

山西壶化集团股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-91

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022173006048
报告名称：	山西壶化集团股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022BJAG10367
被审（验）单位名称：	山西壶化集团股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 25 日
报备日期：	2022 年 04 月 19 日
签字人员：	杨锡光(510100410704)， 邓强(110101360100)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2022BJAG10367

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（以下简称壶化公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了壶化公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于壶化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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	
关键审计事项	审计中的应对
<p>壶化公司 2021 年度合并营业收入为 73,779.98 万元,为壶化公司合并利润表重要组成项目,壶化公司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,我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅壶化公司财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 24 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 36。</p>	<p>我们就收入的确认执行的审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评估壶化公司的收入确认政策; 2. 测试与收入确认相关的关键内部控制,确定其可依赖; 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. 结合物流单据、验收单据、工程结算单据的检查,对收入确认进行检查; 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

壶化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括壶化公司 2021 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算壶化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督壶化公司的财务报告过程。

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

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

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

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

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

从与壶化公司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。



中国注册会计师：

杨锦光

（项目合伙人）



中国注册会计师：

邵强



中国 北京

二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	379,829,316.67	213,960,015.70
交易性金融资产	六、2	64,236,081.70	365,513,112.59
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,610,000.00	
应收账款	六、4	163,641,765.50	98,925,076.63
应收款项融资	六、5	108,364,946.66	90,566,501.05
预付款项	六、6	12,215,300.93	6,320,169.97
其他应收款	六、7	12,917,970.40	9,057,918.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	79,122,567.96	40,404,739.90
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	六、9	2,182,533.68	
流动资产合计		826,120,483.50	824,747,534.47
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	六、10	73,668,482.55	10,889,588.55
其他权益工具投资	六、11	25,091,663.44	21,791,663.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	46,400,719.44	37,583,431.93
固定资产	六、13	242,346,170.08	200,222,654.09
在建工程	六、14	528,806.77	464,009.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	6,163,838.42	
无形资产	六、16	205,493,761.99	100,515,455.78
开发支出			
商誉	六、17	65,557,103.92	42,856,374.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、18	16,131,673.96	15,969,224.26
其他非流动资产	六、19	14,854,882.00	7,484,707.40
非流动资产合计		696,237,102.57	437,777,109.73
资产总计		1,522,357,586.07	1,262,524,644.20

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）

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	43,547,850.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	96,906,302.30	43,956,304.41
预收款项			
合同负债	六、22	26,406,739.44	9,077,641.86
应付职工薪酬	六、23	41,924,702.72	40,016,063.35
应交税费	六、24	27,739,103.82	22,543,654.73
其他应付款	六、25	56,197,966.59	44,725,417.09
其中：应付利息			
应付股利		2,965,920.51	3,613,515.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	1,464,234.15	
其他流动负债	六、27	3,230,326.97	1,082,602.74
流动负债合计		297,417,225.99	161,401,684.18
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	六、28	4,845,932.62	
长期应付款	六、29		3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	23,534,756.90	26,949,701.32
递延所得税负债	六、18	32,650,528.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,031,218.37	29,949,701.32
负 债 合 计		358,448,444.36	191,351,385.50
股东权益：			
股本	六、31	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	六、32	362,727,324.21	376,145,638.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33	48,454,884.28	43,078,691.50
盈余公积	六、34	34,576,356.32	28,390,402.32
未分配利润	六、35	389,613,027.65	394,588,904.42
归属于母公司股东权益合计		1,035,371,592.46	1,042,203,636.53
少数股东权益		128,537,549.25	28,969,622.17
股东权益合计		1,163,909,141.71	1,071,173,258.70
负债和股东权益总计		1,522,357,586.07	1,262,524,644.20

法定代表人：

张宏

主管会计工作负责人：

张宏

会计机构负责人：

张宏





母公司资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		284,490,369.14	144,445,933.35
交易性金融资产		60,136,081.70	359,513,112.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	100,439,804.43	52,574,713.22
应收款项融资		51,371,809.82	56,996,413.50
预付款项		1,604,734.95	532,520.84
其他应收款	十六、2	60,511,416.13	41,385,455.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		38,435,212.67	24,626,981.45
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		833,436.35	
流动资产合计		597,822,865.19	680,075,130.71
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	十六、3	363,453,404.79	210,018,586.70
其他权益工具投资		21,091,663.44	21,791,663.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,702,467.81	37,583,431.93
固定资产		82,813,802.37	74,125,596.65
在建工程		45,161.20	464,009.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,192,029.19	45,679,887.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,110,372.97	2,134,242.55
其他非流动资产		12,155,182.00	5,956,892.40
非流动资产合计		558,564,083.77	397,754,311.55
资产总计		1,156,386,948.96	1,077,829,442.26

法定代表人：

张宏

主管会计工作负责人：

张宏

会计机构负责人：

张宏





母公司资产负债表 (续)

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		40,047,850.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		42,697,760.96	30,510,677.48
预收款项			
合同负债		8,336,218.29	925,184.77
应付职工薪酬		11,830,902.09	14,936,976.73
应交税费		11,630,113.10	9,980,563.76
其他应付款		212,904,668.16	171,741,869.75
其中: 应付利息			
应付股利		672,000.00	1,776,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,083,708.38	120,274.02
流动负债合计		328,531,220.98	228,215,546.51
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			3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,655,943.69	5,416,565.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,655,943.69	8,416,565.31
负 债 合 计		333,187,164.67	236,632,111.82
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		381,678,734.54	381,189,406.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,491,872.58	10,838,287.12
盈余公积		34,576,356.32	28,390,402.32
未分配利润		196,452,820.85	220,779,234.89
股东权益合计		823,199,784.29	841,197,330.44
负债和股东权益总计		1,156,386,948.96	1,077,829,442.26

法定代表人:

张宏

主管会计工作负责人:

张宏

会计机构负责人:

张宏





合并利润表

2021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	2021年度	2020年度
一、营业总收入		737,799,766.87	556,401,246.98
其中：营业收入	六、36	737,799,766.87	556,401,246.98
二、营业总成本		656,221,241.93	458,222,636.02
其中：营业成本	六、36	456,206,974.60	281,257,483.58
税金及附加	六、37	7,241,617.25	6,218,226.63
销售费用	六、38	33,489,969.00	56,337,406.02
管理费用	六、39	133,353,592.77	98,785,991.64
研发费用	六、40	26,816,619.61	15,606,804.08
财务费用	六、41	-887,531.30	16,724.07
其中：利息费用		604,962.73	
利息收入		2,619,600.40	1,027,307.11
加：其他收益	六、42	6,318,595.39	3,849,875.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	17,587,031.48	15,100,753.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,298,894.00	-40,797.79
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）	六、44	-	513,112.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-4,586,518.26	-1,307,960.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-1,065,291.86	-1,471,030.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	6,000.00	-60,670.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,838,341.69	114,802,691.16
加：营业外收入	六、48	2,357,916.43	7,883,471.58
减：营业外支出	六、49	2,551,855.20	495,840.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,644,402.92	122,190,321.85
减：所得税费用	六、50	14,507,723.67	18,449,891.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,136,679.25	103,740,430.75
（一）按经营持续性分类		85,136,679.25	103,740,430.75
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,136,679.25	103,740,430.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		85,136,679.25	103,740,430.75
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,210,077.23	96,910,273.70
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,926,602.02	6,830,157.05
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		85,136,679.25	103,740,430.75
归属于母公司股东的综合收益总额		81,210,077.23	96,910,273.70
归属于少数股东的综合收益总额		3,926,602.02	6,830,157.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.60

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
2021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	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	313,007,609.11	269,419,332.87
减：营业成本	十六、4	194,100,881.28	144,980,270.52
税金及附加		2,740,881.95	2,924,748.96
销售费用		15,043,884.72	24,158,630.03
管理费用		40,438,281.39	35,706,654.74
研发费用		14,705,564.39	13,833,652.09
财务费用		-1,167,876.78	-552,969.14
其中：利息费用		186,083.33	
利息收入		1,471,725.45	599,128.30
加：其他收益		2,861,665.95	1,579,996.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	20,207,770.92	15,607,151.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,883,225.82	
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）		-	513,112.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,410,001.83	-664,946.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,871.04	-981,946.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,000.00	35,971.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,725,556.16	64,457,684.05
加：营业外收入		2,216,160.20	7,270,135.48
减：营业外支出		1,603,070.69	315,233.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,338,645.67	71,412,586.40
减：所得税费用		6,479,105.71	6,962,343.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,859,539.96	64,450,243.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,859,539.96	64,450,243.16
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		61,859,539.96	64,450,243.16
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：

张宏

主管会计工作负责人：

张宏

会计机构负责人：

张宏



合并现金流量表

2021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	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		596,714,572.63	461,186,165.05
收到的税费返还		118,696.41	876,177.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	8,470,046.75	12,939,685.54
经营活动现金流入小计		605,303,315.79	475,002,027.60
购买商品、接受劳务支付的现金		253,292,873.05	102,143,793.51
支付给职工以及为职工支付的现金		161,501,961.76	118,216,667.99
支付的各项税费		64,361,918.33	60,047,941.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	72,880,240.67	91,420,970.89
经营活动现金流出小计		552,036,993.81	371,829,373.83
经营活动产生的现金流量净额		53,266,321.98	103,172,653.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,020,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,665,168.37	11,191,551.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		281,812.34	1,662,150.85
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	六、51	3,067,925.00	
投资活动现金流入小计		1,040,014,905.71	27,853,701.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,067,165.18	21,214,905.08
投资支付的现金		788,575,000.00	378,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		86,128,128.49	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		904,770,293.67	399,354,905.08
投资活动产生的现金流量净额		135,244,612.04	-371,501,203.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,000,000.00	368,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,000,000.00	
取得借款所收到的现金		42,682,400.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,682,400.00	368,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		81,550,107.87	11,727,599.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		307,874.54	319,599.99
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	9,718,226.83	20,325,727.36
筹资活动现金流出小计		91,268,334.70	32,053,327.35
筹资活动产生的现金流量净额		-24,585,934.70	335,946,672.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,698.35	-474,517.08
五、现金及现金等价物净增加额		163,869,300.97	67,143,606.23
加：期初现金及现金等价物余额		213,960,015.70	146,816,409.47
六、期末现金及现金等价物余额		377,829,316.67	213,960,015.70

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

2021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	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,922,575.87	249,994,941.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,916,838.10	50,659,078.59
经营活动现金流入小计		318,839,413.97	300,654,019.62
购买商品、接受劳务支付的现金		122,980,571.17	74,816,239.27
支付给职工以及为职工支付的现金		66,242,455.74	54,989,579.40
支付的各项税费		26,440,070.71	23,014,860.82
支付其他与经营活动有关的现金		64,890,092.14	49,028,648.28
经营活动现金流出小计		280,553,189.76	201,849,327.77
经营活动产生的现金流量净额		38,286,224.21	98,804,691.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,018,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,158,718.85	11,657,151.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,280.00	115,474.70
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		1,035,243,998.85	26,772,625.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,396,617.47	10,007,014.37
投资支付的现金		784,475,000.00	374,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		86,868,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		891,739,617.47	384,007,014.37
投资活动产生的现金流量净额		143,504,381.38	-357,234,388.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			368,000,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	368,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,242,233.33	11,408,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		503,936.47	20,325,727.36
筹资活动现金流出小计		81,746,169.80	31,733,727.36
筹资活动产生的现金流量净额		-41,746,169.80	336,266,272.64
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			
		140,044,435.79	77,836,575.94
加：期初现金及现金等价物余额		144,445,933.35	66,609,357.41
六、期末现金及现金等价物余额			
		284,490,369.14	144,445,933.35

法定代表人：

张宏



主管会计工作负责人：

张宏



会计机构负责人：

张宏



合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00		376,145,638.29			43,078,691.50	28,390,402.32	394,588,904.42	1,042,203,636.53	28,969,622.17	1,071,173,258.70
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		376,145,638.29			43,078,691.50	28,390,402.32	394,588,904.42	1,042,203,636.53	28,969,622.17	1,071,173,258.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-13,418,314.08			5,376,192.78	6,185,954.00	-4,975,876.77	-6,832,044.07	99,567,927.08	92,735,883.01
（一）综合收益总额								81,210,077.23	81,210,077.23	3,926,602.02	85,136,679.25
（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											
1. 提取盈余公积							6,185,954.00	-86,185,954.00	-80,000,000.00	-334,400.00	-80,334,400.00
2. 提取一般风险准备							6,185,954.00	-6,185,954.00			
3. 对股东的分配								-80,000,000.00	-80,000,000.00	-334,400.00	-80,334,400.00
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											
1. 本年提取						5,376,192.78			5,376,192.78	3,174,419.73	8,550,612.51
2. 本年使用						12,470,205.26			12,470,205.26	4,250,768.66	16,720,973.92
（六）其他						7,094,012.48			7,094,012.48	1,076,348.93	8,170,361.41
四、本年年末余额	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

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）
2021年度

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00				85,546,603.07			39,472,055.80	316,123,655.04	613,087,691.91	22,124,984.99	635,212,676.90
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	150,000,000.00				85,546,603.07			39,472,055.80	316,123,655.04	613,087,691.91	22,124,984.99	635,212,676.90
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				290,599,035.22			3,606,635.70	78,465,249.38	429,115,944.62	6,844,637.18	435,960,581.80
（一）综合收益总额									96,910,273.70	96,910,273.70	6,830,157.05	103,740,430.75
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00				290,599,035.22					340,599,035.22		340,599,035.22
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									-18,445,024.32	-12,000,000.00	-334,400.00	-12,334,400.00
1. 提取盈余公积									6,445,024.32	6,445,024.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00	-334,400.00	-12,334,400.00
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								3,606,635.70		3,606,635.70	348,880.13	3,955,515.83
1. 本年提取								9,531,255.92		9,531,255.92	1,293,605.79	10,824,861.71
2. 本年使用								5,924,620.22		5,924,620.22	1,413,469.74	7,338,089.96
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				376,145,638.29			43,078,691.50	394,588,904.42	1,042,203,636.53	28,969,622.17	1,071,173,258.70

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

2021年度

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

目	2021年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00		381,189,406.11			10,838,287.12	28,390,402.32	220,779,234.89		841,197,330.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00		381,189,406.11			10,838,287.12	28,390,402.32	220,779,234.89		841,197,330.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			489,328.43			-346,414.54	6,185,954.00	-24,326,414.04		-17,997,546.15
（一）综合收益总额								61,859,539.96		61,859,539.96
（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										
1. 提取盈余公积							6,185,954.00	-86,185,954.00		-80,000,000.00
2. 对股东的分配							6,185,954.00	-6,185,954.00		
3. 其他								-80,000,000.00		-80,000,000.00
（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. 本年提取						-346,414.54				-346,414.54
2. 本年使用						3,047,096.66				3,047,096.66
（六）其他			489,328.43			3,393,511.20				3,393,511.20
四、本年年末余额	200,000,000.00		381,678,734.54			10,491,872.58	34,576,356.32	196,452,820.85		823,199,784.29

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)

2021年度

项 目	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	150,000,000.00				90,590,370.89			9,521,021.24	21,945,378.00	174,774,016.05		446,830,786.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	150,000,000.00				90,590,370.89			9,521,021.24	21,945,378.00	174,774,016.05		446,830,786.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,000,000.00				290,599,035.22			1,317,265.88	6,445,024.32	46,005,218.84		394,366,544.26
(一) 综合收益总额										64,450,243.16		64,450,243.16
(二) 股东投入和减少资本	50,000,000.00				290,599,035.22							340,599,035.22
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				290,599,035.22							340,599,035.22
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									6,445,024.32	-18,445,024.32		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,445,024.32	-6,445,024.32		
2. 对股东的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
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								1,317,265.88				1,317,265.88
1. 本年提取								2,684,991.72				2,684,991.72
2. 本年使用								1,367,725.84				1,367,725.84
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				381,189,406.11			10,838,287.12	28,390,402.32	220,779,234.89		841,197,330.44

单位：人民币元

编制单位：山西壶化集团股份有限公司



法定代表人：

秦跃



主管会计工作负责人：

张宏



会计机构负责人：

张宏



山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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中小板挂牌上市,股票代码为003002。

本公司属民爆行业,主要从事民爆产品的生产、销售及服务业务。公司的经营范围:工业电雷管、地震勘探电雷管、磁电雷管、数码电子雷管、导爆管雷管、塑料导爆管、乳化炸药(胶状)、中继起爆具的研发、生产、销售和服务(以上项目以许可证核定的范围和有效期限为准;爆破作业除外);武器装备研发、生产、销售和服务(凭有效《武器装备科研生产许可证》经营,以许可证核定的范围和有效期限为准);道路货物运输:危险货物运输(1类1项);货物与技术的进出口业务;房屋租赁;纺织品、农副产品(不含直接入口食品,需办理食品经营许可证的除外)、工艺品(文物、象牙及其制品除外)、文体娱乐用品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下:

公司名称	简称	级次
山西壶化集团股份有限公司	本公司	1
山西壶化集团金星化工有限公司	金星化工	2
阳城县诺威化工有限责任公司	阳城诺威	2
屯留县金辉化工有限公司	屯留金辉	2
山西壶化进出口贸易有限公司	进出口公司	2
长治市盛安民用爆破器材经销有限公司	盛安民爆	2
山西壶化集团爆破有限公司	壶化爆破	2
山西壶化凯利达包装有限公司	凯利达公司	2
山西全盛化工有限责任公司	全盛化工	2
长治市盛安化工科技有限公司	盛安科技	2
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	临汾骏铠	2
山西壶化凯利达科技有限公司	凯利达科技	2
壶关县盛安民用爆破器材经销有限公司	壶关盛安	3
长子县盛安民用爆破器材经销有限责任公司	长子盛安	3
黎城县盛安民用爆破器材经销有限公司	黎城盛安	3
武乡县盛安民用爆破器材经销有限公司	武乡盛安	3
平顺县盛安民用爆破器材经销有限公司	平顺盛安	3

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

公司名称	简称	级次
长治县盛安民爆器材经销有限公司	长治县盛安	3
长治市郊区盛安民用爆破器材经销有限公司	郊区盛安	3
屯留县盛安民用爆破器材经销有限公司	屯留盛安	3
沁源县盛安民用爆破器材经销有限公司	沁源盛安	3
襄垣县盛安民用爆破器材经销有限公司	襄垣盛安	3
潞城市盛潞民用爆破器材经销有限公司	潞城盛潞	3
塔斯克山有限责任公司(TANSAG UUL LLC.)	TANSAG UUL	3
山西壶化大圣建材有限公司	大圣建材	3
临汾市威恩爆破服务有限责任公司	威恩爆破	3
临汾市尧都区安捷盛民爆器材有限公司	尧都安捷盛	3
蒲县安吉民爆器材有限责任公司	蒲县安吉	3
乡宁昌晟民爆有限责任公司	乡宁昌晟	3
翼城县卓利昌民爆有限责任公司	翼城卓利昌	3
吉县永宁民爆器材经销有限公司	吉县永宁	3
浮山县恒翔民爆有限责任公司	浮山恒翔	3
古县世翔民爆器材销售有限公司	古县世翔	3
襄汾县欣盛民爆有限责任公司	襄汾欣盛	3
安泽县金胜民爆销售有限公司	安泽金胜	3
洪洞县华泰安民爆器材有限公司	洪洞华泰安	3

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

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 合并财务报表的编制方法

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

(1) 金融资产的初始分类、确认和计量

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示于一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资,列示于其他流动资产。

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后,该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:信用风险变化所导致内部价格指标是否发生显著变化;若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等);同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化,这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动);金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;借款合同的预期是否发生变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加,当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日,则表明该金融工具的信用风险已经显著增加;于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

2) 预期信用损失的确定

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

3) 减记金融资产

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

(3) 金融资产转移

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

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

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

(4) 金融负债和权益工具的分类

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

1) 金融负债的分类、确认及计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团将符合下列条件之一的金融负债,在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:该指定能够消除或显著减少会计错配;根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告;符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

②其他金融负债

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

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

2) 金融负债的终止确认

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

3) 权益工具

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

12. 应收款项坏账准备

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

13. 应收款项融资

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

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 长期股权投资

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

17. 固定资产

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

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

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

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

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

18. 在建工程

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

19. 无形资产

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

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

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

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

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

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

21. 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。

22. 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。

23. 预计负债

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括民爆产品销售收入、爆破服务收入。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入的具体确认方法为:内销以货物运达客户并取得客户的签收单或回执后确认;出口销售以海关报关检验批准后确认;工程爆破业务以客户同意的工程结算量确认。

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

25. 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。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

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

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

26. 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。

27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

28. 租赁

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。

(1) 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。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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:A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;B增加的对价与租赁范围扩大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:A租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团调减使用权资产的账面价值,以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。B其他租赁变更,本集团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

本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),根据新租赁准则的实施时间要求,公司于	本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行,无	本次会计政策变更前,公司执行财政部2006年发布的《企业会计准则第21号—租赁》,以及《〈企业会计准则第21号—租赁〉应用指南》、会计准则解释公告和其他相关规定。本次会计政策变更后,公司按照新租赁准则的相关规定执行。除

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年1月1日起开始执行新租赁准则。	需履行内部审批程序。	上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

本集团于2021年1月1日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，首次执行该准则对2021年年初留存收益无影响。2020年度的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本集团编制2020年度财务报表所采用的会计政策一致。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初（2021年1月1日）财务报表相关项目情况：

1) 合并资产负债表

单位：元

资产负债表项目	2020年12月31日 原列报金额	累积影响金额	2021年1月1日 列报金额
使用权资产		7,704,798.03	7,704,798.03
资产合计	1,262,524,644.20	7,704,798.03	1,270,229,442.23
租赁负债		6,310,166.78	6,310,166.78
一年内到期的非流动负债		1,394,631.25	1,394,631.25
负债合计	191,351,385.50	7,704,798.03	199,056,183.53
所有者权益合计	1,071,173,258.70		1,071,173,258.70

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计数无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2) 母公司资产负债表

执行新租赁准则，对母公司资产负债表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13、9、6、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
地方教育费用附加	应纳增值税税额	2
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.2
房产税 2	房产租赁收入	12
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、10

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
进出口公司	20%
凯利达公司	20%
临汾骏铠	20%
壶关盛安	20%
长子盛安	20%
黎城盛安	20%
武乡盛安	20%
平顺盛安	20%
长治县盛安	20%
郊区盛安	20%
屯留盛安	20%
沁源盛安	20%
襄垣盛安	20%
潞城盛潞	20%
威恩爆破	20%
尧都安捷盛	20%
蒲县安吉	20%
乡宁昌晟	20%
翼城卓利昌	20%
吉县永宁	20%
浮山恒翔	20%

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	所得税税率
古县世翔	20%
襄汾欣盛	20%
安泽金胜	20%
洪洞华泰安	20%
TANSAG UUL	10%
除上述公司外的其他子公司	25%

2. 主要税收优惠

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

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国企业所得税法》、财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13号)等相关法律法规规定,本集团开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起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。

依据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免优惠政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。依据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《关于实施小微企业普惠性税收减免优惠政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

六、 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2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日;除特别注明之外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
库存现金	1,291,370.09	427,578.11
银行存款	376,537,946.58	213,532,437.59
其他货币资金	2,000,000.00	
合计	379,829,316.67	213,960,015.70
其中：存放在境外的款项总额		260.08

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	64,236,081.70	365,513,112.59
其中：权益工具投资	5,000,000.00	
其他	59,236,081.70	365,513,112.59
合计	64,236,081.70	365,513,112.59

注：其他为本集团持有的银行结构性存款和银行理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,000,000.00	
余额合计	4,000,000.00	
减：坏账准备	390,000.00	
账面价值	3,610,000.00	

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(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票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,800,000.00
合计		2,800,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,000,000.00	100.00	390,000.00	9.75	3,610,000.00
其中：1年以内	3,800,000.00	95.00	190,000.00	5.00	3,610,000.00
5年以上	200,000.00	5.00	200,000.00	100.00	
合计	4,000,000.00	100.00	390,000.00	—	3,610,000.00

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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		390,000.00			390,000.00
合计		390,000.00			390,000.00

(7) 本年度无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 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	2,182,277.97	1.12	2,182,277.97	100.00	
按组合计提坏账准备	193,253,317.23	98.88	29,611,551.73	15.32	163,641,765.50
合计	195,435,595.20	100.00	31,793,829.70	—	163,641,765.50

(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	4,827,876.74	3.94	4,403,188.94	91.20	424,687.80
按组合计提坏账准备	117,562,811.10	96.06	19,062,422.27	16.21	98,500,388.83
合计	122,390,687.84	100.00	23,465,611.21	—	98,925,076.63

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
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	2,182,277.97	2,182,277.97	—	—

2) 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	预期信用损失率 (%)
1年以内	156,698,839.90	7,834,942.00	5.00
1-2年	9,238,523.11	923,852.31	10.00
2-3年	5,983,649.42	1,196,729.88	20.00
3-4年	2,859,274.76	1,429,637.38	50.00
4-5年	822,132.96	575,493.08	70.00
5年以上	17,650,897.08	17,650,897.08	100.00
合计	193,253,317.23	29,611,551.73	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	156,698,839.90
1-2年	9,298,801.08
2-3年	5,983,649.42
3-4年	4,981,274.77
4-5年	822,132.95
5年以上	17,650,897.08
合计	195,435,595.20

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
洪洞县民用爆破器材有限责任公司	2,978,261.37	2,978,261.37	100.00	客户现金流紧张，回款较慢，存在风险	预计无法收回

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	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	2,832,549.89	2,361,849.86	83.38	客户现金流紧张,回款较慢,存在风险	预计部分无法收回
缅甸福利矿业有限公司	2,122,000.00	2,122,000.00	100.00	账龄较长	预计无法收回
泽洲化轻公司	1,908,069.39	1,908,069.39	100.00	账龄较长	预计无法收回
山东天宝化工爆破器材销售有限公司	1,689,441.08	1,621,585.76	95.98	客户现金流紧张,回款较慢,存在风险	预计部分无法收回
天瑞集团郑州水泥有限公司	1,344,855.56	1,344,855.56	100.00	账龄较长	预计无法收回
阳城化轻公司	1,240,711.96	1,240,711.96	100.00	账龄较长	预计无法收回
合计	14,115,889.25	13,577,333.90	—	—	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	23,465,611.21	4,288,987.49	4,039,231.00			31,793,829.70
合计	23,465,611.21	4,288,987.49	4,039,231.00			31,793,829.70

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 35,150,811.13 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 17.99%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,831,831.52 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	108,364,946.66	90,566,501.05
合计	108,364,946.66	90,566,501.05

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

注: 应收款项融资为应收银行承兑汇票, 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, 本集团认为银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

(2) 期末已背书或贴现但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	106,471,596.00	
合计	106,471,596.00	

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。

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	11,428,824.62	93.56	6,012,512.13	95.14
1—2年	739,978.38	6.06	267,498.70	4.23
2—3年	27,698.59	0.23	19,695.95	0.31
3年以上	18,799.34	0.15	20,463.19	0.32
合计	12,215,300.93	100.00	6,320,169.97	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 7,678,576.49 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 62.86%。

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	12,917,970.40	9,057,918.63
合计	12,917,970.40	9,057,918.63

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	25,890,042.06	25,201,221.69
备用金	4,550,622.82	1,063,057.86
其他	6,712,114.78	6,676,782.21
合计	37,152,779.66	32,941,061.76

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	569,775.35		23,313,367.78	23,883,143.13
2021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	-210.00		210.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
企业合并增加	194,378.87			194,378.87
本年计提	158,162.06		90.00	158,252.06
本年转回			964.80	964.80
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	922,106.28		23,312,702.98	24,234,809.26

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	11,407,283.57
1-2年	1,951,161.66
2-3年	359,838.80
3-4年	2,983.41
4-5年	118,809.24
5年以上	23,312,702.98
合计	37,152,779.66

1) 账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款项

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	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	—	—	—

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	23,883,143.13	194,378.87	158,252.06	964.80		24,234,809.26
合计	23,883,143.13	194,378.87	158,252.06	964.80		24,234,809.26

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集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	29.91	11,112,388.13
黄保利	往来款	1,384,000.00	5年以上	3.73	1,384,000.00
金星木粉厂	往来款	1,100,100.69	5年以上	2.96	1,100,100.69
壶关县民爆中心	往来款	955,482.39	5年以上	2.57	955,482.39
张红军	往来款	950,000.00	5年以上	2.56	950,000.00
合计	—	15,501,971.21	—	41.73	15,501,971.21

(7) 本年度无涉及政府补助的应收款项

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	54,474,473.00	723,487.98	53,750,985.02	30,571,639.60	2,281,163.27	28,290,476.33
库存商品	23,700,104.47		23,700,104.47	11,478,278.60		11,478,278.60

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	484,683.86		484,683.86	355,602.75		355,602.75
发出商品	1,186,794.61		1,186,794.61	933,695.58	653,313.36	280,382.22
合计	79,846,055.94	723,487.98	79,122,567.96	43,339,216.53	2,934,476.63	40,404,739.90

(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	其他转出	
原材料	2,281,163.27	101,867.84		1,659,543.13		723,487.98
发出商品	653,313.36			653,313.36		
合计	2,934,476.63	101,867.84		2,312,856.49		723,487.98

(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	950,898.47	
预缴企业所得税	398,198.86	
预缴个人所得税	833,436.35	
合计	2,182,533.68	

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
晋城市太行民爆器材有限责任公司	9,490,386.34											9,490,386.34
PERSIMMON LLC.	1,399,202.21			-267,637.92								1,131,564.29
中陆金粟乐航一号(珠海)股权投资基金(有限合伙)		20,000,000.00		-344,478.23								19,655,521.77
成都飞亚航空设备应用研究所有限公司		40,000,000.00		1,911,010.15								41,911,010.15
山西壶化河东民爆器材有限公司		1,380,000.00							100,000.00			1,480,000.00
三、控制但不纳入合并的企业												
山西进步机电股份有限公司	5,037,487.32											5,037,487.32
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									51,000.00			51,000.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
售有限公司												
合计	15,927,075.87	61,380,000.00		1,298,894.00						304,000.00	78,909,969.87	5,241,487.32

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

注 2：曲沃县恒昌远民爆有限公司、汾西县平安民爆器材有限公司以及霍州市鸿途民爆器材销售有限公司为本公司今年非同一控制下企业合并并临汾骏铠的子公司。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。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
忻州同力民爆器材经营有限公司	200,000.00	200,000.00
临汾骏铠民爆器材有限责任公司		600,000.00
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	20,891,663.44	20,891,663.44
山西壶化河东民爆器材有限公司		100,000.00
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	4,000,000.00	
合计	25,091,663.44	21,791,663.44

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
忻州同力民爆器材经营有限公司					长期持有	
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	9,906,821.29				长期持有	
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司					长期持有	
合计	9,906,821.29				—	—

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	59,396,364.97	59,396,364.97
2. 本年增加金额	12,392,186.04	12,392,186.04
(1) 外购		
(2) 企业合并增加	12,392,186.04	12,392,186.04
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	71,788,551.01	71,788,551.01

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	21,812,933.04	21,812,933.04
2. 本年增加金额	3,574,898.53	3,574,898.53
(1) 计提或摊销	2,111,015.49	2,111,015.49
(2) 企业合并增加	1,463,883.04	1,463,883.04
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	25,387,831.57	25,387,831.57
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	46,400,719.44	46,400,719.44
2. 年初账面价值	37,583,431.93	37,583,431.93

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	242,346,170.08	200,222,654.09
固定资产清理		
合计	242,346,170.08	200,222,654.09

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						
1. 年初余额	228,818,961.78	199,917,029.02	45,745,412.58	3,963,164.56	17,951,878.50	496,396,446.44
2. 本年增加金额	75,445,799.79	49,840,697.66	21,026,289.40	164,426.52	2,577,811.00	149,055,024.37
(1) 购置	939,309.25	4,865,494.59	9,209,874.49	127,326.52	795,517.61	15,937,522.46
(2) 在建工程转入	784,789.14	12,330,648.70				13,115,437.84
(3) 企业合并增加	73,721,701.40	32,644,554.37	11,816,414.91	37,100.00	1,782,293.39	120,002,064.07
3. 本年减少金额	11,658,583.77	4,369,696.64	3,716,158.02		21,780.00	19,766,218.43
(1) 处置或报废	11,658,583.77	4,369,696.64	3,716,158.02		21,780.00	19,766,218.43
4. 年末余额	292,606,177.80	245,388,030.04	63,055,543.96	4,127,591.08	20,507,909.50	625,685,252.38
二、累计折旧						
1. 年初余额	123,174,260.76	113,510,905.70	34,750,946.77	3,059,358.67	14,004,203.35	288,499,675.25
2. 本年增加金额	54,404,809.74	35,974,616.71	13,368,664.74	125,116.84	2,341,692.09	106,214,900.12
(1) 计提	11,513,053.44	15,250,915.03	5,423,021.77	108,528.25	1,075,118.56	33,370,637.05

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
(2) 企业合并增加	42,891,756.30	20,723,701.68	7,945,642.97	16,588.59	1,266,573.53	72,844,263.07
3. 本年减少金额	7,300,105.67	3,901,699.23	3,429,359.58		11,666.00	14,642,830.48
(1) 处置或报废	7,300,105.67	3,901,699.23	3,429,359.58		11,666.00	14,642,830.48
4. 年末余额	170,278,964.83	145,583,823.18	44,690,251.93	3,184,475.51	16,334,229.44	380,071,744.89
三、减值准备						
1. 年初余额	4,993,541.28	2,502,517.04	96,380.31	78,056.66	3,621.81	7,674,117.10
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额	4,358,478.10	48,301.59				4,406,779.69
(1) 处置或报废	4,358,478.10	48,301.59				4,406,779.69
4. 年末余额	635,063.18	2,454,215.45	96,380.31	78,056.66	3,621.81	3,267,337.41
四、账面价值						
1. 年末账面价值	121,692,149.79	97,349,991.41	18,268,911.72	865,058.91	4,170,058.25	242,346,170.08
2. 年初账面价值	100,651,159.74	83,903,606.28	10,898,085.50	825,749.23	3,944,053.34	200,222,654.09

(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
房屋建筑物	6,976,994.63	6,046,530.64	515,290.57	415,173.42
机器设备	3,700,278.42	1,354,452.76	2,345,825.66	
构筑物	247,635.08	169,578.42	78,056.66	
电子及其他	72,436.00	68,814.19	3,621.81	
合计	10,997,344.13	7,639,376.01	2,942,794.70	415,173.42

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

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

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
屯留金辉房屋建筑物	2,112,314.70	尚在办理中

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	528,806.77	464,009.94

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
工程物资		
合计	528,806.77	464,009.94

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
数码电子雷管生产线改造				464,009.94		464,009.94
其他零星工程	528,806.77		528,806.77			
合计	528,806.77		528,806.77	464,009.94		464,009.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	
数码电子雷管生产线改造	464,009.94	11,866,638.76	12,330,648.70		
合计	464,009.94	11,866,638.76	12,330,648.70		

(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
数码电子雷管生产线改造	14,550,000.00	95.76	100.00				自筹
合计	14,550,000.00	—	—				—

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额			
会计政策变更	7,366,048.04	338,749.99	7,704,798.03
2021年1月1日余额	7,366,048.04	338,749.99	7,704,798.03
2. 本年增加金额			
(1) 租入			
(2) 企业合并增加			

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	运输设备	合计
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日余额	7,366,048.04	338,749.99	7,704,798.03
二、累计折旧			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本年增加金额	1,473,209.61	67,750.00	1,540,959.61
(1) 计提	1,473,209.61	67,750.00	1,540,959.61
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日余额	1,473,209.61	67,750.00	1,540,959.61
三、账面净值			
2020年12月31日余额			
2021年12月31日余额	5,892,838.43	270,999.99	6,163,838.42

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	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	79,214,026.87	2,661,509.43	1,359,270.66	41,000,000.15	124,234,807.11
2. 本年增加金额	72,985,587.83	518,868.22	130,973.46	43,000,000.00	116,635,429.51
(1) 购置			130,973.46		130,973.46
(2) 企业合并增加	72,985,587.83	518,868.22		43,000,000.00	116,504,456.05
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 年末余额	152,199,614.70	3,180,377.65	1,490,244.12	84,000,000.15	240,870,236.62
二、累计摊销					
1. 年初余额	14,294,806.62	2,533,345.54	1,082,865.78	5,808,333.39	23,719,351.33
2. 本年增加金额	3,635,274.28	162,646.18	175,869.50	7,683,333.34	11,657,123.30
(1) 计提	3,270,986.45	80,724.30	175,869.50	7,683,333.34	11,210,913.59
(2) 企业合并增加	364,287.83	81,921.88			446,209.71
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	17,930,080.90	2,695,991.72	1,258,735.28	13,491,666.73	35,376,474.63

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	非专利技术	软件及信息系统	雷管产能许可	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	134,269,533.80	484,385.93	231,508.84	70,508,333.42	205,493,761.99
2. 年初账面价值	64,919,220.25	128,163.89	276,404.88	35,191,666.76	100,515,455.78

(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	1,090,749.67	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
合计	45,541,359.58	23,664,153.60				69,205,513.18

(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		963,424.02				963,424.02
临汾骏铠						
合计	2,684,985.24	963,424.02				3,648,409.26

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

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司管理层对因收购阳城诺威、全盛化工以及临汾骏铠产生的商誉进行减值测试，考虑阳城诺威、全盛化工以及临汾骏铠主营业务明确且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，因此将阳城诺威、全盛化工以及

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

临汾骏铠分别整体认定为一个资产组,并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。该资产组主要包括固定资产、无形资产等。

本公司采用收益法对2021年12月31日资产组未来预计产生的现金流现值进行估算,财务预算期为5年,超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定,对阳城诺威、全盛化工以及临汾骏铠预计未来现金流量现值的计算采用了管理层根据未来市场发展的预测销量、销售单价及成本费用等经营数据作为关键假设。经减值测试后,未发现商誉需要计提减值的情况。

18. 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	59,276,440.90	13,501,802.56	57,536,354.06	13,159,490.61
递延收益	4,655,943.69	698,391.55	5,416,565.31	812,484.80
职工薪酬	7,725,919.39	1,931,479.85	7,988,995.39	1,997,248.85
合计	71,658,303.98	16,131,673.96	70,941,914.76	15,969,224.26

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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	132,708,687.57	32,650,528.85		
合计	132,708,687.57	32,650,528.85		

(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	20,205,843.94	21,954,130.02
可抵扣亏损	5,741,011.95	564,772.15
合计	25,946,855.89	22,518,902.17

(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
2022年	49,470.60	400,062.16	
2023年	164,709.99	164,709.99	

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年			
2025年			
2026年	5,526,831.36		
合计	5,741,011.95	564,772.15	—

19. 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	10,759,882.00		10,759,882.00	7,484,707.40		7,484,707.40
股权投资款	4,095,000.00		4,095,000.00			
合计	14,854,882.00		14,854,882.00	7,484,707.40		7,484,707.40

20. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	43,547,850.00	
合计	43,547,850.00	

21. 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	69,043,370.44	31,042,519.63
1-2年	14,529,302.24	2,063,546.76
2-3年	1,186,740.48	562,135.79
3年以上	12,146,889.14	10,288,102.23
合计	96,906,302.30	43,956,304.41

(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
民用爆破物资公司	5,275,607.87	未结算
河南林豫建安集团有限公司	2,972,913.04	未结算
南昌市和庆实业有限公司	2,540,551.29	未结算
山西金恒集团	1,559,760.00	未结算
山西省襄垣县化工轻工公司民爆服务队	1,376,399.00	未结算

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年末余额	未偿还或结转的原因
大宁同德化工公司	1,287,518.82	未结算
山西凯威民爆器材购销中心	1,089,900.95	未结算
合计	16,102,650.97	—

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	26,406,739.44	9,077,641.86
合计	26,406,739.44	9,077,641.86

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	29,839,053.33	5,357,423.00	143,939,777.14	148,241,437.39	30,894,816.08
离职后福利-设定提存计划	2,188,014.63	692,775.42	12,873,558.17	12,450,380.97	3,303,967.25
辞退福利及内退补偿	6,123,609.39		701,486.53	893,281.82	5,931,814.10
其他长期职工福利—康复福利	1,865,386.00		78,719.29	150,000.00	1,794,105.29
合计	40,016,063.35	6,050,198.42	157,593,541.13	161,735,100.18	41,924,702.72

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

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

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、	17,935,636.29	4,695,022.25	127,910,919.10	132,892,728.38	17,648,849.26

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
津贴和补贴					
职工福利费	217,478.11	290.00	6,363,952.03	5,817,205.81	764,514.33
社会保险费	56,469.51	38,128.54	5,178,724.19	4,945,397.48	327,924.76
其中：医疗和生育保险费	55,537.64	32,970.14	4,089,601.60	3,856,401.44	321,707.94
工伤保险费	931.87	5,158.40	1,089,122.59	1,088,996.04	6,216.82
住房公积金	29,483.50		3,201,608.99	3,030,887.49	200,205.00
工会经费和职工教育经费	11,599,985.92	623,982.21	1,284,572.83	1,555,218.23	11,953,322.73
合计	29,839,053.33	5,357,423.00	143,939,777.14	148,241,437.39	30,894,816.08

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,166,110.91	689,732.24	12,328,039.12	11,905,229.74	3,278,652.53
失业保险费	21,903.72	3,043.18	457,822.26	457,454.44	25,314.72
企业年金缴费			87,696.79	87,696.79	
合计	2,188,014.63	692,775.42	12,873,558.17	12,450,380.97	3,303,967.25

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	10,594,436.01	11,597,444.93
增值税	11,296,326.75	5,487,767.72
房产税	3,989,565.10	4,176,680.76
城市维护建设费	596,252.55	312,605.30
土地使用税	257,651.42	417,071.56
教育费附加	355,782.52	203,201.53
地方教育附加	229,905.74	127,648.64
个人所得税	289,147.96	122,977.16
印花税	100,625.26	90,888.39
其他	29,410.51	7,368.74
合计	27,739,103.82	22,543,654.73

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
应付股利	2,965,920.51	3,613,515.65
其他应付款	53,232,046.08	41,111,901.44
合计	56,197,966.59	44,725,417.09

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,965,920.51	3,613,515.65
合计	2,965,920.51	3,613,515.65

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	46,925,313.39	34,345,572.41
应付管理费	3,793,819.00	3,793,819.00
其他	2,512,913.69	2,972,510.03
合计	53,232,046.08	41,111,901.44

(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	7,691,989.81	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
山西屯留化工集团有限公司	1,606,023.01	未结算
蒲县安隆物资有限责任公司	1,595,225.68	未结算
合计	16,687,057.50	—

26. 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	1,464,234.15	1,394,631.25
合计	1,464,234.15	1,394,631.25

27. 其他流动负债

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
待转销项税	3,230,326.97	1,082,602.74
合计	3,230,326.97	1,082,602.74

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	6,310,166.77	7,704,798.03
减：一年内到期的租赁负债	1,464,234.15	1,394,631.25
合计	4,845,932.62	6,310,166.78

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

29.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
信息化建设专项基金	3,000,000.00		3,000,000.00		注
合计	3,000,000.00		3,000,000.00		—

注：信息化建设专项基金年末余额系山西省政府投资资产管理中心根据与本公司签订的《特别流转金投资协议书》（晋资管协议（2010-D1121）T027号）投入，原投资协议书（晋资管协议（2010）484号）终止，用于本公司信息化建设项目。根据该协议，投资期限从2011年4月15日至2021年4月14日，已于本年到期。本公司本年将相关投资款300.00万元退还山西省政府投资资产管理中心。

30. 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	26,949,701.32		3,414,944.42	23,534,756.90	
合计	26,949,701.32		3,414,944.42	23,534,756.90	—

(2) 政府补助项目

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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/收益相关
购买土地使用权补助款	19,239,087.09		451,799.30		18,787,287.79	资产
起爆具建设项目补助款	132,203.39		40,677.97		91,525.42	资产
高精度延期元件工艺改造项目	4,278,333.33		604,000.00		3,674,333.33	资产
基础雷管生产线技术智能化改造项目	956,250.00		135,000.00		821,250.00	资产
稳岗补贴	2,161,845.53		2,161,845.53			收益
数码雷管生产线技术改造项目	181,981.98		21,621.62		160,360.36	资产
合计	26,949,701.32		3,414,944.42		23,534,756.90	—

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 年度外贸发展专项资金(外贸转型升级事件和结构调整事项)的通知》(晋商贸函(2015)420 号)收到补助款 102.00 万元; 依据壶关县财政局《关于下达中央 2017 年外贸发展专项资金(外贸转型升级和外贸创新发展事项)的通知》(壶财经(2017)118 号)收到补助款 102.00 万元; 依据壶关县财政局《关于下达 2017 年度科技计划项目补助资金的通知》(壶财经(2017)78 号)收到的补助资金 400.00 万元。

注 3: 稳岗补贴系依据山西省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好失业保险“援企稳岗”工作的通知》(晋人社厅发(2019)28 号)、《关于落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》(晋人社厅发(2020)13 号)、山西省人民政府《关于统筹推进疫情防控和稳就业工作的通知》(晋政电发(2020)5 号)、长治市人力资源和社会保障局《关于落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的实施方案》(长人社发(2020)59 号)收到的缴费稳岗返还, 返还资金一次性发放, 主要用于职工生活补助、缴纳社会保险费、转岗培训、技能培训等稳定就业岗位相关支出。

注 4: 数码雷管生产线技术改造项目系依据壶关县财政局《关于下达 2019 年县级科技项目专项补助资金的通知》(壶财行(2019)516 号)收到的补助资金 20 万元。

31. 股本

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

32. 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
其他资本公积	30,944,623.76		13,418,314.08	17,526,309.68
合计	376,145,638.29		13,418,314.08	362,727,324.21

注：本年其他资本公积减少系购买子公司少数股权所致。

33. 专项储备

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	43,078,691.50	5,816,910.73	6,653,294.53	7,094,012.48	48,454,884.28
合计	43,078,691.50	5,816,910.73	6,653,294.53	7,094,012.48	48,454,884.28

34. 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	28,390,402.32	6,185,954.00		34,576,356.32
合计	28,390,402.32	6,185,954.00		34,576,356.32

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	394,588,904.42	316,123,655.04
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	394,588,904.42	316,123,655.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	81,210,077.23	96,910,273.70
减：提取法定盈余公积	6,185,954.00	6,445,024.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	80,000,000.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	389,613,027.65	394,588,904.42

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

注：2021年5月13日，本公司2020年度股东大会审议通过了2020年度利润分配方案，向全体股东分配现金股利8,000.00万元。

36. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,364,779.28	435,621,012.84	537,515,428.17	265,991,830.92
其他业务	27,434,987.59	20,585,961.76	18,885,818.81	15,265,652.66
合计	737,799,766.87	456,206,974.60	556,401,246.98	281,257,483.58

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,182,094.31	1,749,079.29
教育费附加	1,295,844.09	1,096,612.18
地方教育费附加	863,719.50	731,290.71
房产税	815,140.80	1,008,209.60
土地使用税	1,463,952.04	1,061,634.94
印花税	492,992.08	535,239.71
其他	127,874.43	36,160.20
合计	7,241,617.25	6,218,226.63

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售物流经费	3,463,955.90	36,249,300.09
职工薪酬	19,579,006.62	11,937,152.20
办公及差旅费	5,262,084.57	4,812,565.68
业务招待费	1,365,862.24	1,204,395.95
其他	3,819,059.67	2,133,992.10
合计	33,489,969.00	56,337,406.02

注：本集团将以前年度计入销售物流经费中与合同履行成本相关的装卸费等，从本年开始计入主营业务成本核算。从而造成本年销售物流经费较上年金额大幅下降。

39. 管理费用

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
职工薪酬	63,824,483.46	47,048,452.30
安全生产费	16,720,973.92	11,293,605.79
固定资产折旧	9,911,747.12	5,202,306.27
车辆费用	4,210,542.97	4,112,104.63
业务招待费	5,612,783.82	4,710,993.81
差旅费	3,764,801.35	4,226,006.77
无形资产摊销	11,210,913.59	5,962,218.17
租赁费	738,395.73	2,038,839.11
办公费	4,968,795.69	3,066,059.37
中介机构费	3,645,052.17	660,425.21
修理费	1,426,561.93	3,443,836.55
取暖费	1,446,147.84	1,297,777.83
其他	5,872,393.18	5,723,365.83
合计	133,353,592.77	98,785,991.64

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,356,069.18	5,541,613.70
材料消耗	13,582,006.27	7,812,398.07
折旧	3,212,659.80	2,155,546.08
其他	665,884.36	97,246.23
合计	26,816,619.61	15,606,804.08

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	604,962.73	
减: 利息收入	2,619,600.40	1,027,307.11
汇兑损失	181,865.09	474,517.08
减: 汇兑收益		
其他	945,241.28	569,514.10
合计	-887,531.30	16,724.07

42. 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	3,414,944.42	1,938,168.67

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他零星补助	2,903,650.97	1,911,707.00
合计	6,318,595.39	3,849,875.67

43. 投资收益

(1) 投资收益类别

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	1,298,894.00	-40,797.79
结构性存款及理财产品收益	6,381,316.19	37,397.26
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,906,821.29	11,154,153.86
处置其他权益工具投资取得的投资收益		3,950,000.00
合计	17,587,031.48	15,100,753.33

44. 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		513,112.59
其中: 保本浮动收益结构性存款应计利息		513,112.59
合计		513,112.59

45. 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	-390,000.00	407,567.14
应收账款坏账损失	-4,039,231.00	-2,188,296.84
其他应收款坏账损失	-157,287.26	472,769.42
合计	-4,586,518.26	-1,307,960.28

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-101,867.84	-1,471,030.18
商誉减值损失	-963,424.02	
合计	-1,065,291.86	-1,471,030.18

47. 资产处置收益

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,000.00	-60,670.93	6,000.00
合计	6,000.00	-60,670.93	6,000.00

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
上市奖励资金	2,000,000.00	7,000,000.00	2,000,000.00
固定资产报废利得	163.05	10,882.81	163.05
其他	357,753.38	872,588.77	357,753.38
合计	2,357,916.43	7,883,471.58	2,357,916.43

注:上市奖励资金为依据中共山西省委、山西省人民政府《关于支持民营经济发展的若干意见》(晋发〔2018〕37号)收到奖励资金200.00万元。

49. 营业外支出

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
固定资产报废损失	484,957.58	23,271.38	484,957.58
对外捐赠	1,573,770.00	426,840.00	1,573,770.00
其他	493,127.62	45,729.51	493,127.62
合计	2,551,855.20	495,840.89	2,551,855.20

50. 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	15,380,917.21	18,409,697.59
递延所得税费用	-873,193.54	40,193.51
合计	14,507,723.67	18,449,891.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	99,644,402.92	122,190,321.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,946,660.44	18,328,548.28

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
子公司适用不同税率的影响	3,328,467.92	3,535,467.23
调整以前期间所得税的影响	163,289.33	-507,406.24
非应税收入的影响	-1,680,857.29	-2,265,623.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,656,583.67	1,326,493.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,529.58	-8,598.24
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	1,472,674.87	5,005.49
以前期间未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期确认递延所得税资产		
研发支出、残疾人工资、专用设备投资加计扣除影响	-5,361,565.69	-1,963,995.88
所得税费用	14,507,723.67	18,449,891.10

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

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	4,903,650.97	11,082,947.00
利息收入	2,551,675.40	1,027,307.11
其他	1,014,720.38	829,431.43
合计	8,470,046.75	12,939,685.54

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
差旅及办公费	13,995,681.61	12,104,631.82
车辆费、销售物流经费	7,674,498.87	40,361,404.72
业务招待费	6,978,646.06	5,915,389.76
中介机构费	3,645,052.17	660,425.21
租赁费	738,395.73	2,038,839.11
修理费用	1,426,561.93	3,443,836.55
安全生产费	8,170,361.41	7,338,089.96
往来款	5,810,057.78	2,654,689.45
技术开发费	13,582,006.27	7,812,398.07
其他	10,858,978.84	9,091,266.24
合计	72,880,240.67	91,420,970.89

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回借款本金及取得的利息	3,067,925.00	
合计	3,067,925.00	

注：本年发生额为非同一控制下企业合并取得的子公司全盛化工在合并日之后收回对外借款对应的本金及利息。

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付发行费用	503,936.47	20,325,727.36
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	696,800.02	
全盛化工偿还借款	1,649,490.34	
向临汾骏铝少数股东购买股权所支付的现金	6,868,000.00	
合计	9,718,226.83	20,325,727.36

注：本年“全盛化工偿还借款”为非同一控制下企业合并取得的子公司全盛化工在合并日之后偿还非银行金融机构的借款。

本年“向临汾骏铝少数股东购买股权所支付的现金”为本公司在合并日之后向非同一控制下企业合并取得的子公司临汾骏铝少数股东购买其所持有临汾骏铝股权所支付的现金。

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,136,679.25	103,740,430.75
加：资产减值准备	1,065,291.86	1,179,817.94
信用减值损失	4,586,518.26	1,307,960.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,481,652.54	28,289,083.92
使用权资产折旧	1,540,959.60	
无形资产摊销	11,210,913.59	5,962,218.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-6,000.00	60,670.93

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	484,794.53	12,388.57
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-513,112.59
财务费用(收益以“-”填列)	604,962.73	-64,555.64
投资损失(收益以“-”填列)	-17,587,031.48	-15,100,753.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,025,278.08	40,193.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,898,471.62	
存货的减少(增加以“-”填列)	-28,373,629.68	-4,570,515.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-60,504,468.21	-32,617,903.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	20,498,872.52	15,446,730.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,266,321.97	103,172,653.77
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	377,829,316.67	213,960,015.70
减: 现金的年初余额	213,960,015.70	146,816,409.47
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	163,869,300.97	67,143,606.23

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	104,000,000.00
其中: 全盛化工	102,000,000.00
临汾骏铠	2,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,871,871.51
其中: 全盛化工	12,656,941.38
临汾骏铠	5,214,930.13
取得子公司支付的现金净额	86,128,128.49

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	377,829,316.67	213,960,015.70
其中: 库存现金	1,291,370.09	427,578.11

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
可随时用于支付的银行存款	376,537,946.58	213,532,437.59
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	377,829,316.67	213,960,015.70
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	2,000,000.00	—

53. 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	—	—	2,868,278.43
其中：美元	449,876.63	6.3757	2,868,278.43

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
购买土地使用权补助款	22,138,008.00	递延收益	451,799.30
高精度延期元件工艺改造项目	6,040,000.00	递延收益	604,000.00
基础雷管生产线技术智能化改造项目	1,350,000.00	递延收益	135,000.00
稳岗补贴	3,187,080.00	递延收益	2,161,845.53
起爆具建设项目补助款	400,000.00	递延收益	40,677.97
数码雷管生产线技术改造项目	200,000.00	递延收益	21,621.62
创新能力提升-研发投入奖励	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
其他补助款	533,587.13	其他收益	533,587.13
出口货物费用补贴	524,200.00	其他收益	524,200.00
军民融合发展专项资金	460,000.00	其他收益	460,000.00
稳岗补贴	185,863.84	其他收益	185,863.84
上市奖励资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
合计	38,218,738.97	—	8,318,595.39

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 本报告期内无政府补助退回情况

七、 合并范围的变化

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收入	购买日至年末被购买方的净利润
全盛化工	2021年2月28日	102,000,000.00	51.00%	购买	2021年2月28日	取得实际控制权	94,115,570.96	5,064,207.32
临汾骏铠	2021年8月1日	3,142,857.14	55.00%	购买	2021年8月1日	取得实际控制权	39,539,700.60	256,573.12

临汾骏铠成立于2012年5月23日，注册资本300万元人民币。截止2020年末本公司持有临汾骏铠20.00%股权，投资成本为60.00万元人民币。2021年4月19日公司与山西同德化工股份有限公司（简称“同德化工”）签订了股权转让协议，收购临汾骏铠35.00%股权。2021年4月22日本公司支付转让对价的50%。2021年7月19日临汾骏铠召开股东会，同意其35.00%股权转让事项。2021年7月27日本公司将转让对价支付完毕。本公司于2021年8月1日实际上已经控制了临汾骏铠的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险，本公司将临汾骏铠会计的核算方法由其他权益工具投资转换为子公司，合并日为2021年8月1日。

2021年12月1日本公司与国务院国有资产监督管理委员会成立的临汾市民用爆破器材总公司清算组签订了股权转让协议，收购临汾骏铠40.00%股权，转让方式为拍卖，拍卖价格合计646.80万元，至此本公司对于临汾骏铠持股比例达到100.00%。

(2) 合并成本及商誉

项目	全盛化工	临汾骏铠
现金	102,000,000.00	2,000,000.00
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		1,142,857.14
合并成本合计	102,000,000.00	3,142,857.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	81,478,703.54	
商誉金额	20,521,296.46	3,142,857.14

注：合并成本高于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	全盛化工		临汾骏铠	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:				
货币资金	12,656,941.38	12,656,941.38	7,214,930.13	7,214,930.13
应收款项	17,821,326.68	17,821,326.68	2,782,678.86	2,782,678.86
存货	6,469,119.16	6,258,278.84	1,197,285.25	3,976,947.06
投资性房地产			10,928,303.00	8,240,456.80
固定资产	43,912,994.00	21,160,979.96	3,244,807.00	3,111,339.82
无形资产	116,058,246.34	1,389,361.51		
递延所得税资产	1,048,744.69	1,048,744.69	138,983.09	
其他资产	8,481,889.37	8,481,889.37	1,933,132.55	1,933,132.55
资产总额	206,449,261.62	68,817,522.43	27,440,119.88	27,259,485.22
负债:				
短期借款			700,000.00	700,000.00
应付款项	6,342,091.44	6,342,091.44	22,719,500.70	22,719,500.70
递延所得税负债	34,407,934.80		141,065.67	
其他负债	5,937,071.57	5,937,071.57	19,883,472.98	19,883,472.98
负债合计	46,687,097.81	12,279,163.01	43,444,039.35	43,302,973.68
净资产	159,762,163.81	56,538,359.42	-16,003,919.47	-16,043,488.46
减:少数股东权益	78,283,460.27	27,703,796.12	-7,201,763.76	-7,219,569.81
取得的净资产	81,478,703.54	28,834,563.30	-8,802,155.71	-8,823,918.65

注:全盛化工可辨认资产、负债公允价值参照北京国融兴华资产评估有限责任公司以2021年2月28日为基准日的资产评估结果(国融兴华评报字[2022]第010155号评估报告)确定。临汾骏铠可辨认资产、负债公允价值参照北京国融兴华资产评估有限责任公司以2021年7月31日为基准日的资产评估结果(国融兴华评报字[2022]第010209号评估报告)确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
临汾骏铠	600,000.00	1,142,857.14	542,857.14	按照购买日的股权转让价格确定	

八、 在其他主体中的权益

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金星化工	山西省壶关县	山西省壶关县	生产企业	100.00		同一控制下企业合并
阳城诺威	山西省阳城县	山西省阳城县	生产企业	100.00		非同一控制下企业合并
屯留金辉	山西省屯留县	山西省屯留县	生产企业	100.00		设立
凯利达公司	山西省壶关县	山西省壶关县	生产企业	100.00		设立
全盛化工	山西省右玉县	山西省右玉县	生产企业	51.00		非同一控制下企业合并
凯利达科技	山西省壶关县	山西省壶关县	生产企业	100.00		设立
进出口公司	山西省壶关县	山西省壶关县	销售企业	100.00		设立
盛安民爆	山西省壶关县	山西省壶关县	销售企业	58.20		设立
临汾骏铠	山西省临汾市	山西省临汾市	销售企业	100.00		非同一控制下企业合并
壶化爆破	山西省壶关县	山西省壶关县	爆破企业	100.00		设立
盛安科技	山西省壶关县	山西省壶关县	投资企业	52.00		设立
TANSAG UUL	蒙古国乌兰巴托市	蒙古国 乌兰巴托市	投资企业	100.00		设立
大圣建材	山西省壶关县	山西省壶关县	生产企业	100.00		设立
壶关盛安	山西省壶关县	山西省壶关县	销售企业		51.00	设立
长子盛安	山西省长子县	山西省长子县	销售企业		51.00	设立
黎城盛安	山西省黎城县	山西省黎城县	销售企业		51.00	设立
武乡盛安	山西省武乡县	山西省武乡县	销售企业		51.00	设立
平顺盛安	山西省平顺县	山西省平顺县	销售企业		51.67	设立
长治盛安	山西省长治县	山西省长治县	销售企业		51.00	设立
郊区盛安	长治市郊区	长治市郊区	销售企业		51.00	设立
屯留盛安	山西省屯留县	山西省屯留县	销售企业		51.00	设立
沁源盛安	山西省沁源县	山西省沁源县	销售企业		51.00	设立
襄垣盛安	山西省襄垣县	山西省襄垣县	销售企业		51.00	设立
潞城盛潞	山西省潞城市	山西省潞城市	销售企业		51.00	设立
威恩爆破	山西省临汾市	山西省临汾市	爆破企业		100.00	非同一控制下企业合并
尧都安捷盛	山西省临汾市	山西省临汾市	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
蒲县安吉	山西省蒲县	山西省蒲县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
乡宁昌晟	山西省乡宁县	山西省乡宁县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
翼城卓利昌	山西省翼城县	山西省翼城县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
吉县永宁	山西省吉县	山西省吉县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
浮山恒翔	山西省浮山县	山西省浮山县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
古县世翔	山西省古县	山西省古县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
襄汾欣盛	山西省襄汾县	山西省襄汾县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
安泽金胜	山西省安泽县	山西省安泽县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
洪洞华泰安	山西省洪洞县	山西省洪洞县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并

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

注 2：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳大圣建材、凯利达科技出资额。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本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	1,079,679.96	334,400.00	31,370,222.46
全盛化工	49.00	2,481,461.59		81,687,117.74

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(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					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	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	93,851,895.21	10,994,607.85	104,846,503.06	39,357,216.38	4,845,932.62	44,203,149.00	79,272,993.52	4,542,959.62	83,815,953.14	27,885,403.22	—	27,885,403.22
全盛化工	58,786,490.52	153,370,635.21	212,167,125.73	12,939,854.10	32,518,868.09	45,458,722.19	—	—	—	—	—	—

(续表)

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 净流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量 净流量
盛安民爆	129,758,856.28	3,202,985.85	3,202,985.85	-6,200,499.21	117,507,793.98	11,467,136.64	11,467,136.64	-13,175,441.34
全盛化工	94,115,570.96	5,064,207.32	5,064,207.32	15,912,058.06	—	—	—	—

注: 全盛化工系本集团于本年度非同一控制下合并取得, 合并日为2021年2月28日, 上表中全盛化工的本年发生额为合并日之后即2021年3-12月数据。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团报告期内无使用集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制事项。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团报告期内无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本集团无重要的合营企业或联营企业。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团报告期内无对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4. 重要的共同经营

本集团报告期内无重要的共同经营主体。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他权益工具投资、借款、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本公司及下属进出口公司部分以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 美元	2,868,278.43	5,028,418.85
货币资金 - 欧元		18.33
合计	2,868,278.43	5,028,437.18

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日,本集团短期借款余额为43,547,850.00元,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(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。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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:35,150,811.13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

本集团年末除一年内到期的短期借款余额43,547,850.00元外,无其他带息负债,年末除外币货币资金折合人民币余额2,868,278.43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、 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			64,236,081.70	64,236,081.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			64,236,081.70	64,236,081.70
(1) 权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(2) 其他			59,236,081.70	59,236,081.70
(二) 应收款项融资		108,364,946.66		108,364,946.66
(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		108,364,946.66	89,327,745.14	197,692,691.80

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,

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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,本公司不予确认持有期间的公允价值变动损益。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

秦跃中为本公司控股股东及实际控制人,其中秦跃中对本公司的出资额为61,200,000.00元,占注册资本的30.60%;此外,秦跃中对方圆投资的持股比例为51.29%,方圆投资对本公司的出资额为53,150,000.00元,占注册资本的26.58%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
秦跃中	61,200,000.00	61,200,000.00	30.60	30.60

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. 合营企业及联营企业

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
山西壶化河东民爆器材有限公司	联营企业

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

关联方名称	与本公司关系
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
长治壶化投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长治市五星大酒店有限公司	
山西辛安泉老陈醋有限公司	
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	其他关联方
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	其他关联方
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	其他关联方

(二) 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	1,011,193.00	589,419.00
长治市五星大酒店有限公司	采购商品	12,000.00	
山西辛安泉老陈醋有限公司	采购商品	141,667.00	134,807.00
晋城市太行民爆器材有限责任公司	采购商品		228,985.57
合计	—	1,164,860.00	953,211.57

(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	27,023,536.92	35,330,020.81
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	销售商品	8,068,052.42	15,344,030.61
山西壶化河东民爆器材有限公司	销售商品	6,906,743.99	8,629,971.47
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	销售商品、提供劳务	12,245,163.51	6,294,442.35
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	销售商品	10,749,335.26	
山西辛安泉老陈醋有限公司	销售商品	669.02	
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	销售商品	4,919,342.16	616,654.35
PERSIMMON LLC.	销售商品	3,098,921.10	
合计	—	73,011,764.38	66,215,119.59

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

注:临汾骏铠民爆器材有限责任公司于2021年8月1日成为本公司子公司,合并日之前,即2021年1-7月向临汾骏铠民爆器材有限责任公司销售金额为8,068,052.42元。

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
山西辛安泉老陈醋有限公司	本公司	房屋建筑物	63,853.21	64,756.81

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
长治市五星大酒店有限公司	盛安民爆	房屋建筑物	250,000.00	250,000.00

3. 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	2,385,643.36	2,424,287.96

(三) 关联方往来余额

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	4,468,409.79	223,420.49	7,701,813.08	385,090.65
应收账款	山西壶化河东民爆器材有限公司	2,720,664.96	136,033.25		
应收账款	山西辛安泉老陈醋有限公司	350.00	17.50	182,481.05	19,096.21
应收账款	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	2,854,335.97	850,230.83	27,124.92	1,356.25
应收账款	山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	5,136,991.24	256,849.56		
应收账款	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	2,603,820.06	130,191.00	443,717.65	22,185.88
应收账款	PERSIMMON LLC.	3,098,921.10	154,946.06		
其他应收款	进步机电	11,112,388.13	11,112,388.13	11,112,388.13	11,112,388.13
其他应收款	PERSIMMON LLC.	8,000.00	400.00	8,000.00	400.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 应付项目

项目名称	关联方名称	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	7,347,017.81	
其他流动负债	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	955,112.31	
其他应付款	长治市五星大酒店有限公司	109,447.00	26,443.00
其他应付款	山西辛安泉老陈醋有限公司	18,053.00	

(四) 关联方承诺

本集团报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

(五) 其他

本集团报告期内无需要披露的其他关联事项。

十二、 或有事项

本集团报告期内无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2021年10月26日本集团召开第三届董事会第二十三次会议,审议通过《关于拟以股权转让及增资方式收购江苏众芯邦40%股权的议案》,同意本集团以自有资金1,800.00万元参与江苏众芯邦软件科技有限公司(以下简称“江苏众芯邦”)增资及股权转让,本次交易完成后,公司占江苏众芯邦40.00%股权。根据投资协议约定的出资进度,截止2021年12月31日,本集团已向江苏众芯邦出资409.50万元,待出资金额为1,390.50万元。

2. 截至本报告报出日,除存在上述承诺事项外,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司2022年4月25日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于2021年度利润分配预案的议案》,以现有总股本200,000,000股为基数,向全体股东按

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

每10股派发现金红利人民币1.5元(含税),共计派发现金红利人民币30,000,000.00元,剩余未分配利润结转至下一年度。此决议尚需提交本公司股东大会审议。

2. 截至本报告报出日,除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团报告期内无前期差错更正和影响事项。

2. 债务重组

本集团报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

3. 资产置换

本集团报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

4. 终止经营

本集团报告期内无需要披露的终止经营公司。

5. 其他对投资者决策有重要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。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 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					
按组合计提坏账准备	106,386,157.09	100.00	5,946,352.66	5.59	100,439,804.43
合计	106,386,157.09	100.00	5,946,352.66	—	100,439,804.43

(续表)

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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					
按组合计提坏账准备	56,163,998.58	100.00	3,589,285.36	6.39	52,574,713.22
合计	56,163,998.58	100.00	3,589,285.36	—	52,574,713.22

1) 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	预期信用损失率 (%)
1年以内	80,642,017.76	4,032,100.89	5.00
1-2年	2,883,200.77	288,320.08	10.00
2-3年	1,874,272.17	374,854.43	20.00
3-4年	469,334.38	234,667.19	50.00
4-5年	198,070.43	138,649.30	70.00
5年以上	877,760.77	877,760.77	100.00
合计	86,944,656.28	5,946,352.66	—

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	19,441,500.81			合并范围内关联方不计提
合计	19,441,500.81		—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	100,063,629.51
1-2年	2,903,089.83
2-3年	1,874,272.17
3-4年	469,334.38
4-5年	198,070.43
5年以上	877,760.77
合计	106,386,157.09

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

注:不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	3,589,285.36	2,357,067.30			5,946,352.66
合计	3,589,285.36	2,357,067.30			5,946,352.66

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 40,284,672.62 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 37.87%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,232,331.23 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	60,511,416.13	41,385,455.76
合计	60,511,416.13	41,385,455.76

2.1 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	57,742,763.26	39,146,907.57
备用金	1,352,895.65	535,301.18
其他	2,862,246.64	3,096,801.90
合计	61,957,905.55	42,779,010.65

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)	
2021年1月1日余额	232,112.12		1,161,442.77	1,393,554.89
2021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	52,934.53			52,934.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	285,046.65		1,161,442.77	1,446,489.42

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	38,373,721.68
1-2年	348,855.33
2-3年	1,052,122.78
3-4年	16,002,183.41
4-5年	5,019,579.58
5年以上	1,161,442.77
合计	61,957,905.55

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	1,393,554.89	52,934.53			1,446,489.42
合计	1,393,554.89	52,934.53			1,446,489.42

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	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
金星化工	往来款	31,463,412.50	1年以内	50.78	
屯留金辉	往来款	24,941,697.09	1-5年	40.26	
A 员工备用金	备用金	833,760.00	1年以内	1.35	41,688.00
中国神华国际工程 有限公司	往来款- 保证金	531,576.50	1年以内、 1-2年	0.86	43,863.05
安徽海螺水泥股份 有限公司	往来款- 保证金	500,000.00	1年以内	0.81	25,000.00
合计	—	58,270,446.09	—	94.06	110,551.05

(7) 本年度无涉及政府补助的应收款项

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

(1) 长期股权投资分类

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	237,110,464.20		237,110,464.20	200,528,200.36		200,528,200.36
对联营、合营企业投资	126,342,940.59		126,342,940.59	9,490,386.34		9,490,386.34
合计	363,453,404.79		363,453,404.79	210,018,586.70		210,018,586.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
金星化工	17,430,916.81			17,430,916.81		
阳城诺威	91,070,000.00			91,070,000.00		
屯留金辉	30,000,000.00			30,000,000.00		
壶化爆破	50,000,000.00			50,000,000.00		
盛安民爆	6,027,283.55			6,027,283.55		
凯利达公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
进出口公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
盛安科技		26,000,000.00		26,000,000.00		
临汾骏铠		10,582,263.84		10,582,263.84		
合计	200,528,200.36	36,582,263.84		237,110,464.20		

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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											9,490,386.34
全盛化工		52,000,000.00		1,316,693.90		489,328.43						53,806,022.33
中陆金粟乐航 一号(珠海) 股权投资基金 (有限合伙)		20,000,000.00		-344,478.23								19,655,521.77
成都飞亚航空 设备应用研究 所有限公司		40,000,000.00		1,911,010.15								41,911,010.15
山西壶化河东 民爆器材有限 公司		1,380,000.00								100,000.00		1,480,000.00
合计	9,490,386.34	113,380,000.00		2,883,225.82		489,328.43				100,000.00		126,342,940.59

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,387,375.18	185,170,549.37	254,760,346.62	136,452,753.36
其他业务	14,620,233.93	8,930,331.91	14,658,986.25	8,527,517.16
合计	313,007,609.11	194,100,881.28	269,419,332.87	144,980,270.52

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司投资收益	465,600.00	465,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,883,225.82	
结构性存款及理财产品收益	6,409,266.67	37,397.26
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,906,821.29	11,154,153.86
其他权益工具投资转换为长期股权投资按公允价值计算的原股权投资收益	542,857.14	
处置其他权益工具投资等取得的投资收益		3,950,000.00
合计	20,207,770.92	15,607,151.12

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月25日由本公司董事会批准报出。

山西壶化集团股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置及报废损益	-478,794.53	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,318,595.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,709,144.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,130,656.62	
减: 所得税影响额	982,741.06	
少数股东权益影响额(税后)	-7,723.83	
合计	5,155,639.39	

注: 列示在报表“投资收益”中的“结构性存款及理财产品收益”系本公司利用自有资金购买商业银行发行的结构性存款及理财产品产生的收益。购买此类产品系本公司为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生,发生频率较高,不影响本公司对资金的流动性管理,据此,本公司认为:该类理财产品收益与本公司正常经营业务密切相关,具有可持续性,故将其认定为经常性损益。

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	7.83	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.35	0.38	0.38





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (3-1)

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 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓葵, 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; 其他审计业务; 税务咨询; 代理记账; 出具咨询报告; 开展法律、法规允许的经营活动; 国家和本市产业政策禁止和限制的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

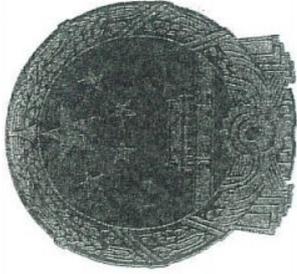
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

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

2022年03月04日



证书序号: 0014624

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》。

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



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 3月 31日

2014年 3月 31日

证书编号: 510100410704
No. of Certificate

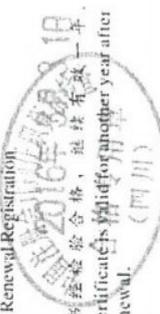
批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993年 11月 1日
Date of Issuance

2006年 10月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 杨锡光
证书编号: 510100410704

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
CPAs
2015年 12月 20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
CPAs
2015年 12月 20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
CPAs
2018年 12月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
CPAs
2018年 12月 28日



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





证书编号:
No. of Certificate

110101360100

批准注册
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018^{ly} 04^m 25^{td}



姓名 邓强
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1987-09-18
Date of birth

工作单位 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit

身份证号码 510121198709184817
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

