



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/2025BJAG1B0307

山西壶化集团股份有限公司

山西壶化集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山西壶化集团股份有限公司(以下简称“壶化股份”)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了壶化股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
壶化股份 2024 年度合并营业收入为 110,112.11 万元,为壶化股份合并利润表重要组成项目,壶化股份营业收入主要包括民爆产品销售收入、爆破工程服务收入,由于收入对于财务报表的重要性,我们将	我们就收入确认执行的审计程序如下: 1. 了解和评价壶化股份的收入确认政策是否符合企业会计准则规定; 2. 了解、评价和测试与收入确认相关

收入的确认识别为关键审计事项。 请参阅壶化股份财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 22 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 40。	的关键内部控制； 3. 选取适当样本，检查公司与客户签订的协议，对合同关键条款进行核实； 4. 检查收入确认的关键证据如物流单据、签收单据、工程结算单据等； 5. 核对公安民爆管理系统中民爆产品销售情况与账面记录是否相符； 6. 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 7. 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试。
---	---

四、其他信息

壶化股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括壶化股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督壶化股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

崔鹏



中国注册会计师: 崔鹏



中国 北京

二〇二五年四月二十三日



合并资产负债表

2024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	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	310,560,217.29	426,175,346.14
交易性金融资产	五、2	54,235,682.88	90,014,625.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,938,710.26	3,609,692.28
应收账款	五、4	297,211,077.39	240,042,137.48
应收款项融资	五、5	70,398,452.73	108,942,660.79
预付款项	五、6	13,838,278.56	11,769,591.68
其他应收款	五、7	18,237,566.81	13,855,377.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	121,827,977.46	139,490,577.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	32,362,798.13	5,650,817.13
流动资产合计		926,610,761.51	1,039,550,825.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	74,944,723.88	77,542,330.56
其他权益工具投资	五、11	27,921,663.44	25,091,663.44
其他非流动金融资产	五、12	20,000,000.00	
投资性房地产	五、13	27,076,231.75	28,690,956.28
固定资产	五、14	455,573,590.10	287,335,259.93
在建工程	五、15	66,114,845.65	108,567,848.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	3,800,053.34	6,348,152.56
无形资产	五、17	261,197,230.58	266,910,322.96
开发支出			
商誉	五、18	76,584,245.65	78,639,894.88
长期待摊费用	五、19		45,328.00
递延所得税资产	五、20	14,669,069.17	18,295,844.76
其他非流动资产	五、21	82,526,007.20	7,482,734.48
非流动资产合计		1,110,407,660.76	904,950,336.78
资产总计		2,037,018,422.27	1,944,501,162.43

法定代表人：

印泰东
1404273001678

主管会计工作负责人：

印张伟
1404273007010

会计机构负责人：

印张伟
1404273007010

山西壶化集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、23	6,993,288.90	5,005,041.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	2,000,000.00	4,500,000.00
应付账款	五、25	203,679,247.29	197,335,707.34
预收款项			
合同负债	五、26	44,558,400.67	33,951,543.16
应付职工薪酬	五、27	56,725,170.76	55,232,953.45
应交税费	五、28	21,303,722.00	24,716,356.04
其他应付款	五、29	106,495,081.46	96,619,777.80
其中：应付利息			
应付股利		2,315,890.13	2,890,505.77
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	3,153,354.91	2,835,282.19
其他流动负债	五、31	9,417,572.87	7,168,354.83
流动负债合计		454,325,838.86	427,365,016.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	906,677.74	4,103,853.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	24,434,600.27	21,288,559.20
递延所得税负债	五、20	43,623,403.58	46,030,142.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,964,681.59	71,422,555.86
负债合计		523,290,520.45	498,787,572.34
股东权益：			
股本	五、34	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	347,381,741.67	364,144,346.46
减：库存股	五、36		
其他综合收益			
专项储备	五、37	49,143,191.43	48,213,359.04
盈余公积	五、38	71,461,289.24	61,671,794.58
一般风险准备			
-未分配利润	五、39	709,100,620.88	628,350,193.56
归属于母公司股东权益合计		1,377,086,843.22	1,302,379,693.64
少数股东权益		136,641,058.60	143,333,896.45
股东权益合计		1,513,727,901.82	1,445,713,590.09
负债和股东权益总计		2,037,018,422.27	1,944,501,162.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山西亚化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		59,133,116.14	111,051,527.59
交易性金融资产		54,235,682.88	90,014,625.00
衍生金融资产			
应收票据		6,276,210.26	3,229,692.28
应收账款	十七、1	180,925,976.35	143,419,839.68
应收款项融资		15,042,742.24	48,510,599.42
预付款项		523,187.18	1,512,245.78
其他应收款	十七、2	187,783,731.46	193,142,141.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		77,683,700.95	92,742,256.30
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		22,032,511.78	
流动资产合计		603,636,859.24	683,622,927.25
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	十七、3	531,853,358.86	520,101,336.96
其他权益工具投资		21,091,663.44	21,091,663.44
其他非流动金融资产		20,000,000.00	
投资性房地产		17,970,791.65	19,086,198.61
固定资产		211,863,001.78	88,958,580.27
在建工程		13,786,232.83	59,474,163.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,307,902.77	33,650,169.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,706,602.17	3,622,273.24
其他非流动资产		80,000,000.00	5,954,734.48
非流动资产合计		928,579,553.50	751,939,119.58
资产总计		1,532,216,412.74	1,435,562,046.83

法定代表人：

秦东
印
1404273001678

主管会计工作负责人：

张伟
印
1404273007010

会计机构负责人：

张伟
印
1404273007010



母公司资产负债表 (续)

2024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	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		154,067,916.71	132,293,441.98
预收款项			
合同负债		10,110,522.98	10,673,501.58
应付职工薪酬		16,035,738.91	15,867,804.29
应交税费		5,782,108.91	8,302,997.82
其他应付款		270,031,813.56	223,071,282.08
其中: 应付利息			
应付股利		672,000.00	672,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,659,939.71	4,348,246.28
流动负债合计		461,688,040.78	394,557,274.03
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,055,709.94	3,134,700.45
递延所得税负债		9,131,342.81	9,654,472.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,187,052.75	12,789,172.73
负债合计		471,875,093.53	407,346,446.76
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		365,034,995.76	382,274,203.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,905,957.81	3,957,836.58
盈余公积		71,461,289.24	61,671,794.58
未分配利润		418,939,076.40	380,311,765.20
股东权益合计		1,060,341,319.21	1,028,215,600.07
负债和股东权益总计		1,532,216,412.74	1,435,562,046.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2024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	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,101,121,085.12	1,313,870,495.11
其中：营业收入	五、40	1,101,121,085.12	1,313,870,495.11
二、营业总成本		955,670,021.46	1,068,662,987.88
其中：营业成本	五、40	647,297,357.25	783,419,052.22
税金及附加	五、41	15,882,803.25	11,360,528.56
销售费用	五、42	46,079,881.74	46,950,973.93
管理费用	五、43	194,510,525.52	164,725,223.63
研发费用	五、44	53,108,997.60	65,395,499.43
财务费用	五、45	-1,209,543.90	-3,188,289.89
其中：利息费用		809,466.15	751,401.85
利息收入		2,063,177.56	4,574,570.09
加：其他收益	五、46	10,893,562.57	6,706,696.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	17,257,965.26	16,091,499.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,729,057.91	893,724.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	-604,842.12	14,625.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-2,453,917.80	-12,537,721.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-5,723,512.59	-1,499,709.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	7,888,655.58	-54,284.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,708,974.56	253,928,612.21
加：营业外收入	五、52	725,820.81	1,327,564.30
减：营业外支出	五、53	6,546,667.50	2,680,536.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,888,127.87	252,575,640.00
减：所得税费用	五、54	22,710,222.00	36,905,239.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,177,905.87	215,670,400.96
(一)按经营持续性分类		144,177,905.87	215,670,400.96
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,177,905.87	215,670,400.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类		144,177,905.87	215,670,400.96
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		140,018,062.73	204,681,240.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,159,843.14	10,989,160.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		144,177,905.87	215,670,400.96
归属于母公司股东的综合收益总额		140,018,062.73	204,681,240.68
归属于少数股东的综合收益总额		4,159,843.14	10,989,160.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.70	1.02
(二)稀释每股收益（元/股）		0.70	1.02

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

2024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	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	543,709,498.15	729,450,331.36
减：营业成本	十七、4	349,418,399.22	451,739,400.98
税金及附加		5,950,867.94	5,517,644.97
销售费用		22,875,421.86	23,315,162.61
管理费用		69,251,426.35	55,665,208.64
研发费用		20,846,889.65	35,391,188.20
财务费用		149,596.62	-1,494,624.35
其中：利息费用		245,638.41	
利息收入		206,885.97	1,579,110.67
加：其他收益		7,377,869.71	5,348,863.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	22,137,462.86	23,729,832.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,379,820.57	6,647,265.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-604,842.12	14,625.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,841,662.41	-136,568.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		35,537.95	-25,082.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,745,941.26	-23,077.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,067,203.76	188,224,942.39
加：营业外收入		206,478.99	405,102.84
减：营业外支出		1,519,090.81	271,471.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,754,591.94	188,358,573.52
减：所得税费用		10,859,645.33	19,185,387.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,894,946.61	169,173,185.58
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,894,946.61	169,173,185.58
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		97,894,946.61	169,173,185.58
七、每股收益			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2024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	2024年度	2023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		893, 867, 321. 61	1, 045, 723, 864. 27
收到的税费返还			674, 680. 92
收到其他与经营活动有关的现金	五、 54	10, 519, 299. 41	9, 595, 039. 99
经营活动现金流入小计		904, 386, 621. 02	1, 055, 993, 585. 18
购买商品、接受劳务支付的现金		303, 063, 833. 52	405, 615, 665. 37
支付给职工以及为职工支付的现金		220, 926, 675. 25	259, 627, 578. 04
支付的各项税费		100, 284, 993. 77	125, 362, 794. 40
支付其他与经营活动有关的现金	五、 54	115, 984, 360. 01	108, 650, 711. 40
经营活动现金流出小计		740, 259, 862. 55	899, 256, 749. 21
经营活动产生的现金流量净额		164, 126, 758. 47	156, 736, 835. 97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62, 000, 000. 00	278, 010, 000. 00
取得投资收益收到的现金		20, 019, 376. 00	21, 150, 890. 26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7, 921, 415. 58	17, 636, 092. 45
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		89, 940, 791. 58	316, 796, 982. 71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138, 707, 714. 95	78, 225, 393. 77
投资支付的现金		158, 754, 900. 00	270, 520, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4, 902, 450. 81	18, 351, 868. 76
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302, 365, 065. 76	367, 097, 262. 53
投资活动产生的现金流量净额		-212, 424, 274. 18	-50, 300, 279. 82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12, 892, 432. 91	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10, 477, 000. 00	5, 000, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23, 369, 432. 91	5, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		8, 500, 000. 00	20, 500, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56, 622, 256. 14	37, 127, 576. 81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6, 509, 015. 64	6, 919, 136. 42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 54	27, 162, 633. 20	3, 613, 393. 25
筹资活动现金流出小计		92, 284, 889. 34	61, 240, 970. 06
筹资活动产生的现金流量净额		-68, 915, 456. 43	-56, 240, 970. 06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97, 843. 29	179, 429. 19
五、现金及现金等价物净增加额		-117, 115, 128. 85	50, 375, 015. 28
加：期初现金及现金等价物余额		421, 675, 346. 14	371, 300, 330. 86
六、期末现金及现金等价物余额		304, 560, 217. 29	421, 675, 346. 14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印
秦东
1404273001678
印
张伟
1404273007010
印
张伟
1404273007010



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

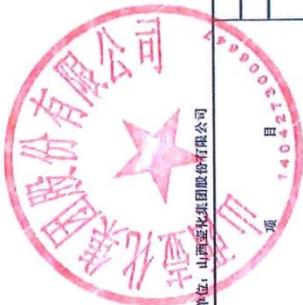
项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		423,156,078.33	536,963,498.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,764,886.45	28,990,523.55
经营活动现金流入小计		465,920,964.78	565,954,022.54
购买商品、接受劳务支付的现金		125,392,768.76	189,790,306.92
支付给职工以及为职工支付的现金		88,005,759.36	92,111,586.96
支付的各项税费		51,223,833.72	55,791,152.98
支付其他与经营活动有关的现金		54,432,342.61	221,326,557.29
经营活动现金流出小计		319,054,704.45	559,019,604.15
经营活动产生的现金流量净额		146,866,260.33	6,934,418.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,000,000.00	271,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,022,600.03	25,467,356.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,745,941.26	16,905,741.76
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		93,768,541.29	313,373,098.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,040,938.08	22,285,228.97
投资支付的现金		157,855,672.29	394,343,211.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		231,896,610.37	416,628,440.35
投资活动产生的现金流量净额		-138,128,069.08	-103,255,342.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,892,432.92	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,892,432.92	-
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		49,723,779.16	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,825,256.46	
筹资活动现金流出小计		73,549,035.62	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,656,602.70	-30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,918,411.45	-126,320,923.85
加：期初现金及现金等价物余额		111,051,527.59	237,372,451.44
六、期末现金及现金等价物余额		59,133,116.14	111,051,527.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





山西亚盐集团投资有限公司
合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

归属于母公司股东权益										少数股东权益		股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益合计
一、上年年末余额		200,000,000.00	364,144,346.46			48,213,359.04	61,671,794.58	638,350,193.56		1,302,379,693.64	143,323,896.45	1,445,713,590.69	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额		200,000,000.00	364,144,346.46		48,213,359.04	61,671,794.58	638,350,193.56	638,350,193.56		1,302,379,693.64	143,323,896.45	1,445,713,590.69	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-16,762,606.79	929,832.39	9,789,494.66		80,750,427.32			74,707,149.58	-6,692,837.65	68,014,311.73		
(一)综合收益总额								140,018,062.73		4,159,843.14	144,177,905.67		
(二)股东投入和减少资本		-16,926,406.85							-16,926,406.85		-16,926,406.85		
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		7,092,234.11							7,092,234.11		7,092,234.11		
4.其他		-24,018,642.86							-24,018,642.96		-24,018,642.96		
(三)利润分配													
1.提取盈余公积						9,789,494.66	-55,287,635.41		-49,478,140.75	-10,131,149.99	-59,609,290.74		
2.提取一般风险准备						9,789,494.66	-9,789,494.66						
3.对股东的分配									-49,478,140.75	-10,131,149.99	-59,609,290.74		
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													
2.本年使用													
(六)其他		163,804.06				585,510.70			749,314.76		749,314.76		
四、本年年末余额		200,000,000.00	347,381,741.67		49,143,191.43	71,461,286.24	709,100,620.88	1,377,086,843.22	136,641,068.60	1,513,727,901.82			

法定代理人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合营股东权益变动表（续）

2024年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益									归属于 少数股东权益 权益合计			
	股 本	其他权益工具		减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润				
		优 先 股	永 续 债										
一、上年年末余额	200,000,000.00			363,016,127.02			54,581,583.05	44,754,476.02	470,586,271.44	1,132,938,758.93	142,082,029.70		
加：会计政策变更											1,275,020,788.63		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00			363,016,127.02			54,581,583.05	44,754,476.02	470,586,271.44	1,132,938,758.93	142,082,029.70		
三、本年增减变动额（减少以“-”号填列）				1,127,918.84			-6,368,224.81	16,917,318.56	157,763,822.12	169,440,334.71	1,251,866.75		
(一) 综合收益总额									204,681,240.68	204,681,240.68	10,589,160.28		
(二) 股东投入和减少资本											215,670,400.96		
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							16,917,318.56	-16,917,318.56					
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
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. 定向受益计划变动导致股东权益变动													
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													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00			364,144,346.46			46,213,359.04	61,671,794.58	628,350,193.56	1,302,379,653.64	143,333,896.45		

主管会计工作负责人：

法定代理人：

张伟
印伟
1404273001671

会计机构负责人：

秦东
印东
1404273001671





母公司股东权益变动表
2024年度

单位：人民币元

项 目 14042730010	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	200,000,000.00				382,274,203.71			3,957,836.58	61,671,794.58	380,311,765.20	1,028,215,600.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00				382,274,203.71			3,957,836.58	61,671,794.58	380,311,765.20	1,028,215,600.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,239,207.95			948,121.23	9,789,494.66	38,527,311.20	32,125,719.14
(一)综合收益总额									97,894,946.61		97,894,946.61
(二)股东投入和减少资本					-16,926,408.85						-16,926,408.85
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					7,092,234.11						7,092,234.11
4.其他					-24,018,542.96						-24,018,542.96
(三)利润分配							-		9,789,494.66	-59,267,635.41	-19,478,140.75
1.提取盈余公积									9,789,494.66	-9,789,494.66	
2.对股东的分配										-19,478,140.75	-19,478,140.75
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.设定受益计划变动导致的留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备							948,121.23				948,121.23
1.本年提取								5,347,251.60			5,347,251.60
2.本年使用								4,399,130.37			4,399,130.37
(六)其他								-312,799.10			-312,799.10
四、本年年末余额	200,000,000.00				365,034,995.76			4,905,957.81	71,461,289.24	418,939,076.40	1,060,341,319.21

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张伟 印伟

张伟 印伟

秦东 印东

法定代理人：





母公司股东权益变动表（续）
2024年度

编制单位：山西金化集团股份有限公司

2023年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他					其他
一、上年年末余额	200,000,000.00			382,315,691.89			8,814,554.09	44,754,476.02
加：会计政策变更								258,055,898.18
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00			382,315,691.89			8,814,554.09	44,754,476.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-41,488.18			-4,856,717.51	16,917,318.56
(一)综合收益总额								122,255,867.02
(二)股东投入和减少资本								134,274,979.89
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								16,917,318.56
2.对股东的分配								-16,917,318.56
3.其他								-30,000,000.00
(四)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								-30,000,000.00
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								-4,856,717.51
2.本年使用								3,968,842.72
(六)其他								8,825,560.23
四、本年年末余额	200,000,000.00			352,274,203.71			3,957,836.58	61,671,794.58
								380,311,765.20
								1,028,215,600.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张伟
印伟

秦东
印伟



14042730007010

一、公司的基本情况

山西壶化集团股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于1994年9月27日, 注册地及总部办公地址为山西省长治市壶关经济开发区化工路1号。本公司于2020年9月22日在深圳证券交易所挂牌上市, 股票代码为003002。

本公司属民爆行业, 主要从事民爆产品的生产、销售及爆破服务业务。公司主要产品为工业雷管、工业炸药、起爆具, 应用于矿山开采、交通建设、水利水电、建筑拆除、石油勘探、国防工程等领域。本集团具有工程爆破一级资质、矿山工程施工总承包一级资质、隧道工程专业承包三级资质, 服务于矿产资源开采, 公路、铁路、水利水电等基础设施建设。

本财务报表于2025年4月23日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	五、4. 应收账款	单项金额超过 100.00 万元
应收款项(合同资产)本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项(合同资产)核销	五、4. 应收账款	单项金额超过 100.00 万元
重要的在建工程项目	五、15. 在建工程	预算金额超过资产总额 0.5%
账龄超过 1 年重要的应付账款及预付款项	五、25. 应付账款	单项金额超过 100.00 万元
重要的投资活动	五、55. 现金流量表项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元
重要的非全资子公司	八、1. 在子公司中的权益	单独报表收入占本集团合并报表收入的 5%以上且利润总额超过本集团利润总额 10%以上
重要的合营企业或联营企业	八、2. 在合营企业或联营企业中的权益	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团归母净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资收益占集团合并归母净利润的 5%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、十五、十六	金额超过资产总额 1%的事项

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。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交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的

方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类别的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

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

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收款项（与合同资产）的组合类别及确定依据

A 单项计提坏账准备的应收款项

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

B 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项目进行分组。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	除组合一以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	不计提坏账准备
组合二	账龄分析法, 根据确认收入日期确定账龄

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

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

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

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

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同, 或该客户信用风险特征发生显著变化, 例如客户发生严重财务困难, 应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等, 本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及原直接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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量

(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)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。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决

策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，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。

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，确认金融资产，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损益。

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

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

14. 固定资产

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

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

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

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

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

15. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

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

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、雷管许可产能等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利权无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命

有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可

收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失; 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设, 详见附注五、18。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

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

19. 合同负债

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

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利及内退补偿。

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

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

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

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：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。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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

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。

1) 民爆产品销售收入

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

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

2) 爆破服务收入

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

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

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

本集团按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认交易价格。

23. 政府补助

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

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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,或对年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。

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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:

暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择

权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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，因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

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

在经营租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在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开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2023年10月25日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第17号>的通知》,文件就“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自2024年1月1日起施行。

财政部于2023年8月1日颁布了《关于印发<企业数据资源相关会计处理暂行规定>的通知》(财会[2023]11号),适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源,以及企业合法拥有或控制的,预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理,并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自2024年1月1日起施行。

财政部于2024年12月6日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第18号>的通知》,文件就“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”进行了明确。该解释自印发之日起施行。

上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13、9、6、5
城市维护建设税	应纳增值税税额	1、5、7
教育费附加	应纳增值税税额	3
地方教育附加	应纳增值税税额	2

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

税种	计税依据	税率(%)
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.2
房产税 2	房产租赁收入	12
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	简称	所得税税率(%)
山西壶化集团股份有限公司	本公司	15
山西壶化集团金星化工有限公司	金星化工	15
山西壶化集团爆破有限公司	壶化爆破	15
山西全盛化工责任有限责任公司	全盛化工	15
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	临汾骏铠	20
江苏众芯邦软件科技有限公司	江苏众芯邦	20
山西壶化阳泉民爆器材有限公司	阳泉民爆	20
山西壶化进出口贸易有限公司	进出口	20
壶关县盛安民用爆破器材经销有限公司	壶关盛安	20
长子县盛安民用爆破器材经销有限责任公司	长子盛安	20
黎城县盛安民用爆破器材经销有限公司	黎城盛安	20
武乡县盛安民用爆破器材经销有限公司	武乡盛安	20
平顺县盛安民用爆破器材经销有限公司	平顺盛安	20
长治县盛安民爆器材经销有限公司	长治县盛安	20
长治市郊区盛安民用爆破器材经销有限公司	郊区盛安	20
屯留县盛安民用爆破器材经销有限公司	屯留盛安	20
沁源县盛安民用爆破器材经销有限公司	沁源盛安	20
襄垣县盛安民用爆破器材经销有限公司	襄垣盛安	20
潞城市盛潞民用爆破器材经销有限公司	潞城盛潞	20
临汾市威恩爆破服务有限责任公司	威恩爆破	20
临汾市尧都区安捷盛民爆器材有限公司	尧都安捷盛	20
蒲县安吉民爆器材有限责任公司	蒲县安吉	20
乡宁昌晟民爆有限责任公司	乡宁昌晟	20
翼城县卓利昌民爆有限责任公司	翼城卓利昌	20
吉县永宁民爆器材经销有限公司	吉县永宁	20
浮山县恒翔民爆有限责任公司	浮山恒翔	20
古县世翔民爆器材销售有限公司	古县世翔	20

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	简称	所得税税率(%)
襄汾县欣盛民爆有限责任公司	襄汾欣盛	20
安泽县金胜民爆销售有限公司	安泽金胜	20
洪洞县华泰安民爆器材有限公司	洪洞华泰安	20
山西平洋爆破工程有限公司	平洋爆破	20
阳泉市永泰爆破有限公司	阳泉永泰	20
塔斯克山有限责任公司 (Tansag Uul LLC.)	TANSAG UUL	20
除上述公司外的其他子公司		25

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15.00%的税率征收企业所得税。本公司及金星化工、全盛化工、壶化爆破经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业,享受 15.00%的所得税优惠税率,相关高新证书信息如下:

纳税主体名称	证书编号	发证时间	有效期
本公司	GR202214000118	2022 年 10 月 12 日	2022 年度至 2024 年度
金星化工	GR202314000155	2023 年 11 月 6 日	2023 年度至 2025 年度
全盛化工	GR202414000761	2024 年 11 月 1 日	2024 年度至 2026 年度
壶化爆破	GR202414000265	2024 年 11 月 1 日	2024 年度至 2026 年度

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

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),2022年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;2023年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本集团部分公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2024年1月1日,“年末”系指2024年12月31日,“本年”系指2024年1月1日至12月31日,“上年”系指2023年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,181,857.48	1,383,600.25
银行存款	303,377,900.65	420,291,745.89
其他货币资金	6,000,459.16	4,500,000.00
合计	310,560,217.29	426,175,346.14
其中: 存放在境外的款项总额	102.44	35.83

注1: 使用受到限制的货币资金:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	4,500,000.00
合计	6,000,000.00	4,500,000.00

注2: 存放在境外的款项系境外蒙古国子公司TANSAG UUL的银行存款余额。

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	54,235,682.88	90,014,625.00
合计	54,235,682.88	90,014,625.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,938,710.26	3,609,692.28
合计	7,938,710.26	3,609,692.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,356,537.12	100.00	417,826.86	5.00	7,938,710.26
其中: 1 年以内	8,356,537.12	100.00	417,826.86	5.00	7,938,710.26
合计	8,356,537.12	100.00	417,826.86	5.00	7,938,710.26

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,799,676.08	100.00	189,983.80	5.00	3,609,692.28
其中: 1 年以内	3,799,676.08	100.00	189,983.80	5.00	3,609,692.28
合计	3,799,676.08	100.00	189,983.80	5.00	3,609,692.28

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,356,537.12	417,826.86	5.00
合计	8,356,537.12	417,826.86	—

(续表)

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	189,983.80	227,843.06				417,826.86
合计	189,983.80	227,843.06				417,826.86

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		4,500,143.15
合计		4,500,143.15

(6) 本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	279,865,249.07	231,756,173.53
1-2年	25,347,567.67	27,992,916.83
2-3年	18,009,167.55	6,366,895.81
3-4年	4,709,556.85	4,218,517.88
4-5年	3,957,273.71	2,168,222.39
5年以上	17,429,435.17	15,811,591.96
合计	349,318,250.02	288,314,318.40

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
长治县黎安爆破工程有限公司	2,967,613.76	1,584,074.19	53.38	前期销售业务产生,客户回款较慢	预计部分能收回
阿拉善盟永安爆破有限责任公司	2,806,549.86	2,806,549.86	100.00	前期销售业务产生,客户回款较慢	预计无法收回

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
缅甸福利矿业有限公司	2,122,000.00	2,122,000.00	100.00	前期销售业务产生,客户回款较慢	预计无法收回
泽洲化轻公司	1,608,069.39	1,608,069.39	100.00	前期销售业务产生,客户回款较慢	预计无法收回
阳城化轻公司	1,240,711.96	1,240,711.96	100.00	前期销售业务产生,客户回款较慢	预计无法收回
合计	10,744,944.97	9,361,405.40	—	—	—

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,240,907.04	4.08	14,240,907.04	100.00	
按组合计提坏账准备	335,077,342.98	95.92	37,866,265.59	11.30	297,211,077.39
合计	349,318,250.02	100.00	52,107,172.63	—	297,211,077.39

(续表)

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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
PERSIMMON LLC	10,826,356.75	10,826,356.75	100.00	预计无法收回
缅甸福利矿业有限公司	2,122,000.00	2,122,000.00	100.00	预计无法收回
易县民用爆破器材有限责任公司	483,943.84	483,943.84	100.00	预计无法收回

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
洛阳市宇航爆破工程有限公司渑池分公司	464,947.78	464,947.78	100.00	预计无法收回
尚铠电子科技(东莞)有限公司	283,380.70	283,380.70	100.00	预计无法收回
汾西县平安民爆器材有限责任公司	60,277.97	60,277.97	100.00	预计无法收回
合计	14,240,907.04	14,240,907.04	—	—

(续表)

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

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	279,865,249.08	13,993,262.43	5.00
1-2年	25,347,567.67	2,534,756.77	10.00
2-3年	6,434,482.32	1,286,896.46	20.00
3-4年	4,709,556.85	2,354,778.44	50.00
4-5年	3,413,051.90	2,389,136.33	70.00
5年以上	15,307,435.16	15,307,435.16	100.00
合计	335,077,342.98	37,866,265.59	—

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	48,272,180.92	1,838,446.32	4,759,391.97	2,762,846.58		52,107,172.63
合计	48,272,180.92	1,838,446.32	4,759,391.97	2,762,846.58		52,107,172.63

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
洛阳市宇航爆破工程有限公司渑池分公司	2,762,846.58	本期收回	银行存款	根据对方信用风险状况计提,计提合理
合计	2,762,846.58	—	—	—

(4) 本年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

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 56,248,234.68 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 16.10%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,198,744.42 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	70,398,452.73	108,942,660.79
合计	70,398,452.73	108,942,660.79

(2) 年末无已质押的应收款项融资

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	177,947,556.12	
合计	177,947,556.12	

(4) 本年无实际核销的应收款项融资

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,320,756.69	89.03	9,697,619.63	82.39
1-2年	99,108.72	0.72	1,019,994.90	8.67
2-3年	710,959.00	5.14	562,197.09	4.78
3年以上	707,454.15	5.11	489,780.06	4.16
合计	13,838,278.56	100.00	11,769,591.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 7,804,159.74 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 56.40%。

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	18,237,566.81	13,855,377.80
合计	18,237,566.81	13,855,377.80

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	28,761,049.25	24,578,193.83
备用金	6,108,373.99	3,765,752.58
其他	8,540,366.22	10,325,897.53
合计	43,409,789.46	38,669,843.94

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	16,248,021.59	11,608,241.81
1-2年	1,621,428.45	1,457,522.39
2-3年	1,075,041.85	881,178.47
3-4年	359,441.89	1,552,037.98

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5年	1,009,687.58	116,054.03
5年以上	23,096,168.10	23,054,809.26
合计	43,409,789.46	38,669,843.94

注:本期收购阳泉民爆增加其他应收款 515,329.15 元,其中账龄 1 年以内 396,701.54 元,1-2 年 90,783.41 元,2-3 年 27,844.20 元。

1) 账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款项

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

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	22,980,114.07	52.94	22,980,114.07	100.00	—	—	
按组合计提坏账准备	20,429,675.39	47.06	2,192,108.58	10.73	18,237,566.81	18,237,566.81	
合计	43,409,789.46	100.00	25,172,222.65	—	18,237,566.81	18,237,566.81	

(续表)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	23,054,809.26	59.62	23,054,809.26	100.00	—	—	
按组合计提坏账准备	15,615,034.68	40.38	1,759,656.88	11.27	13,855,377.80	13,855,377.80	
合计	38,669,843.94	100.00	24,814,466.14	—	13,855,377.80	13,855,377.80	

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西进步机电股份有限公司	11,112,388.13	11,112,388.13	100.00	预计无法收回
黄保利	1,384,000.00	1,384,000.00	100.00	预计无法收回
金星木粉厂	1,100,100.69	1,100,100.69	100.00	预计无法收回
壶关县民爆中心	955,482.39	955,482.39	100.00	预计无法收回
张红军	950,000.00	950,000.00	100.00	预计无法收回
其余152家单位	7,478,142.86	7,478,142.86	100.00	预计无法收回
合计	22,980,114.07	22,980,114.07	—	—

(续表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西进步机电股份有限公司	11,112,388.13	11,112,388.13	100.00	预计无法收回
黄保利	1,384,000.00	1,384,000.00	100.00	预计无法收回
金星木粉厂	1,100,100.69	1,100,100.69	100.00	预计无法收回
壶关县民爆中心	955,482.39	955,482.39	100.00	预计无法收回
张红军	950,000.00	950,000.00	100.00	预计无法收回
其余152家单位	7,552,838.05	7,552,838.05	100.00	预计无法收回
合计	23,054,809.26	23,054,809.26	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,248,021.59	812,401.09	5.00
1-2年	1,621,428.45	162,142.84	10.00
2-3年	1,075,041.85	215,008.38	20.00
3-4年	359,441.89	179,720.95	50.00
4-5年	1,009,687.58	706,781.29	70.00
5年以上	116,054.03	116,054.03	100.00
合计	20,429,675.39	2,192,108.58	—

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,759,656.88		23,054,809.26	24,814,466.14
2024年1月1日在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
企业合并增加	98,690.71			98,690.71
本年计提	333,760.99			333,760.99
本年转回			74,695.19	74,695.19
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	2,192,108.58		22,980,114.07	25,172,222.65

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
其他应收款坏账准备	24,814,466.14	333,760.99	74,695.19		98,690.71	25,172,222.65
合计	24,814,466.14	333,760.99	74,695.19		98,690.71	25,172,222.65

(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

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	25.60	11,112,388.13
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	6.91	150,000.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
黄保利	往来款	1,384,000.00	5年以上	3.19	1,384,000.00
金星木粉厂	往来款	1,100,100.69	5年以上	2.53	1,100,100.69
中煤招标有限责任公司	往来款	1,072,800.00	3年以内	2.47	117,210.00
合计	—	17,669,288.82	—	40.70	13,863,698.82

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	83,464,703.77	412,563.03	83,052,140.74	97,875,714.16	587,885.02	97,287,829.14
库存商品	39,062,383.01	290,703.75	38,771,679.26	42,194,708.21		42,194,708.21
发出商品	199,943.69	199,943.69		199,943.69	199,943.69	
周转材料	4,157.46		4,157.46	11,190.00	3,150.00	8,040.00
合计	122,731,187.93	903,210.47	121,827,977.46	140,281,556.06	790,978.71	139,490,577.35

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	587,885.02	9,226.60		184,548.59		412,563.03
发出商品	199,943.69					199,943.69
库存商品			290,703.75			290,703.75
周转材料	3,150.00			3,150.00		
合计	790,978.71	9,226.60	290,703.75	187,698.59		903,210.47

注: 本年存货跌价准备的其他增加系企业合并增加。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	29,133,919.88	
留抵增值税进项税额	2,875,974.25	2,495,827.43
预缴企业所得税	342,039.38	2,860,063.50
预缴其他税费	10,864.62	294,926.20
合计	32,362,798.13	5,650,817.13

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额					
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备							
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	9,590,837.77				-295,564.50					9,295,273.27						
PERSIMMON LLC.	2,693,388.05				-1,663,043.16					72,604.91	1,102,949.80					
中陆金粟乐航一号(珠海)股权投资基金(有限合伙)	19,198,231.31				138,335.17			353,302.72			18,983,263.76					
成都飞亚航空设备应用研究所有限公司	45,682,752.10				468,335.91		163,804.06	751,655.02			45,563,237.05					
山西壶化河东民爆器材有限公司	377,121.33				-377,121.33											
三、控制但不纳入合并的企业																
山西进步机电股份有限公司		5,037,487.32									5,037,487.32					
曲沃县恒昌远民爆有限公司		102,000.00									102,000.00					
汾西县平安民爆器材有限责任公司		51,000.00									51,000.00					
霍州市鸿途民爆器材销售有限公司		51,000.00									51,000.00					
合计	77,542,330.56	5,241,487.32			-1,729,057.91		163,804.06	1,104,957.74		72,604.91	74,944,723.88	5,241,487.32				

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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 1：山西进步机电股份有限公司（以下简称“进步机电”）原系阳城县诺威化工有限责任公司（以下简称“阳城诺威”）控制的子公司，2012因未办理工商年检被吊销营业执照。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，公司对其投资全额计提减值准备。2022年11月，进步机电已注销，但因存在与当地国资的历史遗留问题尚未处理完毕，故本公司暂未核销对其的长期股权投资。

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

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
忻州同力民爆器材经营有限公司	200,000.00						200,000.00				
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	20,891,663.44						20,891,663.44	16,485,876.26			
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	4,000,000.00						4,000,000.00				
朔州市全盛民用爆破器材专营有限公司		1,050,000.00					1,050,000.00				
山西武乡农村商业银行股份有限公司		1,780,000.00					1,780,000.00	35,000.00			
合计	25,091,663.44	2,830,000.00					27,921,663.44	16,520,876.26			—

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

13. 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	47,614,082.15	47,614,082.15
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	47,614,082.15	47,614,082.15
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	18,923,125.87	18,923,125.87
2. 本年增加金额	1,614,724.53	1,614,724.53
(1) 计提或摊销	1,614,724.53	1,614,724.53
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	20,537,850.40	20,537,850.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	27,076,231.75	27,076,231.75
2. 年初账面价值	28,690,956.28	28,690,956.28

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	455,573,590.10	287,335,259.93
固定资产清理		
合计	455,573,590.10	287,335,259.93

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

14.1 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	387,504,751.97	289,778,225.52	79,145,083.29	3,982,452.68	25,534,958.15	785,945,471.61
2.本年增加金额	165,740,489.35	56,164,606.62	7,133,686.36	353,224.24	2,291,343.15	231,683,349.72
(1) 购置	94,716,373.76	5,644,276.09	4,162,629.85	353,224.24	2,025,166.37	106,901,670.31
(2) 在建工程转入	53,244,462.61	50,394,463.28			83,628.32	103,722,554.21
(3) 企业合并增加	17,779,652.98	125,867.25	2,971,056.51		182,548.46	21,059,125.20
3.本年减少金额	8,481,703.60	21,016,299.54	2,643,931.98		220,188.53	32,362,123.65
(1) 处置或报废	8,481,703.60	21,016,299.54	2,643,931.98		220,188.53	32,362,123.65
4.年末余额	544,763,537.72	324,926,532.60	83,634,837.67	4,335,676.92	27,606,112.77	985,266,697.68
二、累计折旧						
1.年初余额	214,934,786.48	177,672,409.60	55,513,139.72	3,318,111.56	19,694,160.49	471,132,607.85
2.本年增加金额	27,056,379.19	18,615,464.90	8,859,101.76	89,981.86	1,516,583.01	56,137,510.72
(1) 计提	21,670,700.14	18,497,545.04	6,225,016.60	89,981.86	1,356,507.86	47,839,751.50
(2) 企业合并增加	5,385,679.05	117,919.86	2,634,085.16		160,075.15	8,297,759.22
3.本年减少金额	5,744,239.73	9,389,094.07	2,323,659.67		173,622.61	17,630,616.08
(1) 处置或报废	5,744,239.73	9,389,094.07	2,323,659.67		173,622.61	17,630,616.08
4.年末余额	236,246,925.94	186,898,780.43	62,048,581.81	3,408,093.42	21,037,120.89	509,639,502.49
三、减值准备						
1.年初余额	13,273,108.96	12,937,695.64	649,296.72	78,056.66	539,445.85	27,477,603.83
2.本年增加金额	2,729,106.58					2,729,106.58
(1) 计提						
(2) 企业合并增加	2,729,106.58					2,729,106.58
3.本年减少金额		10,153,105.32				10,153,105.32
(1) 处置或报废		10,153,105.32				10,153,105.32
4.年末余额	16,002,215.54	2,784,590.32	649,296.72	78,056.66	539,445.85	20,053,605.09
四、账面价值						
1.年末账面价值	292,514,396.24	135,243,161.85	20,936,959.14	849,526.84	6,029,546.03	455,573,590.10
2.年初账面价值	159,296,856.53	99,168,120.28	22,982,646.85	586,284.46	5,301,351.81	287,335,259.93

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	9,302,678.93	6,982,689.76	2,011,908.64	308,080.53	
机器设备	2,955,180.57	1,187,948.86	1,742,950.38	24,281.33	
运输设备	850,000.00	807,500.00		42,500.00	
构筑物	247,635.08	169,578.42	78,056.66		
合计	13,355,494.58	9,147,717.04	3,832,915.68	374,861.86	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
屯留金辉房屋建筑物	1,636,880.08	尚在办理中
壶化股份房屋建筑物	75,373,329.76	尚在办理中

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	66,114,845.65	108,567,848.93
工程物资		
合计	66,114,845.65	108,567,848.93

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子雷管自动化生产线建设项目-第三条生产线				25,261,028.44		25,261,028.44
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-数码电子雷管脚线生产线项目				52,455,512.91		52,455,512.91
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线配套综合楼建设项目				18,560,162.35		18,560,162.35
1500吨/年自动化智能化中继起爆具生产线建设项目	25,480,655.23		25,480,655.23			
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-芯片制造、彩印包装项目	18,354,636.02		18,354,636.02			

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	22,279,554.40		22,279,554.40	12,291,145.23		12,291,145.23
合计	66,114,845.65		66,114,845.65	108,567,848.93		108,567,848.93

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
电子雷管自动化生产线建设项目-第三条自动化装配生产线	25,261,028.44	210,113.67	25,471,142.11		
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-数码电子雷管脚线生产线项目	52,455,512.91	896,769.94	51,603,985.88	1,748,296.97	
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线配套综合楼建设项目	18,560,162.35	1,538,531.75	20,098,694.10		
1500吨/年自动化智能化中继起爆具生产线建设项目		25,480,655.23			25,480,655.23
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-芯片制造、彩印包装项目		18,354,636.02			18,354,636.02
合计	96,276,703.70	46,480,706.61	97,173,822.09	1,748,296.97	43,835,291.25

注：电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-数码电子雷管脚线生产线项目其他减少系生产线电缆工程和室内工房工程结算调减1,748,296.97元。

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
电子雷管自动化生产线建设项目-第三条自动化装配生产线	32,000,000.00	79.60	100.00				募集
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项目-数码电子雷管脚线生产线项目	122,297,300.00	42.20	100.00				募集+自筹
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线配套综合楼建设项目	22,225,800.00	90.43	100.00				募集
1500吨/年自动化智能化中继起爆具生产线建设项目	30,000,000.00	84.94	95.00				自筹
电子雷管脚线、芯片模组、包装生产线项	49,214,200.00	37.30	37.30				募集

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
目-芯片制造、彩印包装项目							
合计	255,737,300.00	—	—				—

16. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	13,540,009.52	216,657.33	13,756,666.85
2. 本年增加金额	316,167.41		316,167.41
(1) 租入	316,167.41		316,167.41
3. 本年减少金额	680,541.79		680,541.79
(1) 处置	680,541.79		680,541.79
4. 年末余额	13,175,635.14	216,657.33	13,392,292.47
二、累计折旧			
1. 年初余额	7,379,525.52	28,988.77	7,408,514.29
2. 本年增加金额	2,697,916.69	30,241.58	2,728,158.27
(1) 计提	2,697,916.69	30,241.58	2,728,158.27
3. 本年减少金额	544,433.43		544,433.43
(1) 处置	544,433.43		544,433.43
4. 年末余额	9,533,008.78	59,230.35	9,592,239.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	3,642,626.36	157,426.98	3,800,053.34
2. 年初账面价值	6,160,484.00	187,668.56	6,348,152.56

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	雷管产能许可	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	231,999,169.24	16,000,000.00	3,180,377.65	1,486,932.93	84,000,000.15	336,666,479.97
2. 本年增加金额	14,224,164.59					14,224,164.59

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	雷管产能许可	合计
(1)企业合并增加	14,224,164.59					14,224,164.59
3.本年减少金额						
4.年末余额	246,223,333.83	16,000,000.00	3,180,377.65	1,486,932.93	84,000,000.15	350,890,644.56
二、累计摊销						
1.年初余额	31,176,657.44	4,000,000.05	2,894,764.27	1,393,068.62	30,291,666.63	69,756,157.01
2.本年增加金额	8,272,272.66	3,200,000.04	51,887.34	13,097.08	8,399,999.85	19,937,256.97
(1)计提	5,512,922.58	3,200,000.04	51,887.34	13,097.08	8,399,999.85	17,177,906.89
(2)企业合并增加	2,759,350.08					2,759,350.08
3.本年减少金额						
4.年末余额	39,448,930.10	7,200,000.09	2,946,651.61	1,406,165.70	38,691,666.48	89,693,413.98
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	206,774,403.73	8,799,999.91	233,726.04	80,767.23	45,308,333.67	261,197,230.58
2.年初账面价值	200,822,511.80	11,999,999.95	285,613.38	93,864.31	53,708,333.52	266,910,322.96

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
阳城诺威	45,541,359.58					45,541,359.58
全盛化工	20,521,296.46					20,521,296.46
临汾骏铠	3,142,857.14					3,142,857.14
江苏众芯邦	7,997,931.61					7,997,931.61
安顺化工	7,563,117.60					7,563,117.60
阳泉民爆		3,661,786.76				3,661,786.76
合计	84,766,562.39	3,661,786.76				88,428,349.15

(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	2,983,163.93	581,427.49				3,564,591.42
江苏众芯邦	52,000.00	4,814,543.31				4,866,543.31

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	
安顺化工	406,518.34	315,970.70				722,489.04
阳泉民爆		5,494.49				5,494.49
合计	6,126,667.51	5,717,435.99				11,844,103.50

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
阳城诺威资产组	经营性长期资产组	民爆行业	是
全盛化工资产组	经营性长期资产组	民爆行业	是
临汾骏铠资产组	经营性长期资产组	民爆行业	是
江苏众芯邦资产组	经营性长期资产组	民爆行业	是
安顺化工资产组	经营性长期资产组	民爆行业	是
阳泉民爆资产组	经营性长期资产组	民爆行业	不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
阳城诺威资产组	42,856,374.34	63,517,738.65		2025年-2029年, 2030年至永续期	收入2025年相比2024年下降5.5%, 2026年基于2025年增长5%后保持稳定; 净利润率12.20%-15.45%; 税前折现率12.68%	相关资产组历史年度的业务发展状况、管理层的经营发展规划以及行业发展趋势综合分析判断进行预测	收入保持不变、净利润率15.45%、税前折现率12.68%	参照预测期末的水平
全盛化工资产组	16,956,705.04	17,990,608.10	581,427.49	2025年-2029年, 2030年至永续期	收入预计2025年恢复到2023年的水平, 然后保持每年2.50%左右的增长; 净利润率13.60%-14.58%; 税前折现率12.68%	同上	收入保持不变、净利润率14.58%、税前折现率12.68%	参照预测期末的水平
临汾骏铠资产组	3,142,857.14	24,098,335.60		2025年-2029年, 2030年至永续期	收入2025年增长率为27.64%, 2026年到2028年增长率为20%, 此后年度收入基本保持平稳; 净利润率前三年为负数, 2028年和2029年分别为2.45%、5.68%; 税前折现率14.99%	同上	收入保持不变、净利润率4.58%、税前折现率14.99%	参照预测期末的水平

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江苏众芯邦资产组	3,131,388.30	3,604,922.63	4,814,543.31	2025年-2029年, 2030年至永续期	2025年到2029年收入增长率分别为36.13%、35.00%、23.00%、15%、5%, 此后年度收入基本保持平稳; 净利润率除2025年为-3.91%外, 其余年度在1.80%-6.47%; 税前折现率15.15%	同上	收入保持不变、净利润率6.47%、税前折现率15.15%	参照预测期末的水平
阳泉民爆资产组	3,656,292.27	9,700,452.15	5,494.49	2025年-2029年, 2030年至永续期	收入2025年增长率为29.69%, 2026年到2028年增长率为10%, 此后年度收入基本保持平稳; 净利润率除2025年为2.78%外, 其余年度在2.35%到6.98%之间; 税前折现率14.99%	同上	收入保持不变、净利润率6.98%、税前折现率14.99%	参照预测期末的水平
合计	69,743,617.09	118,912,057.13	5,401,465.29	—	—		—	—

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

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

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区装修	45,328.00		45,328.00		
合计	45,328.00		45,328.00		

20. 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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	68,904,940.24	11,115,646.55	77,403,604.88	13,542,956.15
递延收益	1,055,709.94	158,356.49	3,134,700.45	470,205.07
职工薪酬	4,283,014.27	913,943.16	5,102,432.29	1,275,608.07
内部交易未实现利润	10,613,207.55	1,591,981.13	12,028,301.89	3,007,075.47
股份支付	5,872,078.27	889,141.84		
合计	90,728,950.27	14,669,069.17	97,669,039.51	18,295,844.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	143,062,467.84	34,302,058.12	155,179,722.46	35,920,733.35
2022年第四季度机器设备采购一次性扣除企业所得税优惠政策	60,875,618.71	9,131,342.81	64,363,148.55	9,654,472.28
使用权资产	3,800,053.34	190,002.65	6,348,152.25	454,937.05
合计	207,738,139.89	43,623,403.58	225,891,023.26	46,030,142.68

(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	39,050,617.47	28,916,907.53
可抵扣亏损	67,610,220.22	54,094,098.57
合计	106,660,837.69	83,011,006.10

(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
2024年		1,900,844.46	
2025年	2,295,079.72	2,186,480.78	
2026年	7,213,177.42	7,355,368.92	
2027年	18,841,420.66	18,358,663.91	
2028年	24,958,075.25	24,292,740.50	
2029年	14,302,467.17		
合计	67,610,220.22	54,094,098.57	—

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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. 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	2,526,007.20		2,526,007.20	3,862,734.48		3,862,734.48
预付股权转让款	80,000,000.00		80,000,000.00	3,620,000.00		3,620,000.00
合计	82,526,007.20		82,526,007.20	7,482,734.48		7,482,734.48

注: 年末预付股权转让款余额系本公司为购买河北天宁化工有限公司股权而支付的交易订金。

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	6,000,000.00	6,000,000.00	保证金	承兑汇票保证金
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	—	—

(续表)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	4,500,000.00	4,500,000.00	保证金	承兑汇票保证金
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	—	—

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	5,516,288.90	5,005,041.67
信用借款	1,477,000.00	
合计	6,993,288.90	5,005,041.67

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	4,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	4,500,000.00

25. 应付账款

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	164,341,198.61	170,213,150.52
1-2年	16,359,519.21	3,633,307.42
2-3年	1,805,057.37	3,959,352.44
3年以上	21,173,472.10	19,529,896.96
合计	203,679,247.29	197,335,707.34

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南喆睿科技有限公司	8,957,817.07	未结算
浮山县承天物资有限责任公司	5,275,607.87	未结算
山西省襄垣县化工轻工公司民爆服务队	3,086,399.00	未结算
南昌市和庆实业有限公司	1,366,770.18	未结算
山西焦煤集团化工有限责任公司	1,186,731.14	未结算
山西凯威民爆器材购销有限公司	1,089,900.95	未结算
合计	20,963,226.21	—

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	44,558,400.67	33,951,543.16
合计	44,558,400.67	33,951,543.16

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	45,409,546.74	204,399,547.30	201,778,306.96	48,030,787.08
离职后福利-设定提存计划	3,802,652.17	17,997,915.85	17,389,198.61	4,411,369.41
辞退福利及内退补偿	4,378,361.75		1,663,451.51	2,714,910.24
其他长期职工福利 —康复福利	1,642,392.79		74,288.76	1,568,104.03
合计	55,232,953.45	222,397,463.15	220,905,245.84	56,725,170.76

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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 1：本公司全资子公司阳城诺威依据 2011 年 4 月 19 日制定的《阳城诺威化工公司员工分流安排办法》，对签订《员工歇岗保留劳动关系协议书》的员工按月支付生活费，直至办理退休（退职）手续为止，个人部分社保费用在月生活费中扣除，集体部分由阳城诺威负担，故阳城诺威将此部分款项计入辞退福利及内退补偿。

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

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,699,119.41	182,632,403.06	179,296,739.02	35,034,783.45
职工福利费	928,822.56	8,730,357.67	9,319,368.40	339,811.83
社会保险费	363,427.63	8,623,139.34	8,671,151.59	315,415.38
其中：医疗保险费	360,504.03	6,535,989.35	6,606,982.00	289,511.38
工伤保险费	2,923.60	2,087,149.99	2,064,169.59	25,904.00
住房公积金	446,020.00	3,652,703.55	3,331,751.55	766,972.00
工会经费和职工教育经费	11,972,157.14	760,943.68	1,159,296.40	11,573,804.42
合计	45,409,546.74	204,399,547.30	201,778,306.96	48,030,787.08

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,791,368.00	17,222,606.60	16,619,978.24	4,393,996.36
失业保险费	11,284.17	652,571.97	646,483.09	17,373.05
企业年金缴费		122,737.28	122,737.28	
合计	3,802,652.17	17,997,915.85	17,389,198.61	4,411,369.41

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	10,302,393.24	14,625,505.01
增值税	6,287,427.03	7,444,981.97
房产税	1,995,315.69	187,937.77

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
城市维护建设费	692,028.44	751,858.75
土地使用税	164,495.19	5,690.38
教育费附加	410,384.86	464,554.00
地方教育附加	238,936.34	268,386.73
个人所得税	593,597.89	335,479.96
印花税	203,286.50	230,660.93
契税	365,429.44	365,429.44
其他	50,427.38	35,871.10
合计	21,303,722.00	24,716,356.04

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,315,890.13	2,890,505.77
其他应付款	104,179,191.33	93,729,272.03
合计	106,495,081.46	96,619,777.80

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,315,890.13	2,890,505.77
合计	2,315,890.13	2,890,505.77

29.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	75,919,631.73	84,047,296.52
限制性股票回购义务	13,085,819.41	
应付民爆管理费	3,793,819.00	3,793,819.00
其他	11,379,921.19	5,888,156.51
合计	104,179,191.33	93,729,272.03

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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	7,484,307.31	未结算

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
进步机电历史遗留问题	5,700,000.00	未结算
磁县科技和工业信息化局	4,585,522.65	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
合计	23,563,648.96	—

30. 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	3,153,354.91	2,835,282.19
合计	3,153,354.91	2,835,282.19

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,917,429.72	4,207,663.75
已背书未到期的商业承兑汇票	4,500,143.15	2,960,691.08
合计	9,417,572.87	7,168,354.83

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	4,060,032.65	6,939,136.17
减: 一年内到期的租赁负债	3,153,354.91	2,835,282.19
合计	906,677.74	4,103,853.98

33. 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	21,288,559.20	6,500,000.00	3,353,958.93	24,434,600.27	
合计	21,288,559.20	6,500,000.00	3,353,958.93	24,434,600.27	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
购买土地使用权补助款	17,883,689.58		451,799.25		17,431,890.33	资产
高精度延期元件工艺改造项目	2,466,333.33		2,466,333.33			资产

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
炸药库房建设补助项目		5,700,000.00			5,700,000.00	资产
其他政府补助项目	938,536.29	800,000.00	435,826.35		1,302,709.94	资产
合计	21,288,559.20	6,500,000.00	3,353,958.93		24,434,600.27	

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

注 2: 高精度延期元件工艺改造项目分别为依据山西省商务厅《关于拨付 2015 年度外经贸发展专项资金(外贸转型升级事件和结构调整事项)的通知》(晋商贸函(2015)420 号) 收到补助款 102.00 万元; 依据壶关县财政局《关于下达中央 2017 年外经贸发展专项资金(外贸转型升级和外贸创新发展事项)的通知》(壶财经(2017)118 号) 收到补助款 102.00 万元; 依据壶关县财政局《关于下达 2017 年度科技计划项目补助资金的通知》(壶财经(2017)78 号) 收到的补助资金 400.00 万元, 由于高精度延期设备本期已出售, 对应政府补助一次性计入当期损益。

注 3: 炸药库房建设补助项目系依据《阳城县人民政府县长办公会议纪要(第 27 次)》, 阳城诺威负责炸药库房安防等前期费用 160.00 万元, 阳城县财政局负责将建设费用 703.00 万元以奖补方式的形式拨付至阳城诺威, 截至 2024 年 12 月 31 日已收到 570.00 万政府补助, 炸药库房仍处于在建中。

34. 股本

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

35. 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		24,018,642.95	321,182,371.58
其他资本公积	18,943,331.93	7,256,038.16		26,199,370.09
合计	364,144,346.46	7,256,038.16	24,018,642.95	347,381,741.67

注 1: 本年资本公积股本溢价减少原因系: (1) 本公司实行第一期员工持股计划从二级市场回购库存股合计金额 23,825,256.46 元, 在收到员工股票认购款 12,892,432.92 元后, 转销库存股 23,825,256.46 元, 股票认购款与回购成本之间差异

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

金额 10,932,823.54 元计入资本公积-股本溢价；(2)本公司授予限制性股票并同时确认回购义务合计 13,085,819.41 元计入资本公积-股本溢价。

注 2：本年资本公积其他资本公积增加原因系：(1)本公司以权益结算的股份支付计入资本公积 7,092,234.11 元；(2)其他变动系按权益法核算的长期股权投资确认其他资本公积 163,804.05 元所致。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		23,825,256.46	23,825,256.46	
合计		23,825,256.46	23,825,256.46	

注：本年库存股变动详见资本公积变动说明注 1。

37. 专项储备

项目	年初余额	本年合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	48,213,359.04	585,510.70	13,011,953.18	12,667,631.49	49,143,191.43
合计	48,213,359.04	585,510.70	13,011,953.18	12,667,631.49	49,143,191.43

38. 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	61,671,794.58	9,789,494.66		71,461,289.24
合计	61,671,794.58	9,789,494.66		71,461,289.24

注：本年法定盈余公积增加系本公司按照母公司税后净利润的 10%计提盈余公积。

39. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	628,350,193.56	470,586,271.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	628,350,193.56	470,586,271.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	140,018,062.73	204,681,240.68
减：提取法定盈余公积	9,789,494.66	16,917,318.56

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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	上年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,478,140.75	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	709,100,620.88	628,350,193.56

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,080,595,012.75	633,294,131.79	1,246,508,290.01	745,261,486.90
其他业务	20,526,072.37	14,003,225.46	67,362,205.10	38,157,565.32
合计	1,101,121,085.12	647,297,357.25	1,313,870,495.11	783,419,052.22

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

业务类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
起爆器材	583,367,580.50	341,696,708.25	726,511,492.24	425,109,230.29
工业炸药	343,689,036.67	211,990,542.10	370,399,563.77	242,978,911.98
爆破服务	144,546,771.01	81,144,195.55	139,556,865.16	71,775,101.96
其他	29,517,696.94	12,465,911.35	77,402,573.94	43,555,807.99
合计	1,101,121,085.12	647,297,357.25	1,313,870,495.11	783,419,052.22

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,076,562.96	3,782,395.67
教育费附加	1,766,631.50	2,201,748.63
地方教育附加	1,180,188.01	1,466,671.02
房产税	6,743,798.66	1,204,332.84
土地使用税	2,065,568.73	1,673,686.93
印花税	853,286.71	878,317.51
其他	196,766.68	153,375.96
合计	15,882,803.25	11,360,528.56

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,548,386.56	28,347,970.59
办公及差旅费	4,816,905.02	5,373,560.04
车辆费用	4,250,572.28	3,997,070.60
业务招待费	1,679,453.95	1,809,671.16
折旧及摊销	696,555.21	764,617.24
促销费用	1,548,112.21	2,107,454.49
售后服务费	1,413,310.99	2,512,152.30
广告宣传费用	608,925.62	73,678.96
股份支付费用	544,020.78	
其他	1,973,639.12	1,964,798.55
合计	46,079,881.74	46,950,973.93

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	88,906,911.95	83,280,627.62
安全生产费	15,404,825.93	9,984,094.99
固定资产折旧	16,792,856.62	10,169,987.10
无形资产摊销	16,137,148.68	15,985,300.59
使用权资产折旧	2,403,382.49	2,299,963.16
车辆费用	4,923,450.99	4,460,641.80
业务招待费	8,381,723.91	8,915,941.44
办公及差旅费	12,471,803.35	11,693,254.64
修理费	3,093,216.15	3,615,003.51
股份支付费用	5,720,686.27	
其他	20,274,519.18	14,320,408.78
合计	194,510,525.52	164,725,223.63

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,163,402.77	25,726,531.02
材料消耗	25,953,326.38	35,306,304.26
折旧及摊销	2,561,887.42	3,907,105.36

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
其他	430,381.03	455,558.79
合计	53,108,997.60	65,395,499.43

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	809,466.15	751,401.85
减：利息收入	2,063,177.56	4,574,570.09
减：汇兑收益	226,482.85	1,081.72
其他支出	270,650.36	635,960.07
合计	-1,209,543.90	-3,188,289.89

46. 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	3,353,958.93	1,253,098.83
其他补助	7,539,603.64	5,453,597.21
合计	10,893,562.57	6,706,696.04

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,729,057.91	893,724.52
结构性存款及理财产品收益	2,164,146.91	1,219,240.56
交易性金融资产持有期间股利收入	302,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,520,876.26	13,978,534.69
合计	17,257,965.26	16,091,499.77

48. 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	-604,842.12	14,625.00
其中：理财产品	-8,392.12	14,625.00
权益工具投资	-596,450.00	
合计	-604,842.12	14,625.00

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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)

49. 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	-217,843.06	-189,983.80
应收账款坏账损失	-1,977,008.94	-12,164,991.16
其他应收款坏账损失	-259,065.80	-182,746.76
合计	-2,453,917.80	-12,537,721.72

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,076.60	-34,624.68
商誉减值损失	-5,717,435.99	-1,465,085.26
合计	-5,723,512.59	-1,499,709.94

51. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	7,850,711.84	-54,284.17
使用权资产终止租赁收益	37,943.74	
合计	7,888,655.58	-54,284.17

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	170,799.01	106,684.23	170,799.01
固定资产报废利得	35,857.35	76,624.64	35,857.35
废品收入	257,963.88	329,738.21	257,963.88
补偿款		544,018.86	
其他	261,200.57	270,498.36	261,200.57
合计	725,820.81	1,327,564.30	725,820.81

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,989,538.71	66,970.05	2,989,538.71
税收滞纳金	2,144,708.39	140,263.71	2,144,708.39
对外捐赠	1,165,105.28	640,294.00	1,165,105.28
收购安顺化工过渡期损益调整		1,399,335.01	

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	247,315.12	433,673.74	247,315.12
合计	6,546,667.50	2,680,536.51	6,546,667.50

54. 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	21,499,585.11	27,178,399.03
递延所得税费用	1,210,636.89	9,726,840.01
合计	22,710,222.00	36,905,239.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	166,888,127.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,033,219.18
子公司适用不同税率的影响	3,495,499.49
调整以前期间所得税的影响	1,593,491.86
非应税收入的影响	-2,892,038.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,083,839.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-281,954.65
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,081,988.68
加计扣除影响	-8,403,824.26
所得税费用	22,710,222.00

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,639,302.24	3,834,075.24
利息收入	2,063,177.56	4,574,570.09
其他	3,816,819.61	1,186,394.66
合计	10,519,299.41	9,595,039.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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
付现销售费用	13,329,495.99	15,873,587.55
付现管理费用	61,655,959.65	52,989,345.16
付现研发费用	26,383,707.41	35,761,863.05
其他	14,615,196.96	4,025,915.64
合计	115,984,360.01	108,650,711.40

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	62,000,000.00	278,010,000.00
合计	62,000,000.00	278,010,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	47,099,000.00	250,000,000.00
股权投资款	111,655,900.00	20,520,000.00
合计	158,754,900.00	270,520,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购库存股	23,825,256.46	
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,337,376.74	3,046,393.25
购买少数股权所支付的现金		567,000.00
合计	27,162,633.20	3,613,393.25

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,005,041.67	10,477,000.00	363,958.58	8,852,711.35		6,993,288.90
租赁负债 (含一年内到期部分)	6,939,136.17		458,273.22	3,337,376.74		4,060,032.65
应付股利	2,890,505.77		59,609,290.75	56,023,906.39	4,160,000.00	2,315,890.13

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
合计	14,834,683.61	10,477,000.00	60,431,522.55	68,213,994.48	4,160,000.00	13,369,211.68

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
投资国债逆回购的现金流入和流出	公司投资国债逆回购,单笔投资到期时间短,交易频繁。报告期共计购买国债逆回购金额34.69亿元,赎回34.40亿元。	投资国债逆回购的现金流入和流出属于周转快、金额大且期限短的项目	将报告期内投资国债逆回购的现金流入和流出按照净额列报为投资支付的现金29,099,000.00元

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

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书转让	321,832,696.60	321,585,270.86
合计	321,832,696.60	321,585,270.86

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	144,177,905.87	215,670,400.96
加: 资产减值准备	5,908,061.18	1,499,709.94
信用减值损失	2,453,917.80	12,537,721.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,454,476.03	38,921,825.26
使用权资产折旧	2,728,158.27	2,581,930.69
无形资产摊销	17,177,906.89	16,066,547.96
长期待摊费用摊销	45,328.00	16,818.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-7,888,655.58	-16,796,967.59
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,953,681.36	-9,654.59
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	604,842.12	-14,625.00
财务费用(收益以“-”填列)	809,466.15	751,401.85
投资损失(收益以“-”填列)	-17,257,965.26	-16,091,499.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,626,775.59	12,233,059.29
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,416,138.70	4,543,889.34

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	18,523,328.97	12,650,390.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-46,337,780.77	-88,909,076.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,436,549.45	-38,915,036.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,126,758.47	156,736,835.97
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	304,560,217.29	421,675,346.14
减: 现金的年初余额	421,675,346.14	371,300,330.86
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	-117,115,128.85	50,375,015.28

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,846,604.51
其中: 阳泉民爆	5,846,604.51
减: 购买子公司持有的现金及现金等价物	944,153.70
其中: 阳泉民爆	944,153.70
取得子公司支付的现金净额	4,902,450.81

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	304,560,217.29	421,675,346.14
其中: 库存现金	1,181,857.48	1,383,600.25
可随时用于支付的银行存款	303,377,900.65	420,291,745.89
可随时用于支付的其他货币资金	459.16	
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	304,560,217.29	421,675,346.14

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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
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		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	4,500,000.00	使用受限
合计	6,000,000.00	4,500,000.00	—

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,160,949.35
其中: 美元	300,601.93	7.1884	2,160,846.91
蒙图	48,000.00	0.0021	102.44

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	124,157.92	509,001.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	623,893.65	1,241,713.12
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
与租赁相关的总现金流出	3,961,270.39	3,488,106.37

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
起爆器材类研发项目	26,248,475.50	37,873,964.38
工业炸药类研发项目	16,095,343.52	16,356,524.79
爆破服务类研发项目	9,414,123.84	11,165,010.26
其他零星研发项目	1,351,054.74	
合计	53,108,997.60	65,395,499.43
其中: 费用化研发支出	53,108,997.60	65,395,499.43
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
阳泉民爆	2024年3月31日	9,978,949.19	100.00	购买	2024年3月31日	取得实际控制权	13,426,757.62	-495,357.38	-354,669.60

(2) 合并成本及商誉

项目	阳泉民爆
现金	9,978,949.19
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	9,978,949.19
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	6,317,162.43
商誉金额	3,661,786.76

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	阳泉民爆	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	944,153.70	944,153.70
应收款项	7,779,470.85	7,779,470.85
存货	682,257.09	682,257.09
固定资产	10,032,259.40	9,906,682.21
无形资产	11,464,814.51	11,402,399.92
负债:		
应付款项	23,990,882.83	23,990,882.83
递延所得税负债	9,399.59	
净资产	6,902,673.13	6,724,080.94

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	阳泉民爆	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
不含专项储备的净资产	6,317,162.43	6,138,570.24
减: 少数股东权益		
取得的净资产	6,317,162.43	6,138,570.24

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	简称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
山西壶化集团金星化工有限公司	金星化工	1,381.30	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	生产企业	100.00		同一控制下企业合并
阳城县诺威化工有限责任公司	阳城诺威	5,812.00	山西省阳城县	山西省阳城县	生产企业	100.00		非同一控制下企业合并
屯留县金辉化工有限公司	屯留金辉	3,000.00	山西省屯留区	山西省屯留区	生产企业	100.00		设立
山西壶化凯利达包装有限公司	凯利达公司	100.00	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	生产企业	100.00		设立
山西全盛化工有限责任公司	全盛化工	3,100.00	山西省右玉县	山西省右玉县	生产企业	51.00		非同一控制下企业合并
山西壶化凯利达科技有限公司	凯利达科技	5,000.00	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	生产企业	100.00		设立
山西壶化进出口贸易有限公司	进出口公司	500.00	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	销售企业	100.00		设立
长治市盛安民用爆破器材经销有限公司	盛安民爆	500.00	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	销售企业	58.20		设立
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	临汾骏铠	300.00	山西省临汾市	山西省临汾市	销售企业	100.00		非同一控制下企业合并
山西壶化集团爆破有限公司	壶化爆破	5,000.00	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	爆破企业	100.00		设立
长治市盛安化工科技有限公司	盛安化工	5,000.00	山西省壶关经济开发区	山西省壶关经济开发区	投资企业	52.00		设立
塔斯克山有限责任公司 (Tansag Uul LLC.)	蒙古公司	5,000.00	蒙古国乌兰巴托市	蒙古国乌兰巴托市	投资企业	100.00		设立

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	简称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
山西壶化大圣建材有限公司	大圣建材	5,000.00	山西省壶关县	山西省壶关县	生产企业	100.00		设立
江苏众芯邦软件科技有限公司	江苏众芯邦	1,417.5	深圳市	江苏省南京市	生产企业	44.00		非同一控制下企业合并
邯郸壶化安顺科技有限公司	安顺化工	7,910.00	河北省邯郸市	河北省邯郸市	生产企业	100.00		非同一控制下企业合并
山西壶化阳泉民爆器材有限公司	阳泉民爆	1,576.00	山西省阳泉市	山西省阳泉市	销售企业	100.00		非同一控制下企业合并
阳泉市永泰爆破有限公司	永泰爆破	500.00	山西省阳泉市	山西省阳泉市	销售企业		100.00	非同一控制下企业合并
壶关县盛安民用爆破器材经销有限公司	壶关盛安	50.00	山西省壶关县	山西省壶关经济开发区	销售企业		51.00	设立
长子县盛安民用爆破器材经销有限责任公司	长子盛安	50.00	山西省长子县	山西省长子县	销售企业		51.00	设立
黎城县盛安民用爆破器材经销有限公司	黎城盛安	50.00	山西省黎城县	山西省黎城县	销售企业		51.00	设立
武乡县盛安民用爆破器材经销有限公司	武乡盛安	50.00	山西省武乡县	山西省武乡县	销售企业		51.00	设立
平顺县盛安民用爆破器材经销有限公司	平顺盛安	30.00	山西省平顺县	山西省平顺县	销售企业		51.67	设立
长治县盛安民爆器材经销有限公司	长治县盛安	20.00	山西省长治县	山西省长治县	销售企业		51.00	设立
长治市郊区盛安民用爆破器材经销有限公司	郊区盛安	10.00	长治市郊区	长治市郊区	销售企业		51.00	设立
屯留县盛安民用爆破器材经销有限公司	屯留盛安	10.00	山西省屯留县	山西省屯留县	销售企业		51.00	设立
沁源县盛安民用爆破器材经销有限公司	沁源盛安	30.00	山西省沁源县	山西省沁源县	销售企业		51.00	设立
襄垣县盛安民用爆破器材经销有限公司	襄垣盛安	30.00	山西省襄垣县	山西省襄垣县	销售企业		51.00	设立
潞城市盛潞民用爆破器材经销有限公司	潞城盛安	30.00	长治市潞城区	长治市潞城区	销售企业		51.00	设立

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	简称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
临汾市威恩爆破服务有限责任公司	威恩爆破	140.00	山西省临汾市	山西省临汾市	爆破企业		100.00	非同一控制下企业合并
临汾市尧都区安捷盛民爆器材有限公司	尧都安捷盛	20.00	山西省临汾市	山西省临汾市	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
蒲县安吉民爆器材有限责任公司	蒲县安吉	20.00	山西省蒲县	山西省蒲县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
乡宁县昌晟民爆有限责任公司	乡宁昌晟	20.00	山西省乡宁县	山西省乡宁县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
翼城县卓利昌民爆有限责任公司	翼城卓利昌	20.00	山西省翼城县	山西省翼城县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
吉县永宁民爆器材经销有限公司	吉县永宁	20.00	山西省吉县	山西省吉县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
浮山县恒翔民爆有限责任公司	浮山恒翔	20.00	山西省浮山县	山西省浮山县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
古县世翔民爆器材销售有限公司	古县世翔	20.00	山西省古县	山西省古县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
襄汾县欣盛民爆有限责任公司	襄汾欣盛	20.00	山西省襄汾县	山西省襄汾县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
安泽县金胜民爆销售有限公司	安泽金胜	20.00	山西省安泽县	山西省安泽县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
洪洞县华泰安民爆器材有限公司	洪洞华泰安	20.00	山西省洪洞县	山西省洪洞县	销售企业		51.00	非同一控制下企业合并
临汾壶化企业管理有限公司	临汾壶化	100.00	山西省临汾市	山西省临汾市	销售企业		100.00	非同一控制下企业合并
山西平洋爆破工程有限公司	平洋爆破	100.00	山西省临汾市	山西省临汾市	销售企业		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

本集团报告期内无重要的非全资子公司。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团报告期内使用集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

2. 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。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	74,944,723.88	77,542,330.56
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-1,929,037.48	2,013,659.83
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,929,037.48	2,013,659.83

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

本集团报告期内合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计的损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
山西壶化河东民爆器材有限公司		-199,979.57	-199,979.57

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团报告期内无对合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团报告期内无对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

本集团报告期内无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,288,559.20	6,500,000.00		3,353,958.93		24,434,600.27	资产

3. 直接计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	7,336,439.67	5,097,561.00
合计	7,336,439.67	5,097,561.00

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他权益工具投资、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司及下属进出口公司部分以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金 - 美元	2,160,846.91	2,186,653.52
货币资金 - 蒙图	102.44	35.83
合计	2,160,949.35	2,186,689.35

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至本年末，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同。

(2) 信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日

审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团持有的流动资金主要存放于信用评级较高的银行，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：56,248,234.68元，占本公司应收账款总额的16.10%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期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。如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团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。

3) 信用风险敞口

于2024年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

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

1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	310,560,217.29				310,560,217.29
交易性金融资产	54,235,682.88				54,235,682.88
应收票据	7,938,710.26				7,938,710.26
应收账款	297,211,077.39				297,211,077.39
应收款项融资	70,398,452.73				70,398,452.73
其他应收款	18,237,566.81				18,237,566.81
其他流动资产-国债逆回购	29,133,919.88				29,133,919.88
金融负债					
短期借款	6,993,288.90				6,993,288.90
应付票据	2,000,000.00				2,000,000.00
应付账款	203,679,247.29				203,679,247.29
其他应付款	106,495,081.46				106,495,081.46
应付职工薪酬	56,725,170.76				56,725,170.76
一年内到期的非流动负债	3,153,354.91				3,153,354.91

2. 敏感性分析

本集团年末带息负债金额为6,993,288.90元，年末除外币货币资金折合人民币余额2,160,949.35元外，无其他外币金融工具，利率风险和汇率风险对本集团不具有重大影响。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	4,500,143.15	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	177,947,556.12	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		182,447,699.27		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	177,947,556.12	245,638.41
合计		177,947,556.12	245,638.41

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	28,229,450.00		46,006,232.88	74,235,682.88
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,229,450.00		46,006,232.88	74,235,682.88
(1) 权益工具投资	28,229,450.00		20,000,000.00	48,229,450.00
(2) 其他			26,006,232.88	26,006,232.88
(二) 应收款项融资		70,398,452.73		70,398,452.73
(三) 其他权益工具投资			27,921,663.44	27,921,663.44
持续以公允价值计量的资产总额	28,229,450.00	70,398,452.73	73,927,896.32	172,555,799.05

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团交易性金融资产中上市的权益工具投资,以A股市场报价确定公允价值。

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

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

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

交易性金融资产中的非上市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且投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，以投资成本为对公允价值的最佳估计，发生变化的利用市场法估值技术确认。

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

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东

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

股东名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
秦跃中	35,200,000.00	41,200,000.00	17.60	20.60
秦东	20,000,000.00	20,000,000.00	10.00	10.00
长治市方圆投资有限公司	53,150,000.00	53,150,000.00	26.58	26.58

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

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

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

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

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
长治壶化投资置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西辛安泉老陈醋有限公司	
长治市五星大酒店有限公司 注	
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	其他关联方
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	其他关联方
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	其他关联方
大同市东昌实业有限责任公司	其他关联方
大同市祥和运输有限公司	其他关联方
朔州市全盛民用爆破器材专营有限公司	其他关联方

注: 长治市五星大酒店有限公司已于2023年8月11日注销。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
长治市五星大酒店有限公司	住宿餐饮服务		不适用	不适用	563,442.00
山西辛安泉老陈醋有限公司	采购商品	17,455.00	不适用	不适用	72,615.00
大同市东昌实业有限责任公司	接受劳务		不适用	不适用	7,866,944.58
大同市祥和运输有限公司	接受劳务	6,605,658.95	不适用	不适用	
合计		6,623,113.95			8,503,001.58

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 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	31,993,241.33	35,573,377.45
山西壶化河东民爆器材有限公司	销售商品	3,358,079.97	3,039,582.58
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	销售商品	18,155,295.35	28,101,306.16
山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	销售商品	8,827,772.06	9,223,974.82
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	销售商品	2,442,477.87	11,334,424.76
PERSIMMON LLC.	销售商品	675,456.01	318,380.75
朔州市全盛民用爆破器材专营有限公司	销售商品	26,688,174.67	
合计		92,140,497.26	87,591,046.52

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山西辛安泉老陈醋有限公司	房屋建筑物	14,311.93	39,231.44
合计		14,311.93	39,231.44

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
长治壶化投资置业有限公司	房屋建筑物		800,000.00		

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长治壶化投资置业有限公司	购买办公楼	78,804,311.93	

(4) 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	4,325,439.73	3,903,180.77

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晋城市太行民爆器材有限责任公司	13,554,017.88	677,700.89	13,001,655.20	650,082.76
应收账款	山西壶化河东民爆器材有限公司	711,316.80	35,565.84	178,276.07	8,913.80
应收账款	山西辛安泉老陈醋有限公司	87,511.93	10,828.05	73,200.00	5,056.23
应收账款	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	3,168,204.88	2,433,558.81	3,000,693.12	2,054,757.69
应收账款	山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	3,515,862.30	175,793.12	4,925,363.98	246,268.20
应收账款	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	5,432,397.16	405,239.72	6,972,397.16	348,619.86
应收账款	PERSIMMON LLC.	14,724,972.55	11,122,581.31	15,937,356.75	11,271,539.25
应收账款	朔州市全盛民用爆破器材专营有限公司	2,053,480.01	102,674.00		
其他应收款	山西中煤平朔爆破器材有限责任公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
合计		43,257,763.51	14,964,941.74	44,098,942.28	14,585,737.79

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	大同市东昌实业有限责任公司	31,030.99	2,869,093.70
合同负债	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	7,612,562.00	3,299,907.79
其他流动负债	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	989,633.06	428,988.01
应付账款	大同市祥和运输有限公司	1,643,160.67	
应付账款	长治壶化投资置业有限公司	19,604,311.93	
合计		29,880,698.65	6,597,989.50

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

本集团2024年4月2日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议和2024年5月17日召开的2023年度股东大会审议通过的《关于<公司第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》，公司将与签署劳动或聘任合同的部分监事、高级管理人员、公司及子公司核心骨干等不超过120人作为第一期员工持股计划激励对象，计划授予总股数不超过2,005,044股，计划授予价格为6.68元/股。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

根据本集团2024年5月17日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过《关于调整第一期员工持股计划受让价格的方案》，由于本集团实施2023年年度分派，集团董事会根据股东大会的授权和第一期员工持股计划的相关规定，将第一期员工持股计划受让价格由6.68元/股调整为6.43元/股。公司第一期员工持股计划实际激励对象为119人，实际授予总股数2,005,044股。

报告期内，本集团已收到第一期员工持股计划激励对象以货币资金缴纳的股票认购款12,892,432.92元，授予股票收到金额与回购成本差额为10,932,823.54元，因此转销库存股成本23,825,256.46元。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日A股市场壶化股份收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	13.07元/股
可行权权益工具数量的确定依据	根据员工在职和工作情况确定可行权权益工具数量的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,092,234.11

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理费用	5,720,686.27	
主营业务成本	827,527.06	
销售费用	544,020.78	
合计	7,092,234.11	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团报告期内无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本集团报告期内无需要披露的或有事项。

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2025年1月24日，本公司与河北天宁化工有限公司工会委员会签订《股权转让协议》，本公司将收购天宁化工98.69963%的股权，股权转让价格以截至评估基准日2024年10月31日的评估值为基础，确定目标公司100%的股权价值为367,500,000.00元，收购股权对应的交易价款为362,721,149.38元。截至2024年12月31日，本公司已预付80,000,000.00元的股权转让订金。	截至2024年10月31日，天宁化工经审计的资产总额为206,638,696.75元，负债总额为27,281,692.55元，净资产总额为179,357,004.20元，2024年1-10月营业收入为141,182,713.14元，净利润为19,386,111.45元。	

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司2025年4月23日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过《关于2024年度利润分配预案的议案》，公司拟定的2024年度利润分配预案为：以2024年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的公司总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份数后的股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元人民币（含税），拟现金分红金额为29,871,000.00元，不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。此决议尚需提交本公司股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项说明

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

十六、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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	172,732,988.61	136,367,381.96
1-2年	12,823,261.38	13,310,765.87
2-3年	3,900,306.18	367,342.05
3-4年	218,973.79	449,132.57
4-5年	294,035.17	312,272.14
5年以上	263,737.66	89,741.89
合计	190,233,302.79	150,896,636.48

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,233,302.79	100.00	9,307,326.44	4.89	180,925,976.35
合计	190,233,302.79	100.00	9,307,326.44	4.89	180,925,976.35

(续表)

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

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计			—	—

(续表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
洛阳市宇航爆破工程有限公司渑池分公司	950,751.96	950,751.96	100.00	预计无法收回
合计	950,751.96	950,751.96	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	143,989,284.49	7,199,464.22	5.00
1-2年	12,653,450.06	1,265,345.01	10.00
2-3年	1,317,340.14	263,468.03	20.00
3-4年	218,973.79	109,486.90	50.00
4-5年	294,035.17	205,824.62	70.00
5年以上	263,737.66	263,737.66	100.00
合计	158,736,821.31	9,307,326.44	

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	31,496,481.48			合并范围内关联方不计提
合计	31,496,481.48		—	—

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,476,796.80	2,781,281.60	950,751.96			9,307,326.44
合计	7,476,796.80	2,781,281.60	950,751.96			9,307,326.44

(4) 本年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

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额42,471,611.58元,占应收账款年末余额合计数的比例22.33%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额896,513.87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	187,783,731.46	193,142,141.20
合计	187,783,731.46	193,142,141.20

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	185,523,796.09	189,712,661.01
备用金	1,132,348.71	678,989.95
其他	2,147,150.28	3,899,727.70
合计	188,803,295.08	194,291,378.66

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	12,861,507.17	173,573,926.65
1-2年	160,542,669.50	9,266,533.60
2-3年	6,519,600.00	3,022,338.05
3-4年	3,022,338.05	3,170.83
4-5年	3,170.83	1,018,923.83

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	5,854,009.53	7,406,485.70
合计	188,803,295.08	194,291,378.66

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	871,737.84	0.46	871,737.84	100.00	
按组合计提坏账准备	187,931,557.24	99.54	147,825.78	0.08	187,783,731.46
合计	188,803,295.08	100.00	1,019,563.62	—	187,783,731.46

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	871,737.84	0.45	871,737.84	100.00	
按组合计提坏账准备	193,419,640.82	99.55	277,499.62	0.14	193,142,141.20
合计	194,291,378.66	100.00	1,149,237.46	—	193,142,141.20

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

2) 名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
壶关县修缮大队	213,600.00	213,600.00	100.00	预计无法收回
壶关县北于大队	81,587.34	81,587.34	100.00	预计无法收回
壶关县东于大队	78,556.15	78,556.15	100.00	预计无法收回
壶关县薄板厂	70,012.54	70,012.54	100.00	预计无法收回
壶关县供电公司	60,810.59	60,810.59	100.00	预计无法收回
其余 22 家单位	367,171.22	367,171.22	100.00	预计无法收回
合计	871,737.84	871,737.84	—	—

(续表)

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
壶关县修缮大队	213,600.00	213,600.00	100.00	预计无法收回
壶关县北于大队	81,587.34	81,587.34	100.00	预计无法收回
壶关县东于大队	78,556.15	78,556.15	100.00	预计无法收回
壶关县薄板厂	70,012.54	70,012.54	100.00	预计无法收回
壶关县供电公司	60,810.59	60,810.59	100.00	预计无法收回
其余22家单位	367,171.22	367,171.22	100.00	预计无法收回
合计	871,737.84	871,737.84	—	—

3) 其他应收款按组合计提坏账准备

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,906,323.98	145,316.20	5.00
3-4年	580.00	290.00	50.00
4-5年	3,170.83	2,219.58	70.00
合计	2,910,074.81	147,825.78	—

② 组合中, 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	185,021,482.43			合并范围内关联方不计提
合计	185,021,482.43		—	—

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	277,499.62		871,737.84	1,149,237.46
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	129,673.84			129,673.84
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	147,825.78		871,737.84	1,019,563.62

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,149,237.46		129,673.84			1,019,563.62
合计	1,149,237.46		129,673.84			1,019,563.62

(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

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西壶化凯利达科技有限公司	往来款	160,542,669.50	1-2年	85.03	
屯留县金辉化工有限公司	往来款	14,573,639.74	1-5年	7.72	
山西壶化阳泉民爆器材有限公司	往来款	7,428,107.49	1年以内	3.93	
山西壶化进出口贸易有限公司	往来款	2,427,075.70	1年以内	1.29	
鲍江涛	备用金	517,988.08	1年以内	0.27	25,899.39
合计	—	185,489,480.51	—	98.24	25,899.39

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	408,088,633.76		408,088,633.76	392,138,675.58		392,138,675.58
对联营企业投资	123,764,725.10		123,764,725.10	127,962,661.38		127,962,661.38
合计	531,853,358.86		531,853,358.86	520,101,336.96		520,101,336.96

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金星化工	17,430,916.81		290,226.95				17,721,143.76	
阳城诺威	91,070,000.00		204,980.52				91,274,980.52	
屯留金辉	30,000,000.00		508,825.68				30,508,825.68	
壶化爆破	50,000,000.00		610,520.07				50,610,520.07	
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		291,818.69				5,291,818.69	
盛安科技	26,000,000.00						26,000,000.00	
临汾骏铠	10,582,263.84		139,719.25				10,721,983.09	
凯利达科技	20,205,000.00		3,353,306.92				23,558,306.92	
江苏众芯邦	18,567,000.00						18,567,000.00	
安顺化工	116,256,211.38		462,311.55				116,718,522.93	
阳泉民爆			10,088,248.55				10,088,248.55	
合计	392,138,675.58		15,949,958.18				408,088,633.76	

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备						
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	9,590,837.77				-295,564.50					9,295,273.27					
全盛化工	53,113,718.87				1,445,835.32		-476,603.17	4,160,000.00		49,922,951.02					
中陆金粟乐航一号（珠海）股权投资基金（有限合伙）	19,198,231.31				138,335.17			353,302.72		18,983,263.76					
成都飞亚航空设备应用研究所有限公司	45,682,752.10				468,335.91		163,804.06	751,655.02		45,563,237.05					
山西壶化河东民爆器材有限公司	377,121.33				-377,121.33										
合计	127,962,661.38				1,379,820.57		-312,799.11	5,264,957.74		123,764,725.10					

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024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、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,366,177.12	334,222,543.49	661,889,757.42	414,472,259.08
其他业务	24,343,321.03	15,195,855.73	67,560,573.94	37,267,141.90
合计	543,709,498.15	349,418,399.22	729,450,331.36	451,739,400.98

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

业务类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
起爆器材	502,788,279.66	323,318,484.33	647,159,721.68	406,399,514.85
工业炸药	11,274,820.44	10,894,975.16	8,205,108.36	8,072,744.23
其他	29,646,398.05	15,204,939.73	74,085,501.32	37,267,141.90
合计	543,709,498.15	349,418,399.22	729,450,331.36	451,739,400.98

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司投资收益	2,545,600.00	1,895,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,379,820.57	6,647,265.21
结构性存款及理财产品收益	1,424,166.03	1,208,432.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,485,876.26	13,978,534.69
交易性金融资产持有期间取得的股利收入	302,000.00	
合计	22,137,462.86	23,729,832.86

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,934,974.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,729,450.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,559,304.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,762,846.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,867,165.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,119,410.99	
减： 所得税影响额	2,116,451.71	
少数股东权益影响额（税后）	-55,118.50	
合计	11,058,077.78	—

山西壶化集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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. 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	10.47	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.69	0.65	0.65





营业执照

执照用

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副)本(3-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名

称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类

型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

101010059512

营 范 围

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

登记机关

2025年01月24日



证书序号：0014624

说 明

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内大街8号富华大厦A座
6层



- 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》。



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





合并资产负债表

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年9月30日	2025年1月1日
流动资产：		
货币资金	258,997,802.60	310,560,217.29
交易性金融资产		54,235,682.88
衍生金融资产		
应收票据	592,270.84	7,938,710.26
应收账款	411,777,400.94	297,211,077.39
应收款项融资	62,984,513.41	70,398,452.73
预付款项	46,690,021.99	13,838,278.56
其他应收款	55,635,383.50	18,237,566.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	129,083,240.40	121,827,977.46
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	77,787,795.78	32,362,798.13
流动资产合计	1,043,548,429.46	926,610,761.51
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	94,834,374.88	74,944,723.88
其他权益工具投资	27,921,663.44	27,921,663.44
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	21,198,715.50	27,076,231.75
固定资产	555,804,169.28	455,573,590.10
在建工程	16,769,317.83	66,114,845.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,341,640.46	3,800,053.34
无形资产	371,403,704.50	261,197,230.58
开发支出		
商誉	184,098,945.22	76,584,245.65
长期待摊费用	11,250.00	
递延所得税资产	18,428,291.01	14,669,069.17
其他非流动资产	5,630,770.00	82,526,007.20
非流动资产合计	1,318,442,842.12	1,110,407,660.76
资产总计	2,361,991,271.58	2,037,018,422.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山西壶化集团股份有限公司
合并资产负债表 (续)

编制单位: 山西壶化集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2025年9月30日	2025年1月1日
流动负债:		
短期借款	10,282,833.33	6,993,288.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,000,000.00
应付账款	186,484,699.84	203,679,247.29
预收款项		
合同负债	31,868,857.18	44,558,400.67
应付职工薪酬	47,445,309.17	56,725,170.76
应交税费	26,471,442.09	21,303,722.00
其他应付款	172,129,333.32	106,495,081.46
其中: 应付利息		
应付股利	2,558,614.00	2,315,890.13
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,269,040.20	3,153,354.91
其他流动负债	4,144,031.25	9,417,572.87
流动负债合计	481,095,546.38	454,325,838.86
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	150,115,100.00	
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	1,601,852.70	906,677.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,976,724.98	24,434,600.27
递延所得税负债	69,447,577.18	43,623,403.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	245,141,254.86	68,964,681.59
负债合计	726,236,801.24	523,290,520.45
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	347,673,768.86	347,381,741.67
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	59,430,384.32	49,143,191.43
盈余公积	71,461,289.24	71,461,289.24
一般风险准备		
未分配利润	821,315,676.03	709,100,620.88
归属于母公司股东权益合计	1,499,881,118.45	1,377,086,843.22
少数股东权益	135,873,351.89	136,641,058.60
股东权益合计	1,635,754,470.34	1,513,727,901.82
负债和股东权益总计	2,361,991,271.58	2,037,018,422.27

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年9月30日	2025年1月1日
流动资产：		
货币资金	117,900,296.03	59,133,116.14
交易性金融资产		54,235,682.88
衍生金融资产		
应收票据	60,545.58	6,276,210.26
应收账款	234,293,110.12	180,925,976.35
应收款项融资	9,244,581.38	15,042,742.24
预付款项	1,502,101.08	523,187.18
其他应收款	103,462,049.78	187,783,731.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	69,155,470.03	77,683,700.95
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	42,239,410.72	22,032,511.78
流动资产合计	577,857,564.72	603,636,859.24
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	913,948,196.50	531,853,358.86
其他权益工具投资	21,091,663.44	21,091,663.44
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	12,463,758.87	17,970,791.65
固定资产	201,677,765.60	211,863,001.78
在建工程	11,905,617.83	13,786,232.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,051,203.00	29,307,902.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,376,944.13	2,706,602.17
其他非流动资产		80,000,000.00
非流动资产合计	1,210,515,149.37	928,579,553.50
资产总计	1,788,372,714.09	1,532,216,412.74

法定代表人：

人：

主管会计工作负责人：

人：

印 秦东
1404273001678

会计机构负责

人：

印 张伟
1404273007010
印 张伟
1404273007010

母公司资产负债表(续)

编制单位: 山西壶化集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2025年9月30日	2025年1月1日
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	126,178,505.31	154,067,916.71
预收款项		
合同负债	9,789,490.36	10,110,522.98
应付职工薪酬	11,875,908.12	16,035,738.91
应交税费	10,557,740.81	5,782,108.91
其他应付款	349,722,048.77	270,031,813.56
其中: 应付利息		
应付股利	672,000.00	672,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,272,633.75	5,659,939.71
流动负债合计	509,396,327.12	461,688,040.78
非流动负债:		
长期借款	150,115,100.00	
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	962,248.41	1,055,709.94
递延所得税负债	8,815,755.76	9,131,342.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	159,893,104.17	10,187,052.75
负债合计	669,289,431.29	471,875,093.53
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	365,289,287.96	365,034,995.76
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,209,144.44	4,905,957.81
盈余公积	71,461,289.24	71,461,289.24
未分配利润	475,123,561.16	418,939,076.40
股东权益合计	1,119,083,282.80	1,060,341,319.21
负债和股东权益总计	1,788,372,714.09	1,532,216,412.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业总收入	969,668,467.75	777,993,832.36
其中：营业收入	969,668,467.75	777,993,832.36
二、营业总成本	809,024,883.35	681,545,061.96
其中：营业成本	567,459,984.86	464,488,153.41
税金及附加	10,315,863.85	9,712,345.91
销售费用	44,901,573.93	36,347,617.41
管理费用	144,224,987.70	132,565,191.11
研发费用	39,379,768.97	39,290,831.50
财务费用	2,742,704.04	-859,077.38
其中：利息费用	2,708,678.85	388,303.56
利息收入	368,415.18	1,474,074.83
加：其他收益	5,832,527.17	9,376,465.69
投资收益（损失以“-”号填列）	13,813,225.60	18,268,946.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	143,925.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,122,490.37	-4,202,782.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-723,637.96	-1,126,493.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	108,174.35	7,623,480.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,551,383.19	126,532,312.23
加：营业外收入	720,334.90	647,461.90
减：营业外支出	2,094,444.37	3,258,262.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,177,273.72	123,921,512.04
减：所得税费用	22,450,268.72	17,581,004.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	150,727,005.00	106,340,508.03
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	150,727,005.00	106,340,508.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司的净利润（净亏损以“-”号填列）	145,548,704.89	103,573,859.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,178,300.11	2,766,648.42
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	150,727,005.00	106,340,508.03
归属于母公司股东的综合收益总额	145,548,704.89	103,573,859.61
归属于少数股东的综合收益总额	5,178,300.11	2,766,648.42
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）	0.73	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.73	0.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1404273007010

1404273007010

母公司利润表

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业收入	453,775,549.60	378,167,298.10
减：营业成本	284,829,735.70	247,514,810.29
税金及附加	4,518,486.68	4,245,168.99
销售费用	22,917,096.44	20,779,138.59
管理费用	45,655,446.86	43,414,289.31
研发费用	14,967,155.86	15,470,204.24
财务费用	2,602,198.95	190,951.09
其中：利息费用	2,572,395.56	245,638.41
利息收入	132,598.55	151,279.50
加：其他收益	3,704,334.66	6,524,795.95
投资收益（损失以“-”号填列）	17,443,820.67	20,940,313.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		143,925.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,670,976.55	-2,061,764.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	109,174.35	7,874,359.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,871,782.24	79,974,364.29
加：营业外收入	314,764.64	126,688.83
减：营业外支出	414,836.61	829,038.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,771,710.27	79,272,014.70
减：所得税费用	10,716,225.51	6,919,700.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,055,484.76	72,352,313.91
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,055,484.76	72,352,313.91
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	86,055,484.76	72,352,313.91
七、每股收益		
(一)基本每股收益（元/股）		
(二)稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

秦东
印
1404273001678
张伟
印
1404273007010
张伟
印
1404273007010

山西壶化集团股份有限公司

合并现金流量表

编制单位：山西壶化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	763,132,316.39	654,118,201.20
收到的税费返还	808,859.36	
收到其他与经营活动有关的现金	20,951,328.92	12,918,389.17
经营活动现金流入小计	784,892,504.67	667,036,590.37
购买商品、接受劳务支付的现金	380,731,322.94	346,741,709.78
支付给职工以及为职工支付的现金	155,562,637.38	139,297,980.21
支付的各项税费	103,651,998.28	65,646,570.65
支付其他与经营活动有关的现金	62,936,697.98	37,094,661.81
经营活动现金流出小计	702,882,656.58	588,780,922.45
经营活动产生的现金流量净额	82,009,848.09	78,255,667.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	54,825,900.00	59,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,189,592.28	2,861,551.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	262,827.88	9,218,768.50
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	56,278,320.16	71,080,320.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,036,477.19	97,224,063.39
投资支付的现金	44,917,610.00	42,244,422.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	275,030,202.06	4,581,477.51
支付其他与投资活动有关的现金		85,056,349.87
投资活动现金流出小计	343,984,289.25	229,106,313.26
投资活动产生的现金流量净额	-287,705,969.09	-158,025,992.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	700,000.00	
取得借款收到的现金	164,500,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	71,177,641.80	12,892,432.92
筹资活动现金流入小计	236,377,641.80	21,892,432.92
偿还债务支付的现金	11,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,473,540.48	54,854,120.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,630,400.00	5,376,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,270,395.01	23,825,256.46
筹资活动现金流出小计	76,243,935.49	83,679,376.71
筹资活动产生的现金流量净额	160,133,706.31	-61,786,943.79
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	-45,562,414.69	-141,557,268.66
加：期初现金及现金等价物余额	304,560,217.29	421,675,346.14
六、期末现金及现金等价物余额	258,997,802.60	280,118,077.48

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

2025年9月30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	2025年9月30日	2024年9月30日
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	328,254,041.97	292,034,232.62
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	31,878,319.54	36,985,138.43
经营活动现金流入小计	360,132,361.51	329,019,371.05
购买商品、接受劳务支付的现金	137,998,215.97	85,844,624.45
支付给职工以及为职工支付的现金	67,178,320.86	61,512,268.68
支付的各项税费	46,653,037.77	34,091,412.83
支付其他与经营活动有关的现金	46,876,246.69	35,855,521.94
经营活动现金流出小计	298,705,821.29	217,303,827.90
经营活动产生的现金流量净额	61,426,540.22	111,715,543.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	54,825,900.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,550,590.68	7,117,791.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,477.88
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	57,376,490.68	48,183,269.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,856,108.90	72,434,495.40
投资支付的现金	28,354,020.72	103,825,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	193,352,559.12	9,029,772.29
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	229,562,688.74	185,290,167.69
投资活动产生的现金流量净额	-172,186,198.06	-137,106,898.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	71,177,641.80	12,892,432.92
筹资活动现金流入小计	231,177,641.80	12,892,432.92
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,380,409.06	49,498,739.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,270,395.01	23,825,256.46
筹资活动现金流出小计	61,650,804.07	73,323,995.46
筹资活动产生的现金流量净额	169,526,837.73	-60,431,562.54
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	58,767,179.89	-85,822,918.07
加：期初现金及现金等价物余额	59,133,116.14	111,051,527.59
六、期末现金及现金等价物余额	117,900,296.03	25,228,609.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张伟
印
1404273007010

会计机构负责人：

张伟
印
1404273007010



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年1-9月

归属于母公司股东权益

项 目	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	347,381,741.67	-	-	49,143,191.43	71,461,289.24	-
加：会计政策变更	60	-	-	-	-	-	-	709,100,620.88	-
前期差错更正	4,273,800	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	347,381,741.67	-	-	49,143,191.43	71,461,289.24	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	10,287,192.89	-	-	112,215,055.15	-	112,215,055.15
(一)综收益总额	-	-	-	-	-	-	145,548,704.89	-	145,548,704.89
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	292,027.19	-	-	-	-	292,027.19
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	-	-	-	292,027.19	-	-	-	-	292,027.19
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-33,333,649.74	-	-33,333,649.74
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-33,333,649.74	-	-33,333,649.74
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	2,280,279.22	-	2,280,279.22
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	13,095,780.96	-	13,095,780.96
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	10,815,501.74	-	10,815,501.74
(六)其他	-	-	-	-	-	-	8,006,913.67	-	8,006,913.67
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	347,673,768.86	-	-	59,430,384.32	71,461,289.24	-
							821,315,676.03	-	1,499,881,118.45
									1,355,873,351.89

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）

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益			股东权益合计
	股本	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	200,000,000.00	364,144,346.46	48,213,359.04	61,671,794.58	628,350,193.56	1,302,379,693.64	143,333,896.45	1,445,713,590.09	-	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	364,144,346.46	-	48,213,359.04	61,671,794.58	-	1,302,379,693.64	143,333,896.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-22,003,119.20	-	-83,775.72	-	54,095,718.86	-32,008,823.94	1,445,713,590.09
(一) 综合收益总额								103,573,859.61	103,573,859.61	106,340,508.03
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-22,003,119.20	-	-	-	-	-22,003,119.20	-22,003,119.20
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				-22,003,119.20					-22,003,119.20	-22,003,119.20
4. 其他										-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-49,478,140.75	-	-49,478,140.75	-49,478,140.75
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备							-49,478,140.75	-	-49,478,140.75	-49,478,140.75
3. 对股东的分配										-
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	-	-	-	-	-	-83,775.72	-	-	-83,775.72	-83,775.72
1. 本年提取						9,950,080.33	1,903,939.20	11,854,019.53	9,950,080.33	9,950,080.33
2. 本年使用						10,033,856.05	3,035,430.79	13,068,286.84	10,033,856.05	10,033,856.05
(六) 其他							-	-		-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	342,141,237.26	-	48,129,583.32	61,671,794.58	-	1,334,398,517.58	134,837,903.28

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

1404273007010

1404273007010



编制单位：山西盐化集团股份有限公司

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2025年1-9月									
		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
项	目	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	365,034,995.76		-	4,905,957.81	71,461,289.24	418,939,076.40	-	1,060,341,319.21
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	365,034,995.76	-	-	4,905,957.81	71,461,289.24	418,939,076.40	-	1,060,341,319.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	254,292.20	-	-	2,303,186.63	-	56,184,484.76	-	58,741,963.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	86,055,484.76	-	86,055,484.76
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	254,292.20	-	-	-	-	-	-	254,292.20
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				254,292.20							254,292.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,871,000.00	-	-29,871,000.00
1. 提取盈余公积									-		-
2. 对股东的分配									-29,871,000.00		-29,871,000.00
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	-	-	-	-	-	-	2,303,186.63	-	-	2,303,186.63	-
1. 本年提取							3,303,767.58			3,303,767.58	
2. 本年使用							1,000,580.95			1,000,580.95	
(六) 其他							-			-	-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	365,289,287.96	-	-	7,209,144.44	71,461,289.24	475,123,561.16	-	1,119,083,282.80

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）

单位：人民币元

							2024年1-9月				
		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
项	目	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00			382,274,203.71			3,957,836.58	61,671,794.58	380,311,765.20		1,028,215,600.07
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	200,000,000.00			382,274,203.71			3,957,836.58	61,671,794.58	380,311,765.20		1,028,215,600.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-22,456,276.00			-65,142.08		22,874,173.16		352,755.08
(一)综合收益总额									72,352,313.91		72,352,313.91
(二)股东投入和减少资本				-22,456,276.00			-	-			-22,456,276.00
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				-22,456,276.00							-22,456,276.00
4.其他											-
(三)利润分配				-			-		-49,478,140.75		-49,478,140.75
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-49,478,140.75
3.其他											-49,478,140.75
(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				-			-		-65,142.08		-65,142.08
1.本年提取									4,010,438.70		4,010,438.70
2.本年使用									4,075,580.78		4,075,580.78
(六)其他									-		-
四、本年年末余额	200,000,000.00			359,817,927.71			3,892,694.50	61,671,794.58	403,185,938.36		1,028,568,355.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：