

山西壶化集团股份有限公司

2020年1-6月

审阅报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1
— 母公司资产负债表	2
— 合并利润表	3
— 母公司利润表	4
— 合并现金流量表	5
— 母公司现金流量表	6
— 合并股东权益变动表	7
— 母公司股东权益变动表	8
— 财务报表附注	9-73



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2020BJGX0757

山西壶化集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的山西壶化集团股份有限公司(以下简称壶化公司)的财务报表,包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是壶化公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

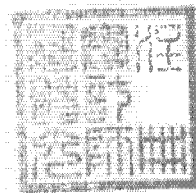
根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映壶化公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



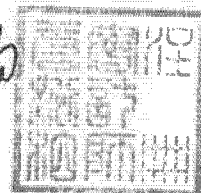
中国注册会计师:

杨锦克



中国注册会计师:

王林林



中国 北京

二〇二〇年七月六日

合并资产负债表

编制单位：山西鑫化集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	161,469,739.47	146,816,409.47
应收票据	六、2	70,511,464.21	76,875,789.32
应收账款	六、3	103,088,172.11	75,830,027.42
预付款项	六、4	19,655,875.33	18,493,745.44
其他应收款	六、5	21,417,931.05	10,759,266.96
存货	六、6	45,847,781.65	37,014,152.38
其他流动资产	六、7	3,000,000.00	2,000,000.00
流动资产合计		424,990,963.82	567,889,390.39
非流动资产：			
长期股权投资	六、8	9,832,194.41	9,790,386.34
其他权益工具投资	六、9	21,791,663.44	21,791,663.44
投资性房地产	六、10	38,523,913.99	39,464,396.05
固定资产	六、11	206,032,913.94	214,019,640.55
无形资产	六、12	103,488,941.03	106,477,673.95
商誉	六、13	42,856,374.34	42,856,374.34
递延所得税资产	六、14	16,148,123.95	16,009,417.77
非流动资产合计		438,674,125.10	450,409,552.41
资产总计		863,665,088.92	818,298,942.83
流动负债：			
应付账款	六、15	47,522,046.93	35,406,791.75
预收款项	六、16		14,483,567.74
合同负债	六、17	12,339,907.85	
应付职工薪酬	六、18	23,206,919.08	37,618,433.17
应交税费	六、19	21,856,274.74	21,399,516.86
其他应付款	六、20	50,351,289.98	44,461,326.42
流动负债合计		165,276,438.58	153,369,635.94
非流动负债：			
长期应付款	六、21	3,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	六、22	26,088,137.41	28,716,629.99
非流动负债合计		29,088,137.41	29,716,629.99
负债合计		194,364,575.99	183,086,265.93
股东权益：			
股本	六、23	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	六、24	85,711,866.85	85,546,603.07
专项储备	六、25	41,009,166.31	39,472,055.80
盈余公积	六、26	21,945,378.00	21,945,378.00
未分配利润	六、27	348,654,455.86	316,123,655.04
归属于母公司股东权益合计		647,320,867.02	613,087,691.91
少数股东权益		21,979,645.91	22,124,984.99
股东权益合计		669,300,512.93	635,212,676.90
负债和股东权益总计		863,665,088.92	818,298,942.83

法定代表人：

张宏



会计工作负责人：

张宏



会计机构负责人：

张宏



母公司资产负债表

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		92,585,181.82	66,609,357.41
应收票据		35,387,101.36	43,671,163.66
应收账款	十五、1	56,310,840.73	39,488,466.59
预付款项		11,342,324.63	7,963,397.89
其他应收款	十五、2	59,891,674.95	49,600,865.87
存货		31,798,751.59	20,957,793.60
流动资产合计		287,315,875.08	228,291,045.02
非流动资产：			
长期股权投资	十五、3	210,060,394.77	210,018,586.70
其他权益工具投资		21,791,663.44	21,791,663.44
投资性房地产		38,523,913.99	39,464,396.05
固定资产		76,964,922.26	82,332,384.72
无形资产		47,936,942.38	50,193,996.82
递延所得税资产		2,197,990.17	2,010,334.37
非流动资产合计		397,475,827.01	405,811,362.10
资产总计		684,791,702.09	634,102,407.12
流动负债：			
应付账款		32,428,822.63	16,604,590.98
预收款项			5,012,547.13
合同负债		1,271,518.68	
应付职工薪酬		9,645,271.79	12,181,196.76
应交税费		8,443,686.64	6,564,547.17
其他应付款		155,155,328.15	137,935,155.57
流动负债合计		206,944,627.89	178,298,037.61
非流动负债：			
长期应付款		3,000,000.00	3,000,000.00
递延收益		5,604,083.33	5,973,583.33
非流动负债合计		8,604,083.33	8,973,583.33
负债合计		215,548,711.22	187,271,620.94
股东权益：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		90,755,634.67	90,590,370.89
专项储备		10,160,072.05	9,521,021.24
盈余公积		21,945,378.00	21,945,378.00
未分配利润		196,381,906.15	174,774,016.05
股东权益合计		469,242,990.87	446,830,786.18
负债和股东权益总计		684,791,702.09	634,102,407.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

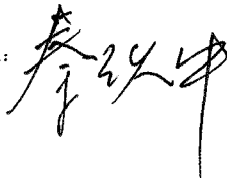


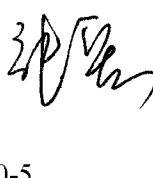
合并利润表

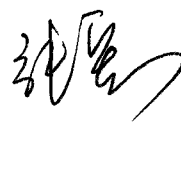
编制单位：山西蓝焰集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		226,061,870.45	216,310,729.97
其中：营业收入	六、28	226,061,870.45	216,310,729.97
二、营业总成本		187,850,887.38	181,263,447.29
其中：营业成本	六、28	115,146,843.30	112,223,661.59
税金及附加		2,895,965.32	2,877,120.61
销售费用	六、29	24,536,588.36	22,449,515.37
管理费用	六、30	39,446,707.00	38,463,335.68
研发费用	六、31	5,756,485.61	5,274,454.52
财务费用		69,297.79	-24,540.48
其中：利息费用			34.74
利息收入		195,061.37	428,113.19
加：其他收益		2,093,121.58	2,289,038.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	14,780,698.15	10,433,446.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-123,455.71	119,366.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,218,160.02	921,546.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-304,561.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		62.95	-810.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,866,705.74	48,385,912.31
加：营业外收入		327,546.92	268,476.98
减：营业外支出		336,325.12	376,961.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,857,927.54	48,277,428.16
减：所得税费用	六、33	7,933,253.18	7,567,552.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,924,674.36	40,309,875.29
（一）按经营持续性分类		44,924,674.36	40,309,875.29
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,924,674.36	40,309,875.29
（二）按所有权归属分类		44,924,674.36	40,309,875.29
1.归属于母公司股东的净利润		44,530,800.82	39,053,812.48
2.少数股东损益		393,873.54	1,256,062.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,924,674.36	40,309,875.29
归属于母公司股东的综合收益总额		44,530,800.82	39,053,812.48
归属于少数股东的综合收益总额		393,873.54	1,256,062.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.26

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

财务机构负责人： 



母公司利润表

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、4	111,518,617.68	85,931,714.40
减：营业成本	十五、4	58,923,174.64	44,224,815.28
税金及附加		1,375,265.02	1,173,456.49
销售费用		11,195,433.62	9,307,377.34
管理费用		12,226,181.41	11,110,655.30
研发费用		5,756,485.61	5,274,454.52
财务费用		-106,257.93	-298,757.29
其中：利息费用			
利息收入		125,522.68	318,254.74
加：其他收益		1,150,790.00	1,319,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	15,246,298.15	10,899,046.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-123,455.71	119,366.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,620,538.64	875,465.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			14,389.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,000.00	-840.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,934,884.82	28,247,272.82
加：营业外收入		152,393.89	63,202.10
减：营业外支出		301,953.00	112,144.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,785,325.71	28,198,330.43
减：所得税费用		3,177,435.61	2,164,258.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,607,890.10	26,034,071.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,607,890.10	26,034,071.98
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		33,607,890.10	26,034,071.98

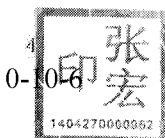
法定代表人：

张跃



主管会计工作负责人：

张宏



会计机构负责人：

张宏





合并现金流量表

编制单位：山西壶体集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,017,105.35	194,481,402.89
收到的税费返还		876,177.01	
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,183,822.64	16,568,888.88
经营活动现金流入小计		189,077,105.00	211,050,291.77
购买商品、接受劳务支付的现金		39,077,148.13	46,446,546.57
支付给职工以及为职工支付的现金		47,180,700.64	44,310,705.37
支付的各项税费		26,695,940.69	38,998,903.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	37,152,341.53	31,559,984.96
经营活动现金流出小计		150,106,130.99	161,315,140.10
经营活动产生的现金流量净额		38,970,974.01	49,735,151.68
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,344,730.05	175,008.90
收到其他与投资活动有关的现金			2,997,962.27
投资活动现金流入小计		1,344,730.05	3,172,971.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,568,252.33	13,909,203.09
投资支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
投资活动现金流出小计		12,568,252.33	15,909,203.09
投资活动产生的现金流量净额		-11,223,522.28	-12,736,231.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金			10,000.00
筹资活动现金流入小计			10,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,106,640.73	14,034,617.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,359,311.84	2,626,582.88
筹资活动现金流出小计		13,106,640.73	14,034,617.62
筹资活动产生的现金流量净额		-13,106,640.73	-14,024,617.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		12,519.00	-35,838.69
五、现金及现金等价物净增加额			
		14,653,330.00	22,938,463.45
加：期初现金及现金等价物余额		146,816,409.47	118,095,516.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		161,469,739.47	141,033,979.78


法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山西焦化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,492,801.84	74,637,888.53
收到其他与经营活动有关的现金		18,076,560.14	35,891,188.59
经营活动现金流入小计		112,569,361.98	110,529,077.12
购买商品、接受劳务支付的现金		22,551,704.51	22,656,742.34
支付给职工以及为职工支付的现金		21,849,290.71	15,660,145.98
支付的各项税费		10,282,490.03	17,947,254.17
支付其他与经营活动有关的现金		17,821,494.54	16,894,714.05
经营活动现金流出小计		72,504,979.79	73,158,856.54
经营活动产生的现金流量净额		40,064,382.19	37,370,220.58
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		465,600.00	4,057,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		35,000.00	14,159.29
投资活动现金流入小计		500,600.00	4,071,559.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,181,157.78	1,072,533.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
投资活动现金流出小计		3,181,157.78	1,072,533.96
投资活动产生的现金流量净额		-2,680,557.78	2,999,025.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,408,000.00	11,408,000.00
筹资活动现金流出小计		11,408,000.00	11,408,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,408,000.00	-11,408,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		25,975,824.41	28,961,245.91
加：期初现金及现金等价物余额		66,609,357.41	49,679,893.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		92,585,181.82	78,641,139.04

法定代表人：

秦以中

主管会计工作负责人：

张宏

6
0-10-8

张宏
印
140427000302

财务部门负责人：

张宏

张宏
印
140427000302

合并股东权益变动表

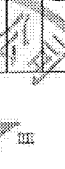
单位：人民币元

项 目	2020年1-6月						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	150,000,000.00	85,546,603.07	39,472,055.80	21,945,378.00	316,123,655.04	22,124,984.99	635,212,676.90
二、本年年初余额	150,000,000.00	85,546,603.07	39,472,055.80	21,945,378.00	316,123,655.04	22,124,984.99	635,212,676.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		165,263.78	1,537,110.51		32,530,800.82	-145,339.98	34,087,836.03
（一）综合收益总额					44,530,800.82	393,873.54	44,924,674.36
（二）利润分配					-12,000,000.00	-1,595,506.01	-13,595,506.01
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配					-12,000,000.00	-1,595,506.01	-13,595,506.01
（三）专项储备			1,537,110.51			1,056,293.39	2,593,403.90
1.本年提取			5,039,565.15			1,306,860.16	6,346,425.32
2.本年使用			-3,502,454.65			-250,566.77	-3,753,021.42
（四）其他		165,263.78					165,263.78
四、本年年末余额	150,000,000.00	85,711,866.85	41,009,166.31	21,945,378.00	348,654,455.86	21,979,645.91	669,300,512.93

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	150,000,000.00	85,165,802.04	36,476,817.14	17,548,962.21	256,195,513.37	17,885,834.23	563,272,728.99
二、本年初余额	150,000,000.00	85,165,802.04	36,476,817.14	17,548,962.21	256,195,513.37	17,885,834.23	563,272,728.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		190,400.51	2,901,375.10		27,053,812.48	690,984.77	30,836,572.86
（一）综合收益总额					39,083,812.48	1,256,052.81	40,309,875.29
（二）利润分配					-12,000,000.00	-1,869,065.01	-13,869,065.01
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配					-12,000,000.00	-1,869,065.01	-13,869,065.01
（三）专项储备			2,901,375.10			1,303,985.97	4,205,362.07
1.本年提取			4,838,590.47			1,313,802.87	6,170,393.34
2.本年使用			-1,937,215.37			-9,815.90	-1,965,031.27
（四）其他		190,400.51					190,400.51
四、本年年末余额	150,000,000.00	85,356,202.55	39,378,192.24	17,548,962.21	283,249,325.85	18,376,619.00	594,109,301.85

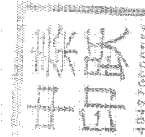
编制单位：山西焦化集团股份有限公司



张宏
会计机构负责人



张宏
主管会计工作负责人



秦以中
法定代表人

母公司股东权益变动表

编制单位：山西蓝化集团股份有限公司
 单位：人民币元

项 目	2020年1-6月					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	90,590,370.89	9,521,021.24	21,945,378.00	174,774,016.05	446,830,786.18
二、本年初余额	150,000,000.00	90,590,370.89	9,521,021.24	21,945,378.00	174,774,016.05	446,830,786.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		165,263.78	639,050.81		21,607,890.10	22,412,204.69
(一) 综合收益总额					33,607,890.10	33,607,890.10
(二) 利润分配					-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					-12,000,000.00	-12,000,000.00
2. 对股东的分配						
(三) 专项储备			639,050.81			639,050.81
1. 本年提取			1,342,495.86			1,342,495.86
2. 本年使用			-703,445.05			-703,445.05
(四) 其他		165,263.78				165,263.78
四、本年年末余额	150,000,000.00	90,755,634.67	10,160,072.05	21,945,378.00	196,381,906.15	469,242,990.87

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	90,209,569.86	10,739,793.57	17,548,962.21	147,206,273.94	415,704,599.58
二、本年初余额	150,000,000.00	90,209,569.86	10,739,793.57	17,548,962.21	147,206,273.94	415,704,599.58
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		190,400.51	548,844.59		14,034,071.98	14,773,317.08
(一) 综合收益总额					26,034,071.98	26,034,071.98
(二) 利润分配					-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					-12,000,000.00	-12,000,000.00
2. 对股东的分配						
(三) 专项储备			548,844.59			548,844.59
1. 本年提取			1,290,000.00			1,290,000.00
2. 本年使用			-741,155.41			-741,155.41
(四) 其他		190,400.51				190,400.51
四、本年年末余额	150,000,000.00	90,399,970.37	11,288,638.16	17,548,962.21	161,240,345.92	430,477,916.66

法定代表人：张印宏
 1404270003962

主管会计工作负责人：张印宏
 1404270003962

会计机构负责人：张印宏
 1404270003962

张印宏
 1404270003962

张印宏
 1404270003962

张印宏
 1404270003962

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

山西壶化集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1994年9月27日,注册地为山西省壶关县城北,总部办公地址为山西省壶关县城北。

本公司属民爆行业,主要从事民爆产品的生产、销售及服务业务。公司的经营范围:电子雷管、地震勘探雷管、磁电雷管、改性铵油炸药、乳化炸药(胶状)、工业电雷管、导爆管雷管、塑料导爆管的生产和销售;危险货物运输(1类1项)。(以上项目以许可证核定的范围和有效期限为准)。货物与技术的进出口业务;房屋租赁;纺织品、农副产品(不含直接入口食品)、工艺品(文物除外)、文体娱乐用品零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下:

公司名称	简称	级次
山西壶化集团股份有限公司	本公司	1
山西壶化集团金星化工有限公司	金星化工	2
阳城县诺威化工有限责任公司	阳城诺威	2
屯留县金辉化工有限公司	屯留金辉	2
山西壶化进出口贸易有限公司	进出口公司	2
长治市盛安民用爆破器材经销有限公司	盛安民爆	2
山西壶化集团爆破有限公司	壶化爆破	2
山西壶化凯利达包装有限公司	凯利达公司	2
上海壶化国际贸易有限公司	上海壶化	2
中国壶化爆破器材(香港)有限公司	香港壶化	2
壶关县盛安民用爆破器材经销有限公司	壶关盛安	3
长子县盛安民用爆破器材经销有限责任公司	长子盛安	3
黎城县盛安民用爆破器材经销有限公司	黎城盛安	3
武乡县盛安民用爆破器材经销有限公司	武乡盛安	3
平顺县盛安民用爆破器材经销有限公司	平顺盛安	3
长治县盛安民爆器材经销有限公司	长治县盛安	3
长治市郊区盛安民用爆破器材经销有限公司	郊区盛安	3
屯留县盛安民用爆破器材经销有限公司	屯留盛安	3
沁源县盛安民用爆破器材经销有限公司	沁源盛安	3
襄垣县盛安民用爆破器材经销有限公司	襄垣盛安	3
潞城市盛潞民用爆破器材经销有限公司	潞城盛潞	3

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	简称	级次
塔斯克山有限责任公司 (TANSAG UUL LLC.)	TANSAG UUL	3
山西壶化大圣建材有限公司	大圣建材	3

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 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。

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。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的,在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的初始分类、确认和计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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,且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,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

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,且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产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。此类金融资产为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示于一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资,列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团可将金融资产不可撤销地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。初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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，此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。将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后，该金融资产的公允价

值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化，这些指标包括：信用利差、针对借款人

的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动);金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;借款合同的预期是否发生变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加,当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日,则表明该金融工具的信用风险已经显著增加;于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息: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。

2) 预期信用损失的确定

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。对于金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额,这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为金融负债。

(4) 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：该指定能够消除或显著减少会计错配；根据本集团正式书面文件载明的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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同,未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认,但导致合同现金流量发生变化的,本集团重新计算该金融负债的账面价值,并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值,本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用,本集团调整修改后的金融负债的账面价值,并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,本集团终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项坏账准备

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一	本组合包括应收合并范围内关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
组合二	除组合1以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	不计提坏账准备
组合二	账龄分析法

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量采用账龄分析法预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、构筑物、运输设备、电子及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
3	运输设备	4-6	5.00	15.83-23.75
4	构筑物	5-20	5.00	4.75-19.00
5	电子及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利及内退补偿等。

短期薪酬主要包括职工工资等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划等。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利及内退补偿是指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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。对于内退福利，在符合内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本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括民爆产品销售收入、爆破服务收入。

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在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商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (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。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团民爆产品销售属于在某一时点履行履约义务，确认收入的具体判断标准：内销以货物运达客户并取得客户的签收单或回执后确认；出口销售以海关报关检验批准后确认；工程爆破业务以客户同意的工程结算量确认。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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,应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分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,分别按照以下原则进行会计处理:

(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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容	依据	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第14号—收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)	财政部2017年7月5日发布的《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会〔2017〕22号)	注

注:依据财政部于2017年度发布《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会〔2017〕22号),本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据新收入准则的规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年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。本公司依据新收入准则和企业会计准则的要求编制2020年1-6月财务报表,仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,2019年度报表不作调整。

执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、收入确认,新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。与原收入准则相比,执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影响如下:

2020年6月30日:

财务报表项目	按原收入准则列示的金额	按新收入准则列示的金额
合同负债		12,339,907.85
预收款项	12,339,907.85	

在首次执行日(即2020年1月1日),调整2020年年初财务报表相关项目情况如下:

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表项目	按原收入准则列示的金额	按新收入准则列示的金额
合同负债		14,483,567.74
预收款项	14,483,567.74	

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳增值税额	1、5、7
教育费附加	应纳增值税额	3
地方教育费用附加	应纳增值税额	2
价格调节基金	应纳增值税额	1.5
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.2
房产税 2	房产租赁收入	12
企业所得税	应纳税所得额	25、15、20

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2020年1-6月
本公司	15%
进出口公司	20%
凯利达公司	20%
壶关盛安	20%
长子盛安	20%
黎城盛安	20%
武乡盛安	20%
平顺盛安	20%
长治县盛安	20%
郊区盛安	20%
屯留盛安	20%
沁源盛安	20%
襄垣盛安	20%
潞城盛潞	20%

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	2020年1-6月
TANSAG UUL	10%
除上述公司外的其他子公司	25%

2. 主要税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15.00%的税率征收企业所得税。2013年11月9日,本公司经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号为GR201314000053,认定有效期3年。本公司于2020年4月取得了新颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR201914001117,发证时间为2019年11月29日,有效期三年,2019年度至2021年度享受15.00%所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部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)等相关法律法规规定,本公司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,按照当年度实际发生额的75%,从当年度应纳税所得额中扣除。

依据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免优惠政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	460,782.44	445,709.20
银行存款	161,008,957.03	146,370,700.27
其他货币资金		
合计	161,469,739.47	146,816,409.47
其中:存放在境外的款项总额	148,203.01	148,203.01

注:截止2020年6月30日,本集团存放在境外的款项为蒙古国子公司TANSAG UUL的银行存款,币种为人民币。

2. 应收票据

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	68,939,719.55	69,432,013.63
商业承兑汇票	1,654,468.06	7,951,342.83
余额合计	70,594,187.61	77,383,356.46
减:坏账准备	82,723.40	407,567.14
账面价值	70,511,464.21	76,975,789.32

(2) 期末按组合计提坏账准备的商业承兑汇票

债权账龄	2020年6月30日		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,654,468.06	82,723.40	5.00
合计	1,654,468.06	82,723.40	—

(3) 期末无已用于质押的应收票据

(4) 2020年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-324,843.74元,无转回或收回坏账准备。

(5) 2020年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	44,890,206.29	
合计	44,890,206.29	

(6) 2020年6月30日无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	11,118,087.13	8.73	8,429,637.75	75.82	2,688,449.38
按组合计提坏账准备	116,212,712.14	91.27	15,812,989.41	13.61	100,399,722.73
合计	127,330,799.27	100.00	24,242,627.16	—	103,088,172.11

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,560,834.26	8.79	6,499,560.74	75.92	2,061,273.52
按组合计提坏账准备	88,873,307.53	91.21	15,104,553.63	17.00	73,768,753.90
合计	97,434,141.79	100.00	21,604,114.37	—	75,830,027.42

①于2020年6月30日单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
洪洞县民用爆破器材有限责任公司	2,948,261.37	2,948,261.37	100.00	预计无法收回
山东天宝化工爆破器材销售有限公司	2,880,244.88	2,079,971.36	72.22	预计部分无法收回
阳泉市民爆器材专营有限公司	2,757,252.87	1,930,077.01	70.00	预计部分无法收回
缅甸福利矿业有限公司	2,122,000.00	1,061,000.00	50.00	预计部分无法收回
其他	410,328.01	410,328.01	100.00	预计无法收回
合计	11,118,087.13	8,429,637.75	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	100,592,569.78	5,029,628.50	5.00
1-2年	3,892,062.86	389,206.29	10.00
2-3年	570,657.34	114,131.47	20.00
3-4年	1,131,928.15	565,964.08	50.00
4-5年	1,038,116.48	726,681.54	70.00
5年以上	8,987,377.53	8,987,377.53	100.00
合计	116,212,712.14	15,812,989.41	—

(2) 2020年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,965,312.79元,无转回或收回坏账准备。

(3) 本集团本期核销应收账款 326,800.00元。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 期末应收账款中不含持有本集团5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 截止2020年6月30日应收账款金额前五名单位情况

本集团按欠款方归集的2020年6月30日余额前五名应收账款汇总金额29,862,412.47元,占应收账款期末余额合计数的比例为23.45%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,512,505.43元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,963,357.76	60.87	18,453,466.30	99.78
1—2年	7,672,053.50	39.03	19,815.95	0.11
2—3年	15,616.43	0.08	15,615.55	0.08
3年以上	4,847.64	0.02	4,847.64	0.03
合计	19,655,875.33	100.00	18,493,745.44	100.00

(2) 按预付对象归集的2020年6月30日余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的2020年6月30日余额前五名预付款项汇总金额12,995,607.26元,占预付款项期末余额合计数的比例为66.12%。

5. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利	10,954,153.86	
其他应收款	10,463,777.19	10,759,266.36
合计	21,417,931.05	10,759,266.36

5.1 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	2020年6月30日	2019年12月31日
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	10,954,153.86	
合计	10,954,153.86	—

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,632,194.71	48.35	16,632,194.71	100.00	
按组合计提坏账准备	17,765,186.00	51.65	7,301,408.81	41.10	10,463,777.19
合计	34,397,380.71	100.00	23,933,603.52	—	10,463,777.19

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,632,194.71	47.36	16,632,194.71	100.00	
按组合计提坏账准备	18,482,984.20	52.64	7,723,717.84	41.79	10,759,266.36
合计	35,115,178.91	100.00	24,355,912.55	—	10,759,266.36

(2) 于2020年6月30日单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山西进步机电股份有限公司	11,112,388.13	11,112,388.13	100.00	预计无法收回
黄保利	1,384,000.00	1,384,000.00	100.00	预计无法收回
其他	4,135,806.58	4,135,806.58	100.00	预计无法收回
合计	16,632,194.71	16,632,194.71	—	—

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	10,313,569.08	515,678.45	5.00
1-2年	586,189.58	58,618.96	10.00
2-3年	143,851.54	28,770.31	20.00
3-4年	36,037.00	18,018.50	50.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4-5年	17,387.37	12,171.16	70.00
5年以上	6,668,151.43	6,668,151.43	100.00
合计	17,765,186.00	7,301,408.81	—

(4) 2020年1-6月计提转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-422,309.03元,无转回或收回坏账准备。

(5) 2020年1-6月无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	22,430,011.04	26,138,985.62
备用金	4,825,121.92	2,554,173.89
其他	7,142,247.75	6,422,019.40
合计	34,397,380.71	35,115,178.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西进步机电股份有限公司	往来款	11,112,388.13	5年以上	32.31	11,112,388.13
黄保利	往来款	1,384,000.00	5年以上	4.02	1,384,000.00
金星木粉厂	材料款	1,100,100.69	5年以内	3.20	1,100,100.69
PERSIMMON Co. LTD	往来款	1,000,000.00	1年以内	2.91	50,000.00
壶关县民爆中心	材料款	955,482.39	5年以上	2.78	955,482.39
合计	—	15,551,971.21	—	45.22	14,601,971.21

(8) 涉及政府补助的应收款项

本集团报告期末无涉及政府补助的应收款项。

6. 存货

(1) 存货分类

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,632,591.61	1,754,548.44	35,878,043.17	25,820,264.95	1,754,548.44	24,065,716.51
库存商品	9,466,091.61		9,466,091.61	11,655,322.03		11,655,322.03
周转材料	183,821.30		183,821.30	100,001.22		100,001.22
发出商品	319,825.57		319,825.57	1,193,112.62		1,193,112.62
合计	47,602,330.09	1,754,548.44	45,847,781.65	38,768,700.82	1,754,548.44	37,014,152.38

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日余额	本期增加		本期减少		2020年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,754,548.44					1,754,548.44
合计	1,754,548.44					1,754,548.44

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	按相应原材料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	计提跌价的存货领用或实现销售

7. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行短期理财产品	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日余额	本期增减变动							2020年6月30日余额	减值准备	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
晋城市太行民爆器材有限责任公司(以下简称太行民爆)	9,490,386.34			-123,455.71		165,263.78					9,532,194.41
PERSIMMON LLC.	300,000.00										300,000.00
三、控制但不纳入合并的企业											
山西进步机电股份有限公司	5,037,487.32										5,037,487.32
合计	14,827,873.66			-123,455.71		165,263.78					14,869,681.73
											5,037,487.32

注1：本公司于2018年9月出售了持有的太行民爆15.00%股权后，对太行民爆仍具有重大影响，剩余股权按权益法核算。

注2：TANSAG UUL于2019年8月与蒙古公司MONGOL BEST UNNURI Co. LTD签订合同，共同购买PERSIMMON LLC.公司(以下简称PERSIMMON)股权，其中TANSAG UUL持有PERSIMMON公司49%股权，并对PERSIMMON具有重大影响，股权按权益法核算。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

注 3：山西进步机电股份有限公司未参加工商年检，营业执照已经被吊销，且该公司目前没有任何业务，一直处于停业状态，对其投资全额计提减值准备，详见本附注八、1。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

被投资单位	账面余额			
	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
忻州同力民爆器材经营有限公司	200,000.00			200,000.00
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	600,000.00			600,000.00
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	20,891,663.44			20,891,663.44
山西北化关铝河东民爆器材有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	21,791,663.44			21,791,663.44

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日		
忻州同力民爆器材经营有限公司					3.57	
临汾骏铠民爆器材有限责任公司					20.00	
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司					11.00	
山西北化关铝河东民爆器材有限公司					5.00	
合计					—	

(2) 截止2020年6月30日，本集团其他权益投资未出现减值情况，故未计提减值准备。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	59,396,364.97	59,396,364.97
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置		
4. 2020年6月30日	59,396,364.97	59,396,364.97
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年12月31日	19,931,968.92	19,931,968.92
2. 本期增加金额	940,482.06	940,482.06
(1) 计提或摊销	940,482.06	940,482.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年6月30日	20,872,450.98	20,872,450.98
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日	39,464,396.05	39,464,396.05
2. 2020年6月30日	38,523,913.99	38,523,913.99

11. 固定资产

项目	2020年6月30日账面价值	2019年12月31日账面价值
固定资产	206,032,913.94	214,019,640.55
固定资产清理		
合计	206,032,913.94	214,019,640.55

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	构筑物	电子及其他	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	225,269,063.46	195,816,757.67	45,974,389.68	3,963,164.56	16,792,880.18	487,816,255.55
2. 本期增加金额	2,055,891.10	1,023,071.63	1,675,415.13	970,039.97	673,382.80	6,397,800.63
(1) 购置	307,880.71	1,023,071.63	1,202,215.13	970,039.97	673,382.80	4,176,590.24
(2) 在建工程转入	1,748,010.39					1,748,010.39
(3) 企业合并增加						
(4) 债务重组增加			473,200.00			473,200.00
3. 本期减少金额		2,127.00	1,587,639.89			1,589,766.89
(1) 处置或报废		2,127.00	1,587,639.89			1,589,766.89
4. 2020年6月30日	227,324,954.56	196,837,702.30	46,062,164.92	4,933,204.53	17,466,262.98	492,624,289.29
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	114,534,718.37	100,014,881.21	35,440,931.70	2,955,529.75	13,176,326.62	266,122,387.65

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	构筑物	电子及其他	合计
2. 本期增加金额	4,672,939.44	7,610,626.97	1,588,333.88	55,753.88	376,778.64	14,304,432.81
(1) 计提	4,672,939.44	7,610,626.97	1,588,333.88	55,753.88	376,778.64	14,304,432.81
3. 本期减少金额		1,414.56	1,508,257.90			1,509,672.46
(1) 处置或报废		1,414.56	1,508,257.90			1,509,672.46
4. 2020年6月30日	119,207,657.81	107,624,093.62	35,521,007.68	3,011,283.63	13,553,105.26	278,917,148.00
三、减值准备						
1. 2019年12月31日	4,993,541.28	2,502,517.04	96,380.31	78,056.66	3,732.06	7,674,227.35
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年6月30日	4,993,541.28	2,502,517.04	96,380.31	78,056.66	3,732.06	7,674,227.35
四、账面价值						
1. 2019年12月31日	105,740,803.81	93,299,359.42	10,437,077.67	929,578.15	3,612,821.50	214,019,640.55
2. 2020年6月30日	103,123,755.47	86,711,091.64	10,444,776.93	1,843,864.24	3,909,425.66	206,032,913.94

(2) 截止2020年6月30日暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	1,504,940.65	989,650.08	515,290.57	
机器设备	1,000,280.60	700,563.33	299,717.27	
构筑物	247,635.08	169,578.42	78,056.66	
电子及其他	74,641.00	70,908.94	3,732.06	
合计	2,827,497.33	1,930,700.77	896,796.56	

(3) 本集团本期末通过经营租赁租出的固定资产

本公司将北办公楼一间房屋租赁给山西辛安泉老陈醋有限公司,房屋面积116平方米,因该房屋与其他房屋作为一个整体一次性入账,故无法分出出租房屋的账面价值。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
屯留金辉房屋建筑物	4,008,941.15	尚在办理中

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件及信息 系统	数码电子雷管产 能许可	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	79,214,026.87	2,661,509.43	1,359,270.66	41,000,000.15	124,234,807.11
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 2020年6月30日	79,214,026.87	2,661,509.43	1,359,270.66	41,000,000.15	124,234,807.11
二、累计摊销					
1. 2019年12月31日	12,720,094.49	2,389,268.79	939,436.53	1,708,333.35	17,757,133.16
2. 本期增加金额	801,075.80	59,952.85	77,704.25	2,050,000.02	2,988,732.92
(1) 计提	801,075.80	59,952.85	77,704.25	2,050,000.02	2,988,732.92
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2020年6月30日	13,521,170.29	2,449,221.64	1,017,140.78	3,758,333.37	20,745,866.08
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	66,493,932.38	272,240.64	419,834.13	39,291,666.80	106,477,673.95
2. 2020年6月30日	65,692,856.58	212,287.79	342,129.88	37,241,666.78	103,488,941.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
屯留金辉土地使用权	1,127,107.99	办理中

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2019年 12月31日	本期增加		本期减少		2020年 6月30日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
阳城诺威	45,541,359.58					45,541,359.58
合计	45,541,359.58					45,541,359.58

(2) 商誉减值准备

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	2019年 12月31日	本期增加		本期减少		2020年 6月30日
		计提	其他	处置	其他	
阳城诺威	2,684,985.24					2,684,985.24
合计	2,684,985.24					2,684,985.24

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,385,908.07	13,252,758.36	55,432,597.49	12,933,069.34
递延收益	5,604,083.33	840,612.50	5,973,583.33	896,037.50
职工薪酬	8,219,012.34	2,054,753.09	8,721,243.70	2,180,310.93
可抵扣亏损				
合计	71,209,003.74	16,148,123.95	70,127,424.52	16,009,417.77

15. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	35,861,553.96	21,990,315.24
1-2年	968,958.31	1,711,376.01
2-3年	182,285.43	325,829.65
3年以上	10,509,249.23	11,379,270.85
合计	47,522,046.93	35,406,791.75

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2020年6月30日余额	未偿还或结转的原因
河南林豫建安集团有限公司	2,972,913.04	未结算
山西凯威民爆器材购销中心	1,089,900.95	未结算
合计	4,062,813.99	—

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内		7,568,933.81

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1-2年		4,035,543.24
2-3年		1,819,828.93
3年以上		1,059,261.76
合计		14,483,567.74

17. 合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	8,992,692.68	
1-2年	887,409.73	
2-3年	899,320.41	
3年以上	1,560,485.03	
合计	12,339,907.85	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	26,250,004.85	43,250,671.28	47,161,388.78	22,339,287.35
离职后福利-设定提存计划	2,647,184.62	1,977,157.73	1,975,722.96	2,648,619.39
辞退福利及内退补偿	6,787,463.24	183,600.88	651,635.01	6,319,429.11
其他长期职工福利—康复福利	1,933,780.46	40,802.77	75,000.00	1,899,583.23
合计	37,618,433.17	45,452,232.66	49,863,746.75	33,206,919.08

注 1：本公司全资子公司阳城诺威依据 2011 年 4 月 19 日制定的《阳城诺威化工公司员工分流安排办法》，对签定《员工歇岗保留劳动关系协议书》的员工按月支付生活费，直至办理退休（退职）手续为止，个人部分社保费用在月生活费中扣除，集体部分由阳城诺威负担，故阳城诺威将此部分款项计入辞退福利及内退补偿。

注 2：其他长期职工福利系本公司一员工在工作期间受伤导致丧失工作能力，经与公司协商，在该员工康复期间产生的各项费用实行包干，主要包括住院治疗、康复、复查、日常医药、护理等费用，每月固定支付 12,500.00 元。由于协议中未明确约定康复期间，暂按照中国统计局官网公布的中国男士平均寿命 74 岁作为判断公司预期赔偿年限的依据，同时以国债 5 年期利率作为折现率，由于与该事项相关的估计存在重大假设，未来公司可能根据实际情况对该事项进行调整。

(2) 短期薪酬

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	14,584,612.53	39,404,612.76	43,880,859.52	10,108,365.77
职工福利费	234,040.50	859,720.87	866,899.47	226,861.90
社会保险费	612,970.25	873,066.33	849,983.52	636,053.06
其中：医疗保险费	604,146.52	592,499.27	616,685.26	579,960.53
工伤保险费	319.81	243,056.78	203,575.11	39,801.48
生育保险费	8,503.92	37,510.28	29,723.15	16,291.05
住房公积金	34,862.00	1,424,532.50	1,265,804.50	193,590.00
工会经费和职工教育经费	10,783,519.57	688,738.82	297,841.77	11,174,416.62
合计	26,250,004.85	43,250,671.28	47,161,388.78	22,339,287.35

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	2,635,283.02	1,906,288.68	1,915,348.48	2,626,223.22
失业保险费	11,901.60	28,687.61	18,193.04	22,396.17
企业年金缴费		42,181.44	42,181.44	
合计	2,647,184.62	1,977,157.73	1,975,722.96	2,648,619.39

19. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	11,688,531.40	11,600,180.78
增值税	5,129,488.50	4,627,955.65
房产税	3,811,910.04	3,642,254.98
城市维护建设费	318,535.32	288,882.23
土地使用税	256,587.35	256,587.35
河道管理费用	169,707.42	169,707.42
教育费附加	205,420.61	186,448.61
地方教育附加	136,377.64	123,435.75
个人所得税	71,808.50	390,496.66
印花税	60,911.87	106,571.34
其他	6,996.09	6,996.09
合计	21,856,274.74	21,399,516.86

20. 其他应付款

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利	3,495,580.92	3,006,715.64
其他应付款	46,855,709.06	41,454,610.78
合计	50,351,289.98	44,461,326.42

20.1 应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
普通股股利	3,495,580.92	3,006,715.64
合计	3,495,580.92	3,006,715.64

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	40,188,972.79	35,640,800.63
集资建房款	51,534.61	53,534.61
应为民爆管理费	3,793,819.00	3,793,819.00
其他	2,821,382.66	1,966,456.54
合计	46,855,709.06	41,454,610.78

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年6月30日余额	未偿还或结转的原因
阳城县二轻局处理遗留问题	7,729,835.81	未结算
应为民爆管理费	3,793,819.00	未结算
晋城市经委	2,000,000.00	未结算
合计	13,523,654.81	—

21. 长期应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
长期应付款		
专项应付款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

21.1 专项应付款

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日	形成 原因
信息化建设专项基金	3,000,000.00			3,000,000.00	注
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	—

注:信息化建设专项基金期末余额系山西省政府投资资产管理中心根据与本公司签订的《特别流转金投资协议书》(晋资管协议(2010-D1121)T027号)投入,原投资协议书(晋资管协议(2010)484号)终止,用于本公司信息化建设项目。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日	形成 原因
政府补助	26,716,629.99		628,492.58	26,088,137.41	注
合计	26,716,629.99		628,492.58	26,088,137.41	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020年 6月30日	与资产/ 收益相 关
购买土地使用权 补助款	19,690,886.40		225,899.67		19,464,986.73	资产
起爆具建设项目 补助款	172,881.36		20,338.99		152,542.37	资产
高精度延期元件 工艺改造项目	4,882,333.33		302,000.00		4,580,333.33	资产
基础雷管生产线 技术智能化改造 项目	1,091,250.00		67,500.00		1,023,750.00	资产
稳岗补贴	879,278.90		12,753.92		866,524.98	收益
合计	26,716,629.99		628,492.58		26,088,137.41	—

注 1: 购买土地使用权补助款分别为依据壶关县政府招商引资政策“零”地价征用龙泉镇马驹土地 164.78 亩收到补助款 1,184.90 万元; 依据屯留县财政局《关于拨付土地出让金的通知》(屯财预(2017)474号)收到中小企业服务中心拨付补助款 1,028.90 万元。

注 2: 起爆具建设项目补助款系依据长治市财政局《关于拨付 2014 年省级中小企业及服务业发展项目资金的通知》收到补助款 40.00 万元。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3：高精度延期元件工艺改造项目分别为依据山西省商务厅《关于拨付 2015 年度外贸发展专项资金（外贸转型升级事件和结构调整事项）的通知》（晋商贸函（2015）420 号）收到补助款 102.00 万元；依据壶关县财政局《关于下达中央 2017 年外贸发展专项资金（外贸转型升级和外贸创新发展事项）的通知》（壶财经（2017）118 号）收到补助款 102.00 万元；依据壶关县财政局《关于下达 2017 年度科技计划项目补助资金的通知》（壶财经（2017）78 号）收到的补助资金 400.00 万元。

注 4：基础雷管生产线技术智能化改造项目系依据壶关县财政局《关于下达 2017 年山西省技术改造项目资金（第四批）的通知》（壶财经（2017）116 号）收到的补助资金 135.00 万元。

注 5：稳岗补贴系依据山西省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好失业保险“援企稳岗”工作的通知》（晋人社厅发（2019）28 号）收到的缴费稳岗返还，返还资金一次性发放，主要用于职工生活补助、缴纳社会保险费、转岗培训、技能培训等稳定就业岗位相关支出。

23. 股本

项目	2019年12月31日 余额	本期变动增减（+、-）					2020年6月30日 余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	150,000,000.00						150,000,000.00

24. 资本公积

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 余额
股本溢价	54,601,979.31			54,601,979.31
其他资本公积	30,944,623.76	165,263.78		31,109,887.54
合计	85,546,603.07	165,263.78		85,711,866.85

25. 专项储备

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 余额
安全生产费	39,472,055.80	5,039,565.16	3,502,454.65	41,009,166.31
合计	39,472,055.80	5,039,565.16	3,502,454.65	41,009,166.31

26. 盈余公积

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 余额
法定盈余公积	21,945,378.00			21,945,378.00
合计	21,945,378.00			21,945,378.00

27. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
上年期末余额	316,123,655.04	256,195,513.37
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	316,123,655.04	256,195,513.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,530,800.82	76,324,557.46
减：提取法定盈余公积		4,396,415.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	348,654,455.86	316,123,655.04

28. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,244,126.76	106,866,535.51	209,012,374.31	104,842,747.06
其他业务	10,817,743.69	8,280,307.79	7,298,355.66	7,380,914.53
合计	226,061,870.45	115,146,843.30	216,310,729.97	112,223,661.59

29. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
销售物流经费	16,872,774.31	15,639,872.14
职工薪酬	4,527,215.58	4,619,782.60
办公及差旅费	2,183,778.52	1,431,156.65
业务招待费	533,445.15	486,645.93

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	418,374.80	272,058.05
合计	24,535,588.36	22,449,515.37

30. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	18,701,006.95	18,792,968.96
安全生产费	6,346,425.32	6,207,999.14
固定资产折旧	2,650,676.00	2,787,503.34
车辆费用	1,414,438.61	1,873,617.29
业务招待费	1,433,642.02	1,800,034.46
差旅费	1,047,707.80	1,118,064.27
无形资产摊销	2,988,732.92	948,817.01
租赁费	1,325,264.61	1,351,507.40
办公费	716,000.33	825,768.40
中介咨询审计费	201,512.17	174,881.32
其他	2,621,300.27	2,582,174.09
合计	39,446,707.00	38,463,335.68

31. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	2,088,982.87	2,346,537.92
材料消耗	2,819,823.34	2,150,218.24
折旧	847,679.40	777,698.36
合计	5,756,485.61	5,274,454.52

32. 投资收益

(1) 投资收益类别

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他权益工具投资投资收益	10,954,153.86	10,314,079.03
权益法核算的长期股权投资收益	-123,455.71	119,366.98
处置其他权益工具投资取得的投资收益	3,950,000.00	
合计	14,780,698.15	10,433,446.01

33. 所得税费用

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	8,071,959.36	7,354,468.64
递延所得税费用	-138,706.18	613,084.23
合计	7,933,253.18	7,967,552.87

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	1,464,629.00	1,673,300.00
利息收入	195,061.37	428,113.19
收到捐赠款		13,921,434.19
其他	524,132.27	546,041.50
合计	2,183,822.64	16,568,888.88

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
差旅及办公费	3,947,486.65	3,374,989.32
车辆费、销售物流经费	18,287,212.92	17,513,489.43
业务招待费	1,967,087.17	2,286,680.39
中介咨询、审计费	1,865,663.13	1,335,781.32
租赁费	1,325,264.61	857,507.40
安全生产费	3,753,021.42	1,965,031.27
往来款	147,107.22	352,211.23
技术开发费	2,819,823.34	2,150,218.24
其他	3,039,675.07	1,724,076.36
合计	37,152,341.53	31,559,984.96

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	44,924,674.36	40,309,875.29
加: 资产减值准备		304,561.01

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
信用减值损失	2,218,160.02	-921,546.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	15,244,914.86	15,266,351.71
无形资产摊销	2,988,732.92	948,817.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-62.96	-840.71
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,427.35	252,486.13
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	224,403.65	310,461.80
投资损失(收益以“-”填列)	-14,780,698.15	-10,433,446.01
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-138,706.18	613,084.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,833,629.27	52,134.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-17,349,857.00	418,976.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,467,614.41	2,614,236.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,970,974.01	49,735,151.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	161,469,739.47	141,033,979.78
减: 现金的期初余额	146,816,409.47	118,095,516.33
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	14,653,330.00	22,938,463.45

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
现金	161,469,739.47	146,816,409.47
其中: 库存现金	460,782.44	445,709.20
可随时用于支付的银行存款	161,008,957.03	146,370,700.27
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
期末现金和现金等价物余额	161,469,739.47	146,816,409.47
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		

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团报告期内无需要披露的非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团报告期内无需要披露的同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

本集团报告期内无需要披露的处置子公司。

4. 其他原因的合并范围变动

本集团报告期内无其他原因引起的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
金星化工	山西省壶关县	山西省壶关县	生产企业	100.00		同一控制下企业合并
阳城诺威	山西省阳城县	山西省阳城县	生产企业	100.00		非同一控制下企业合并
屯留金辉	山西省屯留县	山西省屯留县	生产企业	100.00		设立
进出口公司	山西省壶关县	山西省壶关县	销售企业	100.00		设立
盛安民爆	山西省壶关县	山西省壶关县	销售企业	58.20		设立
壶化爆破	山西省壶关县	山西省壶关县	爆破企业	100.00		设立
凯利达公司	山西省壶关县	山西省壶关县	生产企业	100.00		设立
香港壶化	香港	香港	销售企业	100.00		设立
壶关盛安	山西省壶关县	山西省壶关县	销售企业		51.00	设立
长子盛安	山西省长子县	山西省长子县	销售企业		51.00	设立
黎城盛安	山西省黎城县	山西省黎城县	销售企业		51.00	设立
武乡盛安	山西省武乡县	山西省武乡县	销售企业		51.00	设立

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
平顺盛安	山西省平顺县	山西省平顺县	销售企业		51.67	设立
长治盛安	山西省长治县	山西省长治县	销售企业		51.00	设立
郊区盛安	长治市郊区	长治市郊区	销售企业		51.00	设立
屯留盛安	山西省屯留县	山西省屯留县	销售企业		51.00	设立
沁源盛安	山西省沁源县	山西省沁源县	销售企业		51.00	设立
襄垣盛安	山西省襄垣县	山西省襄垣县	销售企业		51.00	设立
潞城盛潞	山西省潞城市	山西省潞城市	销售企业		51.00	设立
TANSAG UUL	蒙古国乌兰巴托市	蒙古国乌兰巴托市	投资企业	100.00		设立
大圣建材	山西省壶关县	山西省壶关县	生产企业	100.00		设立

注 1：山西进步机电股份有限公司（以下简称“进步机电”）系阳城诺威控制的子公司，阳城诺威出资额 1,110.00 万元，占注册资本的比例 69.375%。进步机电因 2010 年未办理工商年检，于 2012 年 10 月 19 日收到晋城市工商行政管理局晋城城工商企罚字（2012）110 号行政处罚决定书，被吊销营业执照。2011 年 3 月，本公司收购阳城诺威之前，进步机电一直未开展任何经营业务，处于停业状态，故未纳入合并范围。

注 2：截止 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未缴纳香港壶化和大圣建材出资额。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020年6月30日少数股东权益
盛安民爆	41.80	393,873.54	1,595,506.01	21,979,645.91

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30日					2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盛安民爆	76,755,536.29	2,921,020.80	79,676,557.09	35,157,674.04		75,886,984.81	2,849,243.81	78,736,228.62	33,837,111.96		33,837,111.96

(续表)

子公司名称	2020年1-6月				2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
盛安民爆	44,106,411.14	201,034.41	201,034.41	-1,423,649.26	54,467,884.93	1,541,628.22	1,541,628.22	-8,234,447.43

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团报告期内无使用集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制事项。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团报告期内无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
太行民爆	山西晋城	山西晋城	民爆产品销售	19.18		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2020年6月30日余额 /2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额 /2019年度发生额
	太行民爆	太行民爆
流动资产:	66,319,101.24	59,964,290.81
其中:现金和现金等价物	24,652,442.66	19,861,048.93
非流动资产	15,193,860.20	15,057,255.10
资产合计	81,512,961.44	75,021,545.91
流动负债:	28,292,138.75	21,776,108.78
非流动负债		214,082.32
负债合计	28,292,138.75	21,990,191.10
少数股东权益	3,522,207.38	3,550,716.95
归属于母公司股东权益	49,698,615.31	49,480,637.86
按持股比例计算的净资产份额	9,532,194.42	9,490,386.34
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	9,532,194.42	9,490,386.34

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日余额 /2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额 /2019年度发生额
	太行民爆	太行民爆
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,839,344.83	76,164,641.23
财务费用	-41,306.85	-44,287.83
所得税费用	470,364.88	291,927.56
净利润	-643,668.97	5,969,146.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-643,668.97	5,969,146.35
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

本集团报告期内无合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在重大限制的情况。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本集团报告期内无合营或联营企业发生超额亏损的情况。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团报告期内无对合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团报告期内无对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4. 重要的共同经营

本集团报告期内无重要的共同经营主体。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项、股本等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本公司及下属进出口公司部分以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日,除下表所述资产外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团无重大影响。

项目	2020年6月30日账面余额	2019年12月31日账面余额
货币资金 - 美元	1,786,049.01	3,234,882.96
货币资金 - 欧元	18.33	18.33
合计	1,786,067.34	3,234,901.29

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年6月30日,本集团无带息债务。

(2) 信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团持有的货币资金主要存放于商业银行,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,信用风险较低。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:29,862,412.47元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团期末无带息债务,期末除外币货币资金折合人民币余额1,786,067.34元外,无其他外币金融工具,利率风险和汇率风险对本集团不具有重大影响。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

秦跃中为本公司控股股东及实际控制人,其中秦跃中对本公司的出资额为61,200,000.00元,占注册资本的40.80%;此外,秦跃中对方圆投资的持股比例为51.29%,方圆投资对本公司的出资额为53,150,000.00元,占注册资本的35.43%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019年12月31日
秦跃中	61,200,000.00	61,200,000.00	40.80	40.80

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
长治壶化投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长治市五星大酒店有限公司	
山西辛安泉老陈醋有限公司	
王晋良	本公司实际控制人关系密切家庭成员
郭敏	本公司董事、高级管理人员
李蓉	本公司董事、高级管理人员关系密切家庭成员
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	其他关联方
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	其他关联方
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	其他关联方
山西北化关铝河东民爆器材有限公司	其他关联方
汤阴县昊安化工科技有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
太行民爆	销售商品	14,666,245.39	15,654,569.40
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	销售商品	7,708,212.24	3,234,597.04
山西北化关铝河东民爆器材有限公司	销售商品	1,958,238.98	4,312,667.80
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	销售商品	2,385,769.94	2,576,581.96
合计	—	26,718,466.55	25,778,416.20

(2) 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
长治市五星大酒店有限公司	住宿餐饮服务	320,392.00	227,865.00
山西辛安泉老陈醋有限公司	购买商品	27,285.00	40,443.75
合计	—	347,677.00	268,308.75

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月	2019年1-6月
长治市五星大酒店有限公司	盛安民爆	房屋建筑物	120,900.99	100,000.00

(2) 出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月	2019年1-6月
山西辛安泉老陈醋有限公司	本公司	房屋建筑物	32,830.20	

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年1-6月	2019年1-6月
薪酬合计	1,359,974.11	1,474,530.13

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	2020年6月30日		2019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	太行民爆	7,351,746.85	367,587.34	8,068,889.45	403,444.47
应收账款	临汾骏铠民爆器材有限责任公司	7,057,913.32	372,280.47	5,390,349.87	269,517.49
应收账款	山西北化关铝河东民爆器材有限公司	266,003.01	13,300.15	133,027.08	6,651.35
应收账款	山西辛安泉老陈醋有限公司	147,681.05	14,768.11	112,881.05	7,808.11
应收账款	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	26,821.99	1,341.10	34,501.94	1,725.10
预付款项	太行民爆	75,765.33		110,863.64	
其他应收款	进步机电	11,112,388.13	11,112,388.13	11,112,388.13	11,112,388.13
其他应收款	PERSIMMON LLC.	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00
其他应收款	长治市五星大酒店有限公司	63,028.00	3,151.40		

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款	长治市五星大酒店有限公司	2,096.00	281.00

(四) 关联方承诺

本集团报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

(五) 其他

本集团报告期内无需要披露的其他关联事项。

十一、 或有事项

本集团报告期内无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截止2020年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团报告期内无前期差错更正和影响事项。

2. 债务重组

本集团报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

3. 资产置换

本集团报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

4. 年金计划

本集团报告期内无年金计划。

5. 终止经营

本集团报告期内无需要披露的终止经营公司。

6. 其他重要事项

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年6月11日,本公司首次公开发行股票申请经证监会第18届发审委2020年第89次发行审核委员会审议会议审核通过。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,235,291.91	2.03	864,704.34	70.00	370,587.57
按组合计提坏账准备	59,638,020.64	97.97	3,697,767.48	6.20	55,940,253.16
合计	60,873,312.55	100.00	4,562,471.82	—	56,310,840.73

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,361,796.22	100.00	2,873,329.63	6.78	39,488,466.59
合计	42,361,796.22	100.00	2,873,329.63	—	39,488,466.59

①于2020年6月30日单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
阳泉市民爆器材专营有限公司	1,235,291.91	864,704.34	70.00	预计部分无法收回
合计	1,235,291.91	864,704.34	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2020年6月30日余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	51,023,686.21	2,551,184.31	5.00
1-2年	1,479,284.58	147,928.46	10.00
2-3年	394,615.32	78,923.06	20.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3-4年			50.00
4-5年	258.40	180.88	70.00
5年以上	919,550.77	919,550.77	100.00
合计	53,817,395.28	3,697,767.48	—

③组合中,按关联方计提坏账准备的应收账款

项目	2020年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方组合	5,820,625.36			合并范围内关联方不计提
合计	5,820,625.36		—	—

(2) 2020年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额1,689,142.19元,无转回或收回坏账准备。

(3) 本公司本期无实际核销应收账款。

(4) 本期末应收账款中不含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位欠款。

(5) 截止2020年6月30日应收账款金额前五名单位情况

本公司按欠款方归集的2020年6月30日余额前五名应收账款汇总金额18,606,887.81元,占应收账款期末余额合计数的比例30.57%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额776,024.09元。

2. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利	10,954,153.86	
其他应收款	48,937,521.09	49,600,865.87
合计	59,891,674.95	49,600,865.87

2.1 应收股利

(1) 应收股利明细

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2020年6月30日	2019年12月31日
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	10,954,153.86	
合计	10,954,153.86	—

(2) 本期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	601,051.04	1.20	601,051.04	100.00	
按组合计提坏账准备	49,629,707.29	98.80	692,186.20	1.39	48,937,521.09
合计	50,230,758.33	100.00	1,293,237.24	—	48,937,521.09

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	601,051.04	1.18	601,051.04	100.00	
按组合计提坏账准备	50,272,431.41	98.82	671,565.54	1.34	49,600,865.87
合计	50,873,482.45	100.00	1,272,616.58	—	49,600,865.87

① 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
Austin star detonator	230,863.70	230,863.70	100.00	预计无法收回
修善大队	213,600.00	213,600.00	100.00	预计无法收回
其他	156,587.34	156,587.34	100.00	预计无法收回
合计	601,051.04	601,051.04	—	

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2020年6月30日		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,285,032.13	114,251.61	5.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-2年	50,707.00	5,070.70	10.00
2-3年	71,815.09	14,363.02	20.00
3-4年			50.00
4-5年	7,463.32	5,224.32	70.00
5年以上	553,276.55	553,276.55	100.00
合计	2,968,294.09	692,186.20	—

③组合中，按关联方计提坏账准备的其他应收款

项目	2020年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方组合	46,661,413.20			合并范围内关联方不计提
合计	46,661,413.20		—	—

(2) 2020年1-6月计提转回(或收回)坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额20,620.66元，无转回或收回情况。

(3) 2020年1-6月无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	47,251,470.07	48,801,590.57
备用金	1,343,144.34	398,783.04
其他	1,636,143.92	1,673,108.84
合计	50,230,758.33	50,873,482.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
屯留金辉	往来款	24,969,929.04	2年以内	49.71	
金星化工	往来款	21,691,484.16	3年以内	43.18	
劳务代扣个人所得税	其他	833,608.90	1年以内	1.66	41,680.45
Austin star detonator	材料款	230,863.70	5年以上	0.46	230,863.70
修善大队	其他	213,600.00	5年以上	0.43	213,600.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	—	47,939,485.80	—	95.44	486,144.15

(6) 涉及政府补助的应收款项

本公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日			2019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	200,528,200.36		200,528,200.36	200,528,200.36		200,528,200.36
对联营、合营企业投资	9,532,194.41		9,532,194.41	9,490,386.34		9,490,386.34
合计	210,060,394.77		210,060,394.77	210,018,586.70		210,018,586.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金星化工	17,430,916.81			17,430,916.81		
阳城诺威	91,070,000.00			91,070,000.00		
屯留金辉	30,000,000.00			30,000,000.00		
壶化爆破	50,000,000.00			50,000,000.00		
盛安民爆	6,027,283.55			6,027,283.55		
凯利达公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
进出口公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	200,528,200.36			200,528,200.36		

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动							2020年 6月30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 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
太行民爆	9,490,386.34			-123,455.71		165,263.78				9,532,194.41
合计	9,490,386.34			-123,455.71		165,263.78				9,532,194.41

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,832,765.91	55,634,534.11	82,587,921.16	42,938,853.26
其他业务	6,685,851.77	3,288,640.53	3,343,793.24	1,285,962.02
合计	111,518,617.68	58,923,174.64	85,931,714.40	44,224,815.28

5. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
子公司投资收益	465,600.00	465,600.00
可供出售金融资产投资收益	10,954,153.86	10,314,079.03
权益法核算的长期股权投资收益	-123,455.71	119,366.98
处置其他权益工具投资取得的投资收益	3,950,000.00	
合计	15,246,298.15	10,899,046.01

十六、 财务报告批准

本财务报告于2020年7月6日由本公司批准报出。

山西壶化集团股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益	62.96	-264,225.63	
计入当期损益的政府补助	2,093,121.58	2,289,038.63	
债务重组损益			
接受捐赠			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,778.20	177,343.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,950,000.00		
小计	6,034,406.34	3,402,156.25	
所得税影响额	932,309.85	702,445.26	
少数股东权益影响额(税后)	7,214.35	-5,696.43	
合计	5,094,882.14	2,705,407.42	

其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司处置其他权益工具投资取得的投资收益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2020年1-6月	7.07%	0.30	0.30
	2019年1-6月	7.03%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年1-6月	6.28%	0.26	0.26
	2019年1-6月	6.56%	0.24	0.24

山西壶化集团股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

山西壶化集团股份有限公司

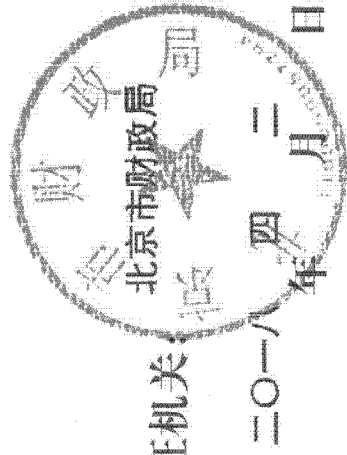
二〇二〇年七月六日



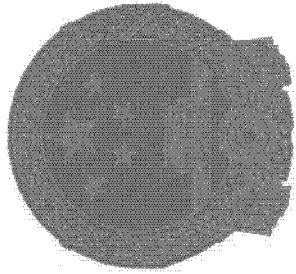
证书序号: 0000186

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

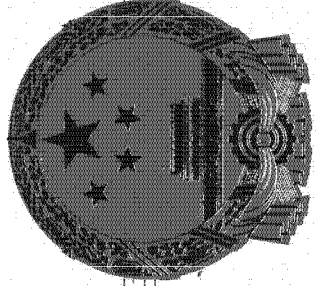
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



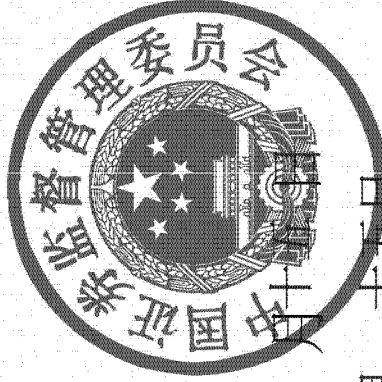
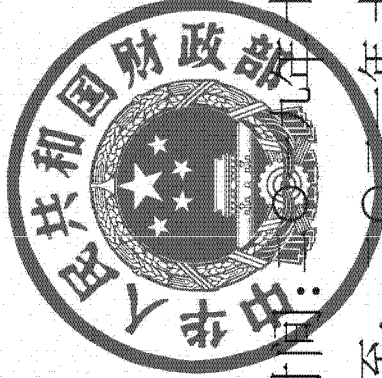
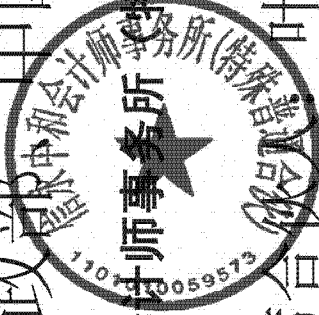
证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

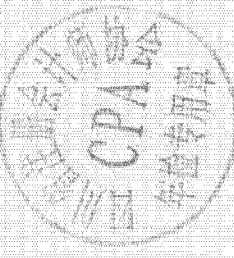
证书有效期至:

二〇一二年十月十五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年12月31日
四川省注册会计师协会
CPA
年度专用章



2006年12月31日



姓名: 杨锡光
证书编号: 510100410704

证书编号: 510100410704
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993年11月
Certificate Issuance



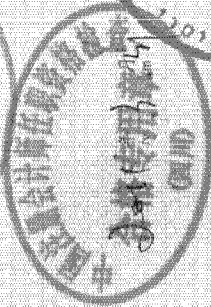
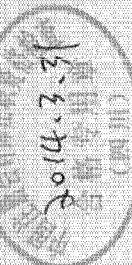
姓名: 杨锡光
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1963-01-15
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司成都分所
Working unit
身份证号码: 510103630115283
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

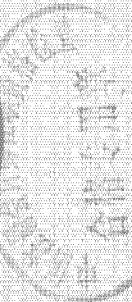
本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31
四川省注册会计师协会
CPA
年度专用章



2013.8
四川省注册会计师协会
CPA
年度专用章

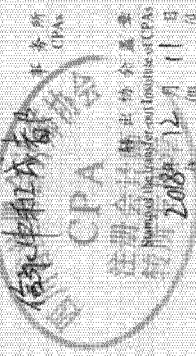
本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



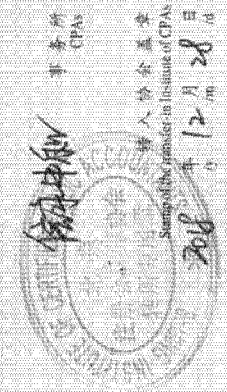
2010.8.8

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

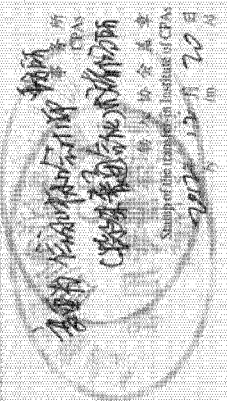


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.

姓名：唐秋柏
证书编号：1100001570145

2010年3月18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.

姓名：唐秋柏
证书编号：1100001570145

2009年3月18日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：唐松柏
性别：男
出生日期：1980-7-15
工作单位：德永中和会计师事务所成都分所
身份证号：51072219800715281X

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：唐松柏
性别：男
出生日期：1980-7-15
工作单位：德永中和会计师事务所成都分所
身份证号：51072219800715281X

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.

2015.3.3

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to