方名称	出租方式	取得租赁款	支付租金	分摊的未确认融资费用
信达金融租赁有限公司	售后回租	500,000,000.00	349,692,818.83	27,563,773.30
建信金融租赁有限公司	售后回租		107,165,138.62	3,244,858.97

2021年度：

出租方名称	出租方式	取得租赁款	支付租金	分摊的未确认融资费用
信达金融租赁有限公司	售后回租		489,376,508.49	37,138,210.02
建信金融租赁有限公司	售后回租		94,625,029.99	8,197,975.51

2020年度：

出租方	出租方式	取得租赁款	支付租金	分摊的未确认融资费用
信达金融租赁有限公司	售后回租	600,000,000.00	460,736,355.82	43,504,424.50
建信金融租赁有限公司	售后回租	300,000,000.00	81,580,250.87	12,374,658.78

3. 关联担保情况

(1) 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
赤峰瑞阳化工有限公司	180,000,000.00	2020-4-1	2023-4-1[注]	否
山东瓮福农业服务有限责任公司	500,000.00	2020-7-28	2021-1-28	是
赤峰东泉粮油购销有限公司	20,000,000.00	2019-12-20	2022-12-10	是
河南瓮福农资有限责任公司	14,000,000.00	2019-7-22	2020-1-22	是
山东瓮福农业服务有限责任公司	14,000,000.00	2019-7-22	2020-1-22	是
河北瓮福农业服务有限责任公司	14,000,000.00	2019-7-22	2020-1-22	是
山东瓮福农业服务有限责任公司	17,500,000.00	2019-12-17	2020-6-17	是
河北瓮福农业服务有限责任公司	14,000,000.00	2019-12-16	2020-6-16	是
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	35,000,000.00	2019-12-26	2020-6-26	是

注：该笔主债权最晚到期日为2024年2月26日，截止2023年5月31日，债权余额为172,115,639.97元。

(2) 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
赤峰瑞阳化工有限责任公司	180,000,000.00	2020-4-1	2025-4-1	否
赤峰瑞阳化工有限责任公司	20,000,000.00	2019-12-20	2024-12-10	否

4. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆出

2023年1-5月：

关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额
贵州中毅达股份有限公司	659,018,880.00			659,018,880.00

2022年度：

关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额
贵州中毅达股份有限公司	659,018,880.00			659,018,880.00

2021年度：

关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额
贵州磷化（集团）有限责任公司		358,000,000.00	358,000,000.00	
贵州开磷化肥有限责任公司		1,166,500,000.00	1,166,500,000.00	
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司		40,800,000.00	40,800,000.00	
广西银泉化工有限责任公司	189,644,690.71		189,644,690.71	
贵州中毅达股份有限公司	659,018,880.00			659,018,880.00

2020年度：

关联方	期初拆出余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末拆出余额
贵州盛云投资有限公司	93,500,000.00		93,500,000.00	
贵州磷化（集团）有限责任公司	618,490,000.00	2,056,000,000.00		
贵州开磷化肥有限责任公司	56,700,000.00	418,490,000.00		
贵州开阳化工有限公司		150,000,000.00	3,349,680,000.00	
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司		50,000,000.00		
贵州中毅达股份有限公司	387,807,260.00	271,211,620.00		659,018,880.00
广西银泉化工有限责任公司	239,644,690.71		50,000,000.00	189,644,690.71
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司		145,550,000.00	145,550,000.00	

(2) 关联方资金拆入

2023年1-5月：

本期无关联方资金拆入情况。

2022年度：

本期无关联方资金拆入情况。

2020年度：

关联方	期初拆入余额	本期拆入金额	本期还款金额	期末拆入余额
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司		32,200,000.00	32,200,000.00	

5. 关联方资金池资金往来

2023年1-5月：

本期无关联方资金池往来。

2022年度：

本期无关联方资金池往来。

2021年度：

关联方	期初结余	本期存入	本期支出	期末结余
上海克硫环保科技股份有限公司	24,403,056.98	2,549,445.65	26,952,502.63	
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	-23,985,909.20	97,196,492.13	73,210,582.93	
贵州云福化工有限责任公司	112,277,518.43	444,581,826.53	556,859,344.96	
广西银泉化工有限责任公司	19,107,098.77	189,933,357.96	209,040,456.73	
贵州福海化工有限责任公司	50,728,695.18	131,099,606.19	181,828,301.37	

关联方	期初结余	本期存入	本期支出	期末结余
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司	9,942,745.76	93,753,805.21	103,696,550.97	
开阳县双山坪磷化工有限公司	21,264,900.38	12,166,047.48	33,430,947.86	
贵州宏福石化有限公司	12,737,531.49	8,501,765.63	21,239,297.12	

2020 年度:

关联方	期初结余	本期存入	本期支出	期末结余
贵州经典名特优产品经营有限公司	194,482.54	817,157.48	990,382.30	21,257.72
贵州国品黔茶茶业股份有限公司	-8,644,200.64	5,493,906.28	5,843,436.68	-8,993,731.04
贵州国品黔茶水保生态园有限公司	7,554.09	988,556.33	979,147.79	16,962.63
广西银泉化工有限责任公司	75,796,345.30	524,101,306.11	580,790,552.64	19,107,098.77
贵州云福化工有限责任公司	38,502,585.29	7,118,966,761.03	7,045,191,827.89	112,277,518.43
贵州福海化工有限责任公司	83,860,638.07	302,564,720.52	335,696,663.41	50,728,695.18
上海克硫环保科技股份有限公司	44,423,723.31	259,809,577.69	279,830,244.02	24,403,056.98
开阳县双山坪磷化工有限公司	34,244,030.17	28,099,389.33	41,078,519.12	21,264,900.38
贵州宏福石化有限公司	-813,129.70	73,474,087.71	59,923,426.52	12,737,531.49
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司	4,322,988.85	818,659,377.52	813,039,620.61	9,942,745.76
贵州经典云雾茶业有限责任公司	-52,546,258.82	318,098.23	315,939.72	-52,544,100.31

注：期初期末余额为正数，表示对方存入资金池的余额，期初期末余额为负数，表示对方透支使用的金额。

## 6. 关联方银行交易

### (1) 借款情况

2023年1-5月:

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司达州分行	144,000,000.00			144,000,000.00	2021-6-24	2024-6-23
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00		15,000,000.00		2021-5-19	2023-3-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2023-9-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2024-3-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2024-9-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2025-3-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2025-9-21
中国建设银行贵阳朝阳支行	100,000,000.00			100,000,000.00	2021-5-19	2026-5-19
中国建设银行股份有限公司上杭汀江支行	20,000,000.00			20,000,000.00	2021-12-10	2023-12-10
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	50,000,000.00		50,000,000.00		2022-3-25	2023-3-25
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	100,000,000.00		100,000,000.00		2022-4-27	2023-3-25
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	150,000,000.00		150,000,000.00		2022-5-27	2023-3-25
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	5,000,000.00		5,000,000.00		2022-6-28	2023-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	5,000,000.00			5,000,000.00	2022-6-28	2023-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2022-6-28	2024-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2022-6-28	2024-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	159,000,000.00			159,000,000.00	2022-6-28	2025-6-28
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	100,000,000.00			100,000,000.00	2022-9-1	2023-9-1
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		730,000.00		730,000.00	2023-3-30	2023-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		730,000.00	730,000.00		2023-3-30	2023-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		3,650,000.00		3,650,000.00	2023-3-30	2024-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		3,650,000.00		3,650,000.00	2023-3-30	2024-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		10,950,000.00		10,950,000.00	2023-3-30	2025-5-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		10,950,000.00		10,950,000.00	2023-3-30	2025-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		188,340,000.00		188,340,000.00	2023-3-30	2026-3-30
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		270,000.00	270,000.00		2023-4-1	2023-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		270,000.00		270,000.00	2023-4-1	2023-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		1,350,000.00		1,350,000.00	2023-4-1	2024-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		1,350,000.00		1,350,000.00	2023-4-1	2024-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		4,050,000.00		4,050,000.00	2023-4-1	2025-5-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		4,050,000.00		4,050,000.00	2023-4-1	2025-10-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		69,660,000.00		69,660,000.00	2023-4-1	2026-3-30

2022 年度:

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司达州分行	194,000,000.00		50,000,000.00	144,000,000.00	2021-6-24	2024-6-23
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	100,000,000.00		100,000,000.00		2021-6-30	2022-6-30
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	140,000,000.00		140,000,000.00		2020-11-27	2022-5-27
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	4,000,000.00		4,000,000.00		2021-5-19	2022-3-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	5,000,000.00		5,000,000.00		2021-5-19	2022-9-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2023-3-21
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2023-9-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行 贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2024-3-21
中国建设银行 贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2024-9-21
中国建设银行 贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2025-3-21
中国建设银行 贵阳朝阳支行	15,000,000.00			15,000,000.00	2021-5-19	2025-9-21
中国建设银行 贵阳朝阳支行	100,000,000.00			100,000,000.00	2021-5-19	2026-5-19
中国建设银行 股份有限公司 上杭汀江支行	80,000,000.00		80,000,000.00		2020-12-10	2022-6-10
中国建设银行 股份有限公司 上杭汀江支行	20,000,000.00			20,000,000.00	2021-12-10	2023-12-10
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行	92,027,823.21		92,027,823.21		2021-7-7	2022-7-7
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行	85,542,334.36		85,542,334.36		2021-8-17	2022-7-7
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行	16,991,842.43		16,991,842.43		2021-9-1	2022-7-7
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		50,000,000.00		50,000,000.00	2022-3-25	2023-3-25
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2022-4-27	2023-3-25
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		150,000,000.00		150,000,000.00	2022-5-27	2023-3-25
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		1,000,000.00	1,000,000.00		2022-6-28	2022-10-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		5,000,000.00		5,000,000.00	2022-6-28	2023-5-21
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		5,000,000.00		5,000,000.00	2022-6-28	2023-10-21
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2022-6-28	2024-5-21
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2022-6-28	2024-10-21
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		159,000,000.00		159,000,000.00	2022-6-28	2025-6-28
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2022-9-1	2023-9-1
中国建设银行 股份有限公司 贵阳朝阳支行		220,000,000.00	220,000,000.00 [注]		2022-9-23	2023-9-23

注：该笔借款系因 2022 年处置了瓮福经贸供应链有限公司而减少。

2021年度：

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份 有限公司达州分行	100,000,000.00		100,000,000.00		2020-4-10	2021-4-9
中国建设银行股份 有限公司达州市分 行	1,204,280.00		1,204,280.00		2020-10-1	2021-9-29
中国建设银行股份 有限公司成都铁道 支行	4,627,274.40		4,627,274.40		2020-12-30	2021-6-30
中国建设银行股份 有限公司达州分行		194,000,000.00		194,000,000.00	2021-6-24	2024-6-23
中国建设银行股份 有限公司达州分行	6,738,739.41		6,738,739.41		2020-8-21	2021-2-21

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行贵阳 朝阳支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2021-6-30	2022-6-30
中国建设银行贵阳 朝阳支行		299,000,000.00	299,000,000.00		2021-4-16	2021-9-16
中国建设银行贵阳 朝阳支行	300,000,000.00		300,000,000.00		2020-3-10	2021-3-9
中国建设银行贵阳 朝阳支行		200,000,000.00	200,000,000.00		2021-3-31	2021-9-27
中国建设银行贵阳 朝阳支行	140,000,000.00			140,000,000.00	2020-11-27	2022-5-27
中国建设银行贵阳 朝阳支行		500,000.00	500,000.00		2021-5-19	2021-12-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		4,000,000.00		4,000,000.00	2021-5-19	2022-3-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		5,000,000.00		5,000,000.00	2021-5-19	2022-9-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2023-3-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2023-9-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2024-3-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2024-9-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2025-3-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		15,000,000.00		15,000,000.00	2021-5-19	2025-9-21
中国建设银行贵阳 朝阳支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2021-5-19	2026-5-19
中国建设银行贵阳 朝阳支行		500,000.00	500,000.00		2021-5-9	2021-8-21
中国建设银行股份 有限公司上杭汀江 支行	100,000,000.00		20,000,000.00	80,000,000.00	2020-12-10	2022-6-10

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份 有限公司上杭汀江 支行		20,000,000.00		20,000,000.00	2021-12-10	2023-12-10
中国建设银行股份 有限公司贵阳朝阳 支行		92,027,823.21		92,027,823.21	2021-7-7	2022-7-7
中国建设银行股份 有限公司贵阳朝阳 支行		85,542,334.36		85,542,334.36	2021-8-17	2022-7-7
中国建设银行股份 有限公司贵阳朝阳 支行		16,991,842.43		16,991,842.43	2021-9-1	2022-7-7
中国建设银行股份 有限公司贵阳朝阳 支行	197,159,400.00		197,159,400.00		2020-9-24	2021-6-24

2020年度:

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股 份有限公司达州 市分行		100,000,000.00		100,000,000.00	2020-4-10	2021-4-9
中国建设银行股 份有限公司达州 市分行		1,204,280.00		1,204,280.00	2020-10-1	2021-9-30
中国建设银行股 份有限公司达州 市分行		4,627,274.40		4,627,274.40	2020-12-30	2021-6-30
中国建设银行股 份有限公司达州 市分行		8,678,739.41	1,940,000.00	6,738,739.41	2020-8-21	2021-2-21
中国建设银行股 份有限公司贵阳 朝阳支行	197,159,400.00			197,159,400.00	2020-9-24	2021-6-24
中国建设银行股 份有限公司福泉 市支行		2,000,000.00	2,000,000.00		2020-6-29	2020-11-29

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司上杭支行		100,000,000.00		100,000,000.00	2020-12-10	2022-6-10
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		9,013,250.75	9,013,250.75		2020-9-30	2020-10-25
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		140,000,000.00		140,000,000.00	2020-11-27	2022-5-27
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		197,484,590.00	197,484,590.00		2020-1-22	2020-7-17
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		300,000,000.00		300,000,000.00	2020-3-10	2021-3-9
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行		197,000,000.00	197,000,000.00		2020-4-20	2020-10-20
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	300,000,000.00		300,000,000.00		2019-2-1	2020-1-31
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	200,000,000.00		200,000,000.00		2019-3-20	2020-3-19
中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	75,000,000.00		75,000,000.00		2018-9-29	2020-9-29
中国建设银行股份有限公司达州市分行	100,000,004.00		100,000,004.00		2010-4-23	2020-4-22
中国建设银行股份有限公司上杭支行	100,000,000.00		100,000,000.00		2019-12-31	2020-12-31
中国建设银行股份有限公司福泉市支行	1,000,000.00		1,000,000.00		2019-12-31	2020-12-31

关联方	期初余额	借入金额	还款金额	期末余额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司福泉市支行	10,000,000.00		10,000,000.00		2019-6-1	2020-6-1

(2) 利息支出情况

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
中国建设银行股份有限公司	13,421,206.96	37,304,688.63	35,519,248.63	23,542,693.55
<u>合计</u>	<u>13,421,206.96</u>	<u>37,304,688.63</u>	<u>35,519,248.63</u>	<u>23,542,693.55</u>

(3) 利息收入情况

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
中国建设银行股份有限公司	669,008.38	1,053,989.28	804,561.60	3,532,581.74
<u>合计</u>	<u>669,008.38</u>	<u>1,053,989.28</u>	<u>804,561.60</u>	<u>3,532,581.74</u>

7. 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	4,802,682.15	5,416,191.18	3,542,152.02	3,671,988.35

8. 其他关联交易

(1) 关联方利息收入

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
广西银泉化工有限责任公司			3,348,626.30	21,813,169.70
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司			233,095.49	
贵州盛云投资有限公司				2,977,226.02
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司			4,304,004.70	
贵州中毅达股份有限公司	12,386,826.30	29,941,666.23	29,941,666.23	29,407,827.45
贵州开磷化肥有限责任公司				1,169,514.54
贵州磷化(集团)有限责任公司			830,292.45	6,068,025.76
瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司		216,981.14		
<u>合计</u>	<u>12,386,826.30</u>	<u>30,158,647.37</u>	<u>38,657,685.17</u>	<u>61,435,763.47</u>

(2) 关联方利息支出

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
广西银泉化工有限责任公司			803,101.82	5,737,638.73
贵州福海化工有限责任公司			671,438.80	3,988,537.28

关联单位	2023年1-5月	2022年度	2021年度	2020年度
贵州国品黔茶茶业股份有限公司				1,574.18
贵州国品黔茶水保生态园有限公司				909.24
贵州宏福石化有限公司			108,391.74	170,200.82
贵州经典名特优产品经营有限公司				4,305.29
贵州经典云雾茶业有限责任公司				478.66
贵州云福化工有限责任公司			1,015,194.25	560,947.63
黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司			83,077.27	1,698,584.80
开阳县双山坪磷化工有限公司			166,047.48	971,168.67
上海克硫环保科技股份有限公司			110,508.82	890,121.50
紫金铜业有限公司	46,126.55	110,703.72		
<u>合计</u>	<u>46,126.55</u>	<u>110,703.72</u>	<u>2,957,760.18</u>	<u>14,024,466.80</u>

### (3) 其他零星交易

关联单位	2023年 1-5月	2022 年度	2021年度	2020年度	交易内容
贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司			238,557.64		代付费用
贵州福泉有福磷化工有限公司			152,289.11		代付费用
贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司			1,395,140.59	772,872.35	代付费用
贵州新福投资有限公司及其控制子公司			744,818.51	1,765,974.84	代付费用
贵州兴发化工有限公司			143,251.71		代付费用
河北瓮福农业服务有限责任公司				52,733.99	代付费用
河南瓮福农资有限责任公司			80,198.71	572,812.83	代付费用
内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司					代付费用
山东瓮福农业服务有限责任公司			266,863.07	157,198.11	代付费用
陕西瓮福现代农业服务有限责任公司				79,407.68	代付费用
上海克硫环保科技股份有限公司			207,727.59		代付费用

截至2023年5月31日，上述代付款项均已收回。

### 9. 与关联方共同投资

2020年11月，瓮福蓝天与开磷股份共同投资设立贵州磷化氟硅科技有限公司，注册资本9,000万元，其中瓮福蓝天持股51%，开磷股份持股49%。

### 10. 其他

2020年9月28日，贵州开磷集团股份有限公司（以下简称“开磷股份”）授予瓮福农资公司9项商标使用权，2021年1月，贵州开磷化肥有限责任公司（以下简称“开磷化肥”）授权瓮

福农资3项商标使用权，瓮福农资授权开磷化肥6项商标使用权，截止报告日，以上授权均已解除。

2022年4月15日，瓮福集团将所持位于福泉市马场坪办事处(瓮福肥厂区)地块六【黔[2022]福泉市不动产权第0002489号】面积为27,374.13平方米的工业用地出售给贵州兴发化工有限公司，根据中联资产评估集团贵州通和有限公司出具的评估报告(黔中联评报字(2022)第009号)，作价5,353,800.00元。

2022年4月15日，瓮福集团将所持位于福泉市马场坪办事处(瓮福肥厂区)地块一【黔[2022]福泉市不动产权第0002484号】和地块二【黔[2022]福泉市不动产权第0002485号】面积合计为24,970.81平方米的工业用地出售给贵州磷化新材料科技有限责任公司，根据中联资产评估集团贵州通和有限公司出具的评估报告(黔中联评报字(2022)第009号)，作价4,883,800.00元。

2022年8月31日，瓮福集团子公司新加坡美陆实业股份公司与贵州磷化(集团)有限责任公司签订《股权转让协议》，协议约定新加坡美陆实业股份公司将其所持贵州汇融典石融资租赁有限责任公司100%股权转让给贵州磷化(集团)有限责任公司，作价1,037,203,642.38元。交易价格以经评估的2021年12月31日的净资产1,423,833,500.00元为基础，扣除拟对新加坡美陆有限公司的分红款386,629,857.62元，以剩余净资产1,037,203,642.38元作为股权交易价格。

2022年11月25日，瓮福集团与贵州磷化(集团)有限责任公司签订《股权转让协议》，协议约定，瓮福集团将所持贵州磷化经贸供应链有限公司(原名:贵州瓮福经贸供应链有限公司)100%股权转让给贵州磷化(集团)有限责任公司，作价130,020,800.00元。交易价格以经评估的2021年9月30日净资产130,020,800.00元为准。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年5月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司				
应收款项	贵州兴发化工有限公司	2,463,889.54	24,641.34		
应收款项	Aries Fertilizers Group Pte Ltd	274,406,853.23	13,720,342.66		
应收账款	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司				
应收账款	贵州瓮福钙盐有限责任公司				
应收账款	瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	12,165,462.62	161,926.40	19,579,806.53	211,496.74

项目名称	关联方	2023年5月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	3,256.60	44.62	5,611.73	63.41
预付款项	中化化肥有限公司				
预付款项	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司				
其他应收款	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司				
其他应收款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	219,681.45	5,833.66		
其他应收款	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司				
其他应收款	贵州中毅达股份有限公司	769,056,620.86	7,690,566.20	755,921,584.98	7,559,215.84
应收股利	上海克硫环保科技股份有限公司				
长期应收款	赤峰瑞阳化工有限公司				
长期应收款	贵阳开磷化肥有限公司				
一年内到期的非流动资产	赤峰瑞阳化工有限公司				
一年内到期的非流动资产	贵阳开磷化肥有限公司				

续上表：

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司	1,662,639,247.17	18,857,835.75	919,270,836.57	22,440,757.40
应收账款	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	96,956.60	969.57		
应收账款	贵州瓮福钙盐有限责任公司	3,222,917.24	38,675.04		
应收账款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			23,505,000.17	361,252.68
其他应收款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	175,440.00	3,303.52		
应收账款	贵州经典云雾茶业有限责任公司			823,083.40	203,119.02

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州福泉有福磷化工有限公司			3,352,944.00	52,976.52
应收账款	中化化肥有限公司			34,400.00	344.00
预付款项	中化化肥有限公司	3,393,000.00		4,950,000.00	
预付款项	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司	469,469,452.09		241,788,889.73	
预付款项	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			424,596,829.16	
预付款项	贵州国品黔茶茶业股份有限公司			5,260,162.00	5,260,162.00
其他应收款	贵州磷化（集团）有限责任公司及其控制子公司	1,133,833.20	11,338.33	8,365,108.60	451,118.61
其他应收款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			182,637,546.85	33,843,223.05
其他应收款	贵州国品黔茶茶业股份有限公司			8,993,731.04	722,617.54
其他应收款	贵州经典云雾茶业有限责任公司			55,482,953.43	17,094,680.82
其他应收款	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	28,876,550.69	21,273,291.48	29,999,769.00	29,999,769.00
其他应收款	贵州中毅达股份有限公司	724,183,418.78	7,241,834.18	692,445,252.58	6,924,452.52
其他应收款	信达金融租赁有限公司			20,000,000.00	200,000.00
其他应收款	中国信达资产管理股份有限公司			267,000.00	9,916.19
应收股利	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			33,136,029.39	
应收股利	山东瓮福农业服务有限责任公司			1,200,000.00	
应收股利	上海克硫环保科技股份有限公司	6,915,686.80		7,542,000.00	
其他流动资产	贵州新福投资有限公司及其控制子公司			200,485,957.59	
一年内到期的非流动资产	信达金融租赁有限公司			6,164,031.40	
长期应收款	赤峰瑞阳化工有限公司	3,397,793.58			

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	贵阳开磷化肥有限公司	6,193,906.27			
一年内到期的非流动资产	赤峰瑞阳化工有限公司	25,000,000.00			
一年内到期的非流动资产	贵阳开磷化肥有限公司	2,873,627.13			

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
应付账款	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	459,151,455.50	26,838,433.68	40,336,929.48	232,186,107.90
应付账款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	7,143.58	1,304,781.65	1,347,606.77	43,587,639.60
应付账款	贵州瓮福钙盐有限责任公司			6,560.00	6,560.00
应付账款	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	9,811,800.88	33,892,886.60	25,353,962.40	
应付账款	贵州福泉有福磷化工有限公司	105,818,768.39	3,536,681.24	9,327,969.97	
应付账款	中化化肥有限公司	0.01	0.01	0.01	313,080.56
应付账款	紫金铜业有限公司	440,756.85	6,230,177.72	2,917,857.65	736,827.63
应付账款	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司			89,552.75	
应付账款	上海克硫环保科技股份有限公司	327,792.50	327,792.50	631,425.00	
应付账款	贵州迈达盛集团有限公司	968,500.00	2,590,900.00		
预收账款	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司				400,199,543.75
预收账款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司				8,444,679.40
预收账款	河南瓮福农资有限责任公司				14,861,665.20
预收账款	山东瓮福农业服务有限责任公司				14,672,291.70
预收账款	赤峰瑞阳化工有限公司				2,000,000.00

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
预收账款	中化化肥有限公司				82,172,813.79
预收账款	贵州瓮福钙盐有限责任公司				390,873.64
预收账款	贵州兴发化工有限公司				16,899.78
合同负债	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	411,049.13	1,712,616.53		
合同负债	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	12.39	12.39		
合同负债	中国信达资产管理股份有限公司	0.01	0.01		
合同负债	广西银泉化工有限责任公司			34,705.22	
合同负债	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	933,350.68	24,479.23	78,724.29	
合同负债	贵州瓮福钙盐有限责任公司			343,977.88	
合同负债	贵州兴发化工有限公司		19,569.45	19,569.46	
合同负债	河南瓮福农资有限责任公司	20,246,285.48	16,652,574.67	3,116,493.89	
合同负债	山东瓮福农业服务有限责任公司	57,772,465.07	94,183,923.03	37,050,174.29	
合同负债	瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司	0.92	9,469,859.86	41,505,561.69	
合同负债	中化化肥有限公司	1,125,903.10	111,880,350.69	56,961,150.51	
其他流动负债	广西银泉化工有限责任公司			4,511.68	
其他流动负债	贵州瓮福钙盐有限责任公司			44,717.12	
其他流动负债	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司			10,200.23	
其他流动负债	中化化肥有限公司			5,228,280.11	
其他流动负债	贵州兴发化工有限公司			2,544.03	
其他流动负债	河南瓮福农资有限责任公司			280,484.45	

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
其他流动负债	山东瓮福农业服务有限责任公司			3,334,515.69	
其他流动负债	瓮福佰乐恒(海南)科技有限公司			3,735,500.55	
应付利息	中国建设银行股份有限公司达州市分行	162,800.00			108,472.22
应付利息	中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	4,499,462.50	433,888.89	140,265.40	576,638.35
应付股利	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	8,610,473.44	8,610,473.44	70,554,473.44	421,700.00
应付股利	深圳市前海华建股权投资有限公司	1,021,719.02	1,021,719.02	2,043,438.04	50,000.00
应付股利	贵州化肥工业有限责任公司	2,727,000.00	2,727,000.00	1,383,750.00	
应付股利	贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司	10,637,413.32	10,637,413.32	21,274,826.63	
应付股利	中国建设银行股份有限公司	8,058,396.76	8,058,396.76	16,116,793.52	
应付股利	中国信达资产管理股份有限公司	38,858,281.33	53,783,258.16	77,716,562.65	
应付股利	国投矿业投资有限公司	14,229,909.21	14,229,909.21	28,459,818.42	
应付股利	鑫丰环东股权投资有限公司	980,520.67	980,520.67	1,961,041.34	
其他应付款	内蒙古蒙东瓮福现代农业服务有限责任公司	187,500.00			
其他应付款	贵州磷化(集团)有限责任公司及其控制子公司	1,256,349.04	872,341.65	1,053,815.65	356,000.00
其他应付款	贵州新福投资有限公司及其控制子公司	50,210.00	30,000.00	121,975.49	197,426,736.69
其他应付款	贵州国品黔茶水保生态园有限公司				16,962.63
其他应付款	贵州经典名特优产品经营有限公司				21,257.72
其他应付款	贵州兴发化工有限公司	1,490.00	1,490.00	1,520.00	

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
其他应付款	上海克硫环保科技股份有限公司				24,403,056.98
其他应付款	贵州安捷丰茂物流商贸股份有限公司	1,350,000.00	1,400,000.00	1,550,854.25	
其他应付款	赤峰瑞阳化工有限公司			850,000.00	850,000.00
其他应付款	信达投资有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00
其他应付款	中国信达资产管理股份有限公司贵州省分公司	44,500.00			267,000.00
其他应付款	浙江蓝天环保高科技股份有限公司	51,075.22	7,265.86	6,444.56	
短期借款	中国建设银行股份有限公司达州市分行				112,570,293.81
短期借款	中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	100,000,000.00	400,000,000.00	294,676,888.89	488,937,900.00
一年内到期的非流动负债	中国建设银行股份有限公司上杭县汀江分理处	20,000,000.00	20,022,000.00	80,123,444.44	
一年内到期的非流动负债	中国建设银行股份有限公司达州市分行	50,000,000.00	50,000,000.00	50,228,219.44	
一年内到期的非流动负债	中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	56,000,000.00	40,482,777.77	149,444,033.33	
长期借款	中国建设银行股份有限公司达州市分行	94,000,000.00	94,162,800.00	144,000,000.00	
长期借款	中国建设银行股份有限公司上杭县汀江分理处			20,000,000.00	100,000,000.00
长期借款	中国建设银行股份有限公司贵阳朝阳支行	612,000,000.00	349,000,000.00	190,000,000.00	140,000,000.00
一年内到期的非流动负债	信达金融租赁有限公司	127,878,058.04	229,393,141.15	302,884,995.82	426,931,423.47

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		5月31日	12月31日	12月31日	12月31日
一年内到期的非流动负债	建信金融租赁有限公司		2,772,164.47	103,910,844.35	98,087,003.30
长期应付款	信达金融租赁有限公司	301,841,604.18	353,719,124.33	129,856,315.19	432,741,311.01
长期应付款	建信金融租赁有限公司			2,781,599.78	106,805,736.62
租赁负债	紫金铜业有限公司	1,868,789.33	1,822,662.78	2,295,127.20	

## 十二、股份支付

公司报告期内无股份支付情况。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 增资承诺事项

2019年12月24日，本公司和中国信达资产管理股份有限公司、贵州省人民政府国有资产监督管理委员会、国家开发投资集团有限公司、中国建设银行股份有限公司、贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司、深圳市前海华建股权投资有限公司、信达领先股权投资有限公司、工银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司（以下简称“农银投资”）、建信金融资产投资有限公司、芜湖信达瓮福一号股权投资中心（有限合伙）共同签订了《瓮福（集团）有限责任公司增资协议》，根据该协议，本公司向各股东达成了如下承诺事项：

#### （1）财务业绩承诺

公司承诺并同意，在本次增资完成后，在投资人持有公司股权期间，公司合并报表项下年度经审计的资产负债率不得超过80%，公司2019年至2021年归母净利润目标应不低于6亿元、7亿元和9亿元，公司将完善应收款管理，年度经审计的应收款占收入比重应逐年下降至合理水平，公司将加快公司销售体系改革，逐步实现集中、统一管理，同时严格控制下属子公司设立层级，避免子公司层级过多，公司与股东及其关联方开展的合作及交易应当遵循公允原则。公司与股东及其关联方开展关于净化磷酸及无水氟化氢等核心技术方面任何形式合作或交易的，应作为股东会特殊表决事项，由股东会持表决权四分之三以上的股东审议通过。

#### （2）分红承诺

各方同意，在本次增资后签署的公司章程中明确，投资人退出公司前，如公司每个会计年度终了后存在可分配利润，应当向股东分配不低于当年发生的可分配利润的50%，具体利润分

配比例、分配时间以公司每年股东会决议通过的利润分配方案为准。

## （二）或有事项

### 1. 担保情况

根据天福化工和建设银行赤峰分行签署的《本金最高额保证合同》（编号：HTC150640000ZGDB202000022）和《补充协议》相关约定，天福化工为赤峰瑞阳与建设银行赤峰分行在2020年4月1日至2023年4月1日签订的主合同项下不超过人民币1.80亿元整的本金余额提供担保，上述担保涉及主债权的最晚到期日为2024年2月26日。截至2023年5月31日，天福化工对赤峰瑞阳担保责任内的本金余额为1.72亿元。

### 2. 贵州天福化工有限责任公司股权质押

2015年5月21日，本公司将所持有的天福化工股权100%质押给国家开发银行股份有限公司和中国工商银行股份有限公司贵州省分行，取得长期借款8.80亿元，截至报告日，借款暂未到期，质押尚未解除。

### 3. 诉讼情况

2017年甘肃化工与安徽节源环保科技有限公司（以下简称“安徽节源公司”）签订《磷酸系列蒸汽余热余压利用项目节能效益分享型合同》（以下简称“合同”），根据合同约定，安徽节源公司为甘肃化工磷酸系列蒸汽余热余压利用项目提供专项节能服务，甘肃化工与安徽节源公司按照约定比例对节能收益进行分成。

2020年12月24日，甘肃化工与安徽节源公司签订《磷酸系列蒸汽余热余压利用项目节能效益分享型合同补充协议》（以下简称“补充协议”）。补充协议载明，该项目于2018年6月通过性能考核，验收通过并开始按照合同约定执行相关事宜后，因甘肃化工未办理电力并网相关审批手续，项目设备于2018年12月被甘肃省国网金昌供电公司查封，长期停用，导致双方利益均受损。截至报告日，项目已经达到分享期。2023年4月17日，安徽节源公司对甘肃化工提起诉讼，要求赔偿利益损失9,853,160.00元。目前，案件尚在一审过程中。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）对外投资事项

2023年6月6日，贵州瓮福化学有限责任公司与南通江山农药化工股份有限公司合资成立贵州江山作物科技有限公司，注册资本9,000.00万。贵州瓮福化学有限责任公司持股35.00%，南通江山农药化工股份有限公司持股65.00%。

### （二）股利分配

2023年6月26日，向鑫丰环东股权投资有限公司支付股利980,520.67元，深圳市前海华建股权投资有限公司支付股利1,021,719.02元，中国建设银行股份有限公司支付股利8,058,396.76元，贵州省黔晟国有资产经营有限责任公司支付股利10,637,413.31元，国投

矿业投资有限公司支付股利 14,229,909.21 元，中国信达资产管理股份有限公司贵州分公司支付股利 38,858,281.33 元，累计支付股利 73,786,240.30 元。

## 十五、其他重要事项

### (一) 外币折算

计入当期汇兑损益的汇兑差额

项目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
汇兑损失	-8,966,562.28	-29,854,079.88	-41,769,570.02	28,184,037.81

### (二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 按产品类别分类的主营业务收入和主营业务成本如下：

类别	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
磷肥	3,160,526,657.32	2,496,830,041.87	7,690,293,397.84	5,791,922,511.61
磷化工	3,096,998,384.02	1,798,972,704.47	11,037,796,580.88	5,250,244,553.59
氟化工	505,459,368.31	272,755,685.45	1,197,486,222.79	578,398,635.06
矿产品	268,556,819.40	43,065,020.54	606,655,660.57	220,154,132.56
其他制造	655,396,113.86	680,409,324.90	1,554,351,596.24	1,553,795,401.10
贸易	4,056,226,124.79	4,060,589,141.90	14,460,193,883.90	14,000,638,748.37
其他	124,686,358.58	117,897,897.80	319,565,526.27	286,605,511.76
<b>合计</b>	<b><u>11,867,849,826.28</u></b>	<b><u>9,470,519,816.93</u></b>	<b><u>36,866,342,868.49</u></b>	<b><u>27,681,759,494.05</u></b>

续上表：

类别	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
磷肥	6,935,172,201.02	5,566,041,044.40	5,334,153,702.83	4,611,429,861.12
磷化工	6,756,004,230.85	3,600,248,672.96	4,738,847,572.35	2,911,050,302.53
氟化工	1,079,979,297.84	480,713,290.26	730,386,082.91	343,179,412.70
矿产品	693,223,048.44	395,386,233.18	643,733,070.76	447,479,314.29

类别	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他制造	1,502,677,806.78	1,359,382,970.10	1,049,771,940.77	1,006,539,037.09
贸易	13,162,656,689.79	12,581,085,063.32	6,448,755,173.73	6,177,876,889.40
其他	243,958,366.02	210,922,026.18	361,147,131.76	266,927,062.68
<b>合计</b>	<b><u>30,373,671,640.74</u></b>	<b><u>24,193,779,300.40</u></b>	<b><u>19,306,794,675.11</u></b>	<b><u>15,764,481,879.81</u></b>

1. 按地区分类的主营业务收入和主营业务成本如下:

类别	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	8,176,483,796.17	5,856,670,180.82	27,418,051,155.83	18,766,312,673.66
国外	3,691,366,030.11	3,613,849,636.11	9,448,291,712.66	8,915,446,820.39
<b>合计</b>	<b><u>11,867,849,826.28</u></b>	<b><u>9,470,519,816.93</u></b>	<b><u>36,866,342,868.49</u></b>	<b><u>27,681,759,494.05</u></b>

续上表:

类别	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	21,542,283,019.18	15,950,800,727.63	14,105,627,496.88	10,894,803,690.45
国外	8,831,388,621.56	8,242,978,572.77	5,201,167,178.23	4,869,678,189.36
<b>合计</b>	<b><u>30,373,671,640.74</u></b>	<b><u>24,193,779,300.40</u></b>	<b><u>19,306,794,675.11</u></b>	<b><u>15,764,481,879.81</u></b>

### (三) 租赁

#### 1. 出租人

##### (1) 融资租赁

最低租赁收款额情况

剩余租赁期	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)			100,284,711.55	406,210,557.66
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)			6,743,120.47	70,569,058.19
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)			7,291,238.10	55,066,673.95
<b>合 计</b>			<b><u>114,319,070.12</u></b>	<b><u>531,846,289.80</u></b>

##### (2) 经营租赁

资产类别	2023 年 5 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	29,170,491.61	19,722,202.94	36,476,269.31	49,551,243.67
<b>合 计</b>	<b><u>29,170,491.61</u></b>	<b><u>19,722,202.94</u></b>	<b><u>36,476,269.31</u></b>	<b><u>49,551,243.67</u></b>

## 2. 承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六（十七）之说明。

(2) 融资租赁租入固定资产情况

资产类别	2023年5月31日余额			2022年12月31日余额		
	原值	累计折旧	累计减值准备	原值	累计折旧	累计减值准备
房屋与建筑物	117,735,449.50	29,291,670.98		117,735,449.50	27,697,277.23	
机器设备	2,315,287,152.76	1,207,980,741.22	63,934,045.95	2,181,875,246.51	1,200,733,344.27	1,025,322.99
运输工具				7,689,649.62	5,376,760.20	
电子设备	1,570,796.47	574,880.71		4,992,136.95	1,562,545.73	
其他				637,952.98	424,238.64	

续上表：

资产类别	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	原值	累计折旧	累计减值准备	原值	累计折旧	累计减值准备
房屋与建筑物	53,549,810.62	28,770,636.77		53,549,810.62	27,825,533.68	
机器设备	3,306,304,844.11	1,997,572,497.86	62,267,969.44	5,682,488,221.84	2,717,211,192.76	57,267.12
运输工具	7,689,649.62	4,651,513.98				
电子设备	5,927,683.37	2,919,928.82		2,201,033.16	1,801,785.32	
其他	637,952.98	363,633.12				

(2) 融资租赁以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	250,233,843.78	464,913,406.15	896,891,352.14	1,074,800,692.42
1年以上2年以内（含2年）	125,760,518.19	210,205,319.71	426,521,758.69	758,312,223.20
2年以上3年以内（含3年）	108,156,250.00	111,043,750.00	53,511,738.13	298,756,827.45
3年以上	104,063,958.33	158,121,673.50		51,343,333.33
<u>合计</u>	<u>588,214,570.30</u>	<u>944,284,149.36</u>	<u>1,376,924,848.96</u>	<u>2,183,213,076.40</u>

## 十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
0-6个月(含6个月)	1,012,620,792.83	939,166,764.58	1,422,593,732.14	437,460,548.58
7-12个月(含12个月)		26,438.55	516,561.55	57,475.25
1年以内小计	1,012,620,792.83	939,193,203.13	1,423,110,293.69	437,518,023.83
1-2年(含2年)	67,853,868.57	268,154.81	7,953,107.22	1,495,938.11
2-3年(含3年)	181,690.84	5,039.60	10,277.11	12,535,238.53
3-4年(含4年)	5,039.60	1,742.43	12,131,348.57	29,397,137.10
4-5年(含5年)	1,742.43	13,251,876.70	28,726,262.99	9,626,853.73
5年以上	96,769,613.82	85,814,797.31	56,401,594.70	50,639,968.51
<b>合计</b>	<b><u>1,177,432,748.09</u></b>	<b><u>1,038,534,813.98</u></b>	<b><u>1,528,332,884.28</u></b>	<b><u>541,213,159.81</u></b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2023年5月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,122,141,793.47	95.30	65,447,465.54	5.83	1,056,694,327.93
按组合计提坏账准备	55,290,954.62	4.70	31,812,571.56	57.54	23,478,383.06
<b>合计</b>	<b><u>1,177,432,748.09</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>97,260,037.10</u></b>	<b><u>8.26</u></b>	<b><u>1,080,172,710.99</u></b>

2022年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	986,690,511.29	95.01	64,482,644.82	6.54	922,207,866.47
按组合计提坏账准备	51,844,302.69	4.99	34,810,428.28	67.14	17,033,874.41
<b>合计</b>	<b><u>1,038,534,813.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>99,293,073.10</u></b>	<b><u>9.56</u></b>	<b><u>939,241,740.88</u></b>

2021年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,481,253,108.88	96.92	60,847,045.52	4.11	1,420,406,063.36
按组合计提坏账准备	47,079,775.40	3.08	36,561,722.94	77.66	10,518,052.46
<b>合计</b>	<b><u>1,528,332,884.28</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>97,408,768.46</u></b>	<b><u>6.37</u></b>	<b><u>1,430,924,115.82</u></b>

2020年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	461,991,647.87	85.36	53,325,133.10	11.54	408,666,514.77
按组合计提坏账准备	79,221,511.94	14.64	41,101,252.94	51.88	38,120,259.00
<b>合计</b>	<b><u>541,213,159.81</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>94,426,386.04</u></b>	<b><u>17.45</u></b>	<b><u>446,786,773.77</u></b>

(1) 按单项计提坏账准备:

2023年5月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Compagnie des Phosphates de Gafsa	13,475,449.56	13,475,449.56	100.00	收回可能性较低
沙特阿拉伯矿业公司	41,199,000.61	41,199,000.61	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	10,773,015.37	10,773,015.37	100.00	收回可能性较低
合并范围内应收款项不计提坏账准备	1,056,694,327.93			
<b>合计</b>	<b><u>1,122,141,793.47</u></b>	<b><u>65,447,465.54</u></b>		

2022年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Compagnie des Phosphates de Gafsa	13,251,876.70	13,251,876.70	100.00	收回可能性较低
沙特阿拉伯矿业公司	40,515,462.88	40,515,462.88	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	10,715,305.24	10,715,305.24	100.00	收回可能性较低
合并范围内应收款项不计提坏账准备	922,207,866.47			
<b>合计</b>	<b><u>986,690,511.29</u></b>	<b><u>64,482,644.82</u></b>	<b><u>6.54</u></b>	

2021年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Compagnie des Phosphates de Gafsa	12,131,348.57	12,131,348.57	100.00	收回可能性较低
沙特阿拉伯矿业公司	37,089,629.94	37,089,629.94	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	11,626,067.01	11,626,067.01	100.00	收回可能性较低
合并范围内应收款项不计提坏账准备	1,420,406,063.36			
<b>合计</b>	<b><u>1,481,253,108.88</u></b>	<b><u>60,847,045.52</u></b>	<b><u>4.11</u></b>	

2020年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沙特阿拉伯矿业公司	37,958,170.54	37,958,170.54	100.00	收回可能性较低
其他小额单位汇总	15,366,962.56	15,366,962.56	100.00	收回可能性较低
合并范围内应收款项不计提坏账准备	408,666,514.77			
<u>合计</u>	<u>461,991,647.87</u>	<u>53,325,133.10</u>	<u>11.54</u>	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月 (含6个月)	23,087,429.92	316,297.80	1.37	16,958,898.11	191,635.56	1.13
7-12个月 (含12个月)				26,438.55	1,356.30	5.13
1年以内小计	23,087,429.92	316,297.80	1.37	16,985,336.66	192,991.86	1.14
1-2年 (含2年)	692,903.55	103,104.05	14.88	268,154.81	30,918.25	11.53
2-3年 (含3年)	181,690.84	66,062.78	36.36	5,039.60	1,461.99	29.01
3-4年 (含4年)	5,039.60	3,418.86	67.84	1,742.43	1,026.99	58.94
4-5年 (含5年)	1,742.43	1,539.79	88.37			
5年以上	31,322,148.28	31,322,148.28	100.00	34,584,029.19	34,584,029.19	100.00
<u>合计</u>	<u>55,290,954.62</u>	<u>31,812,571.56</u>	<u>57.54</u>	<u>51,844,302.69</u>	<u>34,810,428.28</u>	<u>67.14</u>

续上表:

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月 (含6个月)	10,409,841.47	124,918.10	1.20	28,794,033.81	454,945.74	1.58
7-12个月 (含12个月)	119,049.80	6,190.59	5.20	57,475.25	3,207.12	5.58
1年以内小计	10,528,891.27	131,108.69	1.25	28,851,509.06	458,152.86	1.59
1-2年 (含2年)	128,446.28	15,439.24	12.02	1,495,938.11	217,060.62	14.51
2-3年 (含3年)	10,277.11	3,014.27	29.33	12,415,238.53	4,010,122.05	32.30
3-4年 (含4年)						
4-5年 (含5年)				233,073.50	190,164.67	81.59
5年以上	36,412,160.74	36,412,160.74	100.00	36,225,752.74	36,225,752.74	100.00
<u>合计</u>	<u>47,079,775.40</u>	<u>36,561,722.94</u>	<u>77.66</u>	<u>79,221,511.94</u>	<u>41,101,252.94</u>	<u>51.88</u>

3. 坏账准备变动情况

2023年1-5月：

类别	2022年 12月31日	计提	本期变动金额			2023年5月31日
			收回 或转回	转销或 核销	其他	
按组合计提坏账准备	34,810,428.28	264,024.19		3,261,880.91		31,812,571.56
单项计提	64,482,644.82	964,820.72				65,447,465.54
<b>合计</b>	<b><u>99,293,073.10</u></b>	<b><u>1,228,844.91</u></b>		<b><u>3,261,880.91</u></b>		<b><u>97,260,037.10</u></b>

2022年度：

类别	2021年 12月31日	计提	本期变动金额			2022年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	36,561,722.94	174,240.17	512,329.18	1,413,205.65		34,810,428.28
单项计提	60,847,045.52	4,835,599.30	1,200,000.00			64,482,644.82
<b>合计</b>	<b><u>97,408,768.46</u></b>	<b><u>5,009,839.47</u></b>	<b><u>1,712,329.18</u></b>	<b><u>1,413,205.65</u></b>	<b>=</b>	<b><u>99,293,073.10</u></b>

2021年度：

类别	2020年 12月31日	计提	本期变动金额			2021年 12月31日
			收回或转回	转销或 核销	其他	
按组合计提坏账准备	41,101,252.94	81,646.35	611,054.30		-4,010,122.05	36,561,722.94
单项计提	53,325,133.10	8,121,226.52	4,609,436.15		4,010,122.05	60,847,045.52
<b>合计</b>	<b><u>94,426,386.04</u></b>	<b><u>8,202,872.87</u></b>	<b><u>5,220,490.45</u></b>			<b><u>97,408,768.46</u></b>

2020年度：

类别	2019年12月31日	计提	本期变动金额		2020年12月31日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	39,269,412.68	1,845,812.26		13,972.00	41,101,252.94
单项计提	57,671,562.60		4,346,429.50		53,325,133.10
<b>合计</b>	<b><u>96,940,975.28</u></b>	<b><u>1,845,812.26</u></b>	<b><u>4,346,429.50</u></b>	<b><u>13,972.00</u></b>	<b><u>94,426,386.04</u></b>

4. 实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-5月	2022年度	2020年度
实际核销的应收账款	3,261,880.91	1,413,205.65	13,972.00

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023年5月31日:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
瓮福达州化工有限责任公司	416,625,809.06	35.38	
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	166,566,422.66	14.15	
瓮福集团农资有限责任公司	133,283,430.45	11.32	
瓮福紫金化工股份有限公司	81,146,822.90	6.89	
甘肃瓮福化工有限责任公司	74,879,644.44	6.36	
<u>合计</u>	<u>872,502,129.51</u>	<u>74.10</u>	

2022年12月31日:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
瓮福达州化工有限责任公司	406,777,266.02	39.17	
瓮福集团农资有限责任公司	157,508,214.13	15.17	
瓮福国际贸易股份有限公司	155,933,446.13	15.01	
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	115,411,939.24	11.11	
贵州天福化工有限责任公司	61,757,030.75	5.95	
<u>合计</u>	<u>897,387,896.27</u>	<u>86.41</u>	

2021年12月31日:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
瓮福国际贸易股份有限公司	741,765,625.69	48.53	
瓮福达州化工有限责任公司	369,313,258.60	24.16	
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	151,746,576.24	9.93	
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	130,896,213.04	8.56	
沙特阿拉伯矿业公司	37,089,629.94	2.43	37,089,629.94
<u>合计</u>	<u>1,430,811,303.51</u>	<u>93.61</u>	<u>37,089,629.94</u>

2020年12月31日:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
瓮福国际贸易股份有限公司	217,331,328.05	40.16	
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	149,882,484.04	27.69	
沙特阿拉伯矿业公司	37,958,170.54	7.01	37,958,170.54
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	28,436,401.78	5.25	
贵州新福投资有限公司及下属子公司	22,621,151.91	4.18	357,414.20
<u>合计</u>	<u>456,229,536.32</u>	<u>84.29</u>	<u>38,315,584.74</u>

(二) 其他应收款

## 1. 总表情况

### (1) 分类列示

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,567.17	6,479,176.01
应收股利	42,134,957.01	31,900,207.23	82,472,917.28	99,126,747.30
其他应收款	2,418,157,649.69	2,859,226,854.68	3,716,083,705.66	4,374,660,343.73
<b>合计</b>	<b><u>2,465,970,621.15</u></b>	<b><u>2,896,028,165.63</u></b>	<b><u>3,807,479,190.11</u></b>	<b><u>4,480,266,267.04</u></b>

## 2. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金利息	5,678,014.45	4,901,103.72	8,922,567.17	6,479,176.01
<b>合计</b>	<b><u>5,678,014.45</u></b>	<b><u>4,901,103.72</u></b>	<b><u>8,922,567.17</u></b>	<b><u>6,479,176.01</u></b>

(2) 本公司无逾期利息。

## 3. 应收股利

### (1) 应收股利

被投资单位	2023年 5月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司				20,383,400.75
上海克硫环保科技股份有限公司			6,915,686.80	7,542,000.00
瓮安大信北斗山磷矿	21,780,801.01	21,780,801.01	47,946,417.16	34,065,317.16
贵州云福化工有限责任公司				33,136,029.39
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	27,338,000.00	4,000,000.00
保利联合化工控股集团股份有限公司			272,813.32	
河北瓮福正昌工贸有限公司	16,354,156.00	6,119,406.22		
<b>合计</b>	<b><u>42,134,957.01</u></b>	<b><u>31,900,207.23</u></b>	<b><u>82,472,917.28</u></b>	<b><u>99,126,747.30</u></b>

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

2023年5月31日：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	5年以上		否，对方经营状况良好
瓮安大信北斗山磷矿	13,881,100.00	1-2年		否，对方经营状况良好
<b>合计</b>	<b><u>17,881,100.00</u></b>			

2022年12月31日:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	5年以上		否, 对方经营状况良好
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>			

2021年12月31日:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
上海克硫环保科技股份有限公司	6,255,686.80	3-4年		否, 对方经营状况良好
瓮安大信北斗山磷矿	34,065,317.16	1-2年		否, 对方经营状况良好
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	5年以上		否, 对方经营状况良好
<u>合计</u>	<u>44,321,003.96</u>			

2020年12月31日:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	20,383,400.75	2-3年		否, 对方经营状况良好
上海克硫环保科技股份有限公司	7,542,000.00	2-3年		否, 对方经营状况良好
瓮安大信北斗山磷矿	34,065,317.16	1年以内		否, 对方经营状况良好
贵州云福化工有限责任公司	33,136,029.39	5年以上		否, 对方经营状况良好
甘肃瓮福化工有限责任公司	4,000,000.00	5年以上		否, 对方经营状况良好
<u>合计</u>	<u>99,126,747.3</u>			

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,102,806,845.34	1,746,733,286.48	2,851,075,048.39	3,715,785,325.18
1-2年(含2年)	417,946,323.98	378,081,782.65	388,796,558.03	432,729,515.51
2-3年(含3年)	179,670,931.04	323,869,178.60	406,976,417.12	85,965,662.85
3-4年(含4年)	312,065,599.97	406,976,417.12	58,047,378.54	38,606,951.96
4-5年(含5年)	406,683,437.12	56,549,885.38	26,715,605.84	36,372,996.12
5年以上	254,968,323.47	204,194,577.51	181,001,103.15	173,090,794.37
<u>合计</u>	<u>2,674,141,460.92</u>	<u>3,116,405,127.74</u>	<u>3,912,612,111.07</u>	<u>4,482,551,245.99</u>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资金池余额	1,525,872,958.79	1,950,924,520.24	2,451,073,445.81	3,157,272,751.25

款项性质	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款	916,724,785.91	906,467,816.14	1,228,988,900.99	1,086,664,731.22
保证金、抵押金、质保金	86,369,911.75	111,736,396.15	84,858,607.20	89,843,648.50
往来款	68,156,103.03	68,283,727.68	107,866,973.94	135,026,679.20
备用金	1,001,183.76	985,169.34	992,447.38	4,611,829.00
其他	76,016,517.68	78,007,498.19	38,831,735.75	9,131,606.82
<b>合计</b>	<b><u>2,674,141,460.92</u></b>	<b><u>3,116,405,127.74</u></b>	<b><u>3,912,612,111.07</u></b>	<b><u>4,482,551,245.99</u></b>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2023年5月31日坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,716,449.55	1,507,855.53	246,953,967.98	<u>257,178,273.06</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-1,373,420.50	1,373,420.50	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	112,744.38		502,564.05	<u>615,308.43</u>
本期转回	808,970.47		421,594.46	<u>1,230,564.93</u>
本期转销				
本期核销			579,205.33	<u>579,205.33</u>
其他变动				
2023年5月31日余额	<u>8,020,223.46</u>	<u>134,435.03</u>	<u>247,829,152.74</u>	<u>255,983,811.23</u>

2) 2022年12月31日坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,322,319.30	37,837,620.44	155,368,465.67	<u>196,528,405.41</u>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-32,465,738.38	32,465,738.38	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	3,864,026.53	-3,864,026.53		
本期计提	1,667,211.52		59,483,250.89	<u>61,150,462.41</u>
本期转回	137,107.80		363,486.96	<u>500,594.76</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>8,716,449.55</u>	<u>1,507,855.53</u>	<u>246,953,967.98</u>	<u>257,178,273.06</u>

3) 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	5,079,155.81	30,067,974.06	72,743,772.39	<u>107,890,902.26</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段	-5,079,155.81	5,079,155.81		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,444,835.20	2,690,490.57	82,626,302.12	<u>88,761,627.89</u>
本期转回	122,515.90			<u>122,515.90</u>
本期转销				
本期核销			1,608.84	<u>1,608.84</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>3,322,319.30</u>	<u>37,837,620.44</u>	<u>155,368,465.67</u>	<u>196,528,405.41</u>

4) 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	7,997,366.10	15,518,159.77	70,785,287.78	<u>94,300,813.65</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-7,997,366.10	7,997,366.10		=
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,079,155.81	6,552,448.19	1,960,541.61	<u>13,592,145.61</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,057.00	<u>2,057.00</u>
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>5,079,155.81</u>	<u>30,067,974.06</u>	<u>72,743,772.39</u>	<u>107,890,902.26</u>

(4) 坏账准备的情况

2023 年 1-5 月：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	257,178,273.06	615,308.43	1,230,564.93	579,205.33	255,983,811.23
<u>合计</u>	<u>257,178,273.06</u>	<u>615,308.43</u>	<u>1,230,564.93</u>	<u>579,205.33</u>	<u>255,983,811.23</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	196,528,405.41	61,150,462.41	500,594.76		257,178,273.06
<u>合计</u>	<u>196,528,405.41</u>	<u>61,150,462.41</u>	<u>500,594.76</u>		<u>257,178,273.06</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	107,890,902.26	88,761,627.89	122,515.90	1,608.84	196,528,405.41
<u>合计</u>	<u>107,890,902.26</u>	<u>88,761,627.89</u>	<u>122,515.90</u>	<u>1,608.84</u>	<u>196,528,405.41</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	94,300,813.65	13,592,145.61		2,057.00	107,890,902.26
<u>合计</u>	<u>94,300,813.65</u>	<u>13,592,145.61</u>		<u>2,057.00</u>	<u>107,890,902.26</u>

(5) 实际核销的其他应收款情况

年度	项目	本期发生额
2019 年	无法收回的往来款项	247,000.00
2020 年	无法收回的往来款项	2,057.00
2021 年	无法收回的往来款项	1,608.84
2023 年	无法收回的往来款项	579,205.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年5月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	769,056,620.86	1 年以内	13,135,035.88	28.76	7,690,566.20
			1-2 年	31,738,166.20		
			2-3 年	31,738,166.20		
			3-4 年	302,383,917.10		
			4-5 年	390,061,335.48		
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	资金池	711,951,680.69	1 年以内	711,951,680.69	26.62	
瓮福化工科技有限公司	资金池	407,481,576.88	1 年以内	55,905,260.11	15.24	
			1-2 年	227,770,856.43		
			2-3 年	123,805,460.34		
			1 年以内	48,512,905.00		
			1-2 年	117,970,461.12		
达州瓮福物流有限责任公司	资金池	190,644,101.83	2-3 年	450,800.00	7.13	
			3-4 年	1,793,400.00		
			4-5 年	1,930,444.49		
			5 年以上	19,986,091.22		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州天福化工有限责任公司		144,251,354.52	1年以内	144,251,354.52	5.39
<u>合计</u>	--	<u>2,223,385,334.78</u>	--	<u>83.14</u>	<u>7,690,566.20</u>

2022年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
贵州中毅达股份有限公司	借款	755,921,584.98	1年以内	31,738,166.20	24.26	7,559,215.84
			1-2年	31,738,166.20		
			2-3年	302,383,917.10		
			3-4年	390,061,335.48		
贵州天福化工有限责任公司	资金池	609,138,229.72	1年以内	609,138,229.72	19.55	
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	资金池	534,684,480.15	1年以内	534,684,480.15	17.16	
瓮福化工科技有限公司	资金池	402,026,723.18	1年以内	92,987,545.75	12.90	
			1-2年	309,039,177.43		
瓮福达州化工有限责任公司	资金池	201,325,807.88	1年以内	183,170,795.44	6.46	
			1-2年	18,155,012.44		
<u>合计</u>	--	<u>2,503,096,825.91</u>	--	<u>80.33</u>	<u>7,559,215.84</u>	

2021年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
贵州瓮福经贸供应链有限公司	资金池余额	1,355,766,695.98	1年以内	1,355,766,695.98	34.65	
贵州中毅达股份有限公司	借款	724,183,418.78	1年以内	31,738,166.20	18.51	7,241,834.18
			1-2年	302,383,917.10		
			2-3年	390,061,335.48		
贵州汇融典石融资租赁有限公司	借款	421,600,000.00	1年以内	362,962,000.00	10.78	
			1-2年	58,638,000.00		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
瓮福化工科技有限公司	资金池	360,133,879.94	1年以内	360,133,879.94	9.20
贵州天福化工有限责任公司	资金池	250,533,276.96	1年以内	250,533,276.96	6.40
<b>合计</b>		<b><u>3,112,217,271.66</u></b>			<b><u>79.54</u></b> <b><u>7,241,834.18</u></b>

2020年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
瓮福达州化工有限责任公司	资金池余额, 往来款	885,637,242.25	1年以内 1-2年 2-3年	867,493,811.50 2,000.00 18,141,430.75	19.76
贵州瓮福经贸供应链有限公司	资金池余额	802,503,487.26	1年以内	802,503,487.26	17.90
贵州中毅达股份有限公司	借款	692,445,252.58	1-2年	692,445,252.58	15.45    6,924,452.52
贵州天福化工有限责任公司	资金池余额	586,790,945.58	1年以内	586,790,945.58	13.09
瓮福紫金化工股份有限公司	资金池余额, 往来款	276,604,603.64	1-2年	276,604,603.64	6.17
<b>合计</b>		<b><u>3,243,981,531.31</u></b>			<b><u>72.37</u></b> <b><u>6,924,452.52</u></b>

(三) 长期股权投资

项目	2023年5月31日			2022年12月31日		
	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	5,061,192,187.39		5,061,192,187.39	4,998,861,443.45		4,998,861,443.45
对合营企业投资	23,329,540.87		23,329,540.87	20,789,164.37		20,789,164.37
对联营企业投资	144,835,037.40		144,835,037.40	151,874,472.68		151,874,472.68
<b>合计</b>	<b><u>5,229,356,765.66</u></b>		<b><u>5,229,356,765.66</u></b>	<b><u>5,171,525,080.50</u></b>		<b><u>5,171,525,080.50</u></b>

续上表:

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	5,048,861,443.45		5,048,861,443.45	4,935,804,945.45		4,935,804,945.45
对合营企业投资	17,716,602.36		17,716,602.36	16,090,547.28		16,090,547.28
对联营企业投资	175,518,774.03		175,518,774.03	146,952,546.78		146,952,546.78
合计	<u>5,242,096,819.84</u>		<u>5,242,096,819.84</u>	<u>5,098,848,039.51</u>		<u>5,098,848,039.51</u>

1. 对子公司投资

2023年1-5月:

被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期 减少	2023年5月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Wengfu Saudi Company LTD	843,533.31			843,533.31		
瓮福达州化工有限责任公司	1,105,500,000.00			1,105,500,000.00		
瓮福国际贸易股份有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	127,763,758.13			127,763,758.13		
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	40,900,400.00			40,900,400.00		
瓮福紫金化工股份有限公司	418,616,400.00			418,616,400.00		
甘肃瓮福化工有限责任公司	202,700,098.00			202,700,098.00		
瓮安大信北斗山磷矿	26,890,000.00			26,890,000.00		
河北瓮福正昌工贸有限公司	4,441,900.00			4,441,900.00		
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵州天福化工有限责任公司	1,485,547,534.01			1,485,547,534.01		
瓮福集团农资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新加坡美陆实业股份有限公司	280,572,000.00			280,572,000.00		

被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期 减少	2023年5月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州瓮福科技工程有 限公司	52,760,620.00			52,760,620.00		
黑龙江瓮福生态农业 发展有限公司	414,825,200.00			414,825,200.00		
贵州安捷物流有限责 任公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
瓮福化工科技有限公 司	140,000,000.00			140,000,000.00		
福泉正昌磷业技术有 限公司		12,830,743.94		12,830,743.94		
云南瓮福祥丰氟硅新 材料有限公司		49,500,000.00		49,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,998,861,443.45</b>	<b>62,330,743.94</b>		<b>5,061,192,187.39</b>		

2022年度:

被投资单位	2021年 12月31日	本期 增加	本期减少	2022年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Wengfu Saudi Company LTD	843,533.31			843,533.31		
瓮福达州化工有限责任 公司	1,105,500,000.00			1,105,500,000.00		
瓮福国际贸易股份有限 公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
贵州瓮福蓝天氟化工股 份有限公司	127,763,758.13			127,763,758.13		
贵州瓮福剑峰化工股份 有限公司	40,900,400.00			40,900,400.00		
瓮福紫金化工股份有限 公司	418,616,400.00			418,616,400.00		
甘肃瓮福化工有限责任 公司	202,700,098.00			202,700,098.00		
瓮安大信北斗山磷矿	26,890,000.00			26,890,000.00		
河北瓮福正昌工贸有限 公司	4,441,900.00			4,441,900.00		
贵州省瓮安县瓮福黄磷 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位	2021年 12月31日	本期 增加	本期减少	2022年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州天福化工有限责任公司	1,485,547,534.01			1,485,547,534.01		
瓮福集团农资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新加坡美陆实业股份有限公司	280,572,000.00			280,572,000.00		
贵州瓮福经贸供应链有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
贵州瓮福科技工程有限公司	52,760,620.00			52,760,620.00		
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	414,825,200.00			414,825,200.00		
贵州安捷物流有限责任公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
瓮福化工科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
合计	<u>5,048,861,443.45</u>		<u>50,000,000.00</u>	<u>4,998,861,443.45</u>		

2021 年度:

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
Wengfu Saudi Company LTD	843,533.31			843,533.31		
瓮福达州化工有限责任公司	1,105,500,000.00			1,105,500,000.00		
瓮福国际贸易股份有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	127,763,758.13			127,763,758.13		
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	40,900,400.00			40,900,400.00		
瓮福紫金化工股份有限公司	398,000,000.00	20,616,400.00		418,616,400.00		
甘肃瓮福化工有限责任公司	98,260,000.00	104,440,098.00		202,700,098.00		
瓮安大信北斗山磷矿	26,890,000.00			26,890,000.00		

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
河北瓮福正昌工贸有限公司	4,441,900.00			4,441,900.00		
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵州天福化工有限责任公司	1,485,547,534.01			1,485,547,534.01		
瓮福集团农资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新加坡美陆实业股份有限公司	280,572,000.00			280,572,000.00		
贵州瓮福经贸供应链有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州瓮福科技工程有限公司	52,760,620.00			52,760,620.00		
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	414,825,200.00			414,825,200.00		
贵州安捷物流有限责任公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
瓮福化工科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
贵州中拓环境工程有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>4,935,804,945.45</b>	<b>125,056,498.00</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>5,048,861,443.45</b>		

2020年度:

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
Wengfu Saudi Company LTD	843,533.31			843,533.31		
瓮福达州化工有限责任公司	1,105,500,000.00			1,105,500,000.00		
瓮福国际贸易股份有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	127,763,758.13			127,763,758.13		
贵州瓮福剑峰化工股份有限公司	40,900,400.00			40,900,400.00		
瓮福紫金化工股份有限公司	398,000,000.00			398,000,000.00		
甘肃瓮福化工有限责任公司	98,260,000.00			98,260,000.00		
瓮安大信北斗山磷矿	26,890,000.00			26,890,000.00		
河北瓮福正昌工贸有限公司	4,441,900.00			4,441,900.00		
贵州省瓮安县瓮福黄磷有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵州天福化工有限责任公司	1,485,547,534.01			1,485,547,534.01		
瓮福集团农资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新加坡美陆实业股份有限公司	280,572,000.00			280,572,000.00		
贵州瓮福经贸供应链有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州瓮福科技工程有限公司	45,000,000.00	7,760,620.00		52,760,620.00		
黑龙江瓮福生态农业发展有限公司	242,325,200.00	172,500,000.00		414,825,200.00		
贵州安捷物流有限责任公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
瓮福化工科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
瓮福黑龙江农业股份有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00			
贵州中拓环境工程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,770,844,325.45</b>	<b>180,260,620.00</b>	<b>15,300,000.00</b>	<b>4,935,804,945.45</b>		

2. 对联营企业、合营企业投资

2023年1-5月：

被投资单位名称	2022年 12月31日	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动					2023年 5月31日	减值准备 期末余额
					其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金红利或利 润	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化工有限 公司	20,789,164.37			2,540,376.50						23,329,540.87	
小计	<u>20,789,164.37</u>			<u>2,540,376.50</u>						<u>23,329,540.87</u>	
二、联营企业											
贵州兴发化工有限公司	13,233,353.32			-1,188,588.35					181,510.39	12,226,275.36	
江西省江铜-瓮福化工有 限责任公司	91,858,064.08			-6,932,572.07					339,097.97	85,264,589.98	
上海克硫环保科技股份有 限公司	46,783,055.28			561,116.78						47,344,172.06	
小计	<u>151,874,472.68</u>			<u>-7,560,043.64</u>					<u>520,608.36</u>	<u>144,835,037.40</u>	
<u>合计</u>	<u>172,663,637.05</u>			<u>-5,019,667.14</u>					<u>520,608.36</u>	<u>168,164,578.27</u>	

2022 年度:

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备		
一、合营企业										
贵州福泉有福磷化 工有限公司	17,716,602.36			3,072,562.01						20,789,164.37
小计	<u>17,716,602.36</u>			<u>3,072,562.01</u>						<u>20,789,164.37</u>
二、联营企业										
贵州兴发化工有限 公司	34,560,655.23			-21,386,436.34		59,134.43				13,233,353.32
江西省江铜-瓮福化 工有限责任公司	96,216,084.79			12,977,766.27		664,213.02	18,000,000.00			91,858,064.08
上海克硫环保科技 股份有限公司	44,742,034.01			2,041,021.27						46,783,055.28
小计	<u>175,518,774.03</u>			<u>-6,367,648.80</u>		<u>723,347.45</u>	<u>18,000,000.00</u>			<u>151,874,472.68</u>
合计	<u>193,235,376.39</u>			<u>-3,295,086.79</u>		<u>723,347.45</u>	<u>18,000,000.00</u>			<u>172,663,637.05</u>

2021 年度:

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金红利 或利润	本期计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
贵州福泉有福磷化工有 限公司	16,090,547.28			1,626,055.08							17,716,602.36
小计	<u>16,090,547.28</u>			<u>1,626,055.08</u>							<u>17,716,602.36</u>
二、联营企业											
贵州兴发化工有限公司	45,774,892.44			-11,173,147.03		-41,090.18					34,560,655.23
江西省江铜-瓮福化工 有限责任公司	59,507,788.88			36,757,286.74		-48,990.83					96,216,084.79
上海克硫环保科技股份 有限公司	41,669,865.46			3,732,168.55			660,000.00				44,742,034.01
小计	<u>146,952,546.78</u>			<u>29,316,308.26</u>		<u>-90,081.01</u>	<u>660,000.00</u>				<u>175,518,774.03</u>
合计	<u>163,043,094.06</u>			<u>30,942,363.34</u>		<u>-90,081.01</u>	<u>660,000.00</u>				<u>193,235,376.39</u>

2020 年度:

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计 提减值 准备		
一、合营企业										
贵州福泉有福磷化工有限公司	12,278,898.66			3,811,648.62						16,090,547.28
贵州瓮福钙盐有限责任公司		1.00		-1.00						
小计	<u>12,278,898.66</u>	<u>1.00</u>		<u>3,811,647.62</u>						<u>16,090,547.28</u>
二、联营企业										
贵州兴发化工有限公司	61,734,164.06			-15,746,411.21		-212,860.41				45,774,892.44
江西省江铜-瓮福化工有限责任 公司	59,001,065.66			1,679,837.77				-1,173,114.55		59,507,788.88
上海克硫环保科技股份有限公 司	41,341,570.59			328,294.87						41,669,865.46
小计	<u>162,076,800.31</u>			<u>-13,738,278.57</u>		-212,860.41		<u>-1,173,114.55</u>		<u>146,952,546.78</u>
合计	<u>174,355,698.97</u>	<u>1.00</u>		<u>-9,926,630.95</u>		-212,860.41		<u>-1,173,114.55</u>		<u>163,043,094.06</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,355,013,978.00	4,244,842,388.64	16,025,128,078.45	12,468,420,858.77
<u>合计</u>	<u>5,355,013,978.00</u>	<u>4,244,842,388.64</u>	<u>16,025,128,078.45</u>	<u>12,468,420,858.77</u>

续上表:

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,166,089,220.58	9,066,782,618.58	6,913,119,113.09	5,874,500,799.84
<u>合计</u>	<u>11,166,089,220.58</u>	<u>9,066,782,618.58</u>	<u>6,913,119,113.09</u>	<u>5,874,500,799.84</u>

1. 按类别列示

项目	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
矿产品	1,603,797,558.30	1,053,598,574.84	4,385,161,493.95	2,801,400,052.95
传统化肥	819,140,702.79	699,092,301.20	2,161,994,823.54	1,843,122,039.24
磷化工	723,471,116.78	401,980,895.70	2,492,379,891.86	1,167,549,269.43
其他制造	558,941,022.64	505,815,901.45	1,528,509,377.34	1,254,492,658.26
贸易	1,617,524,773.40	1,560,305,655.12	5,267,122,593.11	5,252,276,601.35
其他	32,138,804.09	24,049,060.33	189,959,898.65	149,580,237.54
<u>合计</u>	<u>5,355,013,978.00</u>	<u>4,244,842,388.64</u>	<u>16,025,128,078.45</u>	<u>12,468,420,858.77</u>

续上表:

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
矿产品	2,621,591,643.95	1,942,292,528.68	1,975,769,116.47	1,317,578,705.47
传统化肥	1,732,668,188.56	1,343,695,513.36	1,378,016,097.84	1,375,773,193.81
磷化工	1,717,658,708.54	780,939,227.94	1,215,904,949.44	677,819,442.35
其他制造	1,005,446,659.12	806,050,102.23	461,368,188.53	649,325,007.71

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
贸易	3,643,827,698.02	3,620,765,014.59	1,673,902,775.38	1,665,005,428.16
其他	444,896,322.39	573,040,231.78	208,157,985.43	188,999,022.34
<u>合计</u>	<u>11,166,089,220.58</u>	<u>9,066,782,618.58</u>	<u>6,913,119,113.09</u>	<u>5,874,500,799.84</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,234,749.78	592,935,319.93	188,253,700.00	12,284,516.15
权益法核算的长期股权投资收益	-4,975,134.23	-3,295,086.79	30,942,363.34	-9,926,630.95
处置长期股权投资产生的投资收益		79,643,441.51	1,335,863.23	7,552,489.10
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		918,913.91	272,813.32	
理财产品				7,676,901.92
<u>合计</u>	<u>5,259,615.55</u>	<u>670,202,588.56</u>	<u>220,804,739.89</u>	<u>17,587,276.22</u>

## 十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 非流动性资产处置损益	4,972,913.58	-249,903,973.36	8,893,346.81	-26,067,531.35
(2) 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）	24,457,272.12	91,196,079.67	120,856,534.04	59,082,114.03
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,138,520.12	36,713,672.97	90,279,254.50	43,313,377.57
(4) 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	102,019.64			7,677,504.66
(5) 对外委托贷款取得的损益			2,654,286.69	18,122,385.90

非经常性损益明细	2023	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	年 1-5 月			
(6) 债务重组损益				
(7) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				-9,642,492.38
(8) 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	-9,910,000.00		-1,661,153.63	
(9) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,405.68	-37,516,982.73	-21,081,770.57	-29,421,992.18
(10) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		6,820,134.80		
(11) 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		16,197,260.45		
(12) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,557,286.45		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>33,721,319.78</u></b>	<b><u>-138,051,094.65</u></b>	<b><u>199,940,497.84</u></b>	<b><u>63,063,366.25</u></b>
减：所得税影响金额	5,613,113.81	-6,637,002.01	37,183,539.05	11,555,678.98
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>28,108,205.97</b>	<b>-131,414,092.64</b>	<b>162,756,958.79</b>	<b>51,507,687.27</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	24,379,526.15	-142,701,528.98	141,322,368.33	44,809,234.56
归属于少数股东的非经常性损益	3,728,679.82	11,287,436.34	21,434,590.46	6,698,452.71

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1-5月：

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	7.32	0.2017	0.2017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.1964	0.1964

2022 年度：

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	34.34	0.7730	0.7730
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.71	0.8040	0.8040

2021 年度:

报告期利润	加权平均净资产 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	28.98	0.5121	0.5121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.24	0.4815	0.4815

2020年度:

报告期利润	加权平均净资产 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	11.67	0.1651	0.1651
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.1553	0.1553





证书序号: 0000175

## 说明

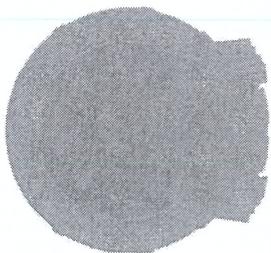
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



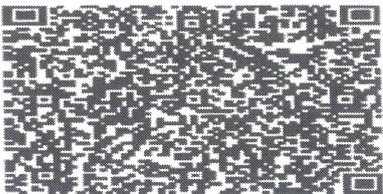
姓名: 曾文光  
 Full name: 男  
 性别: 1972年07月20日  
 Sex: 重庆富勤会计师事务所  
 出生日期: 510213720720341  
 Date of birth: Working unit  
 工作单位: Identity card No.

500300340327

证书编号: 重庆市注册会计师协会  
 No. of Certificate: Authorized Institute of CPAs  
 批准注册协会: 10 31  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance: 0 0 0

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

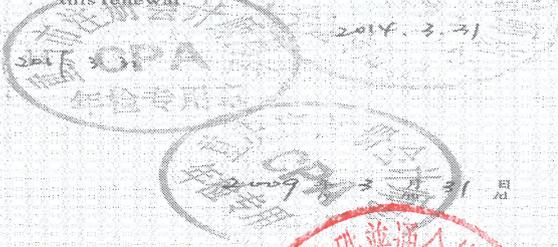
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.3.31  
2015.3.31  
2020年5月21日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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  
重庆富勤会计师事务所  
事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年9月3日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
重庆富勤会计师事务所有限公司  
事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年9月27日

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  
重庆富勤会计师事务所有限公司  
事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年5月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
重庆利安达富勤会计师事务所有限公司  
事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年5月4日

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  
重庆利安达富勤会计师事务所  
事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年11月1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
永拓国际会计师事务所  
事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年11月1日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 贾吉全  
 Full name: 贾吉全  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974年07月17日  
 Date of birth: 1974年07月17日  
 工作单位: 重庆利安达富勤会计师事务所  
 Working unit: 重庆利安达富勤会计师事务所  
 身份证号码: 512225197407171234  
 Identity card No.: 512225197407171234

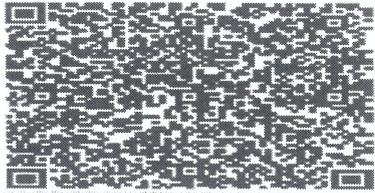
证书编号: 500100310010  
 No. of Certificate: 500100310010

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会

发证日期: 2010年7月10日  
 Date of Issuance: 2010年7月10日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



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

重庆利安达富勤会计师 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010年 11月 1日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

瑞国际会计师事务所 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010年 11月 1日

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

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

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



姓名: 刘太平  
 Full name: 刘太平  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1989-10-18  
 Date of birth: 1989-10-18  
 工作单位: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 身份证号码: 500238198910180678  
 Identity card No.: 500238198910180678

证书编号: 330000015806  
 No. of Certificate: 330000015806  
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会  
 发证日期: 2017 08 20  
 Date of issuance: 2017 年 08 月 20 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



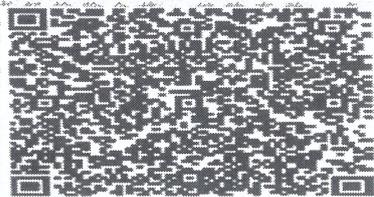
供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2022 年 5 月 21 日

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: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Agree the holder to be transferred from: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs

转出协会盖章: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs

同意调入: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Agree the holder to be transferred to: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs

转入协会盖章: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs

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: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Agree the holder to be transferred from: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs

转出协会盖章: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs

同意调入: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Agree the holder to be transferred to: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs

转入协会盖章: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs