

山西壶化集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-----------|
| 审计报告 | 1-4 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-96 |

审计报告

XYZH/2024BJAG1B0286

山西壶化集团股份有限公司

山西壶化集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山西壶化集团股份有限公司（以下简称壶化股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了壶化股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

| 1. 收入的确认事项 | |
|---|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| 壶化股份 2023 年度合并营业收入为 131,387.05 万元，为壶化股份合并利润表重要组成项目，壶化股份营业收入主要包括民爆产品销售收入、爆破工程服务收入，由于收入对于财务报表的重要性，我们将 | 我们就收入确认执行的审计程序如下： 1. 了解和评价壶化股份的收入确认政策是否符合企业会计准则规定； 2. 了解、评价和测试与收入确认相关 |



| | |
|--|---|
| <p>收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅壶化股份财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 21 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 38。</p> | <p>的关键内部控制；</p> <ol style="list-style-type: none">3. 选取适当样本，检查公司与客户签订的协议，对合同关键条款进行核实；4. 检查收入确认的关键证据如物流单据、签收单据、工程结算单据等；5. 核对公安民爆管理系统中民爆产品销售情况与账面记录是否相符；6. 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；7. 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试。 |
|--|---|

四、其他信息

壶化股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括壶化股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督壶化股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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



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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十四日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 426,175,346.14 | 371,300,330.86 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 90,014,625.00 | 103,010,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 3,609,692.28 | |
| 应收账款 | 五、4 | 240,042,137.48 | 211,557,259.68 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 108,942,660.79 | 56,286,127.77 |
| 预付款项 | 五、6 | 11,769,591.68 | 10,732,473.23 |
| 其他应收款 | 五、7 | 13,855,377.80 | 14,736,270.85 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 139,490,577.35 | 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 | 五、9 | 5,650,817.13 | 6,868,984.83 |
| 流动资产合计 | | 1,039,550,825.65 | 922,913,123.73 |
| 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 | 五、10 | 77,542,330.56 | 81,917,274.17 |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 25,091,663.44 | 25,091,663.44 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、12 | 28,690,956.28 | 43,945,549.35 |
| 固定资产 | 五、13 | 287,335,259.93 | 232,307,502.32 |
| 在建工程 | 五、14 | 108,567,848.93 | 36,781,382.49 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、15 | 6,348,152.56 | 8,812,790.85 |
| 无形资产 | 五、16 | 266,910,322.96 | 224,279,906.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、17 | 78,639,894.88 | 72,541,862.54 |
| 长期待摊费用 | 五、18 | 45,328.00 | |
| 递延所得税资产 | 五、19 | 18,295,844.76 | 30,528,904.05 |
| 其他非流动资产 | 五、20 | 7,482,734.48 | 40,667,757.51 |
| 非流动资产合计 | | 904,950,336.78 | 796,874,593.26 |
| 资产总计 | | 1,944,501,162.43 | 1,719,787,716.99 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山西潞安集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、22 | 5,005,041.67 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、23 | 4,500,000.00 | 38,700,000.00 |
| 应付账款 | 五、24 | 197,335,707.34 | 144,198,076.46 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、25 | 33,951,543.16 | 28,465,146.48 |
| 应付职工薪酬 | 五、26 | 55,232,953.45 | 48,191,868.30 |
| 应交税费 | 五、27 | 24,716,356.04 | 28,884,702.35 |
| 其他应付款 | 五、28 | 96,619,777.80 | 79,740,289.98 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 2,890,505.77 | 3,091,184.09 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、29 | 2,835,282.19 | 2,754,089.90 |
| 其他流动负债 | 五、30 | 7,168,354.83 | 3,570,907.67 |
| 流动负债合计 | | 427,365,016.48 | 374,505,081.14 |
| 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 | 五、31 | 4,103,853.98 | 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 | 五、32 | 21,288,559.20 | 22,281,658.03 |
| 递延所得税负债 | 五、19 | 46,030,142.68 | 41,486,253.34 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 71,422,555.86 | 70,261,847.22 |
| 负债合计 | | 498,787,572.34 | 444,766,928.36 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、33 | 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 | 五、34 | 364,144,346.46 | 363,016,427.62 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、35 | 48,213,359.04 | 54,581,583.85 |
| 盈余公积 | 五、36 | 61,671,794.58 | 44,754,476.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、37 | 628,350,193.56 | 470,586,271.41 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,302,379,693.64 | 1,132,938,758.93 |
| 少数股东权益 | | 143,333,896.45 | 142,082,029.70 |
| 股东权益合计 | | 1,445,713,590.09 | 1,275,020,788.63 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,944,501,162.43 | 1,719,787,716.99 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山西华远集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 111,051,527.59 | 237,372,451.44 |
| 交易性金融资产 | | 90,014,625.00 | 96,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 3,229,692.28 | |
| 应收账款 | 十五、1 | 143,419,839.68 | 132,468,294.45 |
| 应收款项融资 | | 48,510,599.42 | 6,391,316.63 |
| 预付款项 | | 1,512,245.78 | 3,492,296.56 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 193,142,141.20 | 35,659,351.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 92,742,256.30 | 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 | | | 3,783,918.90 |
| 流动资产合计 | | 683,622,927.25 | 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 | 十五、3 | 520,101,336.96 | 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 | | 19,086,198.61 | 33,821,503.69 |
| 固定资产 | | 88,958,580.27 | 72,037,907.74 |
| 在建工程 | | 59,474,163.45 | 35,070,809.82 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 33,650,169.13 | 37,482,435.49 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,622,273.24 | 10,493,974.43 |
| 其他非流动资产 | | 5,954,734.48 | 39,367,757.51 |
| 非流动资产合计 | | 751,939,119.58 | 647,423,189.37 |
| 资产总计 | | 1,435,562,046.83 | 1,267,711,631.06 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 山西潞安集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 132,293,441.98 | 85,764,663.46 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 10,673,501.58 | 10,460,226.33 |
| 应付职工薪酬 | | 15,867,804.29 | 13,717,512.38 |
| 应交税费 | | 8,302,997.82 | 5,702,476.86 |
| 其他应付款 | | 223,071,282.08 | 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 | | 4,348,246.28 | 1,359,829.43 |
| 流动负债合计 | | 394,557,274.03 | 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 | | 3,134,700.45 | 3,895,322.07 |
| 递延所得税负债 | | 9,654,472.28 | 9,833,779.06 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,789,172.73 | 13,729,101.13 |
| 负 债 合 计 | | 407,346,446.76 | 373,771,010.88 |
| 股东权益: | | | |
| 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 | | 382,274,203.71 | 382,315,691.89 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,957,836.58 | 8,814,554.09 |
| 盈余公积 | | 61,671,794.58 | 44,754,476.02 |
| 未分配利润 | | 380,311,765.20 | 258,055,898.18 |
| 股东权益合计 | | 1,028,215,600.07 | 893,940,620.18 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,435,562,046.83 | 1,267,711,631.06 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表
2023年度

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,313,870,495.11 | 963,852,255.28 |
| 其中：营业收入 | 五、38 | 1,313,870,495.11 | 963,852,255.28 |
| 二、营业总成本 | | 1,068,662,987.88 | 824,768,368.58 |
| 其中：营业成本 | 五、38 | 783,419,052.22 | 593,000,208.34 |
| 税金及附加 | 五、39 | 11,360,528.56 | 9,445,823.99 |
| 销售费用 | 五、40 | 46,950,973.93 | 39,394,936.75 |
| 管理费用 | 五、41 | 164,725,223.63 | 149,112,792.63 |
| 研发费用 | 五、42 | 65,395,499.43 | 39,023,171.84 |
| 财务费用 | 五、43 | -3,188,289.89 | -5,208,564.97 |
| 其中：利息费用 | | 751,401.85 | 1,125,421.02 |
| 利息收入 | | 4,574,570.09 | 6,229,346.50 |
| 加：其他收益 | 五、44 | 6,706,696.04 | 5,671,547.09 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、45 | 16,091,499.77 | 14,259,095.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 893,724.52 | 8,092,195.79 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | 14,625.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、47 | -12,537,721.72 | -11,447,945.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、48 | -1,499,709.94 | -13,487,034.90 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、49 | -54,284.17 | -22,150.25 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 253,928,612.21 | 134,057,398.56 |
| 加：营业外收入 | 五、50 | 1,327,564.30 | 387,429.78 |
| 减：营业外支出 | 五、51 | 2,680,536.51 | 2,889,333.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 252,575,640.00 | 131,555,495.33 |
| 减：所得税费用 | 五、52 | 36,905,239.04 | 5,836,791.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 215,670,400.96 | 125,718,703.85 |
| （一）按经营持续性分类 | | 215,670,400.96 | 125,718,703.85 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 215,670,400.96 | 125,718,703.85 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 215,670,400.96 | 125,718,703.85 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 204,681,240.68 | 121,305,903.53 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 10,989,160.28 | 4,412,800.32 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 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 | | 215,670,400.96 | 125,718,703.85 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 204,681,240.68 | 121,305,903.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 10,989,160.28 | 4,412,800.32 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 1.02 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 1.02 | 0.61 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 729,450,331.36 | 453,768,543.08 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 451,739,400.98 | 271,309,066.17 |
| 税金及附加 | | 5,517,644.97 | 4,409,499.60 |
| 销售费用 | | 23,315,162.61 | 17,175,279.51 |
| 管理费用 | | 55,665,208.64 | 43,991,667.28 |
| 研发费用 | | 35,391,188.20 | 20,319,237.18 |
| 财务费用 | | -1,494,624.35 | -4,192,493.70 |
| 其中：利息费用 | | | 669,950.01 |
| 利息收入 | | 1,579,110.67 | 5,366,212.57 |
| 加：其他收益 | | 5,348,863.89 | 3,647,708.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 23,729,832.86 | 13,922,666.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 6,647,265.21 | 5,881,775.11 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | 14,625.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -136,568.93 | -1,778,482.58 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -25,082.77 | -10,922,512.50 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -23,077.97 | -40,588.16 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 188,224,942.39 | 105,585,078.61 |
| 加：营业外收入 | | 405,102.84 | 183,335.48 |
| 减：营业外支出 | | 271,471.71 | 2,550,242.92 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 188,358,573.52 | 103,218,171.17 |
| 减：所得税费用 | | 19,185,387.94 | 1,436,974.14 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 169,173,185.58 | 101,781,197.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 169,173,185.58 | 101,781,197.03 |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 169,173,185.58 | 101,781,197.03 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
2023年度

编制单位：山西鑫化集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年度 | 2022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 | | 1,045,723,864.27 | 817,776,292.41 |
| 收到的税费返还 | | 674,680.92 | 644,572.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、53 | 9,595,039.99 | 26,730,995.57 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,055,993,585.18 | 845,151,859.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 405,615,665.37 | 288,538,715.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 259,627,578.04 | 182,095,712.32 |
| 支付的各项税费 | | 125,362,794.40 | 71,105,625.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、53 | 108,650,711.40 | 87,549,859.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 899,256,749.21 | 629,289,913.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 156,736,835.97 | 215,861,946.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 278,010,000.00 | 370,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 21,150,890.26 | 6,302,981.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 17,636,092.45 | 93,246.82 |
| 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 | | 316,796,982.71 | 376,496,228.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 78,225,393.77 | 102,060,131.29 |
| 投资支付的现金 | | 270,520,000.00 | 409,010,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 18,351,868.76 | 7,750,335.32 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 367,097,262.53 | 518,820,466.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -50,300,279.82 | -142,324,238.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 20,500,000.00 | 43,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 37,127,576.81 | 36,952,038.33 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 6,919,136.42 | 6,117,897.45 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、53 | 3,613,393.2500 | 1,992,879.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 61,240,970.06 | 82,444,917.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -56,240,970.06 | -80,444,917.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 179,429.19 | 378,223.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 50,375,015.28 | -6,528,985.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 371,300,330.86 | 377,829,316.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 421,675,346.14 | 371,300,330.86 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：山西晋化集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年度 | 2022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 | | 536,963,498.99 | 396,393,046.12 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 28,990,523.55 | 33,017,958.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 565,954,022.54 | 429,411,004.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 189,790,306.92 | 121,327,101.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 92,111,586.96 | 74,729,484.36 |
| 支付的各项税费 | | 55,791,152.98 | 24,819,546.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 221,326,557.29 | 62,457,605.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 559,019,604.15 | 283,333,737.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,934,418.39 | 146,077,266.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 271,000,000.00 | 362,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 25,467,356.35 | 11,296,973.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,905,741.76 | 30,000.00 |
| 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 | | 313,373,098.11 | 373,326,973.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,285,228.97 | 72,022,951.02 |
| 投资支付的现金 | | 394,343,211.38 | 398,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 25,781,406.70 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 416,628,440.35 | 495,804,357.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -103,255,342.24 | -122,477,384.34 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| | | 111,051,527.59 | 237,372,451.44 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：山西秦华集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 363,016,427.62 | | | 54,581,583.85 | 44,754,476.02 | 470,586,271.44 | 1,132,938,758.93 | 142,082,029.70 | 1,275,020,788.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 363,016,427.62 | | | 54,581,583.85 | 44,754,476.02 | 470,586,271.44 | 1,132,938,758.93 | 142,082,029.70 | 1,275,020,788.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,127,918.84 | | | -6,368,224.81 | 16,917,318.56 | 157,763,922.12 | 169,440,934.71 | 1,251,866.75 | 170,692,801.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 204,681,240.68 | 204,681,240.68 | 10,989,160.28 | 215,670,400.96 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,917,318.56 | -46,917,318.56 | -30,000,000.00 | -7,081,150.00 | -37,081,150.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,917,318.56 | -16,917,318.56 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 | -7,081,150.00 | -37,081,150.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -7,005,950.12 | | | -7,005,950.12 | -1,078,671.57 | -8,084,621.69 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 8,390,524.86 | | | 8,390,524.86 | 1,593,570.13 | 9,984,094.99 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 15,396,474.98 | | | 15,396,474.98 | 2,672,241.70 | 18,068,716.68 |
| （六）其他 | | | | | 1,127,918.84 | | | 637,725.31 | | | 1,765,644.15 | -1,577,471.96 | 188,172.19 |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 364,144,346.46 | | | 48,213,359.04 | 61,671,794.58 | 628,350,193.56 | 1,302,379,693.64 | 143,333,896.45 | 1,445,713,590.09 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 362,727,324.21 | | | 48,454,884.28 | 34,576,356.32 | 389,613,027.65 | 1,035,371,592.46 | 128,537,549.25 | 1,163,909,141.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | -154,540.04 | -154,540.04 | -365,370.62 | -519,910.66 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 362,727,324.21 | | | 48,454,884.28 | 34,576,356.32 | 389,458,487.61 | 1,035,217,052.42 | 128,172,178.63 | 1,163,389,231.05 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 289,103.41 | | | 6,126,699.57 | 10,178,119.70 | 81,127,783.83 | 97,721,706.51 | 13,909,851.07 | 111,631,557.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 121,305,903.53 | 121,305,903.53 | 4,412,800.32 | 125,718,703.85 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 132,507.58 | | | | | | 132,507.58 | | 132,507.58 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 132,507.58 | | | | | | 132,507.58 | | 132,507.58 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 10,178,119.70 | -40,178,119.70 | -30,000,000.00 | -11,243,161.03 | -41,243,161.03 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 10,178,119.70 | -10,178,119.70 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 | -11,243,161.03 | -41,243,161.03 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 6,126,699.57 | | | 6,126,699.57 | 3,737,109.19 | 9,863,808.76 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 16,033,881.48 | | | 16,033,881.48 | 5,616,713.94 | 21,650,595.42 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 9,907,181.91 | | | 9,907,181.91 | 1,879,604.75 | 11,786,786.66 |
| （六）其他 | | | | | 156,595.83 | | | | | | 156,595.83 | 17,003,102.59 | 17,159,698.42 |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 363,016,427.62 | | | 54,581,583.85 | 44,754,476.02 | 470,586,271.44 | 1,132,938,758.93 | 142,082,029.70 | 1,275,020,788.63 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：山西秦华集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 382,315,691.89 | | | 8,814,554.09 | 44,754,476.02 | 258,055,898.18 | 893,940,620.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 382,315,691.89 | | | 8,814,554.09 | 44,754,476.02 | 258,055,898.18 | 893,940,620.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -41,488.18 | | | -4,856,717.51 | 16,917,318.56 | 122,255,867.02 | 134,274,979.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 169,173,185.58 | 169,173,185.58 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,917,318.56 | -46,917,318.56 | -30,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,917,318.56 | -16,917,318.56 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -4,856,717.51 | | | -4,856,717.51 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 3,968,842.72 | | | 3,968,842.72 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 8,825,560.23 | | | 8,825,560.23 |
| （六）其他 | | | | | -41,488.18 | | | | | | -41,488.18 |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 382,274,203.71 | | | 3,957,836.58 | 61,671,794.58 | 380,311,765.20 | 1,028,215,600.07 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：山西亚化集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 381,678,734.54 | | | 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、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 381,678,734.54 | | | 10,491,872.58 | 34,576,356.32 | 196,452,820.85 | 823,199,784.29 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 636,957.35 | | | -1,677,318.49 | 10,178,119.70 | 61,603,077.33 | 70,740,835.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | 101,781,197.03 | 101,781,197.03 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 10,178,119.70 | -40,178,119.70 | -30,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 10,178,119.70 | -10,178,119.70 | - |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -1,677,318.49 | | | -1,677,318.49 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 3,265,038.09 | | | 3,265,038.09 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 4,942,356.58 | | | 4,942,356.58 |
| （六）其他 | | | | | 636,957.35 | | | | | | 636,957.35 |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 382,315,691.89 | | | 8,814,554.09 | 44,754,476.02 | 258,055,898.18 | 893,940,620.18 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

山西壶化集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1994年9月27日,注册地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、销售及爆破服务业务。公司主要产品为工业雷管、工业炸药、起爆具,应用于矿山开采、交通建设、水利水电、建筑拆除、石油勘探、国防工程等领域。本集团具有工程爆破一级资质、矿山工程施工总承包一级资质、隧道工程专业承包三级资质,服务于矿产资源开采,公路、铁路、水利水电等基础设施建设。

本财务报表于2024年4月24日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|--|---------------------|---|
| 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款 | 五、4. 应收账款 | 单项金额超过100.00万元 |
| 应收款项(合同资产)本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项(合同资产)核销 | 五、4. 应收账款 | 单项金额超过100.00万元 |
| 账龄超过1年重要的应付账款及预付款项 | 五、24. 应付账款 | 单项金额超过100.00万元 |
| 账龄超过1年重要的预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款 | 五、25. 其他应付款 | 单项金额超过100.00万元 |
| 重要的投资活动 | 五、53. 现金流量表项目 | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于2,000万元 |
| 重要的非全资子公司 | 八、1. 在子公司中的权益 | 收入占本集团合并报表收入的5%以上且利润总额超过本集团利润总额10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 八、3. 在合营企业或联营企业中的权益 | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团归母净资产的5%以上,或长期股权投资权益法下投资收益占集团合并归母净利润的5%以上 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项 | 十三、十四 | 金额超过资产总额1%的事项 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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,采用交易当期平均汇率进行折算。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。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

A 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 |

B 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:

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 | 除组合一以外的应收款项 |
| 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, 根据确认收入日期确定账龄 |

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, 采用账龄分析法计量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 |

② 应收票据的组合类别及确定依据

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 |

11. 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、在产品和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。

12. 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。

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。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。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 |

14. 固定资产

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

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

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

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

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

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|-------|---------------------|
| 房屋建筑物 | 实际开始使用/完成竣工验收备案 |
| 机器设备 | 完成安装调试/达到设计要求并完成试生产 |

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、雷管许可产能等,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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利权无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权、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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够

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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

17. 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、使用寿命不确定的无形资产等无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为生产厂区装修费用，本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。生产厂区装修费用的摊销年限为 3 年。

19. 合同负债

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

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利及内退补偿等。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利及内退补偿是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

21. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

(1) 民爆产品销售收入

本集团从事民爆产品的制造和销售。对于内销,本集团公司在运达客户指定地点并经客户签收后依据客户的签收单确认收入;对于出口,公司货物运达报关口岸后依据报关单确认收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格,并根据合同条款,结合以往的商业惯例予以确定。

(2) 爆破服务收入

本集团从事的爆破服务是指为客户提供特定的工程爆破解决方案及爆破服务,主要涉及露天采煤、露天金属开采、采石场及基础设施建设等行业。

本集团主要负责履行合同中履约义务并对爆破服务质量整体负责,本集团在爆破服务中的身份为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。本集团在履行履约义务时,客户在本集团履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益,所以本集团提供的爆破服务属于在某一时段内履行的履约义务,在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定,相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本集团按照产出法,根据客户认可的实际爆破作业方量或民爆用品消耗数量确定提供服务的履约进度,依据客户结算单确认收入。

本集团按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认交易价格。

22. 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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

24. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团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,本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的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。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分

终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。报告期本集团不存在融资租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定,对于单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的,按照解释16号及《企业会计准则第18号—所得税》的规定进行追溯调整。

本集团依据前述会计政策变更调整2022年年初及2022年度比较财务报表相关项目金额,列报项目主要影响如下:

对合并报表影响

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 受影响的项目 | 2022年12月31日 (2022年1-12月) | | | 2022年1月1日 | | |
|------------------|-----------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 递延所得税负债 | 40,886,824.75 | 599,428.59 | 41,486,253.34 | 32,650,528.85 | 519,910.66 | 33,170,439.51 |
| 未分配利润 | 470,772,825.25 | -186,553.81 | 470,586,271.44 | 389,613,027.65 | -154,540.04 | 389,458,487.61 |
| 少数股东权益 | 142,494,904.48 | -412,874.78 | 142,082,029.70 | 128,537,549.25 | -365,370.62 | 128,172,178.63 |
| 所得税费用 | 5,757,273.55 | 79,517.93 | 5,836,791.48 | | | |
| 净利润 | 125,798,221.78 | -79,517.93 | 125,718,703.85 | | | |
| 其中: 归属于母公司净利润 | 121,337,917.30 | -32,013.77 | 121,305,903.53 | | | |
| 少数股东损益 | 4,460,304.48 | -47,504.16 | 4,412,800.32 | | | |

解释16号的相关规定对本集团母公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

四、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 |
| 教育费附加 | 应纳增值税税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 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 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20、15 |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 简称 | 所得税税率(%) |
|----------------|------|----------|
| 山西壶化集团股份有限公司 | 本公司 | 15 |
| 山西壶化集团金星化工有限公司 | 金星化工 | 15 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称 | 简称 | 所得税税率(%) |
|-----------------------------|------------|----------|
| 临汾骏铠民爆器材有限责任公司 | 临汾骏铠 | 20 |
| 江苏众芯邦软件科技有限公司 | 江苏众芯邦 | 20 |
| 壶关县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 壶关盛安 | 20 |
| 长子县盛安民用爆破器材经销有限责任公司 | 长子盛安 | 20 |
| 黎城县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 黎城盛安 | 20 |
| 武乡县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 武乡盛安 | 20 |
| 平顺县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 平顺盛安 | 20 |
| 长治县盛安民爆器材经销有限公司 | 长治县盛安 | 20 |
| 长治市郊区盛安民用爆破器材经销有限公司 | 郊区盛安 | 20 |
| 屯留县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 屯留盛安 | 20 |
| 沁源县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 沁源盛安 | 20 |
| 襄垣县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 襄垣盛安 | 20 |
| 潞城市盛潞民用爆破器材经销有限公司 | 潞城盛潞 | 20 |
| 临汾市威恩爆破服务有限责任公司 | 威恩爆破 | 20 |
| 临汾市尧都区安捷盛民爆器材有限公司 | 尧都安捷盛 | 20 |
| 蒲县安吉民爆器材有限责任公司 | 蒲县安吉 | 20 |
| 乡宁昌晟民爆有限责任公司 | 乡宁昌晟 | 20 |
| 翼城县卓利昌民爆有限责任公司 | 翼城卓利昌 | 20 |
| 吉县永宁民爆器材经销有限公司 | 吉县永宁 | 20 |
| 浮山县恒翔民爆有限责任公司 | 浮山恒翔 | 20 |
| 古县世翔民爆器材销售有限公司 | 古县世翔 | 20 |
| 襄汾县欣盛民爆有限责任公司 | 襄汾欣盛 | 20 |
| 安泽县金胜民爆销售有限公司 | 安泽金胜 | 20 |
| 洪洞县华泰安民爆器材有限公司 | 洪洞华泰安 | 20 |
| 塔斯克山有限责任公司(Tansag Uul LLC.) | TANSAG UUL | 20 |
| 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。本公司及金星化工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,享受15.00%的所得税优惠税率,相关高新证书信息如下:

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称 | 证书编号 | 发证时间 | 有效期 |
|--------|----------------|-------------|---------------|
| 本公司 | GR202214000118 | 2022年10月12日 | 2022年度至2024年度 |
| 金星化工 | GR202314000155 | 2023年11月6日 | 2023年度至2025年度 |

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),生产企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起按照当年度实际发生额的100%,从当年度应纳税所得额中加计扣除。本公司、金星化工、壶化爆破、全盛化工、阳城诺威及江苏众芯邦享受上述研发费用加计扣除政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额;先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单,由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。本公司享受上述先进制造业企业增值税加计抵减的优惠政策。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)、《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》(财政部税务总局公告2023年第6号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),2022年1月1日至2024年12月31日期间,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;2023年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 1,383,600.25 | 1,346,558.25 |
| 银行存款 | 420,291,745.89 | 369,953,772.61 |
| 其他货币资金 | 4,500,000.00 | |
| 合计 | 426,175,346.14 | 371,300,330.86 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 35.83 | 17.87 |

使用受到限制的货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,500,000.00 | |
| 合计 | 4,500,000.00 | |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 90,014,625.00 | 103,010,000.00 |
| 其中:权益工具投资 | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他 | 70,014,625.00 | 98,010,000.00 |
| 合计 | 90,014,625.00 | 103,010,000.00 |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 3,609,692.28 | |
| 合计 | 3,609,692.28 | |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,799,676.08 | 100.00 | 189,983.80 | 5.00 | 3,609,692.28 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中: 1年以内 | 3,799,676.08 | 100.00 | 189,983.80 | 5.00 | 3,609,692.28 |
| 合计 | 3,799,676.08 | 100.00 | 189,983.80 | 5.00 | 3,609,692.28 |

1) 应收票据按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 3,799,676.08 | 189,983.80 | 5.00 |
| 合计 | 3,799,676.08 | 189,983.80 | — |

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | | 189,983.80 | | | | 189,983.80 |
| 合计 | | 189,983.80 | | | | 189,983.80 |

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|----------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 2,960,691.08 |
| 合计 | | 2,960,691.08 |

(6) 本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 231,756,173.53 | 206,417,971.61 |
| 1-2年 | 27,992,916.83 | 18,409,079.81 |
| 2-3年 | 6,366,895.81 | 4,757,941.36 |
| 3-4年 | 4,218,517.88 | 2,728,231.05 |
| 4-5年 | 2,168,222.39 | 4,752,130.16 |
| 5年以上 | 15,811,591.96 | 17,871,788.54 |
| 合计 | 288,314,318.40 | 254,937,142.53 |

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

| 名称 | 年末余额 | | | | |
|----------------|---------------------|---------------------|----------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 应收账款较高原因 | 回款风险情况 |
| 阿拉善盟永安爆破有限责任公司 | 2,806,549.86 | 2,806,549.86 | 100.00 | 前期销售业务产生,客户回款较慢 | 预计无法收回 |
| 缅甸福利矿业有限公司 | 2,122,000.00 | 2,122,000.00 | 100.00 | 前期销售业务产生,客户回款较慢 | 预计无法收回 |
| 泽洲化轻公司 | 1,872,003.21 | 1,872,003.21 | 100.00 | 前期销售业务产生,客户回款较慢 | 预计无法收回 |
| 阳城化轻公司 | 1,240,711.96 | 1,240,711.96 | 100.00 | 前期销售业务产生,客户回款较慢 | 预计无法收回 |
| 合计 | 8,041,265.03 | 8,041,265.03 | — | — | — |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,003,753.62 | 5.90 | 17,003,753.62 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 271,310,564.78 | 94.10 | 31,268,427.30 | 11.52 | 240,042,137.48 |
| 合计 | 288,314,318.40 | 100.00 | 48,272,180.92 | — | 240,042,137.48 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 9,791,135.01 | 3.84 | 9,791,135.01 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 245,146,007.52 | 96.16 | 33,588,747.84 | 13.70 | 211,557,259.68 |
| 合计 | 254,937,142.53 | 100.00 | 43,379,882.85 | — | 211,557,259.68 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| PERSIMONLLC | 10,826,356.75 | 10,826,356.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 洛阳市宇航爆破工程有限公司渑池分公司 | 3,227,794.36 | 3,227,794.36 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 缅甸福利矿业有限公司 | 2,122,000.00 | 2,122,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 易县民用爆破器材有限责任公司 | 483,943.84 | 483,943.84 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 尚铠电子科技(东莞)有限公司 | 283,380.70 | 283,380.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 汾西县平安民爆器材有限责任公司 | 60,277.97 | 60,277.97 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 17,003,753.62 | 17,003,753.62 | — | — |

(续表)

| 名称 | 年初余额 | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 洛阳市宇航爆破工程有限公司渑池分公司 | 4,996,632.76 | 4,996,632.76 | 100.00 | 预计无法收回 |
| Citibay Enterprises Limited | 2,612,224.28 | 2,612,224.28 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 缅甸福利矿业有限公司 | 2,122,000.00 | 2,122,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 汾西县平安民爆器材有限责任公司 | 60,277.97 | 60,277.97 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 9,791,135.01 | 9,791,135.01 | — | — |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 231,756,173.53 | 11,587,808.68 | 5.00 |
| 1-2年 | 13,683,332.48 | 1,368,333.25 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,338,948.35 | 1,267,789.68 | 20.00 |
| 3-4年 | 3,674,296.07 | 1,837,148.05 | 50.00 |
| 4-5年 | 2,168,222.39 | 1,517,755.68 | 70.00 |
| 5年以上 | 13,689,591.96 | 13,689,591.96 | 100.00 |
| 合计 | 271,310,564.78 | 31,268,427.30 | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | 企业合并增加 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 43,379,882.85 | 2,545,891.99 | 14,726,721.54 | 2,561,730.38 | 9,818,585.08 | 48,272,180.92 |
| 合计 | 43,379,882.85 | 2,545,891.99 | 14,726,721.54 | 2,561,730.38 | 9,818,585.08 | 48,272,180.92 |

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 洛阳市宇航爆破工程有限公司涇池分公司 | 1,768,838.40 | 本期收回 | 银行存款 | 根据对方信用风险状况计提,计提合理 |
| 合计 | 1,768,838.40 | — | — | — |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 9,818,585.08 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 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 |
|-----------------|--------|--------------|-------------------|-------------------------|-------------|
| 洪洞县民用爆破器材有限责任公司 | 货款 | 2,978,261.37 | 账龄5年以上,诉讼较多无可执行资产 | 经山西壶化集团股份有限公司总经理办公会审议通过 | 否 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 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 |
|---|--------|---------------------|-----------|-------------------------|-------------|
| Citibay Enterprises (Private) Limited (西提贝私人有限公司) | 货款 | 2,178,159.14 | 无法与对方取得联系 | 经山西壶化集团股份有限公司总经理办公会审议通过 | 否 |
| 天瑞集团郑州水泥有限公司 | 货款 | 1,344,855.56 | 无法与对方取得联系 | 经山西壶化集团股份有限公司总经理办公会审议通过 | 否 |
| 山东天宝化工爆破器材销售有限公司 | 货款 | 1,220,244.88 | 无法与对方取得联系 | 经山西壶化集团股份有限公司总经理办公会审议通过 | 否 |
| 合计 | — | 7,721,520.95 | — | — | — |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额58,835,744.88元,占应收账款年末余额合计数的比例20.41%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额13,556,174.17元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 108,942,660.79 | 56,286,127.77 |
| 合计 | 108,942,660.79 | 56,286,127.77 |

(2) 年末无已质押的应收款项融资

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 98,866,170.93 | |
| 合计 | 98,866,170.93 | |

注:本集团判断期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票,信用风险和延期付款风险很小,因此可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,可以终止确认。

(4) 本年无实际核销的应收款项融资

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 9,697,619.63 | 82.39 | 9,472,234.37 | 88.26 |
| 1-2年 | 1,019,994.90 | 8.67 | 574,127.14 | 5.35 |
| 2-3年 | 562,197.09 | 4.78 | 655,978.38 | 6.11 |
| 3年以上 | 489,780.06 | 4.16 | 30,133.34 | 0.28 |
| 合计 | 11,769,591.68 | 100.00 | 10,732,473.23 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 5,386,640.34 元,占预付款项年末余额合计数的比例 45.77%。

7. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,855,377.80 | 14,736,270.85 |
| 合计 | 13,855,377.80 | 14,736,270.85 |

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 24,578,193.83 | 27,758,983.31 |
| 备用金 | 3,765,752.58 | 4,705,715.30 |
| 其他 | 10,325,897.53 | 6,868,444.18 |
| 合计 | 38,669,843.94 | 39,333,142.79 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 11,608,241.81 | 12,509,408.66 |
| 1-2年 | 1,457,522.39 | 1,955,503.19 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 2-3年 | 881,178.47 | 1,224,085.36 |
| 3-4年 | 1,552,037.98 | 224,912.96 |
| 4-5年 | 116,054.03 | 2,183.41 |
| 5年以上 | 23,054,809.26 | 23,417,049.21 |
| 合计 | 38,669,843.94 | 39,333,142.79 |

注:本期收购安顺化工增加其他应收款 1,466,429.33 元,其中账龄 1 年以内 1,001,976.93 元,3-4 年 404,452.40 元,5 年以上 60,000.00 元。

1) 账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款项

| 名称 | 年末余额 | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 其他应收款项较高原因 | 回款风险情况 |
| 山西进步机电股份有限公司 | 11,112,388.13 | 11,112,388.13 | 100.00 | 账龄较长 | 预计无法收回 |
| 黄保利 | 1,384,000.00 | 1,384,000.00 | 100.00 | 账龄较长 | 预计无法收回 |
| 金星木粉厂 | 1,100,100.69 | 1,100,100.69 | 100.00 | 账龄较长 | 预计无法收回 |
| 合计 | 13,596,488.82 | 13,596,488.82 | — | — | — |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 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 日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 企业合并增加 | 122,576.00 | | 60,000.00 | 182,576.00 |
| 本年计提 | 458,898.58 | | | 458,898.58 |
| 本年转回 | | | 276,151.82 | 276,151.82 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | 1,640.43 | | 146,088.13 | 147,728.56 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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) | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 1,759,656.88 | | 23,054,809.26 | 24,814,466.14 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|---------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| | | 企业合并增加 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 24,596,871.94 | 182,576.00 | 458,898.58 | 276,151.82 | 147,728.56 | 24,814,466.14 |
| 合计 | 24,596,871.94 | 182,576.00 | 458,898.58 | 276,151.82 | 147,728.56 | 24,814,466.14 |

(5) 本年度实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 147,728.56 |

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 山西进步机电股份有限公司 | 往来款 | 11,112,388.13 | 5年以上 | 28.73 | 11,112,388.13 |
| 黄保利 | 往来款 | 1,384,000.00 | 5年以上 | 3.58 | 1,384,000.00 |
| 金星木粉厂 | 往来款 | 1,100,100.69 | 5年以上 | 2.84 | 1,100,100.69 |
| 张红军 | 其他 | 950,000.00 | 5年以上 | 2.46 | 950,000.00 |
| 国家能源集团国际工程咨询有限公司 | 其他 | 853,640.00 | 1年以内 | 2.21 | 42,682.00 |
| 合计 | — | 15,400,128.82 | — | 39.82 | 14,589,170.82 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 97,875,714.16 | 587,885.02 | 97,287,829.14 | 102,329,082.17 | 625,205.58 | 101,703,876.59 |
| 库存商品 | 42,194,708.21 | | 42,194,708.21 | 46,581,984.54 | 522,470.35 | 46,059,514.19 |
| 发出商品 | 199,943.69 | 199,943.69 | | 199,943.69 | 199,943.69 | |
| 周转材料 | 11,190.00 | 3,150.00 | 8,040.00 | 658,285.73 | | 658,285.73 |
| 合计 | 140,281,556.06 | 790,978.71 | 139,490,577.35 | 149,769,296.13 | 1,347,619.62 | 148,421,676.51 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 625,205.58 | 31,474.68 | | 68,795.24 | | 587,885.02 |
| 发出商品 | 199,943.69 | | | | | 199,943.69 |
| 库存商品 | 522,470.35 | | | 522,470.35 | | |
| 周转材料 | | 3,150.00 | | | | 3,150.00 |
| 合计 | 1,347,619.62 | 34,624.68 | | 591,265.59 | | 790,978.71 |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|-----|--|----------------|
| 原材料 | 按相应原材料所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定 | 计提跌价的存货领用或实现销售 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 留抵增值税进项税额 | 2,495,827.43 | 3,085,065.93 |
| 预缴所得税 | 2,860,063.50 | 3,171,666.43 |
| 预缴其他税费 | 294,926.20 | 612,252.47 |
| 合计 | 5,650,817.13 | 6,868,984.83 |

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 年初余额(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 | |
|--------------------------|----------------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|--------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | | | 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 | | | | 100,451.43 | | | | | | 9,590,837.77 | |
| PERSIMMON LLC. | 4,983,724.41 | | | | -2,429,010.05 | | | | | 138,673.69 | 2,693,388.05 | |
| 中陆金粟乐航一号(珠海)股权投资基金(有限合伙) | 19,400,817.60 | | | | 1,563,927.33 | | | 1,766,513.62 | | | 19,198,231.31 | |
| 成都飞亚航空设备应用研究所有限公司 | 47,067,852.58 | | | | 2,255,727.72 | | 117,446.88 | 3,758,275.08 | | | 45,682,752.10 | |
| 山西壶化河东民爆器材有限公司 | 974,493.24 | | | | -597,371.91 | | | | | | 377,121.33 | |
| 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 |
| 曲沃县恒昌远民爆有限公司 | | 102,000.00 | | | | | | | | | | 102,000.00 |
| 汾西县平安民爆器材有限责任公司 | | 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 |
| 合计 | 81,917,274.17 | 5,241,487.32 | | | 893,724.52 | | 117,446.88 | 5,524,788.70 | | 138,673.69 | 77,542,330.56 | 5,241,487.32 |

注1：山西进步机电股份有限公司营业执照已经被吊销，对其投资全额计提减值准备，详见本附注八、1。

注2：曲沃县恒昌远民爆有限公司法定代表人无法取得联系、汾西县平安民爆器材有限责任公司与霍州市鸿途民爆器材销售有限公司暂停经营，上述公司均未取得相关经营以及财务资料。因此本公司对其投资计提减值准备。

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | 年末余额 | 本年确认的股利收入 | 本年末累计计入其他综合收益的利得 | 本年末累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|------------------|----------------------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------------|----------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 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 | 13,978,534.69 | | | |
| 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 | 13,978,534.69 | | | — |

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 71,788,551.01 | 71,788,551.01 |
| 2. 本年增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| 3. 本年减少金额 | 24,174,468.86 | 24,174,468.86 |
| (1) 处置 | 24,174,468.86 | 24,174,468.86 |
| 4. 年末余额 | 47,614,082.15 | 47,614,082.15 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 年初余额 | 27,843,001.66 | 27,843,001.66 |
| 2. 本年增加金额 | 2,081,269.96 | 2,081,269.96 |
| (1) 计提或摊销 | 2,081,269.96 | 2,081,269.96 |
| 3. 本年减少金额 | 11,001,145.75 | 11,001,145.75 |
| (1) 处置 | 11,001,145.75 | 11,001,145.75 |
| 4. 年末余额 | 18,923,125.87 | 18,923,125.87 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 28,690,956.28 | 28,690,956.28 |
| 2. 年初账面价值 | 43,945,549.35 | 43,945,549.35 |

13. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 287,335,259.93 | 232,307,502.32 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 287,335,259.93 | 232,307,502.32 |

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 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 | | | | | | |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 构筑物 | 电子及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 年初余额 | 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. 本年增加金额 | 80,205,590.12 | 37,816,040.53 | 10,519,371.37 | | 3,439,789.63 | 131,980,791.65 |
| (1) 购置 | 892,139.37 | 9,964,178.46 | 4,160,680.51 | | 1,313,007.02 | 16,330,005.36 |
| (2) 在建工程转入 | 11,278,908.49 | 20,900,043.45 | | | | 32,178,951.94 |
| (3) 企业合并增加 | 68,034,542.26 | 6,951,818.62 | 6,358,690.86 | | 2,126,782.61 | 83,471,834.35 |
| 3. 本年减少金额 | | 1,628,837.27 | 2,761,122.22 | 36,500.00 | 99,477.89 | 4,525,937.38 |
| (1) 处置或报废 | | 1,628,837.27 | 2,761,122.22 | 36,500.00 | 99,477.89 | 4,525,937.38 |
| 4. 年末余额 | 387,504,751.97 | 289,778,225.52 | 79,145,083.29 | 3,982,452.68 | 25,534,958.15 | 785,945,471.61 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 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. 本年增加金额 | 31,335,836.87 | 20,086,751.61 | 9,669,094.67 | 71,484.99 | 2,360,523.24 | 63,523,691.38 |
| (1) 计提 | 13,753,492.35 | 14,947,297.05 | 6,152,625.77 | 71,484.99 | 1,549,030.42 | 36,473,930.58 |
| (2) 企业合并增加 | 17,582,344.52 | 5,139,454.56 | 3,516,468.90 | | 811,492.82 | 27,049,760.80 |
| 3. 本年减少金额 | | 1,116,963.40 | 2,516,816.98 | 34,675.00 | 97,183.69 | 3,765,639.07 |
| (1) 处置或报废 | | 1,116,963.40 | 2,516,816.98 | 34,675.00 | 97,183.69 | 3,765,639.07 |
| 4. 年末余额 | 214,934,786.48 | 177,672,409.60 | 55,513,139.72 | 3,318,111.56 | 19,694,160.49 | 471,132,607.85 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 2,170,539.94 | 12,463,582.57 | 96,380.31 | 78,056.66 | | 14,808,559.48 |
| 2. 本年增加金额 | 11,102,569.02 | 933,250.15 | 552,916.41 | | 539,445.85 | 13,128,181.43 |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | 11,102,569.02 | 933,250.15 | 552,916.41 | | 539,445.85 | 13,128,181.43 |
| 3. 本年减少金额 | | 459,137.08 | | | | 459,137.08 |
| (1) 处置或报废 | | 459,137.08 | | | | 459,137.08 |
| 4. 年末余额 | 13,273,108.96 | 12,937,695.64 | 649,296.72 | 78,056.66 | 539,445.85 | 27,477,603.83 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 159,296,856.53 | 99,168,120.28 | 22,982,646.85 | 586,284.46 | 5,301,351.81 | 287,335,259.93 |
| 2. 年初账面价值 | 121,529,672.30 | 82,424,818.30 | 22,929,591.80 | 659,594.45 | 4,763,825.47 | 232,307,502.32 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------|----|
| 房屋建筑物 | 8,961,923.93 | 6,585,590.92 | 2,050,767.33 | 325,565.68 | |
| 机器设备 | 22,007,839.99 | 10,087,502.96 | 11,896,055.70 | 24,281.33 | |
| 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 | | |
| 合计 | 32,067,399.00 | 17,650,172.30 | 14,024,879.69 | 392,347.01 | |

(3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|---------------|-----------|
| 屯留金辉房屋建筑物 | 1,778,018.90 | 尚在办理中 |
| 盛安民爆房屋建筑物 | 11,602,864.67 | 尚在办理中 |

14. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 108,567,848.93 | 36,781,382.49 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 108,567,848.93 | 36,781,382.49 |

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 电子雷管自动化生产线建设项目-第二条生产线 | | | | 17,832,732.15 | | 17,832,732.15 |
| 电子雷管自动化生产线建设项目-第三条生产线 | 25,261,028.44 | | 25,261,028.44 | 9,181,526.93 | | 9,181,526.93 |
| 电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-数码电子雷管脚线生产线项目 | 52,455,512.91 | | 52,455,512.91 | 1,710,572.67 | | 1,710,572.67 |
| 电雷管成品改造工程 | 8,434,020.44 | | 8,434,020.44 | 5,993,116.07 | | 5,993,116.07 |
| 总库扩建工程 | | | | 1,845,735.55 | | 1,845,735.55 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------------|-----------------------|------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 电子雷管自动化生产线建设项目-自动蘸药工房 | 1,760,373.03 | | 1,760,373.03 | | | |
| 数码电子雷管第四条自动化装配生产线 | 1,275,378.76 | | 1,275,378.76 | | | |
| 电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线配套综合楼建设项目 | 18,560,162.35 | | 18,560,162.35 | | | |
| 车库 | 821,373.00 | | 821,373.00 | | | |
| 其他零星工程 | | | | 217,699.12 | | 217,699.12 |
| 合计 | 108,567,848.93 | | 108,567,848.93 | 36,781,382.49 | | 36,781,382.49 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 年末余额 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 电子雷管自动化生产线建设项目-第三条生产线 | 9,186,263.08 | 6,658,836.16 | | | 15,845,099.24 |
| 电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-数码电子雷管脚线生产线项目 | 1,710,572.67 | 50,744,940.24 | | | 52,455,512.91 |
| 电子雷管自动化生产线建设项目-第二条生产线 | 17,832,732.15 | | 17,832,732.15 | | |
| 电子雷管自动化生产线建设项目-自动蘸药工房 | | 1,760,373.03 | | | 1,760,373.03 |
| 数码电子雷管第四条自动化装配生产线 | | 1,275,378.76 | | | 1,275,378.76 |
| 电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线配套综合楼建设项目 | | 18,560,162.35 | | | 18,560,162.35 |
| 合计 | 28,729,567.90 | 78,999,690.54 | 17,832,732.15 | | 89,896,526.29 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(续表)

| 工程名称 | 预算数 | 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 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|-------|
| 电子雷管自动化生产线建设项目-第三条生产线 | 32,000,000.00 | 49.52 | 95.00 | | | | 募集 |
| 电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-数码电子雷管脚线生产线项目 | 122,297,300.00 | 42.89 | 75.00 | | | | 募集+自筹 |
| 电子雷管自动化生产线建设项目-第二条生产线 | 31,000,000.00 | 57.52 | 100.00 | | | | 募集+自筹 |
| 电子雷管自动化生产线建设项目-自动蘸药工房 | 10,000,000.00 | 17.60 | 17.60 | | | | 募集 |
| 数码电子雷管第四条自动化装配生产线 | 31,000,000.00 | 4.11 | 4.11 | | | | 自筹 |
| 电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线配套综合楼建设项目 | 22,225,800.00 | 83.51 | 83.51 | | | | 募集 |
| 合计 | 248,523,100.00 | | | | | | |

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地 | 合计 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 12,971,583.76 | 216,657.33 | 13,188,241.09 |
| 2. 本年增加金额 | 983,596.77 | | 983,596.77 |
| (1) 租入 | 303,054.98 | | 303,054.98 |
| (2) 企业合并增加 | 680,541.79 | | 680,541.79 |
| 3. 本年减少金额 | 415,171.01 | | 415,171.01 |
| (1) 处置 | 415,171.01 | | 415,171.01 |
| (2) 终止租赁 | | | |
| 4. 年末余额 | 13,540,009.52 | 216,657.33 | 13,756,666.85 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 年初余额 | 4,366,703.05 | 8,747.19 | 4,375,450.24 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地 | 合计 |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 2. 本年增加金额 | 3,012,822.47 | 20,241.58 | 3,033,064.05 |
| (1) 计提 | 2,561,689.11 | 20,241.58 | 2,581,930.69 |
| (2) 本期合并增加 | 451,133.36 | | 451,133.36 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 终止租赁 | | | |
| 4. 年末余额 | 7,379,525.52 | 28,988.77 | 7,408,514.29 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 6,160,484.00 | 187,668.56 | 6,348,152.56 |
| 2. 年初账面价值 | 8,604,880.71 | 207,910.14 | 8,812,790.85 |

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及信息 系统 | 雷管产能许可 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 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. 本年增加金额 | 63,877,234.29 | | | | | 63,877,234.29 |
| (1) 购置 | 966,000.00 | | | | | 966,000.00 |
| (2) 企业合并增加 | 62,911,234.29 | | | | | 62,911,234.29 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 年末余额 | 231,999,169.24 | 16,000,000.00 | 3,180,377.65 | 1,486,932.93 | 84,000,000.15 | 336,666,479.97 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 21,586,394.21 | 800,000.01 | 2,850,633.24 | 1,380,645.00 | 21,891,666.68 | 48,509,339.14 |
| 2. 本年增加金额 | 9,590,263.23 | 3,200,000.04 | 56,206.44 | 12,423.62 | 8,399,999.95 | 21,258,893.28 |
| (1) 计提 | 4,397,917.91 | 3,200,000.04 | 56,206.44 | 12,423.62 | 8,399,999.95 | 16,066,547.96 |
| (2) 企业合并增加 | 5,192,345.32 | | | | | 5,192,345.32 |
| 3. 本年减少金额 | | | 12,075.41 | | | 12,075.41 |
| (1) 处置 | | | 12,075.41 | | | 12,075.41 |
| 4. 年末余额 | 31,176,657.44 | 4,000,000.05 | 2,894,764.27 | 1,393,068.62 | 30,291,666.63 | 69,756,157.01 |
| 三、减值准备 | | | | | | |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及信息 系统 | 雷管产能许可 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|------------|-------------|---------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 200,822,511.80 | 11,999,999.95 | 285,613.38 | 93,864.31 | 53,708,333.52 | 266,910,322.96 |
| 2. 年初账面价值 | 146,535,540.73 | 15,199,999.99 | 329,744.41 | 106,287.94 | 62,108,333.47 | 224,279,906.54 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|--------------|-----------|
| 屯留金辉土地使用权 | 1,042,271.64 | 办理中 |

17. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|------|----|----------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 阳城诺威 | 45,541,359.58 | | | | | 45,541,359.58 |
| 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 |
| 安顺化工 | | 7,563,117.60 | | | | 7,563,117.60 |
| 合计 | 77,203,444.79 | 7,563,117.60 | | | | 84,766,562.39 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 阳城诺威 | 2,684,985.24 | | | | | 2,684,985.24 |
| 全盛化工 | 1,968,597.01 | 1,014,566.92 | | | | 2,983,163.93 |
| 江苏众芯邦 | 8,000.00 | 44,000.00 | | | | 52,000.00 |
| 安顺化工 | | 406,518.34 | | | | 406,518.34 |
| 合计 | 4,661,582.25 | 1,465,085.26 | | | | 6,126,667.51 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的 构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前 年度保持一致 |
|---------|--------------------|-----------|-----------------|
| 阳城诺威资产组 | 经营性长期资产组 | 民爆行业 | 是 |
| 全盛化工资产组 | 经营性长期资产组 | 民爆行业 | 是 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----------|----------------|-----------|-------------|
| 临汾骏铠资产组 | 经营性长期资产组 | 民爆行业 | 是 |
| 江苏众芯邦资产组 | 经营性长期资产组 | 民爆行业 | 是 |
| 安顺化工资产组 | 经营性长期资产组 | 民爆行业 | 本年新增子公司 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 预测期的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----------|---------------|----------------|--------------|------------------------|--|---|-----------------------------------|---------------|
| 阳城诺威资产组 | 42,856,374.34 | 64,071,528.51 | | 2024年-2028年, 2029年至永续期 | 收入增长率 0.20%、净利润率 8.53%-13.25%、税前折现率 11.97% | 相关资产组历史年度的业务发展状况、管理层的经营发展规划以及行业发展趋势综合分析判断进行预测 | 稳定期收入保持不变、净利润率 8.53%、税前折现率 11.97% | 参照预测期末的水平 |
| 全盛化工资产组 | 17,538,132.53 | 20,854,116.04 | 1,014,566.92 | 2024年-2028年, 2029年至永续期 | 收入增长率 0.25%、净利润率 9.77%-15.40%、税前折现率 11.97% | 相关资产组历史年度的业务发展状况、管理层的经营发展规划以及行业发展趋势综合分析判断进行预测 | 稳定期收入保持不变、净利润率 9.77%、税前折现率 11.97% | 参照预测期末的水平 |
| 临汾骏铠资产组 | 3,142,857.14 | 21,469,848.89 | | 2024年-2028年, 2029年至永续期 | 收入增长率 0.73%、净利润率 0.02%-0.73%、税前折现率 11.97% | 相关资产组历史年度的业务发展状况、管理层的经营发展规划以及行业发展趋势综合分析判断进行预测 | 稳定期收入保持不变、净利润率 0.50%、税前折现率 11.97% | 参照预测期末的水平 |
| 江苏众芯邦资产组 | 7,945,931.61 | 12,509,421.74 | 44,000.00 | 2024年-2028年, 2029年至永续期 | 净利润率 3.74%-5.80%、税前折现率 15.16% | 相关资产组历史年度的业务发展状况、管理层的经营发展规划以及行业发展趋势综合分析判断进行预测 | 稳定期收入保持不变、净利润率 5.31%、税前折现率 15.16% | 参照预测期末的水平 |
| 合计 | 71,483,295.62 | 118,904,915.18 | 1,058,566.92 | — | — | | — | — |

注1: 安顺化工的商誉主要系因确认递延所得税负债而形成的商誉,随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用金额,该部分商誉的可收回金额实质上即为减少的未来所得税费用金额。随着递延所得税负债的转回,其可减少未来所得税费用的金额亦随之减少,从而导致其可收回金额小于账面价值,因此就当期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备,不再按照预计未来现金流量的现值确定可回收金额。

注2: 其余资产组的商誉包含了核心商誉与因确认递延所得税负债而形成的商誉,按预计未来现金流量的现值确定的可收回金额大于账面价值,核心商誉未减值,当期计提的减值金额系因确认递延所得税负债而形成的商誉按照当期转回的递延所得税负债金额计提商誉减值准备。

18. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 企业合并增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------|------|------------------|------------------|--------|------------------|
| 厂区装修 | | 62,146.97 | 16,818.97 | | 45,328.00 |
| 合计 | | 62,146.97 | 16,818.97 | | 45,328.00 |

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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 | 77,403,604.88 | 13,542,956.15 | 81,142,956.05 | 18,147,192.82 |
| 递延收益 | 3,134,700.45 | 470,205.07 | 3,895,322.07 | 584,298.31 |
| 职工薪酬 | 5,102,432.29 | 1,275,608.07 | 6,938,828.36 | 1,734,707.09 |
| 可抵扣亏损 | | | 44,679,045.13 | 6,701,856.77 |
| 内部交易未实现利润 | 12,028,301.89 | 3,007,075.47 | 13,443,396.23 | 3,360,849.06 |
| 合计 | 97,669,039.51 | 18,295,844.76 | 150,099,547.84 | 30,528,904.05 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 155,179,722.46 | 35,920,733.35 | 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 | 64,363,148.55 | 9,654,472.28 | 65,558,527.06 | 9,833,779.06 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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 |
| 使用权资产 | 6,348,152.25 | 454,937.05 | 8,812,790.85 | 599,428.59 |
| 合计 | 225,891,023.26 | 46,030,142.68 | 214,265,181.31 | 41,486,253.34 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 28,916,907.53 | 21,359,608.96 |
| 可抵扣亏损 | 54,094,098.57 | 6,493,565.06 |
| 合计 | 83,011,006.10 | 27,853,174.02 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|
| 2023年 | | 901,206.74 | |
| 2024年 | 1,900,844.46 | 120,702.27 | |
| 2025年 | 2,186,480.78 | | |
| 2026年 | 7,355,368.92 | 2,972,189.70 | |
| 2027年 | 18,358,663.91 | 2,499,466.35 | |
| 2028年 | 24,292,740.50 | | |
| 合计 | 54,094,098.57 | 6,493,565.06 | — |

20. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | 3,862,734.48 | | 3,862,734.48 | 40,667,757.51 | | 40,667,757.51 |
| 预付股权转让款 | 3,620,000.00 | | 3,620,000.00 | | | |
| 合计 | 7,482,734.48 | | 7,482,734.48 | 40,667,757.51 | | 40,667,757.51 |

21. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末 | | | | 年初 | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 其他货币资金 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 票据保证金 | | | | | |
| 合计 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | — | — | | | — | — |

22. 短期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 保证借款 | 5,005,041.67 | |
| 合计 | 5,005,041.67 | |

23. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,500,000.00 | 38,700,000.00 |
| 合计 | 4,500,000.00 | 38,700,000.00 |

年末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 170,213,150.52 | 114,075,134.44 |
| 1-2年 | 3,633,307.42 | 7,609,976.85 |
| 2-3年 | 3,959,352.44 | 9,239,315.70 |
| 3年以上 | 19,529,896.96 | 13,273,649.47 |
| 合计 | 197,335,707.34 | 144,198,076.46 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------------------|----------------------|-----------|
| 浮山县承天物资有限责任公司(曾用名浮山县民用爆破物资公司) | 5,275,607.87 | 未结算 |
| 山西省襄垣县化工轻工公司民爆服务队 | 3,086,399.00 | 未结算 |
| 长春汇维科技发展有限公司 | 1,171,260.00 | 未结算 |
| 河南省荥阳市化工助剂有限公司 | 1,106,717.00 | 未结算 |
| 山西凯威民爆器材购销有限公司 | 1,089,900.95 | 未结算 |
| 合计 | 11,729,884.82 | — |

25. 合同负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 33,951,543.16 | 28,465,146.48 |
| 合计 | 33,951,543.16 | 28,465,146.48 |

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 37,938,515.32 | 213,303,931.32 | 205,832,899.90 | 45,409,546.74 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,314,524.62 | 18,603,547.98 | 18,115,420.43 | 3,802,652.17 |
| 辞退福利及内退补偿 | 5,219,011.83 | 918,322.27 | 1,758,972.35 | 4,378,361.75 |
| 其他长期职工福利—康复福利 | 1,719,816.53 | 72,576.26 | 150,000.00 | 1,642,392.79 |
| 合计 | 48,191,868.30 | 232,898,377.83 | 225,857,292.68 | 55,232,953.45 |

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

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

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 24,061,094.61 | 191,922,087.91 | 184,284,063.11 | 31,699,119.41 |
| 职工福利费 | 1,498,247.17 | 8,209,961.31 | 8,779,385.92 | 928,822.56 |
| 社会保险费 | 296,732.01 | 8,551,013.31 | 8,184,317.69 | 663,427.63 |
| 其中: 医疗和生育保险费 | 296,412.40 | 6,919,225.98 | 6,555,134.35 | 660,504.03 |
| 工伤保险费 | 319.61 | 1,631,787.33 | 1,629,183.34 | 2,923.60 |
| 住房公积金 | 157,570.00 | 3,201,449.44 | 3,212,999.44 | 146,020.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 11,924,871.53 | 1,419,419.35 | 1,372,133.74 | 11,972,157.14 |
| 合计 | 37,938,515.32 | 213,303,931.32 | 205,832,899.90 | 45,409,546.74 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 3,303,267.49 | 17,760,452.00 | 17,272,351.49 | 3,791,368.00 |
| 失业保险费 | 11,257.13 | 741,120.94 | 741,093.90 | 11,284.17 |
| 企业年金缴费 | | 101,975.04 | 101,975.04 | |
| 合计 | 3,314,524.62 | 18,603,547.98 | 18,115,420.43 | 3,802,652.17 |

27. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 14,625,505.01 | 9,980,740.54 |
| 增值税 | 7,444,981.97 | 15,315,927.41 |
| 房产税 | 187,937.77 | 158,191.22 |
| 城市维护建设费 | 751,858.75 | 990,580.57 |
| 土地使用税 | 5,690.38 | 290,427.28 |
| 教育费附加 | 464,554.00 | 601,026.52 |
| 地方教育附加 | 268,386.73 | 385,180.30 |
| 个人所得税 | 335,479.96 | 515,482.87 |
| 印花税 | 230,660.93 | 246,891.25 |
| 契税 | 365,429.44 | 365,429.44 |
| 其他 | 35,871.10 | 34,824.95 |
| 合计 | 24,716,356.04 | 28,884,702.35 |

28. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,890,505.77 | 3,091,184.09 |
| 其他应付款 | 93,729,272.03 | 76,649,105.89 |
| 合计 | 96,619,777.80 | 79,740,289.98 |

28.1 应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 普通股股利 | 2,890,505.77 | 3,091,184.09 |
| 合计 | 2,890,505.77 | 3,091,184.09 |

28.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 84,047,296.52 | 68,466,512.21 |
| 应付民爆管理费 | 3,793,819.00 | 3,793,819.00 |
| 其他 | 5,888,156.51 | 4,388,774.68 |
| 合计 | 93,729,272.03 | 76,649,105.89 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------------|-----------|
| 阳城县二轻局处理遗留问题 | 7,517,977.81 | 未结算 |
| 进步机电历史遗留问题 | 6,700,000.00 | 未结算 |
| 应付民爆管理费 | 3,793,819.00 | 未结算 |
| 晋城市经委 | 2,000,000.00 | 未结算 |
| 磁县财政局 | 1,563,705.00 | 未结算 |
| 合计 | 21,575,501.81 | — |

29. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,835,282.19 | 2,754,089.90 |
| 合计 | 2,835,282.19 | 2,754,089.90 |

30. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 4,207,663.75 | 3,570,907.67 |
| 已背书未到期的商业承兑汇票 | 2,960,691.08 | |
| 合计 | 7,168,354.83 | 3,570,907.67 |

31. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债 | 6,939,136.17 | 9,248,025.75 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,835,282.19 | 2,754,089.90 |
| 合计 | 4,103,853.98 | 6,493,935.85 |

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 22,281,658.03 | 260,000.00 | 1,253,098.83 | 21,288,559.20 | |
| 合计 | 22,281,658.03 | 260,000.00 | 1,253,098.83 | 21,288,559.20 | — |

(2) 重要政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|----------------------|----------|---------------------|------|----------------------|-------------|
| 购买土地使用权补助款 | 18,335,488.83 | | 451,799.25 | | 17,883,689.58 | 资产 |
| 高精度延期元件工艺改造项目 | 3,070,333.33 | | 604,000.00 | | 2,466,333.33 | 资产 |
| 合计 | 21,405,822.16 | | 1,055,799.25 | | 20,350,022.91 | |

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。

33. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 200,000,000.00 | | | | | | 200,000,000.00 |

34. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 345,201,014.53 | | | 345,201,014.53 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|
| 其他资本公积 | 17,815,413.09 | 1,127,918.84 | | 18,943,331.93 |
| 合计 | 363,016,427.62 | 1,127,918.84 | | 364,144,346.46 |

注：本年其他资本公积增加系购买少数股权以及按权益法核算的长期股权投资确认其他资本公积所致。

35. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 54,581,583.85 | 9,028,250.17 | 15,396,474.98 | 48,213,359.04 |
| 合计 | 54,581,583.85 | 9,028,250.17 | 15,396,474.98 | 48,213,359.04 |

36. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 44,754,476.02 | 16,917,318.56 | | 61,671,794.58 |
| 合计 | 44,754,476.02 | 16,917,318.56 | | 61,671,794.58 |

注：本年法定盈余公积增加系本公司按照母公司税后净利润的10%计提盈余公积。

37. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 470,586,271.44 | 389,613,027.65 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -154,540.04 |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | | -154,540.04 |
| 会计政策变更 | | |
| 重大前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 470,586,271.44 | 389,458,487.61 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 204,681,240.68 | 121,305,903.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | 16,917,318.56 | 10,178,119.70 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 628,350,193.56 | 470,586,271.44 |

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,246,508,290.01 | 745,261,486.90 | 939,428,441.11 | 576,910,013.27 |
| 其他业务 | 67,362,205.10 | 38,157,565.32 | 24,423,814.17 | 16,090,195.07 |
| 合计 | 1,313,870,495.11 | 783,419,052.22 | 963,852,255.28 | 593,000,208.34 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 业务类型 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 起爆器材 | 726,511,492.24 | 425,109,230.29 | 434,289,462.59 | 251,095,906.85 |
| 工业炸药 | 370,399,563.77 | 242,978,911.98 | 360,565,391.09 | 245,746,818.08 |
| 爆破服务 | 139,556,865.16 | 71,775,101.96 | 137,606,193.85 | 74,139,992.28 |
| 其他 | 77,402,573.94 | 43,555,807.99 | 31,391,207.75 | 22,017,491.13 |
| 合计 | 1,313,870,495.11 | 783,419,052.22 | 963,852,255.28 | 593,000,208.34 |

39. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 3,782,395.67 | 2,472,673.01 |
| 教育费附加 | 2,201,748.63 | 1,431,147.19 |
| 地方教育附加 | 1,466,671.02 | 959,733.40 |
| 房产税 | 1,204,332.84 | 2,278,923.98 |
| 土地使用税 | 1,673,686.93 | 1,545,997.07 |
| 印花税 | 878,317.51 | 639,506.51 |
| 其他 | 153,375.96 | 117,842.83 |
| 合计 | 11,360,528.56 | 9,445,823.99 |

40. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 28,347,970.59 | 22,282,495.04 |
| 办公及差旅费 | 5,373,560.04 | 5,238,622.51 |
| 车辆费用 | 3,997,070.60 | 4,805,122.68 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 业务招待费 | 1,809,671.16 | 1,184,437.44 |
| 折旧及摊销 | 764,617.24 | 429,685.03 |
| 促销费用 | 2,107,454.49 | 2,046,062.11 |
| 售后服务费 | 2,512,152.30 | 1,466,033.34 |
| 广告宣传费用 | 73,678.96 | 440,704.12 |
| 其他 | 1,964,798.55 | 1,501,774.48 |
| 合计 | 46,950,973.93 | 39,394,936.75 |

41. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 83,280,627.62 | 68,703,822.84 |
| 安全生产费 | 9,984,094.99 | 21,369,248.77 |
| 固定资产折旧 | 10,169,987.10 | 7,451,142.04 |
| 无形资产摊销 | 15,985,300.59 | 13,136,175.70 |
| 使用权资产折旧 | 2,299,963.16 | 2,482,340.35 |
| 车辆费用 | 4,460,641.80 | 4,888,697.02 |
| 业务招待费 | 8,915,941.44 | 5,276,171.24 |
| 办公及差旅费 | 11,693,254.64 | 14,048,049.39 |
| 中介机构费用 | 4,680,693.36 | 3,186,412.26 |
| 修理费 | 3,615,003.51 | 2,140,611.61 |
| 租赁费 | 1,241,713.12 | 288,107.41 |
| 其他 | 8,398,002.30 | 6,142,014.00 |
| 合计 | 164,725,223.63 | 149,112,792.63 |

42. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 25,726,531.02 | 12,892,970.29 |
| 材料消耗 | 35,306,304.26 | 22,010,980.86 |
| 折旧及摊销 | 3,907,105.36 | 3,467,767.76 |
| 其他 | 455,558.79 | 651,452.93 |
| 合计 | 65,395,499.43 | 39,023,171.84 |

43. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 751,401.85 | 1,125,421.02 |
| 减:利息收入 | 4,574,570.09 | 6,229,346.50 |
| 减:汇兑收益 | 1,081.72 | 1,061,047.55 |
| 其他支出 | 635,960.07 | 956,408.06 |
| 合计 | -3,188,289.89 | -5,208,564.97 |

44. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 递延收益转入 | 1,253,098.83 | 1,253,098.87 |
| 其他零星补助 | 5,453,597.21 | 4,418,448.22 |
| 合计 | 6,706,696.04 | 5,671,547.09 |

45. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 893,724.52 | 8,092,195.79 |
| 结构性存款及理财产品收益 | 1,219,240.56 | 2,086,793.15 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 13,978,534.69 | 4,080,106.75 |
| 合计 | 16,091,499.77 | 14,259,095.69 |

46. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|------------------|-------|
| 交易性金融资产 | 14,625.00 | |
| 其中:理财产品 | 14,625.00 | |
| 合计 | 14,625.00 | |

47. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失 | -189,983.80 | 390,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | -12,164,991.16 | -11,502,409.16 |
| 其他应收款坏账损失 | -182,746.76 | -335,536.61 |
| 合计 | -12,537,721.72 | -11,447,945.77 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失 | -34,624.68 | -785,279.83 |
| 商誉减值损失 | -1,465,085.26 | -1,013,172.99 |
| 固定资产减值损失 | | -11,688,582.08 |
| 合计 | -1,499,709.94 | -13,487,034.90 |

49. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产处置收益 | -54,284.17 | -28,583.74 |
| 使用权资产终止租赁收益 | | 6,433.49 |
| 合计 | -54,284.17 | -22,150.25 |

50. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | | 21,614.30 | |
| 罚款收入 | 106,684.23 | 82,425.00 | 106,684.23 |
| 固定资产报废利得 | 76,624.64 | 1,000.00 | 76,624.64 |
| 废品收入 | 329,738.21 | | 329,738.21 |
| 补偿款 | 544,018.86 | | 544,018.86 |
| 其他 | 270,498.36 | 282,390.48 | 270,498.36 |
| 合计 | 1,327,564.30 | 387,429.78 | 1,327,564.30 |

51. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产报废损失 | 66,970.05 | 1,433,474.84 | 66,970.05 |
| 对外捐赠 | 640,294.00 | 1,189,859.00 | 640,294.00 |
| 收购安顺化工过渡期损益调整 | 1,399,335.01 | | |
| 其他 | 573,937.45 | 265,999.17 | 573,937.45 |
| 合计 | 2,680,536.51 | 2,889,333.01 | 1,281,201.50 |

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 当年所得税费用 | 27,178,399.03 | 12,318,207.74 |
| 递延所得税费用 | 9,726,840.01 | -6,481,416.26 |
| 合计 | 36,905,239.04 | 5,836,791.48 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 本年合并利润总额 | 252,575,640.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 37,886,346.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 7,783,288.45 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,190,111.84 |
| 非应税收入的影响 | -2,653,638.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 615,622.26 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -495,244.79 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,498,951.22 |
| 加计扣除影响 | -11,920,197.03 |
| 所得税费用 | 36,905,239.04 |

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 政府补助 | 3,834,075.24 | 4,440,062.52 |
| 利息收入 | 4,574,570.09 | 6,229,346.50 |
| 收回承兑汇票保证金 | | 2,000,000.00 |
| 收到资产清偿款 | | 10,000,000.00 |
| 其他 | 1,186,394.66 | 4,061,586.55 |
| 合计 | 9,595,039.99 | 26,730,995.57 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 付现销售费用 | 15,873,587.55 | 11,228,182.63 |
| 付现管理费用 | 52,989,345.16 | 49,884,968.70 |
| 付现研发费用 | 35,761,863.05 | 22,662,433.79 |
| 其他 | 4,025,915.64 | 3,774,274.82 |
| 合计 | 108,650,711.40 | 87,549,859.94 |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 赎回理财产品 | 278,010,000.00 | 370,100,000.00 |
| 合计 | 278,010,000.00 | 370,100,000.00 |

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 购买理财产品 | 250,000,000.00 | 398,000,000.00 |
| 合计 | 250,000,000.00 | 398,000,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 3,046,393.25 | 1,421,472.80 |
| 购买少数股权所支付的现金 | 567,000.00 | 571,406.70 |
| 合计 | 3,613,393.25 | 1,992,879.50 |

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 44,916.67 | 39,875.00 | | 5,005,041.67 |
| 长期借款 | | | 25,475,905.56 | 20,805,905.56 | 4,670,000.00 | |
| 租赁负债 | 9,248,025.75 | | 737,503.67 | 3,046,393.25 | | 6,939,136.17 |
| 应付股利 | 3,091,184.09 | | 37,081,150.00 | 37,281,828.32 | | 2,890,505.77 |
| 合计 | 12,339,209.84 | 5,000,000.00 | 63,339,475.90 | 61,174,002.13 | 4,670,000.00 | 14,834,683.61 |

注：长期借款本年增加系收购安顺化工所致，本年减少中的非现金变动系根据本公司与安顺化工原股东磁县国有资产管理中心（以下简称“磁县国资”）签订的《产权交易合同》及补充协议约定，股东变更登记完成后由本公司通过安顺化工付款至磁县国资，由磁县国资负责安顺化工股东变更前的债务清偿，因此安顺化工将应由磁县国资清偿的长期借款余额调整为对磁县国资的其他应付款。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据背书转让 | 321,585,270.86 | 258,385,583.57 |
| 合计 | 321,585,270.86 | 258,385,583.57 |

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | — | — |
| 净利润 | 215,670,400.96 | 125,718,703.85 |
| 加：资产减值准备 | 1,499,709.94 | 14,491,995.46 |
| 信用减值损失 | 12,537,721.72 | 11,447,945.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 38,921,825.26 | 37,187,718.10 |
| 使用权资产折旧 | 2,581,930.69 | 2,482,340.35 |
| 无形资产摊销 | 16,066,547.96 | 13,136,175.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 16,818.97 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -16,796,967.59 | 22,150.25 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | -9,654.59 | 1,432,474.84 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | -14,625.00 | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 751,401.85 | 1,106,824.32 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -16,091,499.77 | -14,259,095.69 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | 12,233,059.29 | -14,397,230.09 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | 4,543,889.34 | 7,915,813.83 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 12,650,390.11 | -67,764,757.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -88,909,076.47 | -4,712,139.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -38,915,036.70 | 102,053,026.89 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 156,736,835.97 | 215,861,946.96 |
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 421,675,346.14 | 371,300,330.86 |
| 减: 现金的年初余额 | 371,300,330.86 | 377,829,316.67 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 50,375,015.28 | -6,528,985.81 |

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|---------------|
| 本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 19,936,700.00 |
| 其中: 安顺化工 | 19,936,700.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 1,584,831.24 |
| 其中: 安顺化工 | 1,584,831.24 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 18,351,868.76 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 421,675,346.14 | 371,300,330.86 |
| 其中: 库存现金 | 1,383,600.25 | 1,346,558.25 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 420,291,745.89 | 369,953,772.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 421,675,346.14 | 371,300,330.86 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | — | — | |
| 其中:美元 | 308,731.63 | 7.0827 | 2,186,653.52 |
| 蒙图 | 17,200.00 | 0.0021 | 35.83 |

56. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 509,001.84 | 455,668.58 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 1,241,713.12 | 288,107.41 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外) | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,488,106.37 | 2,280,986.91 |

六、 研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 地震勘探数码电子雷管研究 | 5,580,036.15 | |
| 耐高温型数码电子雷管研发 | 3,098,796.62 | |
| 弱震型地震勘探雷管研发 | | 410,845.83 |
| 双重多向多点抗撞电子雷管研发 | | 3,753,175.88 |
| 抗位移高爆能电雷管研发 | | 1,846,571.08 |
| 多点控能导爆管雷管研究 | 1,275,207.64 | 4,098,994.80 |
| 安全型数码电子雷管研究 | 9,195,921.25 | 3,036,718.09 |
| 数码电子雷管矿用射频性能研究 | 9,441,692.31 | 2,196,190.02 |
| 长储能抗外扰芯片研究 | 6,334,794.84 | 4,976,741.48 |
| 耐压抗水复合抗冲击型数码电子雷管研究 | 464,739.39 | |
| 提升电子雷管在隧道爆破中进尺度研究 | 3,511,764.29 | 1,753,773.95 |
| 金属矿山井下爆破抗干扰研究 | 1,226,875.77 | 885,903.75 |
| 矿山爆破优化破碎块度的研究 | 2,428,925.01 | 1,318,517.57 |
| 矿山爆破弱震动研究 | 1,279,600.97 | 1,594,787.98 |
| 非煤矿山井下爆破噪音防护技术研究 | 1,094,267.92 | |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 露天矿山爆破飞散物控制技术研究 | 1,455,827.50 | |
| 矿山爆破对边坡稳定性研究 | 167,748.80 | |
| 粉状乳化炸药抗结块科研项目 | 2,168,540.08 | |
| 数码雷管芯片研发 | 1,411,608.53 | 497,489.96 |
| 环保型乳化炸药研发 | 1,530,962.31 | 1,906,165.16 |
| 高殉爆能力乳化炸药研发 | 2,086,761.11 | 1,018,030.45 |
| 起爆具注装药系统研发 | 918,706.53 | 489,168.95 |
| 全覆盖式助爆药包生产系统研发 | 1,547,668.81 | 298,404.50 |
| 防雷管滑落卡底一体化起爆具研发 | 911,765.62 | |
| 与不同矿岩特性匹配系列化乳化炸药研发 | 928,644.33 | |
| 抗酸性水乳化炸药研发 | 211,612.53 | |
| 起爆具生产线退模和包装系统自动化研发 | 159,402.03 | |
| 钝感起爆具研发 | | 593,660.32 |
| 高威力乳化炸药研发 | | 311,699.30 |
| 低能见度适用型起爆具研发 | | 650,557.55 |
| 能量集中式起爆具研发 | | 354,976.84 |
| 混合乳化剂一体化乳化炸药研发 | | 1,341,889.98 |
| 低撞击感度粉状乳化炸药研究 | 458,233.35 | 1,157,564.08 |
| 抗结块型粉状乳化炸药研究 | 718,636.87 | 1,154,958.14 |
| 低毒气煤矿许用粉状乳化炸药研究 | 784,315.49 | 1,341,468.64 |
| 长储抗水多孔粒状铵油炸药研究 | 1,115,757.05 | 2,034,917.54 |
| 高爆速粉状乳化炸药研发 | 1,529,502.09 | |
| 提升粉状乳化炸药乳化效果研究 | 591,466.68 | |
| 高安全型粉状乳化炸药研究 | 615,081.43 | |
| 高猛度多孔粒状铵油炸药研究 | 1,150,636.13 | |
| 合计 | 65,395,499.43 | 39,023,171.84 |
| 其中：费用化研发支出 | 65,395,499.43 | 39,023,171.84 |
| 资本化研发支出 | | |

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的财务信息 | | |
|--------|------------|---------------|-----------|--------|------------|----------|-----------------|---------------|---------------|
| | | | | | | | 收入 | 净利润 | 净现金流 |
| 安顺化工 | 2023年8月17日 | 19,936,700.00 | 100.00 | 购买 | 2023年8月17日 | 取得实际控制权 | 5,744,858.71 | -7,897,424.05 | 22,158,673.65 |

(2) 合并成本及商誉

| 项目 | 安顺化工 |
|------------------------|---------------|
| 现金 | 19,936,700.00 |
| 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 | |
| 合并成本合计 | 19,936,700.00 |
| 减:取得的可辨认净资产公允价值份额 | 10,974,247.39 |
| 因出让方违约不承担过渡期损益导致的本公司亏损 | 1,399,335.01 |
| 商誉金额 | 7,563,117.60 |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 安顺化工 | |
|-------|---------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产: | | |
| 货币资金 | 1,584,831.24 | 1,584,831.24 |
| 应收款项 | 8,184,480.96 | 8,184,480.96 |
| 其他应收款 | 1,115,586.70 | 1,115,586.70 |
| 存货 | 1,880,366.97 | 1,811,654.91 |
| 固定资产 | 43,293,892.12 | 37,899,683.98 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

| 项目 | 安顺化工 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 无形资产 | 57,718,888.97 | 34,981,374.68 |
| 资产总计 | 114,473,292.72 | 86,272,858.23 |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 21,010,888.91 | 21,010,888.91 |
| 应付职工薪酬 | 7,915,667.94 | 7,915,667.94 |
| 其他应付款 | 39,990,001.27 | 39,990,001.27 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,576,944.31 | 2,576,944.31 |
| 长期借款 | 22,778,422.22 | 22,778,422.22 |
| 递延所得税负债 | 7,050,108.62 | |
| 负债总计 | 102,861,320.02 | 95,811,211.40 |
| 净资产 | 11,611,972.70 | -9,538,353.17 |
| 专项储备 | 637,725.31 | 637,725.31 |
| 不含专项储备的净资产 | 10,974,247.39 | -10,176,078.48 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 10,974,247.39 | -10,176,078.48 |

注：安顺化工无形资产和固定资产公允价值参照北京国融兴华资产评估有限责任公司以2023年4月30日为基准日的资产评估结果（国融兴华评报字[2023]第01045号评估报告）确定。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 简称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|------|--------------|------------|------------|----------|----------|----|------------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山西壶化集团金星化工有限公司 | 金星化工 | 1,381.30 | 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 |
| 阳城县诺威化工有限责任公司 | 阳城诺威 | 5,812.00 | 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 |
| 屯留县金辉化工有限公司 | 屯留金辉 | 3,000.00 | 山西省屯留区 | 山西省屯留区 | 生产企业 | 100.00 | | 设立 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 简称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------------------------|-------|--------------|------------|------------|----------|----------|-------|------------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山西壶化凯利达包装有限公司 | 凯利达公司 | 100.00 | 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 |
| 山西全盛化工有限责任公司 | 全盛化工 | 3,100.00 | 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 |
| 山西壶化凯利达科技有限公司 | 凯利达科技 | 5,000.00 | 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 |
| 山西壶化进出口贸易有限公司 | 进出口公司 | 500.00 | 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 |
| 长治市盛安民用爆破器材经销有限公司 | 盛安民爆 | 500.00 | 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 |
| 临汾骏铠民爆器材有限责任公司 | 临汾骏铠 | 300.00 | 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 |
| 山西壶化集团爆破有限公司 | 壶化爆破 | 5,000.00 | 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 |
| 长治市盛安化工科技有限公司 | 盛安化工 | 5,000.00 | 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 |
| 塔斯克山有限责任公司 (Tansag Uul LLC.) | 蒙古公司 | 5,000.00 | 蒙古国乌兰巴托市 | 蒙古国乌兰巴托市 | 投资企业 | 100.00 | | 设立 |
| 山西壶化大圣建材有限公司 | 大圣建材 | 5,000.00 | 山西省壶关县 | 山西省壶关县 | 生产企业 | 100.00 | | 设立 |
| 江苏众芯邦软件科技有限公司 | 江苏众芯邦 | 1,417.5 | 深圳市 | 江苏省南京市 | 生产企业 | 44.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 邯郸壶化安顺科技有限公司 | 安顺化工 | 7,910.00 | 河北省邯郸市 | 河北省邯郸市 | 生产企业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 壶关县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 壶关盛安 | 50.00 | 山西省壶关县 | 山西省壶关经济开发区 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 长子县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 长子盛安 | 50.00 | 山西省长子县 | 山西省长子县 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 黎城县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 黎城盛安 | 50.00 | 山西省黎城县 | 山西省黎城县 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 武乡县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 武乡盛安 | 50.00 | 山西省武乡县 | 山西省武乡县 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 平顺县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 平顺盛安 | 30.00 | 山西省平顺县 | 山西省平顺县 | 销售企业 | | 51.67 | 设立 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 简称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------------|-------|--------------|--------|--------|----------|----------|--------|------------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 长治县盛安民爆器材经销有限公司 | 长治县盛安 | 20.00 | 山西省长治县 | 山西省长治县 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 长治市郊区盛安民用爆破器材经销有限公司 | 郊区盛安 | 10.00 | 长治市郊区 | 长治市郊区 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 屯留县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 屯留盛安 | 10.00 | 山西省屯留县 | 山西省屯留县 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 沁源县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 沁源盛安 | 30.00 | 山西省沁源县 | 山西省沁源县 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 襄垣县盛安民用爆破器材经销有限公司 | 襄垣盛安 | 30.00 | 山西省襄垣县 | 山西省襄垣县 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 潞城市盛潞民用爆破器材经销有限公司 | 潞城盛安 | 30.00 | 长治市潞城区 | 长治市潞城区 | 销售企业 | | 51.00 | 设立 |
| 临汾市威恩爆破服务有限责任公司 | 威恩爆破 | 140.00 | 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 |
| 临汾市尧都区安捷盛民爆器材有限公司 | 尧都安捷盛 | 20.00 | 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 |
| 蒲县安吉民爆器材有限责任公司 | 蒲县安吉 | 20.00 | 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 |
| 乡宁昌晟民爆有限责任公司 | 乡宁昌晟 | 20.00 | 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 |
| 翼城县卓利昌民爆有限责任公司 | 翼城卓利昌 | 20.00 | 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 |
| 吉县永宁民爆器材经销有限公司 | 吉县永宁 | 20.00 | 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 |
| 浮山县恒翔民爆有限责任公司 | 浮山恒翔 | 20.00 | 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 |
| 古县世翔民爆器材销售有限公司 | 古县世翔 | 20.00 | 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 |
| 襄汾县欣盛民爆有限责任公司 | 襄汾欣盛 | 20.00 | 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 |
| 安泽县金胜民爆销售有限公司 | 安泽金胜 | 20.00 | 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 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

| 子公司名称 | 简称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|--------------|--------|--------|----------|----------|-------|------------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 洪洞县华泰安民爆器材有限公司 | 洪洞华泰安 | 20.00 | 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 |

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

注 2: 本公司对江苏众芯邦软件科技有限公司 (以下简称“江苏众芯邦”) 持股比例 44.00%, 系其第一大股东, 其余 6 名股东合计持股比例 56.00%, 董事会席位 3 位, 其中本公司委派 2 位。根据《山西壶化集团股份有限公司关于江苏众芯邦软件科技有限公司之增资及股权转让协议》及江苏众芯邦章程约定, 江苏众芯邦股东会决议需经代表三分之二以上表决权的股东通过, 董事会决议经全体董事过半数同意通过, 同时, 江苏众芯邦重大事项需取得本公司同意方可执行。因此, 本公司可通过在董事会行使投票权从而控制江苏众芯邦的财务和经营决策, 有能力运用对江苏众芯邦的权力影响公司享有的可变回报金额, 故将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持 股比例 | 本年归属于少 数股东的损益 | 本年向少数 股东宣告分 派的股利 | 年末少数股东 权益余额 |
|-------|--------------|------------------|------------------------|----------------|
| 盛安民爆 | 41.80 | 8,018,705.94 | 371,150.00 | 41,513,460.24 |
| 全盛化工 | 49.00 | 6,265,461.58 | 5,390,000.00 | 76,879,180.94 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 盛安民爆 | 121,301,887.48 | 22,397,783.69 | 143,699,671.17 | 62,468,250.15 | 3,493,122.11 | 65,961,372.26 |
| 全盛化工 | 61,675,582.18 | 147,793,109.64 | 209,468,691.82 | 20,367,611.22 | 28,558,593.74 | 48,926,204.96 |

(续表)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|-------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 盛安民爆 | 98,588,258.82 | 24,277,221.84 | 122,865,480.66 | 50,293,544.93 | 5,878,710.11 | 56,172,255.04 |
| 全盛化工 | 61,801,054.26 | 157,924,221.69 | 219,725,275.95 | 29,810,216.03 | 30,547,940.65 | 60,358,156.68 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| | 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 | 201,601,528.18 | 13,740,302.62 | 13,740,302.62 | 23,994,508.25 | 150,684,681.72 | 3,537,266.71 | 3,537,266.71 | 20,031,898.60 |
| 全盛化工 | 134,775,996.40 | 12,786,656.29 | 12,786,656.29 | 4,019,096.95 | 131,668,557.61 | 6,314,382.45 | 6,314,382.45 | 18,950,381.47 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团报告期内无使用集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制事项。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团报告期内无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2023年8月，本公司以现金56.7万元购买江苏众芯邦少数股东朱传东持有的江苏众芯邦4%的股权，本公司对江苏众芯邦持股比例由40%上升至44%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

| 项目 | 江苏众芯邦 |
|--------------------------|---------------|
| 现金 | 567,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 567,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,577,471.96 |
| 差额 | -1,010,471.96 |
| 其中：调整资本公积 | 1,010,471.96 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本集团无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | 77,542,330.56 | 81,917,274.17 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| --净利润 | 2,013,659.83 | 7,116,483.90 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | 2,013,659.83 | 7,116,483.90 |

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

本集团报告期内无合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在重大限制的情况。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本集团报告期内无合营或联营企业发生超额亏损的情况

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团报告期内无对合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团报告期内无对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4. 重要的共同经营

本集团报告期内无重要的共同经营主体。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

本集团报告期内无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额 | 本年其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 22,281,658.03 | 260,000.00 | | 1,253,098.83 | | 21,288,559.20 | 资产 |

3. 直接计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 先进制造业增值税加计抵减 | 2,367,564.39 | |
| 军民融合发展专项资金 | 1,810,000.00 | |
| 国家级质量奖励资金 | | 2,000,000.00 |
| 稳岗补贴、留工补助、扩岗补贴 | 271,926.46 | 1,143,529.00 |
| 其他补助 | 648,070.15 | 1,274,919.22 |
| 合计 | 5,097,561.00 | 4,418,448.22 |

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、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五。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12月31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12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 货币资金 - 美元 | 2,186,653.52 | 2,824,975.13 |
| 货币资金 - 蒙图 | 35.83 | 17.87 |
| 合计 | 2,186,689.35 | 2,824,993.00 |

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。截至本年末,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同。

(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: 58,835,744.88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

本集团年末带息负债金额为5,005,041.67元,年末除外币货币资金折合人民币余额2,186,689.35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年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 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 | | | 90,014,625.00 | 90,014,625.00 |

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 90,014,625.00 | 90,014,625.00 |
| (1) 权益工具投资 | | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| (2) 其他 | | | 70,014,625.00 | 70,014,625.00 |
| (二) 应收款项融资 | | 108,942,660.79 | | 108,942,660.79 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 25,091,663.44 | 25,091,663.44 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 108,942,660.79 | 115,106,288.44 | 224,048,949.23 |

2. 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。

3. 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

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,本公司按照其保本利率确认持有期间的公允价值变动损益。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东

秦跃中为本公司控股股东及实际控制人,秦跃中及其一致行动人持有本公司股份情况如下:

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 股东名称 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|-------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 秦跃中 | 41,200,000.00 | 61,200,000.00 | 20.60 | 30.60 |
| 秦东 | 20,000,000.00 | | 10.00 | |
| 长治市方圆投资有限公司 | 53,150,000.00 | 53,150,000.00 | 26.58 | 26.58 |

秦跃中持有长治市方圆投资有限公司 51.29% 股份，为其控股股东、实际控制人，秦跃中与秦东为父子关系，上述三者已签订《一致行动人协议》，构成一致行动关系。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------------|--------|
| 晋城市太行民爆器材有限责任公司 | 联营企业 |
| 中陆金粟乐航一号(珠海)股权投资基金(有限合伙) | 联营企业 |
| 成都飞亚航空设备应用研究所有限公司 | 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 |

(4) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|----------------------|
| 长治壶化投资置业有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 山西西安泉老陈醋有限公司 | |
| 长治市五星大酒店有限公司 | |
| 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 |
| 忻州同力民爆器材经营有限公司 | 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 |

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|--------|---------------------|----------------------|
| 长治市五星大酒店有限公司 | 住宿餐饮服务 | 563,442.00 | 1,403,732.00 |
| 山西辛安泉老陈醋有限公司 | 采购商品 | 72,615.00 | 135,319.00 |
| 大同市东昌实业有限责任公司 | 接受劳务 | 7,866,944.58 | 8,520,200.83 |
| 合计 | | 8,503,001.58 | 10,059,251.83 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 晋城市太行民爆器材有限责任公司 | 销售商品 | 35,573,377.45 | 18,531,529.96 |
| 山西壶化河东民爆器材有限公司 | 销售商品 | 3,039,582.58 | 7,916,926.54 |
| 大同市同联民用爆破器材专营有限公司 | 销售商品 | 28,101,306.16 | 11,005,415.93 |
| 山西中煤平朔爆破器材有限责任公司 | 销售商品 | 9,223,974.82 | 7,441,588.30 |
| 甘孜州弘合民爆商务有限责任公司 | 销售商品 | 11,334,424.76 | 11,195,289.49 |
| PERSIMMON LLC. | 销售商品 | 318,380.75 | 3,965,054.14 |
| 合计 | | 87,591,046.52 | 60,055,804.36 |

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 山西辛安泉老陈醋有限公司 | 房屋建筑物 | 39,231.44 | 27,924.53 |

2) 承租情况

| 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 | | 支付的租金 | |
|--------------|--------|----------------------------|-----------|-------|-----------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 长治壶化投资置业有限公司 | 房屋建筑物 | 800,000.00 | | | |
| 长治市五星大酒店有限公司 | 房屋建筑物 | | 83,333.00 | | 83,333.00 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|-------|---------------|
| 长治壶化投资置业有限公司 | 购买办公楼 | | 12,180,981.20 |

(5) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 3,903,180.77 | 2,836,200.48 |

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 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 | 13,001,655.20 | 650,082.76 | 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 | 178,276.07 | 8,913.80 | 397,482.43 | 19,874.12 |
| 应收账款 | 山西辛安泉老陈醋有限公司 | 73,200.00 | 5,056.23 | 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 | 3,000,693.12 | 2,054,757.69 | 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 | 4,925,363.98 | 246,268.20 | 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 | 6,972,397.16 | 348,619.86 | 7,454,497.16 | 372,724.86 |
| 应收账款 | PERSIMMON LLC. | 15,937,356.75 | 11,271,539.25 | 16,912,569.05 | 854,027.36 |
| 其他应收款 | 山西中煤平朔爆破器材有限责任公司 | 10,000.00 | 500.00 | | |
| 其他应收款 | PERSIMMON LLC. | | | 7,952.13 | 1,590.43 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|-------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 大同市东昌实业有限责任公司 | 2,869,093.70 | 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 | 3,299,907.79 | 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 | 428,988.01 | 1,035,398.23 |
| 其他应付款 | 长治市五星大酒店有限公司 | | 18,618.00 |

4. 关联方承诺

本集团报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

5. 其他

本集团报告期内无需要披露的其他关联事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 经本公司2024年4月24日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过《关于2023年度利润分配预案的议案》，公司拟定的2023年度利润分配预案为：以2023年年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的公司总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份数后的股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.50元人民币（含税），拟现金分红金额为49,498,739.00元，不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。此决议尚需提交本公司股东大会审议。 |

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、承诺事项、或有事项及其他重要事项

1. 重要承诺事项

本集团报告期内无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本集团报告期内无需要披露的或有事项。

3. 前期差错更正和影响

本集团报告期内无前期差错更正和影响事项。

4. 债务重组

本集团报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

5. 资产置换

本集团报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

6. 终止经营

本集团报告期内无需要披露的终止经营公司。

7. 分部信息

本集团属民爆行业,主营民爆产品的生产、销售及爆破服务业务,不存在多种经营,故无报告分部。

8. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团报告期内无需要披露的其他对投资者决策有重要影响的重要交易和事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 136,367,381.96 | 132,258,192.64 |
| 1-2年 | 13,310,765.87 | 5,728,753.65 |
| 2-3年 | 367,342.05 | 787,088.37 |
| 3-4年 | 449,132.57 | 312,273.53 |
| 4-5年 | 312,272.14 | 283,029.78 |
| 5年以上 | 89,741.89 | 848,287.21 |
| 合计 | 150,896,636.48 | 140,217,625.18 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 950,751.96 | 0.63 | 950,751.96 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 149,945,884.52 | 99.37 | 6,526,044.84 | 4.35 | 143,419,839.68 |
| 合计 | 150,896,636.48 | 100.00 | 7,476,796.80 | 4.95 | 143,419,839.68 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 1,450,751.96 | 1.03 | 1,450,751.96 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 138,766,873.22 | 98.97 | 6,298,578.77 | 4.54 | 132,468,294.45 |
| 合计 | 140,217,625.18 | 100.00 | 7,749,330.73 | 5.53 | 132,468,294.45 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 洛阳市宇航爆破工程有限公司浞池分公司 | 1,450,751.96 | 1,450,751.96 | 950,751.96 | 950,751.96 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,450,751.96 | 1,450,751.96 | 950,751.96 | 950,751.96 | — | — |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 110,760,396.11 | 5,538,019.81 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,872,474.33 | 387,247.43 | 10.00 |
| 2-3年 | 339,394.59 | 67,878.92 | 20.00 |
| 3-4年 | 449,132.57 | 224,566.29 | 50.00 |
| 4-5年 | 312,272.14 | 218,590.50 | 70.00 |
| 5年以上 | 89,741.89 | 89,741.89 | 100.00 |
| 合计 | 115,823,411.63 | 6,526,044.84 | |

② 组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | | |
|-----------|----------------------|------|----------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 关联方组合 | 34,122,472.89 | | | 合并范围内关联方不计提 |
| 合计 | 34,122,472.89 | | — | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 7,749,330.73 | 752,540.51 | 513,198.91 | 511,875.53 | 7,476,796.80 |
| 合计 | 7,749,330.73 | 752,540.51 | 513,198.91 | 511,875.53 | 7,476,796.80 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 | 履行的核销程序 |
|-----------|------------|-------------------------|
| 实际核销的应收账款 | 511,875.53 | 经山西壶化集团股份有限公司总经理办公会审议通过 |

(5) 欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额46,830,276.53元，占应收账款年末余额合计数的比例31.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额788,011.58元。

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 193,142,141.20 | 35,659,351.62 |
| 合计 | 193,142,141.20 | 35,659,351.62 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|----------------|---------------|
| 往来款 | 189,712,661.01 | 32,889,680.46 |
| 备用金 | 678,989.95 | 1,116,517.26 |
| 其他 | 3,899,727.70 | 3,075,147.83 |
| 合计 | 194,291,378.66 | 37,081,345.55 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 173,573,926.65 | 17,829,423.32 |
| 1-2年 | 9,266,533.60 | 3,023,021.87 |
| 2-3年 | 3,022,338.05 | 3,170.83 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 3-4年 | 3,170.83 | 1,052,122.78 |
| 4-5年 | 1,018,923.83 | 13,953,188.62 |
| 5年以上 | 7,406,485.70 | 1,220,418.13 |
| 合计 | 194,291,378.66 | 37,081,345.55 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 194,291,378.66 | 100.00 | 1,149,237.46 | 0.59 | 193,142,141.20 |
| 合计 | 194,291,378.66 | 100.00 | 1,149,237.46 | 0.59 | 193,142,141.20 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,081,345.55 | 100.00 | 1,421,993.93 | 3.83 | 35,659,351.62 |
| 合计 | 37,081,345.55 | 100.00 | 1,421,993.93 | 3.83 | 35,659,351.62 |

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,280,248.21 | 264,012.41 | 5.00 |
| 1-2年 | 117,857.90 | 11,785.79 | 10.00 |
| 2-3年 | 580.00 | 116.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 3,170.83 | 1,585.42 | 50.00 |
| 5年以上 | 871,737.84 | 871,737.84 | 100.00 |
| 合计 | 6,273,594.78 | 1,149,237.46 | — |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

② 组合中,按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 年末余额 | | | |
|-------|----------------|------|----------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 关联方组合 | 188,017,783.88 | | | 合并范围内关联方不计提 |
| 合计 | 188,017,783.88 | | — | — |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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日其他应收款账面余额在本年 | — | | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | - |
| --转入第三阶段 | | | | - |
| --转回第二阶段 | | | | - |
| --转回第一阶段 | | | | - |
| 本年计提 | 75,923.82 | | | 75,923.82 |
| 本年转回 | | | 348,680.29 | 348,680.29 |
| 本年转销 | | | | - |
| 本年核销 | | | | - |
| 其他变动 | | | | - |
| 2023年12月31日余额 | 277,499.62 | | 871,737.84 | 1,149,237.46 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|--------------|-----------|------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 1,421,993.93 | 75,923.82 | 348,680.29 | | | 1,149,237.46 |
| 合计 | 1,421,993.93 | 75,923.82 | 348,680.29 | - | - | 1,149,237.46 |

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|----------|-----------------------|-----------|---------------------|------------------|
| 山西壶化凯利达科技有限公司 | 往来款 | 160,542,669.50 | 1年以内 | 82.63 | |
| 屯留县金辉化工有限公司 | 往来款 | 17,045,039.74 | 2-5年 | 8.77 | |
| 山西壶化进出口贸易有限公司 | 往来款 | 5,629,075.70 | 1年以内、1-2年 | 2.90 | |
| 山西壶化集团金星化工有限公司 | 往来款 | 4,751,008.94 | 1年以内 | 2.45 | |
| 晋中俊信捷自动化技术服务有限公司 | 往来款 | 674,299.47 | 1年以内 | 0.35 | 33,714.98 |
| 合计 | — | 188,642,093.35 | — | 97.10 | 33,714.98 |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 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 | 392,138,675.58 | | 392,138,675.58 | 268,315,464.20 | | 268,315,464.20 |
| 对联营、合营企业投资 | 127,962,661.38 | | 127,962,661.38 | 129,741,673.05 | | 129,741,673.05 |
| 合计 | 520,101,336.96 | | 520,101,336.96 | 398,057,137.25 | | 398,057,137.25 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备年末余额 |
|-------|---------------|----------|--------|------|--------|----|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 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 | |

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 年初余额(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 |
|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|------|--------|----|-----------------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 凯利达科技 | 13,205,000.00 | | 7,000,000.00 | | | | 20,205,000.00 | |
| 江苏众芯邦 | 18,000,000.00 | | 567,000.00 | | | | 18,567,000.00 | |
| 安顺化工 | | | 116,256,211.38 | | | | 116,256,211.38 | |
| 合计 | 268,315,464.20 | | 123,823,211.38 | | | | 392,138,675.58 | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 | |
|--------------------------|-----------------------|----------|--------|------|---------------------|----------|-------------------|---------------------|--------|------------|-----------------------|----|
| | | | 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 | | | | 100,451.43 | | | | | | 9,590,837.77 | |
| 全盛化工 | 52,808,123.29 | | | | 3,324,530.64 | | -158,935.06 | 2,860,000.00 | | | 53,113,718.87 | |
| 中陆金粟乐航一号(珠海)股权投资基金(有限合伙) | 19,400,817.60 | | | | 1,563,927.33 | | | 1,766,513.62 | | | 19,198,231.31 | |
| 成都飞亚航空设备应用研究所有限公司 | 47,067,852.58 | | | | 2,255,727.72 | | 117,446.88 | 3,758,275.08 | | | 45,682,752.10 | |
| 山西壶化河东民爆器材有限公司 | 974,493.24 | | | | -597,371.91 | | | | | | 377,121.33 | |
| 合计 | 129,741,673.05 | | | | 6,647,265.21 | | -41,488.18 | 8,384,788.70 | | | 127,962,661.38 | |

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 661,889,757.42 | 414,472,259.08 | 419,182,816.27 | 255,868,508.67 |
| 其他业务 | 67,560,573.94 | 37,267,141.90 | 34,585,726.81 | 15,440,557.50 |
| 合计 | 729,450,331.36 | 451,739,400.98 | 453,768,543.08 | 271,309,066.17 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 业务类型 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 起爆器材 | 647,159,721.68 | 406,399,514.85 | 401,588,119.14 | 243,976,374.09 |
| 工业炸药 | 8,205,108.36 | 8,072,744.23 | 11,909,568.22 | 11,892,134.57 |
| 其他 | 74,085,501.32 | 37,267,141.90 | 40,270,855.72 | 15,440,557.51 |
| 合计 | 729,450,331.36 | 451,739,400.98 | 453,768,543.08 | 271,309,066.17 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 子公司投资收益 | 1,895,600.00 | 2,025,600.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 6,647,265.21 | 5,881,775.11 |
| 结构性存款及理财产品收益 | 1,208,432.96 | 2,032,512.65 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 13,978,534.69 | 3,982,779.03 |
| 合计 | 23,729,832.86 | 13,922,666.79 |

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|----------------------|----|
| 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -44,629.58 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) | 4,339,131.65 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,233,865.56 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,548,531.47 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 36,708.21 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 16,851,251.76 | 注 |
| 小计 | 24,964,859.07 | |
| 减:所得税影响额 | 3,808,256.52 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -320,676.18 | |
| 合计 | 21,477,278.73 | — |

注:本年本公司出售部分投资性房地产,确认其他业务收入30,371,109.52元,本公司将其净收益16,851,251.76元作为非经常性损益。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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 (元/股) | |
|------------------------------|--------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的 净利润 | 16.85 | 1.02 | 1.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润 | 15.21 | 0.92 | 0.92 |



山西壶化集团股份有限公司

二〇二四年四月二十四日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

证书序号：0014624



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健四川
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年11月26日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年11月26日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年02月28日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年02月28日
/m /d



姓名: 杨阳
Full name: 杨阳
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1991-02-28
Date of birth: 1991-02-28
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号: 510681199102280042
Identity card No.: 510681199102280042



姓名: 杨阳
证书编号: 3300000015479



证书编号: 3300000015479
No. of Certificate: 3300000015479
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会
发证日期: 2015年11月01日
Date of Issuance: 2015年11月01日



年度检验登记
Annual Inspection Registration
2017年3月28日
合格专用章
合格
This certificate is valid for another year after this renewal. (四川)

