



山西壶化集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	427,129,967.28	371,300,330.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,000,000.00	103,010,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	246,741,495.52	211,557,259.68
应收款项融资	68,482,000.95	56,286,127.77
预付款项	16,576,053.16	10,732,473.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,605,244.76	14,736,270.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	165,453,608.75	148,421,676.51
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	11,287,298.49	6,868,984.83
流动资产合计	998,275,668.91	922,913,123.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	76,392,485.47	81,917,274.17
其他权益工具投资	25,091,663.44	25,091,663.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产	42,939,510.09	43,945,549.35
固定资产	242,740,893.62	232,307,502.32
在建工程	36,648,134.15	36,781,382.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,511,258.87	8,812,790.85
无形资产	218,637,375.86	224,279,906.54
开发支出		
商誉	72,035,276.04	72,541,862.54
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,996,743.96	30,528,904.05
其他非流动资产	15,097,017.61	40,667,757.51
非流动资产合计	760,090,359.11	796,874,593.26
资产总计	1,758,366,028.02	1,719,787,716.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,500,000.00	38,700,000.00
应付账款	155,998,969.61	144,198,076.46
预收款项		
合同负债	47,165,713.00	28,465,146.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	43,422,566.93	48,191,868.30
应交税费	21,529,037.06	28,884,702.35
其他应付款	77,049,086.61	79,740,289.98
其中：应付利息		
应付股利	3,253,359.64	3,091,184.09
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,798,597.42	2,754,089.90
其他流动负债	6,449,076.51	3,570,907.67
流动负债合计	359,913,047.14	374,505,081.14

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,449,428.33	6,493,935.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,655,108.59	22,281,658.03
递延所得税负债	39,752,611.05	40,886,824.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,857,147.97	69,662,418.63
负债合计	427,770,195.11	444,167,499.77
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	363,016,427.62	363,016,427.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	52,374,028.57	54,581,583.85
盈余公积	44,754,476.02	44,754,476.02
一般风险准备		
未分配利润	526,935,237.50	470,772,825.25
归属于母公司所有者权益合计	1,187,080,169.71	1,133,125,312.74
少数股东权益	143,515,663.20	142,494,904.48
所有者权益合计	1,330,595,832.91	1,275,620,217.22
负债和所有者权益总计	1,758,366,028.02	1,719,787,716.99

法定代表人：秦东    主管会计工作负责人：张伟    会计机构负责人：张伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	126,582,736.69	237,372,451.44
交易性金融资产	45,000,000.00	96,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	146,338,171.14	132,468,294.45
应收款项融资	18,813,956.21	6,391,316.63
预付款项	1,365,156.56	3,492,296.56
其他应收款	192,641,071.13	35,659,351.62

其中：应收利息		
应收股利		
存货	121,799,665.36	105,120,812.09
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	8,705,736.63	3,783,918.90
流动资产合计	661,246,493.72	620,288,441.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	391,991,565.91	398,057,137.25
其他权益工具投资	21,091,663.44	21,091,663.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,881,021.63	33,821,503.69
固定资产	89,769,556.12	72,037,907.74
在建工程	17,661,377.82	35,070,809.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,821,302.31	37,482,435.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,780,351.42	10,493,974.43
其他非流动资产	13,797,017.61	39,367,757.51
非流动资产合计	606,793,856.26	647,423,189.37
资产总计	1,268,040,349.98	1,267,711,631.06
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		38,700,000.00
应付账款	102,661,531.56	85,764,663.46
预收款项		
合同负债	21,900,323.63	10,460,226.33
应付职工薪酬	11,227,849.66	13,717,512.38
应交税费	5,125,059.84	5,702,476.86
其他应付款	185,574,346.85	204,337,201.29
其中：应付利息		
应付股利	672,000.00	672,000.00

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,847,042.07	1,359,829.43
流动负债合计	329,336,153.61	360,041,909.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,515,011.26	3,895,322.07
递延所得税负债	9,698,306.94	9,833,779.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,213,318.20	13,729,101.13
负债合计	342,549,471.81	373,771,010.88
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	382,315,691.89	382,315,691.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,617,491.27	8,814,554.09
盈余公积	44,754,476.02	44,754,476.02
未分配利润	294,803,218.99	258,055,898.18
所有者权益合计	925,490,878.17	893,940,620.18
负债和所有者权益总计	1,268,040,349.98	1,267,711,631.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	585,114,757.10	410,503,398.73
其中：营业收入	585,114,757.10	410,503,398.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	474,845,410.31	347,690,612.82
其中：营业成本	335,362,623.84	252,238,624.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,491,806.61	3,355,904.33
销售费用	23,954,298.82	19,534,019.79
管理费用	81,091,125.58	63,009,014.25
研发费用	31,828,132.90	13,764,294.04
财务费用	-1,882,577.44	-4,211,243.93
其中：利息费用	149,166.58	669,950.01
利息收入	-2,363,958.32	-4,540,327.02
加：其他收益	1,373,968.47	1,248,239.34
投资收益（损失以“-”号填列）	500,090.44	1,358,587.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,585,954.49	-1,836,449.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-506,586.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,882.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,036,982.17	63,583,164.10
加：营业外收入	397,765.56	271,621.67
减：营业外支出	636,018.32	414,009.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,798,729.41	63,440,776.58
减：所得税费用	13,849,303.85	8,949,100.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,949,425.56	54,491,676.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,949,425.56	54,491,676.10
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）	86,162,412.25	51,822,032.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	7,787,013.31	2,669,643.48

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	93,949,425.56	54,491,676.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,162,412.25	51,822,032.62
归属于少数股东的综合收益总额	7,787,013.31	2,669,643.48
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.43	0.26
(二) 稀释每股收益	0.43	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：秦东    主管会计工作负责人：张伟    会计机构负责人：张伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	321,762,482.80	169,573,052.21
减：营业成本	193,637,475.22	100,969,582.76
税金及附加	2,187,985.06	1,542,439.98
销售费用	13,888,921.25	5,895,371.48
管理费用	25,323,089.85	21,096,792.98
研发费用	19,481,614.38	8,231,948.53
财务费用	-1,047,796.04	-3,083,433.97
其中：利息费用		669,950.01
利息收入	-1,097,949.59	-3,806,040.95
加：其他收益	498,419.69	697,897.21



投资收益（损失以“-”号填列）	4,714,907.80	3,520,897.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-252,838.49	-154,140.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,007.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,240,674.99	38,985,004.15
加：营业外收入	241,008.86	140,896.04
减：营业外支出	156,212.15	120,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,325,471.70	39,005,900.19
减：所得税费用	6,578,150.89	4,580,425.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,747,320.81	34,425,474.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,747,320.81	34,425,474.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	66,747,320.81	34,425,474.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	481,374,310.74	346,198,246.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	674,680.92	287,828.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,466,054.08	11,734,348.00
经营活动现金流入小计	491,515,045.74	358,220,422.05
购买商品、接受劳务支付的现金	221,086,319.39	165,202,577.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,601,520.96	64,004,193.87
支付的各项税费	60,198,484.47	22,471,548.73
支付其他与经营活动有关的现金	35,588,859.54	41,360,078.33
经营活动现金流出小计	416,475,184.36	293,038,398.30
经营活动产生的现金流量净额	75,039,861.38	65,182,023.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,010,023.76	362,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,040,969.84	1,358,587.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,513.63	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	106,092,507.23	363,359,187.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,150,308.43	19,110,263.52
投资支付的现金	42,000,023.76	364,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		571,406.70
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	88,150,332.19	383,681,670.22
投资活动产生的现金流量净额	17,942,175.04	-20,322,482.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		40,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,152,400.00	37,693,011.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,892,400.00	6,975,211.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,152,400.00	78,393,011.04
筹资活动产生的现金流量净额	-37,152,400.00	-78,393,011.04
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	55,829,636.42	-33,533,469.60
加：期初现金及现金等价物余额	371,300,330.86	379,829,316.67
六、期末现金及现金等价物余额	427,129,967.28	346,295,847.07

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	247,682,830.44	147,796,547.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,704,770.36	7,543,446.07
经营活动现金流入小计	260,387,600.80	155,339,993.98
购买商品、接受劳务支付的现金	110,189,122.27	56,307,729.42
支付给职工以及为职工支付的现金	44,918,955.16	30,810,043.19
支付的各项税费	26,581,597.23	7,853,857.51
支付其他与经营活动有关的现金	200,286,752.37	28,870,217.58
经营活动现金流出小计	381,976,427.03	123,841,847.70
经营活动产生的现金流量净额	-121,588,826.23	31,498,146.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,000,000.00	362,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,780,479.14	4,706,860.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,890.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	100,811,369.14	366,706,860.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,012,257.66	6,864,690.27
投资支付的现金	40,000,000.00	364,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		571,406.70
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,012,257.66	371,436,096.97
投资活动产生的现金流量净额	40,799,111.48	-4,729,236.78

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,000,000.00	30,717,800.01
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	30,000,000.00	70,717,800.01
筹资活动产生的现金流量净额	-30,000,000.00	-70,717,800.01
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	-110,789,714.75	-43,948,890.51
加：期初现金及现金等价物余额	237,372,451.44	284,490,369.14
六、期末现金及现金等价物余额	126,582,736.69	240,541,478.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000.00				363,016.42			54,581.38	44,754.47		470,772.82		1,133,125.31	142,490.48	1,275,620.21
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、本年期初余额	200,000.00				363,016.42			54,581.38	44,754.47		470,772.82		1,133,125.31	142,490.48	1,275,620.21
三、本期增减变动金额（减少以								-2,207.00			56,162.41		53,954.85	1,020.758	54,975.61

“一”号填列)								555			2.2		6.9	.72	5.6
								.28			5		7		9
(一) 综合收益总额											86,162,412.25		86,162,412.25	7,787,013.31	93,949,425.56
(二) 所有者投入和减少资本															
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															
(三) 利润分配											-30,000.00		-30,000.00	-7,044.00	-37,044.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											-30,000.00		-30,000.00	-7,044.00	-37,044.00
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								-					-	278	-
								2,207,555.28					2,207,555.28	,145.41	1,929,409.87
1. 本期提取								7,718,974.18					7,718,974.18	1,129,978.60	8,848,952.78
2. 本期使用								9,926,529.46					9,926,529.46	851,833.20	10,778,362.66
(六) 其他															
四、本期期末余额	200,000.00				363,016.427.62			52,374,028.57	44,754,476.02		526,935,237.50		1,187,080,169.71	143,515,663.20	1,330,595,832.91

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000.00				362,727.324.21			48,454,884.28	34,576,356.32		389,613,027.65		1,035,371,592.46	128,7549.25	1,163,909,141.71
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、本年期初余额	200,000.00				362,727.324.21			48,454,884.28	34,576,356.32		389,613,027.65		1,035,371,592.46	128,7549.25	1,163,909,141.71

	00.				24.			4.2	6.3		27.		,59	49.	,14
	00				21			8	2		65		2.4	25	1.7
													6		1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								-			21,		20,	-	12,
								903			822		918	8,2	716
								,12			,03		,90	02,	,09
								6.6			2.6		6.0	809	6.4
								2			2		0	.59	1
(一) 综合 收益总额											51,		51,	2,6	54,
											822		822	69,	491
											,03		,03	643	,67
											2.6		2.6	.48	6.1
											2		2		0
(二) 所有 者投入和减 少资本															
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															
(三) 利润 分配											-		-	-	-
											30,		30,	9,2	39,
											000		000	89,	289
											,00		,00	927	,92
											0.0		0.0	.29	7.2
											0		0		9
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											-		-	-	-
											30,		30,	9,2	39,
											000		000	89,	289
											,00		,00	927	,92
											0.0		0.0	.29	7.2
											0		0		9
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																	-903,126.62			
																		-1,582,525.27		
1. 本期提取																				
																	6,063,935.82			
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	200,000,000.00				362,732.21				47,551,757.66	34,576,356.32				411,506.27			1,056,290,498.46		120,334,739.66	1,176,625,238.12

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												所有者权益合计
	股本	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				382,315,691.89				8,814,554.09	44,476.02	258,055,898.18		893,940,620.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				382,315,691.89				8,814,554.09	44,476.02	258,055,898.18		893,940,620.18



三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)								- 5,197 ,062. 82		36,74 7,320 .81		31,55 0,257 .99
(一) 综合 收益总额										66,74 7,320 .81		66,74 7,320 .81
(二) 所有 者投入和减 少资本												
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												
(三) 利润 分配										- 30,00 0,000 .00		- 30,00 0,000 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 30,00 0,000 .00		- 30,00 0,000 .00
3. 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								-				-
								5,197,062.82				5,197,062.82
1. 本期提取								1,962,947.58				1,962,947.58
2. 本期使用								7,160,010.40				7,160,010.40
(六) 其他												
四、本期末余额	200,000,000.00				382,315.69			3,617,491.27	44,754,476.02	294,803,218.99		925,490,878.17

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				381,678.73			10,491,872.58	34,576,356.32	196,452,820.85		823,199,784.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				381,678.73			10,491,872.58	34,576,356.32	196,452,820.85		823,199,784.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,397,226.08		4,425,474.66		2,028,248.58
(一) 综合收益总额										34,425,474.66		34,425,474.66
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配									-			-
									30,000.00			30,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									30,000.00			30,000.00
3. 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								-				-
								2,397,226.08				2,397,226.08
1. 本期提取								1,628,346.03				1,628,346.03
2. 本期使用								4,025,572.11				4,025,572.11
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000.00				381,678.73			8,094,646.50	34,576.32	200,878.29		825,228.03
	0.00				4.54					5.51		2.87

### 三、公司基本情况

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，注册地及总部办公地址为山西省长治市壶关经济开发区化工路 1 号。本公司于 2020 年 9 月 22 日在深圳证券交易所中小板挂牌上市，股票代码为 003002。

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：工业电雷管、地震勘探电雷管、磁电雷管、数码电子雷管、导爆管雷管、塑料导爆管、乳化炸药（胶状）、中继起爆具的研发、生产、销售和服务（以上项目以许可证核定的范围和有效期为准；爆破作业除外）；武器装备研发、生产、销售和服务（凭有效《武器装备科研生产许可证》经营，以许可证核定的范围和有效期为准）；道路货物运输；危险货物运输（1 类 1 项）；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，需办理食品经营许可证的除外）、工艺品（文物、象牙及其制品除外）、文体娱乐用品销售。（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）

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
山西全盛化工有限责任公司	全盛化工	2
长治市盛安化工科技有限公司	盛安科技	2
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	临汾骏铠	2
山西壶化凯利达科技有限公司	凯利达科技	2
江苏众芯邦软件科技有限公司	江苏众芯邦	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
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
临汾市威恩爆破服务有限责任公司	威恩爆破	3

临汾市尧都区安捷盛民爆器材有限公司	尧都安捷盛	3
蒲县安吉民爆器材有限责任公司	蒲县安吉	3
乡宁昌晟民爆有限责任公司	乡宁昌晟	3
翼城县卓利昌民爆有限责任公司	翼城卓利昌	3
吉县永宁民爆器材经销有限公司	吉县永宁	3
浮山县恒翔民爆有限责任公司	浮山恒翔	3
古县世翔民爆器材销售有限公司	古县世翔	3
襄汾县欣盛民爆有限责任公司	襄汾欣盛	3
安泽县金胜民爆销售有限公司	安泽金胜	3
洪洞县华泰安民爆器材有限公司	洪洞华泰安	3

## 四、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。本集团在报告期内获利经营且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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的确认和计量、发出存货计量、投资性房地产折旧或摊销、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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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、现金及现金等价物的确定标准

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；取得时期限在一年内(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、应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

## 12、应收账款

#### (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

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	应收票据计提比例 (%)	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

### 13、应收款项融资

本集团将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票放在应收款项融资列示。应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本集团认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 参见本节 12、应收账款。

### 15、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。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算的，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

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。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15 年	5.00%	6.33%-9.50%
运输设备	年限平均法	4-6 年	5.00%	15.83%-23.75%
构筑物	年限平均法	5-20 年	5.00%	4.75%-19.00%

电子及其他	年限平均法	3-5 年	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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 25、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。

#### 26、借款费用

#### 27、生物资产

#### 28、油气资产

#### 29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

##### (2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。



## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

## 31、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，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。

## 32、长期待摊费用

## 33、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。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含折现率作为折现率，因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团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。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 36、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。

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

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，按照各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，属于在某一时刻履行履约义务：

(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。

本集团营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入的具体确认方法为：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。本集团已收或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。

#### 40、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。

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。

#### 41、递延所得税资产/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。

#### 42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

## 45、其他

## 六、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%、5%
城市维护建设税	应纳增值税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%
教育费附加	应纳增值税税额	3%
地方教育费用附加	应纳增值税税额	2%
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.2%
房产税 2	房产租赁收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
凯利达公司	20%
临汾骏铠	20%
凯利达科技	20%
江苏众芯邦	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%
威恩爆破	20%
尧都安捷盛	20%
蒲县安吉	20%
乡宁昌晟	20%
翼城卓利昌	20%
吉县永宁	20%
浮山恒翔	20%
古县世翔	20%
襄汾欣盛	20%
安泽金胜	20%
洪洞华泰安	20%
TANSAG UUL	10%
除上述公司外的其他子公司	25%

## 2、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。本公司经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202214000118，发证时间为 2022 年 10 月 12 日，认定有效期三年，2022 年度至 2024 年度享受 15.00%所得税优惠税率。

依据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。依据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）规定，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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,289,089.37	1,346,558.25
银行存款	425,840,877.91	369,953,772.61
合计	427,129,967.28	371,300,330.86
其中：存放在境外的款项总额	31.84	17.87

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,000,000.00	103,010,000.00
其中：		
权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	40,000,000.00	98,010,000.00
其中：		
合计	45,000,000.00	103,010,000.00

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：



## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,791,135.01	3.08%	8,791,135.01	100.00%		9,791,135.01	3.84%	9,791,135.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	277,014,116.89	96.92%	30,272,621.37	10.93%	246,741,495.52	245,146,007.52	96.16%	33,588,747.84	13.70%	211,557,259.68
其中：										
合计	285,805,251.90	100.00%	39,063,756.38		246,741,495.52	254,937,142.53	100.00%	43,379,882.85		211,557,259.68

按单项计提坏账准备：8,791,135.01 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 4	3,996,632.76	3,996,632.76	100.00%	预计无法收回
客户 5	2,612,224.28	2,612,224.28	100.00%	预计无法收回
客户 6	2,122,000.00	2,122,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	60,277.97	60,277.97	100.00%	预计无法收回
合计	8,791,135.01	8,791,135.01		

按组合计提坏账准备：30,272,621.37 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	225,260,982.06	11,263,049.13	5.00%
1-2 年	29,686,346.21	2,968,634.62	10.00%
2-3 年	5,542,835.18	1,108,567.04	20.00%
3-4 年	1,606,328.85	803,164.43	50.00%
4-5 年	2,628,061.45	1,839,643.02	70.00%
5 年以上	12,289,563.14	12,289,563.14	100.00%
合计	277,014,116.89	30,272,621.37	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	229,257,614.82
1 至 2 年	34,420,570.49
2 至 3 年	5,603,113.15
3 年以上	16,523,953.44
3 至 4 年	1,606,328.85
4 至 5 年	2,628,061.45
5 年以上	12,289,563.14
合计	285,805,251.90

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	43,379,882.85	3,483,337.92		7,799,464.39		39,063,756.38
合计	43,379,882.85	3,483,337.92		7,799,464.39		39,063,756.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的应收账款	7,799,464.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
客户 8	货款	2,978,261.37	5 年以上账龄，无法收回	总经理办公会审批通过	否
客户 9	货款	1,344,855.56	5 年以上账龄，无法收回	总经理办公会审批通过	否
客户 10	货款	1,220,244.88	5 年以上账龄，无法收回	总经理办公会审批通过	否
合计		5,543,361.81			

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PERSIMMON LLC	16,912,569.05	5.92%	1,592,565.21
太行民爆	15,403,872.05	5.39%	770,193.60
客户 1	10,266,685.20	3.59%	513,334.26
客户 2	9,611,330.50	3.36%	480,566.53
客户 3	9,093,216.96	3.18%	454,660.85
合计	61,287,673.76	21.44%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	68,482,000.95	56,286,127.77
合计	68,482,000.95	56,286,127.77

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,382,433.46	92.80%	9,472,234.37	88.26%
1 至 2 年	919,843.19	5.55%	574,127.14	5.35%
2 至 3 年	233,806.77	1.41%	655,978.38	6.11%
3 年以上	39,969.74	0.24%	30,133.34	0.28%
合计	16,576,053.16		10,732,473.23	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 7,844,686.02 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 47.33%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,605,244.76	14,736,270.85
合计	17,605,244.76	14,736,270.85

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,278,754.49	27,758,983.31
备用金	6,156,118.30	4,705,715.30
其他	6,943,035.21	6,868,444.18
合计	42,377,908.00	39,333,142.79

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,179,822.73		23,417,049.21	24,596,871.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	426,655.00			426,655.00
本期转回			250,863.70	250,863.70
2023 年 6 月 30 日余额	1,606,477.73		23,166,185.51	24,772,663.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,923,274.84
1 至 2 年	1,574,069.14
2 至 3 年	1,100,898.36
3 年以上	23,779,665.66
3 至 4 年	341,466.13
4 至 5 年	33,398.95
5 年以上	23,404,800.58
合计	42,377,908.00

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	24,596,871.94	426,655.00	250,863.70			24,772,663.24
合计	24,596,871.94	426,655.00	250,863.70			24,772,663.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 11	往来款	11,112,388.13	5 年以上	26.22%	11,112,388.13
客户 12	往来款	1,384,000.00	5 年以上	3.27%	1,384,000.00
客户 13	往来款	1,100,100.69	5 年以上	2.60%	1,100,100.69

客户 14	往来款	955,482.39	5 年以上	2.25%	955,482.39
客户 15	往来款	950,000.00	5 年以上	2.24%	950,000.00
合计		15,501,971.21		36.58%	15,501,971.21

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	111,972,720.76	625,205.58	111,347,515.18	102,329,082.17	625,205.58	101,703,876.59
库存商品	53,632,528.88	0.00	53,632,528.88	46,581,984.54	522,470.35	46,059,514.19
周转材料	473,564.69	0.00	473,564.69	658,285.73		658,285.73
发出商品	199,943.69	199,943.69	0.00	199,943.69	199,943.69	
合计	166,278,758.02	825,149.27	165,453,608.75	149,769,296.13	1,347,619.62	148,421,676.51

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	625,205.58					625,205.58
库存商品	522,470.35				522,470.35	0.00
周转材料						0.00
发出商品	199,943.69					199,943.69
合计	1,347,619.62				522,470.35	825,149.27

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	2,535,558.95	3,085,065.93
预缴企业所得税	8,750,784.88	3,171,666.43
预缴个人所得税	954.66	612,252.47
合计	11,287,298.49	6,868,984.83



其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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			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	9,490,386.34									9,490,386.34	
PERSIMMON LLC.	4,983,724.41									4,983,724.41	
中陆金粟乐航一号(珠	19,400,817.60						1,766,513.62			17,634,303.98	

海) 股权投资 基金 (有限 合伙)											
成都飞 亚航空 设备应 用研究 所有有 限公司	47,067 ,852.5 8						3,758, 275.08			43,309 ,577.5 0	
山西壶 化河东 民爆器 材有限 公司	974,49 3.24									974,49 3.24	
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	5,037, 487.32
曲沃县 恒昌远 民爆有 限公司	102,00 0.00									102,00 0.00	102,00 0.00
汾西县 平安民 爆器材 有限责 任公司	51,000 .00									51,000 .00	51,000 .00
霍州市 鸿途民 爆器材 销售有 限公司	51,000 .00									51,000 .00	51,000 .00
小计	87,158 ,761.4 9									81,633 ,972.7 9	5,241, 487.32
合计	87,158 ,761.4 9									81,633 ,972.7 9	5,241, 487.32

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
忻州同力民爆器材经营有限公司	200,000.00	200,000.00
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	20,891,663.44	20,891,663.44
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	25,091,663.44	25,091,663.44

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	71,788,551.01			71,788,551.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,788,551.01			71,788,551.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,843,001.66			27,843,001.66
2. 本期增加金额	1,006,039.26			1,006,039.26
(1) 计提或摊销	1,006,039.26			1,006,039.26
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,849,040.92			28,849,040.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,939,510.09			42,939,510.09
2. 期初账面价值	43,945,549.35			43,945,549.35

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	242,740,893.62	232,307,502.32
合计	242,740,893.62	232,307,502.32

## (1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	307,299,161.85	253,591,022.26	71,386,834.14	4,018,952.68	22,194,646.41	658,490,617.34
2. 本期增	2,946,193.51	22,085,552.3	3,239,697.16		174,999.07	28,446,442.0

加金额		3				7
(1) 购置	98,461.39	1,108,052.32	3,239,697.16		174,999.07	4,621,209.94
(2) 在建工程转入	2,847,732.12	20,977,500.01				23,825,232.13
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,671,716.05	1,081,843.33		170,418.65	2,923,978.03
(1) 处置或报废		1,671,716.05	1,081,843.33		170,418.65	2,923,978.03
4. 期末余额	310,245,355.36	274,004,858.54	73,544,687.97	4,018,952.68	22,199,226.83	
二、累计折旧						
1. 期初余额	183,598,949.61	158,702,621.39	48,360,862.03	3,281,301.57	17,430,820.94	411,374,555.54
2. 本期增加金额	5,537,050.35	8,144,337.83	3,235,475.64	24,301.13	909,528.50	17,850,693.45
(1) 计提	5,537,050.35	8,144,337.83	3,235,475.64	24,301.13	909,528.50	17,850,693.45
3. 本期减少金额		1,280,714.51	979,161.51		43,282.61	2,303,158.63
(1) 处置或报废		1,280,714.51	979,161.51		43,282.61	2,303,158.63
4. 期末余额	189,135,999.96	165,600,919.71	50,617,176.16	3,270,927.70	18,297,066.83	426,922,090.36
三、减值准备						
1. 期初余额	2,170,539.94	12,463,582.57	96,380.31	78,056.66		14,808,559.48
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		458,462.08				458,462.08
(1) 处置或报废		458,462.08				458,462.08
4. 期末余额	2,170,539.94	12,005,120.49	96,380.31	78,056.66		14,350,097.40
四、账面价值						
1. 期末账面价值	118,938,815.46	96,433,493.34	22,831,131.50	635,293.32	3,902,160.00	242,740,893.62

2. 期初账面价值	121,529,672.30	82,424,818.30	22,929,591.80	659,594.45	4,763,825.47	232,307,502.32
-----------	----------------	---------------	---------------	------------	--------------	----------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,976,994.63	6,091,335.63	515,290.57	370,368.43	
机器设备	22,065,686.99	10,144,674.97	11,896,730.70	24,281.32	
运输设备	850,000.00	807,500.00		42,500.00	
构筑物	247,635.08	169,578.42	78,056.66	0.00	
合计	30,140,316.70	17,213,089.02	12,490,077.93	437,149.75	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
屯留金辉房屋建筑物	1,927,684.24	尚在办理中
盛安民爆房屋建筑物	12,198,770.48	尚在办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,648,134.15	36,781,382.49
合计	36,648,134.15	36,781,382.49

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数码电子雷管第二条自动化装配生产线				17,832,732.15		17,832,732.15
数码电子雷管	10,958,330.8		10,958,330.8	9,181,526.93		9,181,526.93

第三条自动化 装配生产线	0		0			
数码电子雷管 脚线生产线项 目	13,209,610.6 8		13,209,610.6 8	1,710,572.67		1,710,572.67
电雷管成品改 造工程	6,049,949.65		6,049,949.65	5,993,116.07		5,993,116.07
总库扩建工程				1,845,735.55		1,845,735.55
其他零星工程	1,397,097.37		1,397,097.37	217,699.12		217,699.12
配套综合楼建 设项目	5,033,145.65		5,033,145.65			
合计	36,648,134.1 5		36,648,134.1 5	36,781,382.4 9		36,781,382.4 9

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
数码 电子 雷管 第三 条自 动化 装配 生产 线	32,00 0,000 .00	9,181 ,526. 93	1,772 ,067. 72			10,95 8,330 .80	34.24 %	35%				募股 资金
数码 电子 雷管 脚线 生产 线项 目	40,00 0,000 .00	1,710 ,572. 67	11,49 9,038 .01			13,20 9,610 .68	33.02 %	40%				募股 资金
配套 综合 楼建 设项 目	22,22 5,800 .00	0.00	5,033 ,145. 65			5,033 ,145. 65	22.65 %	50%				募股 资金
数码 电子 雷管 第二 条自 动化 装配 生产 线	18,50 0,000 .00	17,83 2,732 .15	755,0 20.65	18,58 7,752 .80		0.00	100.4 7%	100%				募股 资金
合计	112,7 25,80	28,72 4,831	19,05 9,272	18,58 7,752		29,20 1,087						



	0.00	.75	.03	.80		.13					
--	------	-----	-----	-----	--	-----	--	--	--	--	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,971,583.76	216,657.33	13,188,241.09
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,971,583.76	216,657.33	13,188,241.09
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,366,703.05	8,747.19	4,375,450.24
2. 本期增加金额			
(1) 计提	1,297,158.38	4,373.61	1,301,531.99
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额	5,663,861.42	13,120.80	5,676,982.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,307,722.34	203,536.53	7,511,258.87
2. 期初账面价值	8,604,880.71	207,910.14	8,812,790.85

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	产能许可	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	168,121,934.95	16,000,000.00	3,180,377.65	1,486,932.93	84,000,000.15	272,789,245.68
2. 本期增加金额	966,000.00					966,000.00
(1) 购置	966,000.00					966,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	169,087,934.95	16,000,000.00	3,180,377.65	1,486,932.93	84,000,000.15	273,755,245.68
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,586,394.22	800,000.01	2,850,633.24	1,380,644.99	21,891,666.68	48,509,339.14
2. 本期增	956,922.26	400,000.01	81,153.15	20,484.79	5,149,970.47	6,608,530.68

加金额						
(1) 计提	956,922.26	400,000.01	81,153.15	20,484.79	5,149,970.47	6,608,530.68
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,543,316.47	1,200,000.02	2,931,786.39	1,401,129.79	27,041,637.15	55,117,869.82
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	146,544,618.48	14,799,999.98	248,591.26	85,803.14	56,958,363.00	218,637,375.86
2. 期初账面价值	146,535,540.73	15,199,999.99	329,744.41	106,287.94	62,108,333.47	224,279,906.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
屯留金辉土地使用权	1,066,510.56	办理中
凯利达科技土地使用权	15,149,333.33	办理中

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
阳城诺威	45,541,359.58					45,541,359.58
全盛化工	20,521,296.46					20,521,296.46
临汾骏铠	3,142,857.14					3,142,857.14
江苏众芯邦	7,997,931.61					7,997,931.61
合计	77,203,444.79					77,203,444.79

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
阳城诺威	2,684,985.24					2,684,985.24
全盛化工	1,968,597.01	502,586.50				2,471,183.51
江苏众芯邦	8,000.00	4,000.00				12,000.00
合计	4,661,582.25	506,586.50				5,168,168.75

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，按照递延所得税负债摊销的金额，计提商誉减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,011,666.29	17,641,593.94	81,142,956.05	18,147,192.82
内部交易未实现利润	12,028,301.89	3,007,075.46	13,443,396.23	3,360,849.06
可抵扣亏损	574,105.19	86,115.78	44,679,045.13	6,701,856.77
递延收益	3,515,011.26	527,251.69	3,895,322.07	584,298.31
职工薪酬	6,938,828.36	1,734,707.09	6,938,828.36	1,734,707.09
合计	102,067,912.99	22,996,743.96	150,099,547.84	30,528,904.05

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	135,486,451.32	30,054,304.11	139,893,863.40	31,053,045.69
2022年第四季度机器设备采购一次性扣除企业所得税优惠政策	64,655,379.60	9,698,306.94	65,558,527.06	9,833,779.06
合计	200,141,830.92	39,752,611.05	205,452,390.46	40,886,824.75

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,996,743.96		30,528,904.05
递延所得税负债		39,752,611.05		40,886,824.75

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,113,370.33	21,359,608.96
可抵扣亏损	3,444,588.52	6,493,565.06
合计	24,557,958.85	27,853,174.02

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	802,046.43	901,206.74	

2024 年	120,702.27	120,702.27	
2025 年			
2026 年	22,373.47	2,972,189.70	
2027 年	2,499,466.35	2,499,466.35	
2028 年			
合计	3,444,588.52	6,493,565.06	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	15,097,017.61		15,097,017.61	40,667,757.51		40,667,757.51
合计	15,097,017.61		15,097,017.61	40,667,757.51		40,667,757.51

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,500,000.00	38,700,000.00
合计	5,500,000.00	38,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	127,427,070.18	114,075,134.44
1-2 年	5,972,612.07	7,609,976.85
2-3 年	9,397,047.28	9,239,315.70
3 年以上	13,202,240.08	13,273,649.47
合计	155,998,969.61	144,198,076.46

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,275,607.87	未结算
供应商 2	2,972,913.04	未结算
供应商 3	2,366,399.00	未结算
供应商 4	1,089,900.95	未结算
供应商 5	1,082,920.00	未结算
合计	12,787,740.86	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,165,713.00	28,465,146.48
合计	47,165,713.00	28,465,146.48

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,938,515.32	86,432,745.00	91,302,973.67	33,068,286.65
二、离职后福利-设定提存计划	3,314,524.62	6,123,809.92	6,022,882.62	3,415,451.92
三、辞退福利	5,219,011.83			5,219,011.83
其他长期职工福利—康复福利	1,719,816.53			1,719,816.53
合计	48,191,868.30	92,556,554.92	97,325,856.29	43,422,566.93

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,025,079.48	79,374,081.95	83,883,791.69	19,515,369.74
2、职工福利费	1,498,247.17	1,510,877.58	1,903,018.82	1,106,105.93
3、社会保险费	296,732.01	3,323,900.96	3,123,443.80	497,189.17
其中：医疗保险费	296,412.40	2,805,188.94	2,614,229.96	487,371.38
工伤保险费	319.61	518,712.02	509,213.84	9,817.79
4、住房公积金	193,585.13	1,550,497.60	1,560,452.60	183,630.13
5、工会经费和职工教育经费	11,924,871.53	673,386.91	832,266.76	11,765,991.68
合计	37,938,515.32	86,432,745.00	91,302,973.67	33,068,286.65

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



1、基本养老保险	3,303,267.49	5,833,192.54	5,755,115.30	3,381,344.73
2、失业保险费	11,257.13	235,828.10	212,978.04	34,107.19
3、企业年金缴费	0.00	54,789.28	54,789.28	0.00
合计	3,314,524.62	6,123,809.92	6,022,882.62	3,415,451.92

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,918,231.58	15,315,927.41
企业所得税	9,390,193.72	9,980,740.54
个人所得税	1,004,152.41	515,482.87
城市维护建设税	788,734.98	990,580.57
房产税		158,191.22
土地使用税		290,427.28
教育费附加	485,960.88	601,026.52
地方教育附加	296,278.05	385,180.30
印花税	240,624.53	246,891.25
契税	365,429.44	365,429.44
其他	39,431.47	34,824.95
合计	21,529,037.06	28,884,702.35

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,253,359.64	3,091,184.09
其他应付款	73,795,726.97	76,649,105.89
合计	77,049,086.61	79,740,289.98

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,253,359.64	3,091,184.09
合计	3,253,359.64	3,091,184.09

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	66,347,447.98	68,466,512.21
应付管理费	3,793,819.00	3,793,819.00
其他	3,654,459.99	4,388,774.68
合计	73,795,726.97	76,649,105.89

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	7,654,572.81	未结算
供应商 7	3,793,819.00	未结算
供应商 8	2,000,000.00	未结算
供应商 9	1,595,225.68	未结算
供应商 10	1,380,589.97	未结算
合计	16,424,207.46	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,798,597.42	2,754,089.90
合计	2,798,597.42	2,754,089.90

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,449,076.51	3,570,907.67

合计	6,449,076.51	3,570,907.67
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,248,025.75	9,248,025.75
减：一年内到期的租赁负债	-2,798,597.42	-2,754,089.90
合计	6,449,428.33	6,493,935.85

其他说明：

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,281,658.03		626,549.44	21,655,108.59	
合计	22,281,658.03		626,549.44	21,655,108.59	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
购买土地 使用权补 助款	18,335,488.50			225,899.65			18,109,588.85	与资产相 关
起爆具建 设项目补 助款	50,847.46			20,338.98			30,508.48	与资产相 关
高精度延 期元件工 艺改造项 目	3,070,333.33			302,000.00			2,768,333.33	与资产相 关
基础雷管 生产线技 术智能化 改造项目	686,250.00			67,500.00			618,750.00	与资产相 关
数码雷管 生产线技 术改造项 目	138,738.74			10,810.81			127,927.93	与资产相 关
合计	22,281,658.03			626,549.44			21,655,108.59	

其他说明：

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：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 年度外经贸发展专项资金（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 年外经贸发展专项资金（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 3：数码雷管生产线技术改造项目系依据壶关县财政局《关于下达 2019 年县级科技项目专项补助资金的通知》（壶财行〔2019〕516 号）收到的补助资金 20 万元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	345,201,014.53			345,201,014.53
其他资本公积	17,526,309.68			17,526,309.68
合计	363,016,427.62			363,016,427.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	54,581,583.85	7,718,974.18	9,926,529.46	52,374,028.57
合计	54,581,583.85	7,718,974.18	9,926,529.46	52,374,028.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,754,476.02			44,754,476.02
合计	44,754,476.02			44,754,476.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	470,772,825.25	389,613,027.65
调整后期初未分配利润	470,772,825.25	389,613,027.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,862,412.25	121,337,917.30
减：提取法定盈余公积		10,178,119.70
应付普通股股利	30,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	526,935,237.50	470,772,825.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,388,113.04	322,623,548.58	384,783,169.11	231,761,404.29
其他业务	19,726,644.06	12,739,075.26	25,720,229.62	20,477,220.05
合计	585,114,757.10	335,362,623.84	410,503,398.73	252,238,624.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：



本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元，其中，0 元预计将于-年度确认收入，0 元预计将于-年度确认收入，0 元预计将于-年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,563,274.04	1,004,455.29
教育费附加	914,844.48	587,669.27
房产税	293,148.48	441,814.63
土地使用税	605,687.99	659,382.65
印花税	387,513.05	232,269.03
地方教育附加	610,512.00	391,733.05
其他	116,826.57	38,580.41
合计	4,491,806.61	3,355,904.33

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,997,719.55	9,641,392.62
办公及差旅费	1,981,048.17	2,065,018.58
车辆费用	1,603,164.87	1,489,778.42
业务招待费	768,723.39	464,244.70
折旧及摊销	472,251.06	332,579.86
销售物流经费	0.00	4,204,062.11
售后服务费	3,410,884.45	33,028.28
广告宣传费用	210,000.00	80,000.00
其他	1,510,507.33	1,223,915.22
合计	23,954,298.82	19,534,019.79

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,614,724.59	28,263,017.81
安全生产费	7,328,105.38	7,349,818.55
固定资产折旧	5,837,245.54	3,230,513.12
车辆费用	4,709,930.31	3,007,539.87
业务招待费	1,971,729.72	2,135,656.52
差旅费	1,500,797.21	1,118,662.07
无形资产摊销	6,608,530.68	6,109,212.72
租赁费	1,066,302.41	369,197.00
办公费	7,446,167.20	6,899,164.72
中介机构费	2,350,628.67	1,395,327.23
其他	5,656,963.87	3,130,904.64

合计	81,091,125.58	63,009,014.25
----	---------------	---------------

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,140,282.49	4,430,262.54
材料消耗	20,726,144.23	7,720,118.71
折旧	1,947,506.18	1,561,666.92
其他	14,200.00	52,245.87
合计	31,828,132.90	13,764,294.04

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	149,166.58	669,950.01
减：利息收入	2,363,958.32	4,540,327.02
汇兑损失	438,293.39	
减：汇兑收益	407,831.20	489,038.00
其他	301,752.11	148,171.08
合计	-1,882,577.44	-4,211,243.93

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	626,549.44	626,549.45
其他零星补助	747,419.03	621,689.89

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		97,327.72
结构性存款及理财产品收益	500,090.44	1,261,260.19
合计	500,090.44	1,358,587.91

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-175,791.30	-111,464.61
应收账款坏账损失	-3,410,163.19	-2,099,984.45
应收票据坏账损失		375,000.00
合计	-3,585,954.49	-1,836,449.06

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-506,586.50	
合计	-506,586.50	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-13,882.54	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	397,765.56	271,621.67	
合计	397,765.56	271,621.67	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	101,000.00	164,000.00	
其他	535,018.32	250,009.19	
合计	636,018.32	414,009.19	

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,451,357.46	10,088,878.09
递延所得税费用	6,397,946.39	-1,139,777.61
合计	13,849,303.85	8,949,100.48

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	107,798,729.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,024,809.41
子公司适用不同税率的影响	3,455,232.16
非应税收入的影响	-284,340.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,427.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-742,326.93
研发支出加计扣除影响	-5,768,497.95
所得税费用	13,849,303.85

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	715,895.68	621,689.89
利息收入	2,251,005.44	4,388,769.20

其他	6,499,152.96	6,723,888.91
合计	9,466,054.08	11,734,348.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及办公费	4,306,355.13	10,082,845.37
车辆费、销售物流经费	1,567,977.71	8,701,380.40
业务招待费	4,545,551.92	2,599,901.22
中介咨询、审计费	6,128,894.77	1,395,327.23
租赁费	992,865.00	369,197.00
安全生产费	8,148,048.05	7,349,818.55
往来款	2,744,963.81	2,710,308.71
技术开发费	814,169.27	1,613,912.79
其他	6,340,033.88	6,537,387.06
合计	35,588,859.54	41,360,078.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,949,425.56	54,491,676.10
加：资产减值准备	4,092,540.99	1,836,449.06
其中：信用减值损失	3,585,954.49	1,836,449.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,856,732.71	17,430,677.79
使用权资产折旧	1,301,531.98	385,239.91
无形资产摊销	6,608,530.68	6,147,928.95
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“-”号填列）	13,882.54	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,231.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	149,166.58	-489,038.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-500,090.44	-1,358,587.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,532,160.09	-34,685.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,134,213.70	-1,105,091.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,509,461.89	-3,367,532.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,983,561.31	-36,661,219.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,663,217.59	27,902,975.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,039,861.38	65,182,023.75
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	427,129,967.28	346,295,847.07
减：现金的期初余额	371,300,330.86	379,829,316.67

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	55,829,636.42	-33,533,469.60

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	427,129,967.28	371,300,330.86
三、期末现金及现金等价物余额	427,129,967.28	371,300,330.86

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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			2,792,083.42
其中：美元	386,400.34	7.2258	2,792,051.58
欧元			
港币			
蒙图	15,442.40	0.0021	31.84
应收账款			
其中：美元	607,214.56	7.2258	4,387,610.96
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
购买土地使用权补助款	22,138,008.00	递延收益	225,899.65
高精度延期元件工艺改造项目	6,040,000.00	递延收益	302,000.00
基础雷管生产线技术智能化改造项目	1,350,000.00	递延收益	67,500.00
起爆具建设项目补助款	400,000.00	递延收益	20,338.98
数码雷管生产线技术改造项目	200,000.00	递延收益	10,810.81
其他补助款	747,419.03	其他收益	747,419.03

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：



## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (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并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、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	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	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	山西省屯留区	山西省屯留区	生产企业	100.00%		设立
凯利达公司	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	生产企业	100.00%		设立
全盛化工	山西省右玉县	山西省右玉县	生产企业	51.00%		非同一控制下企业合并
凯利达科技	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	生产企业	100.00%		设立
进出口公司	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	销售企业	100.00%		设立
盛安民爆	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	销售企业	58.20%		设立
临汾骏铠	山西省临汾市	山西省临汾市	销售企业	100.00%		非同一控制下企业合并
壶化爆破	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	爆破企业	100.00%		设立
盛安科技	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	投资企业	52.00%		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
江苏众芯邦	深圳市	江苏省南京市	生产企业	40.00%		非同一控制下企业合并
壶关盛安	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	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
平顺盛安	山西省平顺县	山西省平顺县	销售企业		51.67%	设立
长治县盛安	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	长治市潞城区	长治市潞城区	销售企业		51.00%	设立
威恩爆破	山西省临汾市	山西省临汾市	爆破企业		100.00%	非同一控制下企业合并
尧都安捷盛	山西省临汾市	山西省临汾市	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并
蒲县安吉	山西省蒲县	山西省蒲县	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并
乡宁昌晟	山西省乡宁县	山西省乡宁县	销售企业		51.00%	非同一控制下

						企业合并
翼城卓利昌	山西省翼城县	山西省翼城县	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并
吉县永宁	山西省吉县	山西省吉县	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并
浮山恒翔	山西省浮山县	山西省浮山县	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并
古县世翔	山西省古县	山西省古县	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并
襄汾欣盛	山西省襄汾县	山西省襄汾县	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并
安泽金胜	山西省安泽县	山西省安泽县	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并
洪洞华泰安	山西省洪洞县	山西省洪洞县	销售企业		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盛安民爆	41.80%	1,768,178.98	334,400.00	38,824,466.23
全盛化工	49.00%	4,370,832.73	5,390,000.00	75,471,880.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	111,566,271.39	23,685,395.82	135,251,667.21	56,438,694.13	5,360,278.07	61,798,972.20	98,588,258.82	24,277,221.84	122,865,480.66	50,293,544.93	5,360,278.07	55,653,823.00
全盛化工	60,443,461.80	152,519,570.00	212,963,031.80	26,130,110.36	29,562,476.93	55,692,587.29	61,801,054.26	157,924,221.69	219,725,275.95	29,810,216.03	30,547,940.65	60,358,156.68

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盛安民爆	93,966,955.01	6,381,587.23	6,381,587.23	19,077,519.10	62,984,930.41	3,394,363.85	3,394,363.85	9,095,514.79

全盛化工	74,278,590.74	8,920,066.79	8,920,066.79	4,163,761.75	68,062,500.79	900,141.74	900,141.74	4,014,851.08
------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	------------	------------	--------------

其他说明：

#### (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。

其他说明：

## 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交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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。

#### (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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明



## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他权益工具投资、借款、应付款项等，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，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 2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	2,792,050.06	2,824,975.13
货币资金 - 蒙图	31.84	17.87
<b>合计</b>	<b>2,792,081.90</b>	<b>2,824,993.00</b>

## 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 2023 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。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。

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：61,287,673.76 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。

## 2、敏感性分析

本集团年末无带息负债，年末除外币货币资金折合人民币余额 2,792,081.9 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。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			45,000,000.00	45,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			45,000,000.00	45,000,000.00
(2) 权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
其他			40,000,000.00	40,000,000.00
(二) 应收款项融资		68,482,000.95		68,482,000.95
(三) 其他权益工具投资			25,091,663.44	25,091,663.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为银行承兑汇票，本集团采用剩余期限和折现率等作为输入值计量其公允价值，鉴于银行承兑汇票的期限短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

交易性金融资产中的权益工具投资以及其他权益工具投资所涉被投资单位股权不存在活跃市场，也不存在可供参考的市场交易价格，相关可观察输入值取得不切实可行，本公司使用第三层次输入值，即不可观察输入值。本公司对本年度交易性金融资产中的权益工具投资和其他权益工具投资发生了增资、股权转让等情况时，以交易价格为对公允价值的最佳估计；对本年度未发生前述交易的，以投资成本为对公允价值的最佳估计。

交易性金融资产中的其他为保本型结构性存款，因其期限较短公允价值波动较小，本公司不予确认持有期间的公允价值变动损益。

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是秦跃中。

其他说明：

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 30.60%；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 26.58%。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
晋城市太行民爆器材有限责任公司	联营企业
山西壶化河东民爆器材有限公司	联营企业
PERSIMMON LLC.	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长治壶化投资置业有限公司	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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西辛安泉老陈醋有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	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
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	其他关联方
大同市东昌实业有限责任公司	其他关联方

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长治市五星大酒店有限公司	住宿餐饮服务	563,442.00		否	673,463.00
山西辛安泉老陈醋有限公司	采购商品	46,385.00		否	72,124.00
大同市东昌实业有限责任公司	接受劳务	4,971,720.68		否	4,649,147.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋城市太行民爆器材有限责任公司	销售商品	15,305,162.29	6,447,665.78
山西壶化河东民爆器材有限公司	销售商品	1,212,518.26	3,209,541.39
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	销售商品、	12,799,705.04	4,638,547.04
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	销售商品	3,498,248.84	4,096,030.40
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	销售商品	6,328,761.04	2,955,309.74
PERSIMMON LLC.	销售商品	0.00	13,877,682.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	包收益定价依据	管收益/承包收益
-----	-----	-----	----	----	---------	----------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西辛安泉老陈醋有限公司	房屋建筑物	7,027.03	32,830.20

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
长治市五星大酒店有限公司	房屋建筑物	0.00	82,107.41								

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长治壶化投资置业有限公司	购买办公楼	0.00	12,180,981.20

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晋城市太行民爆器材有限责任公司	15,403,872.05	770,193.60	10,759,038.66	537,951.93
应收账款	山西壶化河东民爆器材有限公司	307,829.91	15,391.50	397,482.43	19,874.12
应收账款	山西辛安泉老陈醋有限公司	35,724.53	1,786.23	27,924.53	1,396.23
应收账款	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	2,927,805.24	1,915,391.94	2,451,892.68	1,410,387.84
应收账款	山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	8,876,860.10	443,843.01	5,063,768.85	253,188.44
应收账款	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	7,815,997.16	390,799.86	7,454,497.16	372,724.86
应收账款	PERSIMMON LLC.	16,912,569.05	1,592,565.21	16,912,569.05	854,027.36
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.	7,952.13	1,590.43	7,952.13	1,590.43

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大同市东昌实业有限责任公司	2,832,080.79	3,345,788.25
合同负债	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	6,490,226.40	7,964,601.77

其他流动负债	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	843,729.43	1,035,398.23
其他应付款	长治市五星大酒店有限公司	2,683.00	18,618.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明



## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,050,751.96	0.68%	1,050,751.96	100.00%		1,450,751.96	1.03%	1,450,751.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	153,085,215.94	99.32%	6,747,044.80	4.41%	146,338,171.14	138,766,873.22	98.97%	6,298,578.77	4.54%	132,468,294.45
其中：										
合计	154,135,967.90	100.00%	7,797,796.76		146,338,171.14	140,217,625.18	100.00%	7,749,330.73		132,468,294.45

按单项计提坏账准备：1,050,751.96 元

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 4	1,050,751.96	1,050,751.96	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：6,747,044.80 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	113,213,080.53	5,660,654.03	5.00%
1-2 年	3,649,431.76	364,943.18	10.00%
2-3 年	1,405,244.46	281,048.89	20.00%
3-4 年	338,049.77	169,024.89	50.00%
4-5 年	148,762.09	104,133.46	70.00%
5 年以上	167,240.36	167,240.36	100.00%
合计	118,921,808.97	6,747,044.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	148,427,239.46
1 至 2 年	3,649,431.76
2 至 3 年	1,405,244.46
3 年以上	654,052.22
3 至 4 年	338,049.77
4 至 5 年	148,762.09
5 年以上	167,240.36
合计	154,135,967.90

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,749,330.73	573,540.47		525,074.44		7,797,796.76
合计	7,749,330.73	573,540.47		525,074.44		7,797,796.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	525,074.44

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
客户 16	货款	101,500.00	5 年以上账龄，无法收回	总经理办公会审议通过	否
客户 17	货款	88,279.17	5 年以上账龄，公司已吊销	总经理办公会审议通过	否
客户 18	货款	76,690.25	5 年以上账龄，失信被执行人，限制高消费，经营异常	总经理办公会审议通过	否
合计		266,469.42			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
全盛化工	11,320,754.72	7.34%	0.00
盛安民爆	10,800,873.18	7.01%	0.00
客户 1	10,266,685.20	6.66%	513,334.26
临汾骏铝	9,902,559.05	6.42%	0.00
太行民爆	9,834,714.37	6.38%	491,735.72
合计	52,125,586.52	33.81%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	192,641,071.13	35,659,351.62
合计	192,641,071.13	35,659,351.62

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	187,738,419.81	32,889,680.46
备用金	1,071,439.36	1,116,517.26
其他	4,932,503.91	3,075,147.83
合计	193,742,363.08	37,081,345.55

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	201,575.80		1,220,418.13	1,421,993.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-69,838.28			-69,838.28
本期转回			-20,000.00	20,000.00
其他变动			-230,863.70	230,863.70
2023 年 6 月 30 日余额	131,737.52		969,554.43	1,101,291.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	169,754,019.90
1 至 2 年	12,319,979.90
2 至 3 年	2,201,298.88
3 年以上	9,467,064.40
3 至 4 年	18,923.83
4 至 5 年	7,770,506.67
5 年以上	1,677,633.90
合计	193,742,363.08

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,421,993.93	-69,838.28	20,000.00		-230,863.70	1,101,291.95
合计	1,421,993.93	-69,838.28	20,000.00		-230,863.70	1,101,291.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
凯利达科技	往来款	160,542,669.50	1 年以内	82.86%	0.00
屯留金辉	往来款	17,370,839.60	1-4 年	8.97%	0.00
进出口公司	往来款	7,629,075.70	1-2 年	3.94%	0.00
客户 19	其他	3,806,706.78	1 年以内	1.96%	190,335.34
A 员工备用金	备用金	708,040.00	1 年以内	0.37%	35,402.00
合计		190,057,331.58		98.10%	225,737.34

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	268,315,464.20		268,315,464.20	268,315,464.20		268,315,464.20
对联营、合营企业投资	123,676,101.71		123,676,101.71	129,741,673.05		129,741,673.05
合计	391,991,565.91		391,991,565.91	398,057,137.25		398,057,137.25

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	------	--------	------	-------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	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	
盛安科技	26,000,000.00					26,000,000.00	
临汾骏铠	10,582,263.84					10,582,263.84	
凯利达科技	13,205,000.00					13,205,000.00	
江苏众芯邦	18,000,000.00					18,000,000.00	
合计	268,315,464.20					268,315,464.20	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	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	9,490,386.34									9,490,386.34	
全盛化工	52,808,123.29			2,319,217.36			2,860,000.00			52,267,340.65	
中陆金粟乐航一号(珠海)股权投资基金(有限合伙)	19,400,817.60						1,766,513.62			17,634,303.98	
成都飞	47,067						3,758,			43,309	

亚航空设备应用研究所有限公司	, 852.58					275.08				, 577.50	
山西壶化河东民爆器材有限公司	974,493.24									974,493.24	
小计	129,741,673.05									123,676,101.71	
合计	129,741,673.05			2,319,217.36			8,384,788.70			123,676,101.71	

### (3) 其他说明

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,950,753.69	179,383,381.40	163,772,589.94	97,922,693.23
其他业务	21,811,729.11	10,454,093.82	5,800,462.27	3,046,889.53
合计	321,762,482.80	189,837,475.22	169,573,052.21	100,969,582.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				



按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元，其中，0 元预计将于-年度确认收入，0 元预计将于-年度确认收入，0 元预计将于-年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,895,600.00	2,025,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,319,217.36	234,036.85
结构性存款及理财产品收益	500,090.44	1,261,260.19
合计	4,714,907.80	3,520,897.04

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-43,668.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,373,968.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,584.71	
减：所得税影响额	104,454.90	
少数股东权益影响额	-199,634.39	
合计	1,230,895.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.23%	0.42	0.42

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

（此页无正文，专用于《山西壶化集团股份有限公司 2023 年半年度财务报告》之签字盖章页）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西壶化集团股份有限公司

2023 年 8 月 28 日