

山西同德化工股份有限公司

Shanxi Tond Chemical Co., Ltd.



同德化工
TOND CHEMICAL

2017 年半年度财务报告

2017 年 7 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,323,948.84	491,878,210.59
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,440,000.50	5,805,160.00
应收账款	77,029,352.51	67,239,217.88
预付款项	10,898,669.34	9,061,260.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,507,371.83	2,839,102.92
买入返售金融资产		
存货	55,812,744.64	54,550,556.62

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,581,513.30	5,378,756.46
流动资产合计	462,593,600.96	636,752,265.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	77,104,365.94	77,104,365.94
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,894,709.13	35,971,866.33
投资性房地产	3,959,052.34	4,160,459.68
固定资产	280,257,629.07	255,203,898.29
在建工程	123,477,441.87	96,700,275.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	144,305,109.22	143,466,487.98
开发支出		
商誉	103,322,590.89	103,139,890.89
长期待摊费用	18,762,127.20	24,207,986.64
递延所得税资产	13,194,829.26	13,637,906.28
其他非流动资产	4,973,581.32	40,537,012.73
非流动资产合计	805,251,436.24	794,130,150.44
资产总计	1,267,845,037.20	1,430,882,415.72
流动负债：		
短期借款		110,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,619,960.00	19,200,000.00

应付账款	47,407,485.04	46,138,389.17
预收款项	18,428,040.51	15,355,175.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,904,864.62	13,360,899.97
应交税费	7,538,463.32	19,308,469.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,858,294.29	11,915,388.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	168,757,107.78	235,278,323.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	67,491,973.64	69,835,742.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,441,973.64	73,785,742.74
负债合计	240,199,081.42	309,064,065.83
所有者权益：		
股本	391,512,600.00	391,512,600.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	22,075,701.82	63,206,697.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	24,377,264.31	22,791,345.84
盈余公积	63,420,348.22	63,420,348.22
一般风险准备		
未分配利润	469,452,350.95	474,738,484.46
归属于母公司所有者权益合计	970,838,265.30	1,015,669,476.38
少数股东权益	56,807,690.48	106,148,873.51
所有者权益合计	1,027,645,955.78	1,121,818,349.89
负债和所有者权益总计	1,267,845,037.20	1,430,882,415.72

法定代表人：张云升

主管会计工作负责人：邬庆文

会计机构负责人：金富春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,640,804.05	319,418,630.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,250,000.00	1,490,000.00
应收账款	36,417,803.22	33,956,723.83
预付款项	5,261,610.85	5,290,058.27
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,496,453.76	7,615,995.39
存货	22,039,715.28	24,547,710.52
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	434,937.50	585,271.79
流动资产合计	220,541,324.66	392,904,389.92

非流动资产：		
可供出售金融资产	77,000,000.00	77,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	607,680,594.51	516,757,751.71
投资性房地产	3,959,052.34	4,160,459.68
固定资产	151,375,598.99	120,791,435.94
在建工程	115,158,082.90	88,554,413.86
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	49,177,589.26	50,017,484.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,406,565.38	11,698,833.41
其他非流动资产	3,438,973.88	39,032,486.80
非流动资产合计	1,019,196,457.26	908,012,866.38
资产总计	1,239,737,781.92	1,300,917,256.30
流动负债：		
短期借款		110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,619,960.00	19,200,000.00
应付账款	31,351,287.90	28,270,170.73
预收款项	1,036,294.37	2,894,286.59
应付职工薪酬	5,136,714.31	4,716,170.78
应交税费	1,654,394.10	443,693.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	165,524,521.58	77,085,086.98
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	211,323,172.26	242,609,408.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	65,806,473.64	68,023,242.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,756,473.64	71,973,242.74
负债合计	281,079,645.90	314,582,650.97
所有者权益：		
股本	391,512,600.00	391,512,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	127,265,718.27	127,265,718.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	184,658.89	737,317.16
盈余公积	63,249,323.91	63,249,323.91
未分配利润	376,445,834.95	403,569,645.99
所有者权益合计	958,658,136.02	986,334,605.33
负债和所有者权益总计	1,239,737,781.92	1,300,917,256.30

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	268,447,182.79	227,025,440.72
其中：营业收入	268,447,182.79	227,025,440.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	222,771,800.37	185,595,392.99
其中：营业成本	156,219,345.52	125,979,654.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,947,154.55	3,306,800.42
销售费用	17,206,523.49	19,576,283.47
管理费用	44,997,236.34	37,993,323.47
财务费用	-159,778.62	-698,867.84
资产减值损失	1,561,319.09	-561,800.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-77,157.20	4,135,041.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-77,157.20	135,041.78
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,598,225.22	45,565,089.51
加：营业外收入	2,750,076.86	2,385,932.77
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	156,364.15	110,310.21
其中：非流动资产处置损失	43,279.15	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,191,937.93	47,840,712.07
减：所得税费用	12,692,819.60	13,164,195.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,499,118.33	34,676,516.46

归属于母公司所有者的净利润	33,865,126.49	30,731,363.81
少数股东损益	1,633,991.84	3,945,152.65
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	35,499,118.33	34,676,516.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,865,126.49	30,731,363.81
归属于少数股东的综合收益总额	1,633,991.84	3,945,152.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.090	0.08
（二）稀释每股收益	0.09	0.08

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

法定代表人：张云升

主管会计工作负责人：郭庆文

会计机构负责人：金富春

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	105,028,835.14	81,019,159.08
减：营业成本	69,379,039.45	51,401,676.34
税金及附加	1,368,270.20	374,290.77
销售费用	9,033,746.34	9,146,807.85
管理费用	12,724,662.53	10,843,337.44
财务费用	46,477.81	-552,723.07
资产减值损失	293,260.38	-1,682,987.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-77,157.20	4,135,041.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-77,157.20	135,041.78
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,106,221.23	15,623,798.90
加：营业外收入	2,310,476.86	2,233,435.77
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	36.50	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,416,661.59	17,857,234.67
减：所得税费用	2,389,212.62	3,570,408.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,027,448.97	14,286,825.93
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	12,027,448.97	14,286,825.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	239,962,826.72	211,359,744.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,394,358.23	7,088,481.40

经营活动现金流入小计	268,357,184.95	218,448,225.54
购买商品、接受劳务支付的现金	108,532,071.32	101,425,768.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,295,171.29	25,372,802.98
支付的各项税费	43,357,851.26	38,647,008.94
支付其他与经营活动有关的现金	67,324,023.11	51,765,225.03
经营活动现金流出小计	255,509,116.98	217,210,805.17
经营活动产生的现金流量净额	12,848,067.97	1,237,420.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,397,208.68	22,664,882.87
投资支付的现金	36,400,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,797,208.68	22,664,882.87
投资活动产生的现金流量净额	-63,797,208.68	-18,664,882.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,546,885.00	40,295,672.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	150,546,885.00	40,295,672.50
筹资活动产生的现金流量净额	-150,546,885.00	69,704,327.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-58,236.04	189,969.21
五、现金及现金等价物净增加额	-201,554,261.75	52,466,834.21
加：期初现金及现金等价物余额	491,878,210.59	315,954,186.88
六、期末现金及现金等价物余额	290,323,948.84	368,421,021.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	72,596,703.65	59,970,550.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,933,357.96	13,917,558.69
经营活动现金流入小计	124,530,061.61	73,888,109.11
购买商品、接受劳务支付的现金	45,378,202.64	46,242,357.99
支付给职工以及为职工支付的现金	9,855,160.91	5,871,767.34
支付的各项税费	17,011,865.42	10,492,352.56
支付其他与经营活动有关的现金	14,090,986.17	22,343,363.26
经营活动现金流出小计	86,336,215.14	84,949,841.15
经营活动产生的现金流量净额	38,193,846.47	-11,061,732.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,966,551.50	21,880,866.37
投资支付的现金	36,400,000.00	
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	60,366,551.50	21,880,866.37
投资活动产生的现金流量净额	-60,366,551.50	-17,880,866.37
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		110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,546,885.00	40,295,672.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	150,546,885.00	40,295,672.50
筹资活动产生的现金流量净额	-150,546,885.00	69,704,327.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-58,236.04	189,969.21
五、现金及现金等价物净增加额	-172,777,826.07	40,951,698.30
加：期初现金及现金等价物余额	319,418,630.12	196,475,187.57
六、期末现金及现金等价物余额	146,640,804.05	237,426,885.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	391,512,600.00				63,206,697.86			22,791,345.84	63,420,348.22		474,738,484.46	106,148,873.51	1,121,818,349.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	391,512,600.00				63,206,697.86			22,791,345.84	63,420,348.22		474,738,484.46	106,148,873.51	1,121,818,349.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-41,130,996.04			1,585,918.47			-5,286,133.51	-49,341,183.03	-94,172,394.11
（一）综合收益总额											33,865,126.49	1,633,991.84	35,499,118.33
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-39,151,260.00		-39,151,260.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或 股东）的分配											-39,151, 260.00		-39,151, 260.00
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							1,585,9 18.47						1,585,9 18.47
1. 本期提取							7,225,4 70.87						7,225,4 70.87
2. 本期使用							-5,639,5 52.40						-5,639,5 52.40
（六）其他					-41,130, 996.04							-50,975, 174.87	-92,106, 170.91
四、本期期末余额	391,51 2,600. 00				22,075, 701.82			24,377, 264.31	63,420, 348.22		469,452 ,350.95	56,807, 690.48	1,027,6 45,955. 78

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	391,512,600.00				63,206,697.86			24,732,952.98	59,307,351.19		435,263,597.48	95,133,751.50	1,069,156,951.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	391,512,600.00				63,206,697.86			24,732,952.98	59,307,351.19		435,263,597.48	95,133,751.50	1,069,156,951.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,828,929.70				-8,419,896.19	4,561,260.03	-5,687,565.86
（一）综合收益总额											30,731,363.81	3,945,152.65	34,676,516.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-39,151,260.00		-39,151,260.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,151,260.00		-39,151,260.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							-1,828,929.70					616,107.00	-1,212,822.70

							29.70				.38	22.32
1. 本期提取							4,427,339.35				616,107.38	5,043,446.73
2. 本期使用							-6,256,269.05					-6,256,269.05
(六) 其他												
四、本期期末余额	391,512,600.00				63,206,697.86		22,904,023.28	59,307,351.19		426,843,701.29	99,695,011.53	1,063,469,385.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	391,512,600.00				127,265,718.27			737,317.16	63,249,323.91	403,569,645.99	986,334,605.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	391,512,600.00				127,265,718.27			737,317.16	63,249,323.91	403,569,645.99	986,334,605.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-552,658.27		-27,123,811.04	-27,676,469.31
（一）综合收益总额										12,027,448.96	12,027,448.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-39,151,260.00	-39,151,260.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,151,260.00	-39,151,260.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-552,658.27			-552,658.27
1. 本期提取								1,008,621.73			1,008,621.73
2. 本期使用								-1,561,280.00			-1,561,280.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	391,512,600.00				127,265,718.27			184,658.89	63,249,323.91	376,445,834.95	958,658,136.02

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	391,512,600.00				127,265,718.27			2,429,831.32	59,136,326.88	405,703,932.72	986,048,409.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	391,512,600.00				127,265,718.27			2,429,831.32	59,136,326.88	405,703,932.72	986,048,409.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,429,831.32		-24,864,434.07	-27,294,265.39
（一）综合收益总额										14,286,825.93	14,286,825.93
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-39,151,260.00	-39,151,260.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-39,151,260.00	-39,151,260.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								-2,429,831.32			-2,429,831.32
1．本期提取								1,063,900.65			1,063,900.65
2．本期使用								-3,493,73			-3,493,73

								1.97			1.97
(六) 其他											
四、本期期末余额	391,512,600.00				127,265,718.27				59,136,326.88	380,839,498.65	958,754,143.80

三、公司基本情况

1、历史沿革及资本变更情况

山西同德化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系始建于1956年的河曲县化工厂。2001年根据河政发[2001]24号文“河曲县人民政府关于《河曲县化工厂改组为河曲县同德化工有限责任公司的可行性意见》的批复”以及河政发[2001]70号文“河曲县人民政府关于同意县二轻工业总公司《关于化工厂2001年5月31日前净资产确认及处置的请示》的批复”，由河曲县化工厂在册职工组成的十四个职工合股基金会、张云升等14名自然人以及河曲县化工厂集体基金会共同组建山西同德化工有限公司，并于2001年6月10日领取了河曲县工商行政管理局核发的1422321300012-1号营业执照，注册资本663.5万元。上述出资已经山西省河曲县晋峰会计师事务所有限公司（2001）晋河事验字第8号验资报告验证。

2004年1月11日，根据公司股东会决议，同意集体基金会退出对山西同德化工有限公司的全部出资255.67万元，由张云升等自然人及14个职工合股基金会对山西同德化工有限公司追加投资共334.70万元。本公司注册资本由663.55万元变更为742.58万元，分别由河曲县化工厂在册职工组成的十四个职工合股基金会、张云升等14名自然人持有。上述变更已经山西大正会计师事务所有限公司晋大正会师业验[2004]第0033号验资报告验证。

2005年7月3日，根据公司股东会决议，撤销十四个职工合股基金会，该职工合股基金会原持有的189.28万元转让给张云升等9名自然人，本公司的注册资本不变。上述变更已在河曲县工商行政管理局办理变更登记审核手续。

2006年1月16日，根据公司股东会决议，同意将公司类型变更为股份有限公司，并以经北京京都会计师事务所有限责任公司审定的截至2005年12月31日的净资产4,435.37万元，将净资产中4,000.00万元作为公司的股本，其余435.37万元计入资本公积。公司于2006年1月18日领取山西省工商行政管理局核发的1400002004534（2/2）号营业执照。上述出资已经北京京都会计师事务所有限公司北京京都验字（2006）第001号验资报告验证。

2007年11月20日，根据公司2007年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，本次增资500.00万元，其中：山东德利煤电工程有限公司投入150.00万元，浙江天力工贸有限公司投入260.00万元，自然人张云升投入90.00万元，增资后公司注册资本增加为人民币4,500.00万元。公司于2007年12月20日领取山西省工商行政管理局核发的140000200045347（2/1）号营业执照。上述增资已经北京京都会计师事务所北京京都验字（2007）第067号验资报告验证。

根据公司2010年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准山西同德化工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]121号）文件之规定，本公司于2010年2月9日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500.00万股，每股面值1元，每股发行价格23.98元。上述出资已经京都天华会计师事务所京都天华验字（2010）第016号验资报告予以验证。

经深圳证券交易所《关于山西同德化工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]68号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2010年3月3日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“同德化工”，股票代码“002360”。

2011年4月12日，根据公司2010年度股东大会决议，审议通过了《2010年度利润分配和公积转增股本的预案》，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股。转增后公司注册资本增加为人民币12,000.00万元。上述增资已经京都天华会计师事务所京都天华验字（2011）第0051号验资报告验证。

2013年3月26日，根据公司2012年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币6000万元，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增5股。变更后的注册资本为人民币18,000万元。上述增资已经致同会计师事务所致同验字（2013）第110ZA0056号验资报告予以验证。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会证监许可字【2013】1632号《关于核准山西同德化工股份有限公司向郑俊卿等发行股份购买资产的批复》核准，公司向郑俊卿发行5,077,030股、向南俊发行3,676,470股、向张成发行875,350股、向王林虎发行875,350股、向张振斌发行875,350股、向王建军发行875,350股、向赵文军发行875,350股、向孙彦明发行875,350股、向李晓东发行875,350股、向赵秋菊发行875,350股，变更后的注册资本为人民币18,000万元。

民币195,756,300.00元。上述增资已经致同会计师事务所致同验字（2014）第110ZC0034号验资报告予以验证。

2014年4月15日，根据公司2013年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币195,756,300.00元，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增10股。变更后的注册资本为人民币391,512,600.00元。

2、经营范围、行业性质及主要产品情况

本公司的经营范围：助剂产品、工程爆破设计施工及爆破技术咨询服务（限分支机构使用）、进出口本企业所需的原辅材料、仪器、仪表及零配件（国家禁止进口的品种除外）并为本企业生产的产品使用技术咨询服务、售后服务；制造销售硝酸铵、乳化、粉乳炸药；二氧化硅系列产品（饲料添加剂）。

公司属化工行业，主营业务为民用炸药及二氧化硅系列产品。

本公司的主要产品为民用炸药、二氧化硅等。公司营业收入主要是以上产品形成的收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

3、基本组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、经营管理部、环保节能部、项目管理部、技术质量管理部、安全保卫部、财务部、行政办、企管部、人力资源部、法务部、技术中心、审计部等职能部门，拥有清水河县同蒙化工有限责任公司（以下简称同蒙化工）、大宁县同德化工有限公司（以下简称大宁同德）、山西同声民用爆破器材经营有限公司（以下简称同声民爆）、山西同德爆破工程有限责任公司（以下简称同德爆破）、广灵县同德精华化工有限公司（以下简称广灵同德）、忻州同德民爆器材经营有限公司（以下简称同德民爆）等子公司。其中同德民爆下设忻州市同力运输有限公司（以下简称同力运输）、忻州同力爆破工程有限公司（以下简称同力爆破）等子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第七次会议于2017年7月29日批准。

本集团2017年半年度财务报表合并范围包括：同蒙化工、大宁同德、同声民爆、同德爆破、广灵同德、同德民爆6个直接控制的子公司，以及通过同德民爆间接控制的同力爆破、同力运输，详见“附注八、合并范围的变动”、“附注九、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、16、附注五、21。

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、完整地反映了本公司2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金

融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融

资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	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%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，

在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注五、22。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00%	2.43%-4.85%

机器设备	年限平均法	10	3.00%	9.7%
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.4%
运输设备	年限平均法	8	3.00%	12.13%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。(6) 大修理费用本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证
专利权和非专利技术	10	专利证书等法律文件
软件	5	合同

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本

集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司业务分为产品销售和工程爆破两部分，产品销售又分内销、出口两种。具体收入确认的具体方法如下：

产品销售：

内销：货物运达客户并取得客户在发货单签字后确认；出口：货物装船（越过船舷）后确认（海运出口）。

工程爆破：

①按土方量结算：客户委托本公司进行爆破服务，由本公司与客户同时派出代表进行土方测量，了解矿层以上的土层厚度及硬度，制定爆破方案。经双方现场确认，公司根据确定后的土方数结算，确认收入。②按炸药使用量结算：由本公司工程师根据拟爆破目标拟定爆破方案，列出炸药使用量，经客户审核并双方代表签字确认爆破方案，实施爆破程序。爆破时，客户代表负责审核炸药的使用量。公司根据经双方确认的炸药实际使用量结算，确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁

资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	应税收入	5%
房产税	房产余值	1.2%
	房屋租金	12%
城镇土地使用税	占用土地面积	每平米 1~5 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

2014年9月30日，公司收到山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201414000206）。根据相关规定，公司继续享受高新技术企业按15%的税率征收企业所得税，有效期为3年（2014-2016年）。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	190,379.93	667,291.14
银行存款	283,513,608.91	472,010,919.45
其他货币资金	6,619,960.00	19,200,000.00
合计	290,323,948.84	491,878,210.59

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,440,000.50	5,805,160.00
合计	6,440,000.50	5,805,160.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,975,000.00	
合计	20,975,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,107,638.87	100.00%	9,078,286.36	10.54%	77,029,352.51	75,405,925.02	100.00%	8,166,707.14	10.83%	67,239,217.88
合计	86,107,638.87	100.00%	9,078,286.36	10.54%	77,029,352.51	75,405,925.02	100.00%	8,166,707.14	10.83%	67,239,217.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	64,918,164.30	3,245,908.21	5.00%
1 至 2 年	14,146,915.42	1,414,691.53	10.00%
2 至 3 年	1,336,859.75	267,371.95	20.00%
3 年以上	5,705,699.40	4,150,314.67	
3 至 4 年	1,831,531.99	549,459.60	30.00%
4 至 5 年	546,624.69	273,312.35	50.00%
5 年以上	3,327,542.72	3,327,542.72	100.00%
合计	86,107,638.87	9,078,286.36	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 911,579.23 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	比例%	坏账准备期末余额
宁夏神州轮胎有限公司	6,237,595.00	7.24	311,879.75
承德天宝集团滦平铁马矿业有限责任公司	6,057,800.00	7.04	302,890.00
陕西延长石油集团橡胶有限公司	3,449,358.00	4.01	172,467.90
内蒙古康宁爆破有限责任公司	3,248,683.44	3.77	162,434.17
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	2,791,253.92	3.24	139,562.70
合计	21,784,690.36	25.30	1,089,234.52

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,094,432.94	74.27%	6,790,439.61	74.94%

1 至 2 年	396,078.17	3.63%	1,555,788.20	17.17%
2 至 3 年	2,120,653.48	19.46%	641,855.00	7.08%
3 年以上	287,504.75	2.64%	73,178.00	0.81%
合计	10,898,669.34	--	9,061,260.81	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位	金额	账龄	未结算原因
山西雷尔达自动化仪表有限公司	568,524.52	2-3年	尚未结算
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	160,000.00	1-2年	尚未结算
山西省电力公司大宁供电支公司	107,238.20	1-2年	尚未结算
无锡市正业干燥机械制造有限公司	60,000.00	1年以上	尚未收货
煤炭科学研究总院爆破技术研究所	50,000.00	2-3年	尚未结算
合 计	945,762.72		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额6,216,707.00元，占预付款项期末余额合计数的比例57.04%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,732,726.19	100.00%	3,225,354.36	17.22%	15,507,371.83	4,524,546.80	83.56%	1,685,443.88	37.25%	2,839,102.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						890,170.61	16.44%	890,170.61	100.00%	
合计	18,732,726.19	100.00%	3,225,354.36	17.22%	15,507,371.83	5,414,717.41	100.00%	2,575,614.49	47.57%	2,839,102.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,304,585.55	715,229.28	5.00%
1 至 2 年	246,783.27	24,678.33	10.00%
2 至 3 年	693,498.40	138,699.68	20.00%
3 年以上	3,487,858.97	2,346,747.07	
3 至 4 年	1,592,931.28	477,879.38	30.00%

4 至 5 年	52,120.00	26,060.00	50.00%
5 年以上	1,842,807.69	1,842,807.69	100.00%
合计	18,732,726.19	3,225,354.36	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 649,739.87 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,414,480.65	1,306,557.24
保证金	1,531,419.49	1,300,000.00
代扣款	211,336.57	253,787.20
往来款	14,575,489.48	2,554,372.97
合计	18,732,726.19	5,414,717.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	安全保证金	1,000,000.00	2-3 年	5.34%	200,000.00
五台殷子钦	备用金	652,498.40	1-2 年	3.48%	65,249.84
刘晓峰	备用金	350,000.00	2-3 年	1.87%	70,000.00
大同市安全生产监督管理局	安全保证金	300,000.00	5 年以上	1.60%	300,000.00
山西省电力公司大同供电分公司	保证金	211,419.49	2-3 年	1.13%	42,283.90
合计	--	2,513,917.89	--	13.42%	677,533.74

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,126,013.16	745,241.00	36,380,772.16	41,229,727.20	745,241.00	40,484,486.20
在产品	431,238.41	431,238.41		431,238.41	431,238.41	
库存商品	20,024,104.01	592,131.53	19,431,972.48	14,658,201.95	592,131.53	14,066,070.42
合计	57,581,355.58	1,768,610.94	55,812,744.64	56,319,167.56	1,768,610.94	54,550,556.62

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	745,241.00					745,241.00
在产品	431,238.41					431,238.41
库存商品	592,131.53					592,131.53
合计	1,768,610.94					1,768,610.94

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	467,459.40	2,697,005.73
预缴所得税	120,872.73	101,288.79
预交增值税	5,993,181.17	2,580,461.94

合计	6,581,513.30	5,378,756.46
----	--------------	--------------

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	77,104,365.94		77,104,365.94	77,750,000.00	645,634.06	77,104,365.94
按成本计量的	77,104,365.94		77,104,365.94	77,750,000.00	645,634.06	77,104,365.94
合计	77,104,365.94		77,104,365.94	77,750,000.00	645,634.06	77,104,365.94

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
哈尔滨市盛源文化传播股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					4.17%	
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	750,000.00			750,000.00	645,634.06			645,634.06	15.00%	
北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00					12.71%	
合计	77,750,000.00			77,750,000.00	645,634.06			645,634.06	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古生 力资源集 团同力民 爆有限公 司	18,572,37 4.54			-73,089.1 2						18,499,28 5.42	
临汾骏铠 民爆器材 有限责任 公司	464,353.4 2			-4,068.08						460,285.3 4	
蒙古国伊 里奇突勒 希有限公 司	16,935,13 8.37									16,935,13 8.37	
小计	35,971,86 6.33			-77,157.2 0						35,894,70 9.13	
合计	35,971,86 6.33			-77,157.2 0						35,894,70 9.13	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,382,851.20			8,382,851.20
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,382,851.20			8,382,851.20
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,222,391.52			4,222,391.52
2.本期增加金额	201,407.34			201,407.34
(1) 计提或摊销	201,407.34			201,407.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,423,798.86			4,423,798.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,959,052.34			3,959,052.34
2.期初账面价值	4,160,459.68			4,160,459.68

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	237,297,417.85	193,994,546.66	55,474,058.68	16,873,965.98	503,639,989.17
2.本期增加金额	38,857,607.05	3,280,436.52	523,200.71	151,469.83	42,812,714.11
（1）购置	38,857,607.05	3,280,436.52	523,200.71	151,469.83	42,812,714.11
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			689,167.00		689,167.00
（1）处置或报废			689,167.00		689,167.00
4.期末余额	276,155,024.90	197,274,983.18	55,308,092.39	17,025,435.81	545,763,536.28
二、累计折旧					
1.期初余额	82,514,066.59	124,277,152.18	27,634,741.04	12,423,835.16	246,849,794.97
2.本期增加金额	6,756,815.16	7,002,172.27	2,921,036.07	860,344.79	17,540,368.29
（1）计提	6,756,815.16	7,002,172.27	2,921,036.07	860,344.79	17,540,368.29
3.本期减少金额			470,551.96		470,551.96
（1）处置或报废			452,637.36		452,637.36

(2)其他减少			17,914.60		17,914.60
4.期末余额	89,270,881.75	131,279,324.45	30,085,225.15	13,284,179.95	263,919,611.30
三、减值准备					
1.期初余额	735,072.29	851,223.62	0.00	0.00	1,586,295.91
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	735,072.29	851,223.62	0.00	0.00	1,586,295.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	186,149,070.86	65,144,435.11	25,222,867.24	3,741,255.86	280,257,629.07
2.期初账面价值	154,048,278.97	68,866,170.86	27,839,317.64	4,450,130.82	255,203,898.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	18,195,206.40	6,390,915.87	735,072.29	11,069,218.24	
机器设备	14,943,946.36	13,689,779.88	851,223.62	402,942.86	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
同蒙小区房屋产权	2,035,895.81	正在办理中

库房	534,126.15	正在办理中
运输车	18,311.76	正在办理中
新炸药总库	14,541,377.31	正在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
忻州技术中心项目	95,829,255.04		95,829,255.04	88,406,423.30		88,406,423.30
宁武地面站项目	4,006,205.34		4,006,205.34	1,696,646.98		1,696,646.98
煤棚工程	1,956,912.46		1,956,912.46	1,912,738.50		1,912,738.50
管网改造工程	1,018,338.01		1,018,338.01	1,018,338.01		1,018,338.01
零星工程	3,647,461.52		3,647,461.52	3,666,128.89		3,666,128.89
综合楼装修装备	17,019,269.50		17,019,269.50			
合计	123,477,441.87		123,477,441.87	96,700,275.68		96,700,275.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
忻州技术中心项目	99,900,600.00	88,406,423.30	14,996,116.16		7,573,284.42	95,829,255.04	95.92%	95%				其他
合计	99,900,600.00	88,406,423.30	14,996,116.16		7,573,284.42	95,829,255.04	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

截止2017年6月30日，本公司在建工程不存在减值的情形。

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	156,479,733.93	3,222,596.87		1,842,406.20	161,544,737.00
2.本期增加金额	2,898,497.00			46,601.94	2,945,098.94
（1）购置	2,782,000.00			46,601.94	2,828,601.94
（2）内部研					

发					
(3) 企业合并增加					
其他增加	116,497.00				116,497.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	159,378,230.93	3,222,596.87		1,889,008.14	164,489,835.94
二、累计摊销					
1.期初余额	14,523,978.13	2,131,157.34		1,423,113.55	18,078,249.02
2.本期增加金额	1,843,079.56	161,129.82		102,268.32	2,106,477.70
(1) 计提	1,843,079.56	161,129.82		102,268.32	2,106,477.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,367,057.69	2,292,287.16		1,525,381.87	20,184,726.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	143,011,173.24	930,309.71		363,626.27	144,305,109.22
2.期初账面价值	141,955,755.80	1,091,439.53		419,292.65	143,466,487.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
抗水型多孔粒状铵油炸药的研发		372,369.62				372,369.62		
抗水型钝感岩石重铵油炸药的研发		360,294.97				360,294.97		
低爆速岩石粉状乳化炸药的研发		485,584.70				485,584.70		
乳化炸药用复合油相的研发		182,137.75				182,137.75		
粉状乳化炸药生产线自动化改造的研发		338,837.38				338,837.38		
二氧化硅疏水改性技术的研发		482,135.15				482,135.15		
轿车轮胎用二氧化硅的研发		523,620.95				523,620.95		
低比表面积二氧化硅的研发		199,914.51				199,914.51		
乳化炸药用一体化油相的研发		89,782.14				89,782.14		
粉状乳化炸药用防结块		269,452.12				269,452.12		

剂的研发								
合计		3,304,129.29				3,304,129.29		

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
企业合并（同蒙 化工）	6,847,865.38					6,847,865.38
业务合并（广灵 同德）	201,915,990.89					201,915,990.89
企业合并（同德 民爆）		182,700.00				182,700.00
合计	208,763,856.27	182,700.00				208,946,556.27

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
企业合并（同蒙 化工）	6,847,865.38					6,847,865.38
业务合并（广灵 同德）	98,776,100.00					98,776,100.00
合计	105,623,965.38					105,623,965.38

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地面站工程	14,858,923.71		4,322,058.45		10,536,865.26
项目部生活区	6,415,833.74		236,048.28		6,179,785.46

装修费	1,342,097.83		348,201.48		993,896.38
租赁费	1,591,131.36	100,000.00	639,551.23		1,051,580.10
合计	24,207,986.64	100,000.00	5,545,859.44		18,762,127.20

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,998,717.70	2,732,856.38	14,742,862.54	2,698,218.64
安全生产费				
与资产相关的政府补助	1,685,500.00	421,375.00	3,535,742.74	711,611.41
使用专项储备形成的资产	69,065.18	10,359.78	94,010.06	14,101.51
未实现内部销售利润	637,068.20	159,267.05	1,075,898.87	268,974.72
递延收益	65,806,473.64	9,870,971.05	66,300,000.00	9,945,000.00
合计	83,196,824.72	13,194,829.26	85,748,514.21	13,637,906.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,194,829.26		13,637,906.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,224,996.92	21,224,996.92

合计	21,224,996.92	21,224,996.92
----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	9,639,175.33	9,639,175.33	
2018 年			
2019 年	267,971.91	267,971.91	
2020 年	5,945,417.27	5,945,417.27	
2021 年	5,372,432.41	5,372,432.41	
合计	21,224,996.92	21,224,996.92	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	4,173,581.32	5,402,972.73
预付房屋款		34,334,040.00
预付投资款	800,000.00	800,000.00
合计	4,973,581.32	40,537,012.73

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		110,000,000.00
合计		110,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,619,960.00	19,200,000.00
合计	6,619,960.00	19,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	35,483,629.17	24,373,336.36
运费	7,142,011.45	11,361,609.69
工程、设备款	4,385,885.56	10,351,014.47
其他	395,958.86	52,428.65
合计	47,407,485.04	46,138,389.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西壶化集团金星化工有限公司	800,000.00	未结算
南京科耀化工有限责任公司	475,000.00	质保金

山西惠丰特种汽车有限公司	200,000.00	质保金
河曲县康联防电子器材经销中心	166,060.00	质保金
陕西府谷县振兴化工有限公司	153,000.00	未结算
张家口大力神锅炉制造有限公司	105,052.00	未结算
合计	1,899,112.00	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,428,040.51	15,355,175.84
合计	18,428,040.51	15,355,175.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省交通工程建设原神高速工程	250,000.00	尚未结算
忻州神达台基麻地沟煤业有限公司	236,676.94	尚未结算
山西王家岭煤业（保德）	216,228.80	尚未结算
大同煤矿集团同生浩然煤业有限公司	172,245.48	尚未结算
代县凤英石料厂	154,749.20	尚未结算
代县双羊矿业有限公司	154,543.16	尚未结算
繁峙县兴生铁矿有限责任公司	151,926.00	尚未结算
合计	1,336,369.58	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,307,195.25	41,592,435.81	34,082,150.32	20,817,480.74
二、离职后福利-设定提存计划	53,704.72	4,246,700.13	2,213,020.97	2,087,383.88
合计	13,360,899.97	45,839,135.94	36,295,171.29	22,904,864.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,032,273.68	34,376,415.86	29,575,591.40	11,833,098.14
2、职工福利费	60,900.00	1,045,500.35	1,020,900.35	85,500.00
3、社会保险费	7,140.00	3,741,095.90	1,755,633.35	1,992,602.55
其中：医疗保险费	6,750.00	3,128,278.46	1,338,660.30	1,796,368.16
工伤保险费		455,796.19	368,641.11	87,155.08
生育保险费	390.00	157,021.25	48,331.94	109,079.31
4、住房公积金	159,873.00	1,262,952.04	840,322.00	582,503.04
5、工会经费和职工教育经费	6,047,008.57	1,166,471.66	889,703.22	6,323,777.01
合计	13,307,195.25	41,592,435.81	34,082,150.32	20,817,480.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,236.72	4,015,053.56	2,189,197.77	1,877,092.51
2、失业保险费	2,468.00	197,210.72	23,823.20	175,855.52
3、企业年金缴费		34,435.85		34,435.85
合计	53,704.72	4,246,700.13	2,213,020.97	2,087,383.88

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,480,928.84	3,356,661.24
企业所得税	4,081,729.60	14,534,936.07
个人所得税	135,583.93	531,249.37
印花税	75,319.41	319,250.58
其他	764,901.54	566,372.50
合计	7,538,463.32	19,308,469.76

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产收购款	55,626,531.41	3,026,531.41
民爆管理费	679,197.66	1,075,714.90
土地款	271,359.42	271,359.42
押金	700,000.00	680,000.00
其他	8,581,205.80	6,861,782.62

合计	65,858,294.29	11,915,388.35
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西广灵精华化工集团有限公司	1,026,531.41	尚未支付
忻州兴达运输有限公司	814,251.19	尚未支付
山西凯威民爆购销中心	295,512.11	尚未支付
合计	2,136,294.71	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
河曲县财政局	3,950,000.00	3,950,000.00

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,535,742.74		393,769.10	3,141,973.64	
搬迁补偿	66,300,000.00		1,950,000.00	64,350,000.00	
合计	69,835,742.74		2,343,769.10	67,491,973.64	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金蝶 ERP 软件补	14,000.00		3,500.00		10,500.00	与资产相关

助资金						
污染源自动监控设备补助款	37,230.00		6,205.00		31,025.00	与资产相关
科技创新资金	0.02		0.02		0.00	与资产相关
省级环保治理项目专项资金	104,000.00		26,000.00		78,000.00	与资产相关
产业技术成果转化与研发项目资金	576,923.07		34,615.37		542,307.69	与资产相关
科技型中小企业技术创新资金	201,922.99		12,115.38		189,807.61	与资产相关
项目贴息资金	562,500.00		75,000.00		487,500.00	与资产相关
应用技术研究与应用开发资金	232,500.00		22,500.00		210,000.00	与资产相关
高分散二氧化硅消光剂的研发项目补助资金	216,666.66		108,333.33		108,333.34	与资产相关
氨氮、氮氧化物自动监控设施项目补助资金	10,000.00		1,000.00		9,000.00	与资产相关
胶状乳化炸药生产信息化项目	1,455,000.00		97,000.00		1,358,000.00	与资产相关
民爆行业专用智能化门禁系统	125,000.00		7,500.00		117,500.00	与收益相关
合计	3,535,742.74		393,769.10		3,141,973.64	--

其他说明：

(1) 金蝶ERP软件补助资金：根据忻州市科技局、财政局忻市科发[2007]32号文《关于下达2007年度科技发展计划项目的通知》，忻州市财政局拨付70,000.00元用于本公司高新技术企业应用金蝶ERP软件。从2009年起按10年进行分摊，本年摊销3,500.00元，累计摊销59,500.00元，尚未摊销10,500.00元。

(2) 污染源自动监控设备补助款：根据山西省人民政府办公厅（晋政办发[2007]62号文）转发省环保局关于2007年在全省重点污染企业推广建设污染源自动监控系统实施意见的通知，本公司收到省环保局在线监控设备补助款124,100.00元。从2009年12月份起按10年进行分摊，本年摊销6,205.00元，累计摊销93,075.00元，尚未摊销31,025.00元。

(3) 科技创新资金：根据忻州财政局、忻州经济委员会忻财建[2006]183号文《关于下达2006年山西省技术创新项目补助资金的通知》，河曲县财政局、经济委员会拨付资金300,000.00元用于本公司的技术创新。从2008年1月份起按10年进行分摊，本年摊销0.02元，累计摊销300,000.00元，尚未摊销0.00元。

(4) 省级环保治理项目专项资金：根据忻州财政局、忻州市环境保护局忻财建[2006]78号文《关于下达2006年第一批省级环保治理项目专项资金的通知》，河曲县财政局拨付补助520,000.00元用于本公司的白炭黑生产中高浓度硫酸盐废水治理项目。从2009年1月份起按10年进行分摊，本年摊销26,000.00元，累计摊销442,000.00元，尚未摊销78,000.00元。

(5) 产业技术成果转化与研发项目资金：根据忻州市财政局忻财建[2007]181号文《关于下达2007年产业技术成果转化与研发项目资金的通知》，忻州市财政局拨付1,200,000.00元用于本公司1500吨/年绿色高透明牙膏二氧化硅的项目。从2005

年4月份起按20年进行分摊，本年摊销34,615.38元，累计摊销657,692.31元，尚未摊销542,307.69元。

(6) 科技型中小企业技术创新资金：根据本公司2005年1月18日与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心（以下简称“管理中心”）及山西省科技厅三方签订的科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同，为支持本公司“绿色高透明牙膏级二氧化硅项目”，管理中心计划无偿资助本公司600,000.00元，山西省科技厅负责落实配套资金300,000.00元，本公司新增投资2,920,000.00万元用于该项目的投资，2004年12月收到管理中心用于该项目的拨款420,000.00元。从2005年4月份起按20年进行分摊，本年摊销12,115.38元，累计摊销230,192.39元，尚未摊销189,807.61元。

(7) 项目贴息资金：2010年11月，根据山西省财政厅、山西省经济和信息化委员会晋财建一[2010]181号文件“关于下达2010年企业技术改造项目贴息资金的通知”，本公司收到财政拨付贴息资金1,500,000.00元。从2010年10月份起按10年进行分摊，本年摊销75,000.00元，累计摊销1,012,500.00元，尚未摊销487,500.00元。

(8) 应用技术研究与开发资金：

A、2010年10月，根据内财教[2010]780号文件“关于下达2010年第一批应用技术研究与开发资金专项通知”，本公司收到内蒙古财政厅拨付的炸药自动包装装箱生产技术与设备项目补助资金300,000.00元。从2012年3月份起按10年进行分摊，本年摊销15,000.00元，累计摊销160,000.00元，尚未摊销140,000.00元。

B、2010年9月，根据呼科计字[2010]4号文件关于“呼和浩特市2010年应用技术研究与开发资金项目安排的报告”，本公司收到呼和浩特市科学技术局拨付的炸药自动包装装箱生产技术与设备项目补助资金150,000.00元。从2012年3月份起按10年进行分摊，本年摊销7,500.00元，累计摊销80,000.00元，尚未摊销70,000.00元。

(9) 高分散二氧化硅消光剂的研发项目补助资金：根据忻财企[2012]57号“忻州市财政局关于下达2012年度外经贸区域协调发展促进资金的通知”文件，2012年12月28日，本公司收到忻州市财政局拨付的“高分散二氧化硅消光剂的研发项目”补助资金650,000.00元。从2015年1月份起按3年进行分摊，本年摊销108,333.33元，累计摊销541,666.67元，尚未摊销108,333.33元。

(10) 氨氮、氮氧化物自动监控设施项目补助资金：根据忻环信息函[2012]6号“关于新增氨氮、氮氧化物自动监控设施省控以下企业拨付补助款的通知”文件，2012年7月26日，本公司收到忻州市环境保护局信息中心拨付的“氨氮、氮氧化物自动监控设施项目”补助资金20,000.00元。从2012年1月份起按10年进行分摊，本年摊销1,000.00元，累计摊销11,000.00元，尚未摊销9,000.00元。

(11) 胶状乳化炸药生产信息化项目：根据临财建[2013]541号文件，山西省临汾市大宁县财政局拨付本公司技术改造资金1,940,000.00元，用于胶状乳化炸药生产信息化项目。从2014年7月份起按10年进行分摊，本年摊销97,000.00元，累计摊销582,000.00元，尚未摊销1,358,000.00元。

(12) 民爆行业专用智能化门禁系统：根据工信安函[2013]53号文件，呼和浩特市科学技术局拨付本公司研发资金150,000.00元，用于民爆行业专用智能化门禁系统研发项目。从2015年5月份起按10年进行分摊，本年摊销7,500.00元，累计摊销32,500.00元，尚未摊销117,500.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	391,512,600.00						391,512,600.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	62,606,697.86		41,130,996.04	21,475,701.82
其他资本公积	600,000.00			600,000.00
合计	63,206,697.86		41,130,996.04	22,075,701.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,791,345.84	7,225,470.87	5,639,552.40	24,377,264.31
合计	22,791,345.84	7,225,470.87	5,639,552.40	24,377,264.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,420,348.22			63,420,348.22
合计	63,420,348.22			63,420,348.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	474,738,484.46	435,263,597.48
调整后期初未分配利润	474,738,484.46	435,263,597.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,865,126.49	30,731,363.81
应付普通股股利	39,151,260.00	39,151,260.00
期末未分配利润	469,452,350.95	426,843,701.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,415,150.64	156,219,049.07	225,903,742.60	125,775,925.02

其他业务	6,032,032.15	439,127.11	1,121,698.12	203,729.34
合计	268,447,182.79	156,658,176.18	227,025,440.72	125,979,654.36

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	652,527.07	468,455.55
教育费附加	708,796.51	510,489.97
房产税	516,290.49	
土地使用税	530,903.18	
车船使用税	1,866.39	
印花税	86,975.24	
营业税		2,001,719.99
地方教育附加	449,795.67	326,134.91
合计	2,947,154.55	3,306,800.42

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	9,273,687.69	10,979,519.51
差旅费	731,440.41	1,067,576.10
职工薪酬	2,036,944.00	1,902,011.20
出口代理费用	498,155.47	585,157.71
业务招待费	375,915.85	497,849.00
办公费用	53,318.17	68,357.99
仓储费	701,145.26	490,961.60
其他	3,535,916.64	3,984,850.36
合计	17,206,523.49	19,576,283.47

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	19,709,827.58	12,213,503.63
折旧、摊销费用	3,569,595.44	4,295,121.27
税费	443,460.73	1,309,917.73
业务招待费	2,843,331.35	2,495,172.74
聘请中介机构费	1,385,297.76	1,059,406.92
汽车费用	1,582,621.26	1,773,921.15
差旅费	1,197,451.59	1,219,520.09
排污绿化费	1,109,702.89	220,643.14
办公费	1,453,922.69	960,223.47
其他	2,442,726.72	3,678,928.78
财产保险费	158,447.94	103,905.83
无形资产摊销	2,094,804.22	1,886,929.56
维修费	1,306,858.77	235,324.49
劳动保险费	2,395,058.11	4,339,442.41
研究与开发费	3,304,129.29	2,201,362.26
合计	44,997,236.34	37,993,323.47

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,395,625.00	1,144,412.50
减：利息收入	1,825,558.95	1,735,035.17
汇兑损失		
减：汇兑收益	126,057.08	241,534.41
手续费	144,098.25	133,289.24
合计	-159,778.62	-698,867.84

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,561,319.09	-561,800.89
合计	1,561,319.09	-561,800.89

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-77,157.20	135,041.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,000,000.00
合计	-77,157.20	4,135,041.78

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	722,769.10	422,935.77	722,769.10
其他	77,307.76	12,997.00	77,307.76
搬迁补偿收入	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00
合计	2,750,076.86	2,385,932.77	2,750,076.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
金蝶 ERP 软件补助资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			3,500.00	3,500.00	与资产相关

污染源自动 监控设备补 助款		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）			6,205.00	6,205.00	与资产相关
科技创新资 金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）				16,666.67	与资产相关
省级环保治 理项目专项 资金			因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			26,000.00	26,000.00	与资产相关
产业技术成 果转化与研 发项目资金			因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			34,615.39	34,615.39	与资产相关
科技型中小 企业技术创 新资金			因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			12,115.38	12,115.38	与资产相关
项目贴息资 金			因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			75,000.00	75,000.00	与资产相关
氨氮、氮氧化 物自动监控 设施项目补 助资金			因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			1,000.00	1,000.00	与资产相关
高分散二氧化 硅消光剂 的研发项目 补助资金			因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			108,333.33	108,333.33	与资产相关
炸药自动包 装箱生产技 术与设备项 目			因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			22,500.00	22,500.00	与收益相关

胶状乳化炸药生产信息化项目			因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			97,000.00	97,000.00	与收益相关
安全奖			因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）				20,000.00	与收益相关
门禁系统			因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）			7,500.00	3,750.00	与资产相关
两化融合示范企业建设资金		补助				20,000.00		与收益相关
收大气污染防治专项资金		补助				309,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	722,769.10	426,685.77	--

其他说明：

（1）与资产相关的政府补助系递延收益本期摊销数，详细情况见附注七、51；

（2）2016年3月10日，广灵县环境保护局拨付广灵县同德精华化工有限公司309,000.00元中央大气污染防治专项资金；

（3）2017年6月7日，根据忻政办函48号文关于2016年度安全生产先进单位通告，忻州市安全生产监督管理局拨付本公司2,000.00元作为奖励；

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,279.15		
其中：固定资产处置损失	43,279.15		43,279.15
对外捐赠	24,080.89	50,153.00	24,080.89

其他支出	89,004.11	60,157.21	89,004.11
合计	156,364.15	110,310.21	156,364.15

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,291,838.82	12,353,393.82
递延所得税费用	400,980.78	810,801.79
合计	12,692,819.60	13,164,195.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,191,937.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,228,790.69
子公司适用不同税率的影响	3,355,940.48
调整以前期间所得税的影响	285,630.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,164,740.36
权益法核算的合营企业和联营企业的损益	-11,573.58
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-330,708.44
所得税费用	12,692,819.60

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	25,579,536.68	5,333,446.23

政府补助	329,000.00	20,000.00
利息收入	2,485,821.55	1,735,035.17
合计	28,394,358.23	7,088,481.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	38,733,691.59	39,124,973.42
付现往来	28,590,331.52	12,640,251.61
合计	67,324,023.11	51,765,225.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	35,499,118.33	34,676,516.46
加：资产减值准备	843,826.03	-561,800.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,266,477.75	18,007,424.97
无形资产摊销	1,984,096.36	2,026,726.63
长期待摊费用摊销	2,052,458.82	2,283,447.10
财务费用（收益以“－”号填列）	1,395,625.00	1,144,412.50
投资损失（收益以“－”号填列）	77,157.20	-4,135,041.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	202,026.06	811,317.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,647,937.37	30,971,933.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,597,309.32	-11,061,650.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-93,473,236.48	-71,219,040.53
其他	1,755,272.21	-1,706,824.53
经营活动产生的现金流量净额	12,848,067.97	1,237,420.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	290,323,948.84	368,421,021.09
减：现金的期初余额	491,878,210.59	315,954,186.88
现金及现金等价物净增加额	-201,554,261.75	52,466,834.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	290,323,948.84	491,878,210.59
三、期末现金及现金等价物余额	290,323,948.84	491,878,210.59

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,797,405.44
其中：美元	412,937.74	6.7744	2,797,405.44
应收账款	--	--	2,357,194.75

其中：美元	347,956.24	6.7744	2,357,194.75
-------	------------	--------	--------------

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
同蒙化工	内蒙清水河	内蒙清水河	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
大宁同德	山西大宁	山西大宁	制造业	100.00%		出资设立
广灵同德	山西广灵	山西广灵	制造业	80.00%		出资设立
同德爆破	山西忻州	山西忻州	工程服务业	100.00%		出资设立
同声民爆	山西河曲	山西河曲	贸易业	100.00%		出资设立
同德民爆	山西忻州	山西忻州	贸易业	100.00%		出资设立
同力爆破	山西忻州	山西忻州	工程服务业		100.00%	出资设立
同力运输	山西忻州	山西忻州	运输业		100.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
广灵同德	20.00%	1,633,991.84		55,701,519.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广灵同德	72,981,277.42	219,949,276.36	292,930,553.78	14,422,955.93		14,422,955.93	71,010,129.04	222,981,184.88	293,991,313.92	23,943,869.92		23,943,869.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广灵同德	42,279,196.41	8,169,959.19	8,169,959.19	-18,505,872.14	33,040,043.76	3,500,865.36	3,500,865.36	-10,498,233.45

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古生力资源集团同力民爆有限公司	内蒙杭锦旗	内蒙杭锦旗	制造业	40.00%		权益法
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	山西临汾	山西临汾	贸易业	35.00%		权益法
蒙古国伊里奇突勒希有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	制造业	33.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	内蒙古生力资源集团同力民爆有限公司	临汾骏铠民爆器材有限责任公司	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	内蒙古生力资源集团同力民爆有限公司	临汾骏铠民爆器材有限责任公司	蒙古国伊里奇突勒希有限公司
流动资产	28,592,981.04	1,779,840.17	7,513,818.76	27,465,694.99	11,292,715.89	7,513,818.76
非流动资产	19,210,925.74	11,723,788.67	25,859,689.13	20,134,804.70	2,372,112.99	25,859,689.13
资产合计	47,803,906.78	13,503,628.84	33,373,507.89	47,600,499.69	13,664,828.88	33,373,507.89
流动负债	1,588,917.15	12,188,527.86	1,867,243.55	1,169,563.35	12,338,104.81	1,867,243.55
负债合计	1,588,917.15	12,188,527.86	1,867,243.55	1,169,563.35	12,338,104.81	1,867,243.55
归属于母公司股东权益	46,214,989.63	1,315,100.98	31,506,264.34	46,430,936.34	1,326,724.07	31,506,264.34
按持股比例计算	18,485,995.85	460,285.34	10,397,067.23	18,572,374.54	464,353.42	10,397,067.23

的净资产份额						
调整事项			6,538,071.14			6,538,071.14
对联营企业权益投资的账面价值	18,485,995.85	460,285.34	16,935,138.37	18,572,374.54	464,353.42	16,935,138.37
营业收入	3,823,333.33	18,120,057.19	0.00	5,893,309.40	25,290,019.84	0.00
净利润	-182,722.79	-11,623.09	0.00	619,618.91	-204,562.09	0.00
综合收益总额	-182,722.79	-11,623.09	0.00	619,618.91	-204,562.09	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的25.30%（2016年：25.31%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的13.42%（2016年：43.84%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数		
	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	29,032.39	--	29,032.39
应收票据	644.00	--	644.00
应收账款	8,610.76	--	8,610.76
其他应收款	1,873.27	--	1,873.27
金融资产合计	40,160.42	--	40,160.42
流动负债：			
短期借款		--	
应付票据	662.00	--	662.00
应付账款	4,740.75	--	4,740.75
其他应付款	6,585.83	--	6,585.83
长期应付款	--	395.00	395.00
金融负债合计	11,988.58	395.00	12,383.58

期初本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数		
	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	49,187.82	--	49,187.82
应收票据	580.52	--	580.52
应收账款	7,540.59	--	7,540.59
其他应收款	541.67	--	541.67
金融资产合计	57,850.40	--	57,850.40
流动负债：			
短期借款	11,000.00	--	11,000.00
应付票据	1,920.00	--	1,920.00
应付账款	4,613.84	--	4,613.84
其他应付款	1,191.54	--	1,191.54
长期应付款	--	395.00	395.00
金融负债合计	18,725.38	395.00	19,120.38

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

目前，利率风险对本集团的影响较小。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重

大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具-金融负债		
短期借款	--	11,000.00
长期应付款	--	80.00
其他应付款	--	--
浮动利率金融工具-金融资产		
货币资金	29,032.39	36,842.10

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

于 2017年6月30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五、78。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，本集团的资产负债率为18.95%（2016年12月31日：21.60%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张云升。

其他说明：

截止2017年6月30日，张云升先生本人持有公司股83,090,000.00股,占公司总股本的21.22%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

忻州同力民爆器材经营有限公司	董事控制的企业
山西广灵精华化工集团有限公司	子公司广灵同德的少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	炸药	8,252,571.11	9,939,244.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
忻州同力民爆器材经营有限公司	房屋	500,000.00	1,000,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	350,885.00	485,736.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	忻州同力民爆器材经营有限公司	972,605.02	486,302.51	972,605.02	486,302.51
应收账款	临汾骏铠民爆器材有限责任公司	1,013,122.73	50,656.14	1,460,551.62	73,027.62

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	4,327.30	4,327.30
其他应付款	山西广灵精华化工集团有限公司	1,026,531.41	3,026,531.41
其他应付款	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	15,368.28	15,368.28
其他应付款	忻州同力民爆器材经营有限公司	400,000.00	1,200,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

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

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

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

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,827,105.02	100.00%	6,409,301.80	14.97%	36,417,803.22	39,903,474.91	100.00%	5,946,751.08	14.90%	33,956,723.83
合计	42,827,105.02	100.00%	6,409,301.80	14.97%	36,417,803.22	39,903,474.91	100.00%	5,946,751.08	14.90%	33,956,723.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	29,006,483.21	1,450,324.16	5.00%
1 至 2 年	7,458,008.67	745,800.87	10.00%
2 至 3 年	889,188.55	177,837.71	20.00%
3 年以上	5,472,568.72	4,035,339.06	
3 至 4 年	1,704,167.38	511,250.21	30.00%
4 至 5 年	488,624.98	244,312.49	50.00%
5 年以上	3,279,776.36	3,279,776.36	100.00%

合计	42,826,249.15	6,409,301.80	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 462,550.72 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额20,531,920.64元，占应收账款期末余额合计数的比例47.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,026,596.38元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,406,170.22	100.00%	1,909,716.46	18.35%	8,496,453.76	8,842,114.48	91.20%	1,226,119.09	13.87%	7,615,995.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						852,887.71	8.80%	852,887.71	100.00%	
合计	10,406,170.22	100.00%	1,909,716.46	18.35%	8,496,453.76	9,695,002.19	100.00%	2,079,006.80	21.44%	7,615,995.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,257,461.99	62,873.10	5.00%
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00%
3 年以上	1,858,391.36	1,842,343.36	
3 至 4 年	8,640.00	2,592.00	30.00%
4 至 5 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
5 年以上	1,829,751.36	1,829,751.36	100.00%
合计	3,140,853.35	1,909,716.46	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 169,290.34 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	145,784.11	267,034.11
代扣款	3,545.29	45,081.15
往来款	10,256,840.82	9,382,886.93
合计	10,406,170.22	9,695,002.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大宁县同德化工有限公司	往来款	7,265,316.87	1-4 年	69.82%	
河曲县医疗保险管理中心	医疗保险款	654,828.00	1 年以内	6.29%	32,741.40
县焦尾城村	土地补偿费	283,000.02	1 年以内	2.72%	14,150.00
太原市晋源区艾富艾基进口轴承销售处	往来款	170,000.00	5 年以上	1.63%	170,000.00
中国环境科学研究院	往来款	168,000.00	5 年以上	1.61%	168,000.00
合计	--	8,541,144.89	--	82.08%	384,891.40

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	571,785,885.38		571,785,885.38	480,785,885.38		480,785,885.38
对联营、合营企业投资	35,894,709.13		35,894,709.13	35,971,866.33		35,971,866.33
合计	607,680,594.51		607,680,594.51	516,757,751.71		516,757,751.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
同蒙化工	23,325,885.38			23,325,885.38		
大宁同德	69,000,000.00			69,000,000.00		
同声民爆	5,000,000.00			5,000,000.00		
同德爆破	123,500,000.00			123,500,000.00		
广灵同德	241,960,000.00			241,960,000.00		
同德民爆	18,000,000.00	91,000,000.00		109,000,000.00		
合计	480,785,885.38	91,000,000.00		571,785,885.38		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古生力资源集团同力民爆有限公司	18,572,374.54			-73,089.12						18,499,285.42	
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	464,353.42			-4,068.08						460,285.34	
蒙古国伊里奇突勒希有限公司	16,935,138.37									16,935,138.37	
小计	35,971,866.33			-77,157.20						35,894,709.13	
合计	35,971,866.33			-77,157.20						35,894,709.13	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,268,083.75	58,900,103.88	80,769,159.08	51,197,947.00
其他业务	14,760,751.39	10,478,935.57	250,000.00	203,729.34
合计	105,028,835.14	69,379,039.45	81,019,159.08	51,401,676.34

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-77,157.20	135,041.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,000,000.00
合计	-77,157.20	4,135,041.78

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,672,769.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,056.39	
减：所得税影响额	56,443.74	
少数股东权益影响额	33,484.92	
合计	2,503,784.05	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.090	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

十九、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司第六届董事会第七次会议于 2017 年 7 月 29 日批准。

山西同德化工股份有限公司

法定代表人: 张云升

主管会计工作负责人: 邬庆文

会计机构负责人: 金富春

二〇一七年七月廿九日