

山西同德化工股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-64



2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张云升、主管会计工作负责人邬庆文及会计机构负责人(会计主管人员)金富春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请投资者注意投资风险。

报告期内，公司存在宏观经济及政策风险、安全风险、原材料价格波动风险、规模扩大引致的经营管理风险、产品市场竞争更加激烈的风险、经营业绩依赖煤矿、非煤矿山、行业发展整合等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	28
第八节 优先股相关情况.....	32
第九节 债券相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的 2022 年半年度报告文本原件。
- 四、上述文件备置于公司证券部备查。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、同德化工	指	山西同德化工股份有限公司
同德爆破	指	山西同德爆破工程有限责任公司
同德民爆	指	忻州同德民爆器材经营有限公司
同声民爆	指	山西同声民用爆破器材经营有限公司
同德科创	指	同德科创材料有限公司
同力运输	指	忻州市同力运输有限公司
广灵同德	指	广灵县同德精华化工有限公司
同联民爆	指	大同市同联民用爆破器材专营有限公司
金色世纪	指	北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司
同德资产	指	山西同德资产管理有限责任公司
同德通	指	深圳市同德通供应链管理有限公司
同德香港	指	同德控股（香港）有限公司
同力爆破	指	忻州同力爆破工程有限公司
同蒙化工	指	清水河县同蒙化工有限责任公司
大宁同德	指	大宁县同德化工有限公司
启迪同金	指	启迪同金（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）
同德微纳	指	北京同德微纳米科技有限公司
同德沂南	指	同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
中梧链控	指	中梧链控（深圳）科技有限公司
可转债	指	可转换公司债券
PBAT	指	聚己二酸/对苯二甲酸丁二酯（Poly butylene eeadipate-co-terephthalate），己二酸丁二醇酯和对苯二甲酸丁二醇酯的共聚物
BDO	指	1,4-丁二醇，制造 PBAT 树脂的主要原料之一
本报告	指	2022 年半年度报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	同德化工	股票代码	002360
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西同德化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	同德化工		
公司的外文名称（如有）	SHANXI TOND CHEMICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TOND		
公司的法定代表人	张云升		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭庆文	张宁
联系地址	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口
电话	0350-7264191	0350-7264191 8638196
传真	0350-8638196	0350-8638196
电子信箱	tondwqw@tondchem.com	tdl@tondchem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、因可转债转股增加注册资本和注销已回购股份减少注册资本，公司于 2022 年 6 月 22 日在山西省市场监督管理局变更

公司注册资本为 401,774,248 元。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	458,755,288.81	411,874,857.49	11.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,940,521.70	74,092,118.08	15.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	81,029,732.80	67,618,943.53	19.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	174,229,739.80	27,411,238.59	535.61%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.19	10.53%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.19	5.26%
加权平均净资产收益率	5.75%	5.68%	0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,568,093,236.43	2,131,086,810.53	20.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,557,296,673.35	1,397,417,430.91	11.44%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	240,845.26	
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	3,052,920.00	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	60,333.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,570,537.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,315.76	
减：所得税影响额	39,039.12	
少数股东权益影响额（税后）	-14,875.42	
合计	4,910,788.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、在民爆业务领域：

1) 公司从事的主要业务是民用炸药的研发、生产、销售（流通），以及为客户提供爆破工程的整体解决方案等相关服务。公司民用炸药的主导产品有：乳化铵油炸药、乳化炸药、现场混装炸药等，其产品主要应用于煤矿及非煤矿山的开采、基础设施建设公路铁路等，民用炸药为公司的盈利核心支柱产业。目前，公司是国内民爆行业中优势骨干企业，也是国内民爆行业一体化产业链较全的企业之一，其经营业绩位居国内民爆行业前列。

2、在非民爆业务领域：

1) 近年来，在“双碳”政策及国家大力鼓励发展战略新兴产业的背景下，公司立足新发展阶段、坚持新发展理念、融入新发展格局，积极进行转型升级，瞄准“新能源、新材料”等业务领域，重点推进由公司的全资子公司同德科创投资新建年产 6 万吨生物全降解塑料（PBAT）及其原料年产 24 万吨 1,4-丁二醇(BDO) 一体化产品生产线项目，此项目已落地山西省忻州市原平经济技术开发区，是国家“十四五”时期支持发展战略新兴产业，也是山西省太忻经济一体化经济区重大工程项目，项目正在有序进行，能耗指标已落实，其他相关手续正在审批办理之中；项目预计总投资约 27 亿元，建设期 15 个月，预计在 2023 年 3 月底试车投产。

2) “限塑”已在全球大多数国家实行，随着我国中央和地方各省市“限塑令”、“禁塑令”的推出和绿色消费市场的扩大，全生物可降解塑料呈现出良好的市场前景。同时，随着公众环保意识的提高和石油资源的短缺不断加剧，使用 PBAT 替代传统塑料原料，是彻底消除“白色污染”最有效的方法之一，因此，可降解塑料（PBAT）得到了飞速的发展，并赢得了世界的关注和重视。

2022 年 2 月 28 日至 3 月 2 日，175 个国家的国家元首、环境部长和其他代表在肯尼亚首都内罗毕举行联合国环境大会，大会通过了一项历史性决议，旨在 2024 年之前消除塑料污染，并缔结一项具有国际法律约束力的协议。

3) BDO 是一种重要的有机化工原料，是可降解塑料（PBAT）的主要生产原料之一，在下游可降解塑料、氨纶和锂电材料等市场需求的支撑下，将迎来广阔的市场前景。PBAT 作为全生物可降解塑料，可广泛应用于超市购物袋、外卖餐盒、农用地膜、生物医疗等领域。

4) 公司可降解塑料一体化项目的建设符合国家大力发展新技术、新材料、调结构、保增长的产业发展政策，该项目的技术含量高，产品附加值也高，既可向市场提供需求的产品，同时为公司开展产品结构调整、发展附加值高精细化工产品奠定良好基础。

另外，全资子公司余热宝科技有限公司，控股阳城县国泰中科清洁能源有限公司主要利用煤矿低浓度瓦斯的发电产业项目也即将正式投入运营，转型升级初见成效，这些项目如按照预期发展，将会培育出更多的业绩增长点，对公司未来发展、产业转型、跨越腾飞具有重要的意义。

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

1、民爆行业既是高危行业，又是国民经济中一个重要的基础性行业，民爆物品广泛用于矿山开采、油田开发、工程施工、资源勘探及深加工等领域，是“能源工业的能源”“基础产业的基础”，是国民经济和社会发展必不可少的基础性产业和重要行业。

2、民爆行业的上游为生产所需的基础化工原料行业，硝酸铵是工业炸药最主要的原材料，2022 年 6 月份，粉状硝酸铵价格为 3158 元/吨，同比增长 44.44%；多孔粒状硝酸铵价格为 3267 元/吨，同比增长 44.81%；液态硝酸铵价格为 3046 元/吨，同比增长 43.63%，工业硝酸铵仍处于高位运行，从月度环比看，硝酸铵价格还处于小幅增长态势。民爆行业的下游行业主要为煤炭、金属、非金属矿产资源开采以及铁路、公路、水利等基础设施建设，民爆行业对采矿业、基础设施建设等行业的依赖性较强，而这些行业的景气程度又与宏观经济状况紧密相关。当宏观经济处于上升阶段，固定资产投资和基础建设规模通常较大，对矿产品的需求较大，从而对民爆产品的需求旺盛；当宏观经济低迷时，固定资产投资增速可能放缓，采矿业一般开工不足，从而导致对民爆产品需求降低。工业炸药产品没有明显的季节性。但春节期

间出于安全管理的考虑，矿山、基建等下游终端客户会较长时间的停产停工，同时民爆主管部门也会要求加强春节期间的安全管理，因此民爆企业在一季度开工时间较短，产销量较少。

3、报告期内，受全球能源紧张和宏观政策的影响下，煤炭市场需求偏紧，煤炭价格持续走高，带动民爆产品市场需求增加，民爆行业总体运行情况稳中向好，主要经济指标保持增长态势，产品结构调整符合预期。2022年1-6月，民爆生产企业工业炸药累计产、销量分别为210.17万吨和209.41万吨，同比分别增长1.75%和2.11%。其中，现场混装炸药累计产量为73.64万吨，同比增加15.15%；工业雷管累计产、销分别为4.72亿发和4.43亿发，同比分别增加15.92%和8.77%。

4、根据工信部《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》中提出，推进民爆行业安全发展、高质量发展的总体思路及发展目标和主要任务，规划明确“十四五”民爆行业发展主要预期指标：到“十四五”末，重特大生产安全事故零发生，企业安全生产标准化二级及以上达标率达到100%，龙头骨干企业研发经费占营业收入比重达到3.5%，现有危险岗位操作人员机器人替代比例达到40%，包装型工业炸药生产线最小许可产能大于等于12000吨/年，企业现场混装炸药许可产能占比达到35%以上，生产企业（集团）数量由76家减少到50家以内，排名前10家民爆企业行业生产总值占比大于60%。

二、核心竞争力分析

近年来，同德化工经过不断发展壮大，逐渐成长为具有科研、生产、销售、配送、爆破、贸易为一体的优势骨干民爆企业。公司非常重视主业的发展，采用先进的经营管理理念，先进的工艺和技术，先进的高端爆破设备、民爆行业一体化等优势，不断调整产品结构，拓展产品销售市场，逐步成为市场认可的民爆一体化企业。主要表现在以下几个方面：

1、区位优势

同德化工地处晋、陕、蒙三省交界处，有着得天独厚的地理位置，该区域是国内矿产资源较为丰富的地区，未来对民爆产品及工程爆破服务市场的需求潜力巨大。

2、安全优势

同德化工夯实基础管理，始终坚持“以人为本、安全发展、科学发展”的理念，实现30多年生产、经营无事故。并多次受到山西省安全生产委员会及山西省国防科工局的表彰，连年被评为“山西省安全生产先进单位”。

3、创新的民爆一体化盈利模式优势

同德化工的产业链贯穿研发、生产、销售、配送、爆破、贸易等，可为客户提供全方位的服务，同时，全资子公司同德爆破拥有山西省公安厅核发的一级爆破作业单位许可证等资质和一整套高端爆破设备，从初步勘测到完成最后起爆，先进的硬件爆破设备，完全可以保证爆破业务每一个环节的安全顺利运行。

4、管理优势

同德化工在长期的生产经营中培养了一批在公司工作多年并拥有丰富行业管理经验的管理团队，其对公司的技术、生产、经营管理熟悉、经验丰富，具有很好的沟通协作效应。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	458,755,288.81	411,874,857.49	11.38%	
营业成本	273,937,048.36	239,693,349.78	14.29%	
销售费用	6,633,673.31	6,919,795.29	-4.13%	
管理费用	50,255,969.69	48,480,707.53	3.66%	

财务费用	9,796,869.32	4,060,393.17	141.28%	报告期贷款增加所致。
所得税费用	28,130,497.69	25,583,971.37	9.95%	
研发投入	11,815,036.89	11,502,690.67	2.72%	
经营活动产生的现金流量净额	174,229,739.80	27,411,238.59	535.61%	报告期营业收入增加、税款缓缴等支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-424,623,081.91	-72,653,059.97	484.45%	报告期子公司同德科创投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	247,130,646.04	90,225,813.05	173.90%	报告期贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-3,302,706.66	44,725,691.33	-107.38%	报告期子公司同德科创投资增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	458,755,288.81	100%	411,874,857.49	100%	11.38%
分行业					
民爆行业	448,157,438.88	97.69%	386,438,803.27	93.82%	15.97%
白炭黑	2,281,704.86	0.50%	17,572,162.26	4.27%	-87.02%
其他	8,316,145.07	1.81%	7,863,891.96	1.91%	5.75%
分产品					
工业炸药	160,407,250.01	34.97%	144,039,383.80	34.97%	11.36%
其他民爆器材	32,749,818.78	7.14%	31,032,443.09	7.53%	5.53%
工程爆破	252,317,813.47	55.00%	208,865,903.95	50.71%	20.80%
白炭黑	2,281,704.86	0.50%	17,572,162.26	4.27%	-87.02%
其他	10,998,701.69	2.40%	10,364,964.39	2.52%	6.11%
分地区					
省内	416,495,261.79	90.79%	334,949,724.43	81.32%	24.35%
省外	33,468,001.35	7.30%	59,352,970.80	14.41%	-43.61%
国内	8,346,874.87	1.82%	15,046,125.05	3.65%	-44.52%
国外	445,150.80	0.10%	2,526,037.21	0.62%	-82.38%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
民爆行业	448,157,438.88	270,001,743.53	39.75%	15.97%	22.07%	-3.01%
分产品						
工业炸药	160,407,250.01	100,056,041.50	37.62%	11.36%	59.51%	-18.83%
工程爆破	252,317,813.47	144,780,107.87	42.62%	20.80%	8.23%	6.67%

分地区						
省内	416,495,261.79	247,167,163.54	40.66%	24.35%	43.58%	-7.95%
省外	33,468,001.35	24,045,931.30	28.15%	-43.61%	-50.96%	10.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

各类民用爆炸产品的许可产能情况

适用 不适用

单位：元

产品类别	许可产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
炸药	106000 吨	47.11%		

报告期内，公司的炸药产品及相应的生产许可产能分别为：胶状乳化炸药、粉状乳化炸药、乳化铵油炸药、现场混装炸药等 共计 106000 吨。

公司是否利用自有车辆从事民用爆炸产品运输业务

是 否

公司的孙公司忻州市同力运输有限公司（同德民爆的全资子公司）拥有合法、完善的危险货物运输资质，主要负责为公司运输生产民用爆炸物品所需的原材料和向用户运输产品，现有危险品货物运输车辆 80 余辆，具有较强的危险品货物运输能力，能够充分保证公司民用爆炸物品的运输。

报告期内取得的相关资质及许可的类型、适用区域和有效期

适用 不适用

1、同德化工持有工信部颁发的 MB 生许证字[049]号《民用爆炸物品生产许可证》，有效期为 2022 年 4 月 8 日至 2025 年 4 月 8 日；

2、同德化工持有山西省国防科学技术工业局颁发的晋 MB 安许证字[001 号]的《民用爆炸物品安全生产许可证》，有效期为 2022 年 4 月 8 日至 2025 年 4 月 8 日；

3、同蒙化工持有内蒙古自治区工业和信息化厅颁发的蒙 MB 安许证字[049-01]号《民用爆炸物品安全生产许可证》，有效期为 2020 年 4 月 29 日至 2023 年 4 月 29 日；

4、同德爆破持有山西省公安厅颁发的《爆破作业单位许可证（一级）》，许可内容：设计施工、安全评估、安全监理，有效期至 2022 年 10 月 27 日；

5、同力爆破持有山西省公安厅颁发的《爆破作业单位许可证（二级）》，许可内容：设计施工、安全评估、安全监理，有效期至 2024 年 12 月 6 日；

6、同德民爆持有山西省国防科学技术工业局颁发的《民用爆炸物品销售许可证》（晋）MB 销许证字[001]，许可内容：销售工业炸药、工业雷管、工业索类火工品，有效期至 2025 年 2 月 27 日；

7、同德爆破持有住建部颁发的《建筑业企业资质证书》，许可内容：矿山工程施工总承包叁级，有效期至 2024 年 8 月 6 日；

8、同力运输持有忻州市道路运输管理局颁发的《道路运输经营许可证》，许可内容：危险货物运输（1 类 1 项），有效期至 2023 年 5 月 21 日；

9、同蒙化工持有呼和浩特市道路运输管理局清水河分局颁发的《道路运输经营许可证》，许可内容：危险货物运输（1 类 1 项、3 类），有效期至 2023 年 1 月 26 日。

报告期内安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

发展和安全，鸟之两翼，车之双轮，互为条件，彼此支撑；安全是企业发展的根本，是企业发展的生命线。报告期内，公司十分重视企业的安全生产工作，一是深入贯彻落实习近平总书记关于安全生产重要论述和党中央、国务院决策部署，围绕安全生产月活动主题“遵守安全生产法，当好第一责任人”，认真落实安全生产“十五条硬措施”；二是开展安全

生产三年行动“专项整治巩固提升”活动，包括安全制度建设、现场安全管理、隐患排查治理、安全教育培训、安全事故应急预案演练；三是扎实举办安全宣传、警示教育、知识竞赛等丰富内容活动，组织员工观看了《生命重于泰山》、《安全生产十五条措施》、《安全生产月宣传片》专题宣传片，开展了“生命至上—2022”民爆物品消防环保-反恐防暴综合应急演练；四是加强员工安全教育培训，增强全员安全文化素质，确实保障安全工作成为公司发展的坚强后盾。

公司是否开展境外项目

是 否

公司为扩大公司民爆炸药产品在国外的市场份额和竞争实力，提升公司的盈利能力和综合竞争力，促进公司可持续发展，充分保证公司和股东的利益，公司决议与蒙古国伊里奇·突勒希有限责任公司进行投资合作。公司 2013 年 7 月对蒙古国伊里奇·突勒希有限公司进行增资，增资完成后蒙古国伊里奇·突勒希有限公司的注册资本变为 761.2 万美元，占其注册资本的 33%。蒙古国有着丰富的矿产资源，对未来民爆产品市场的需求潜力巨大，蒙古国伊里奇·突勒希有限公司的经营范围为制造、销售民用爆破器材、工程、矿山爆破作业、炸药现场混装车作业及进出口贸易。

报告期内,由于受全球新冠肺炎疫情的影响,短期内生产经营业绩可能受到一定的影响。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

白炭黑营业收入较去年同期减少 87.02%，主要系公司上半年白炭黑生产线停产所致；省外营业收入减少 43.61% 主要系上半年公司民爆业务主要集中在省内，且受疫情影响省外运输受到影响所致；国内国外收入减少主要系公司国内国外销售主要为白炭黑产品，白炭黑生产线停产导致了国内外收入下滑。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	415,164,878.42	16.17%	418,467,585.08	19.64%	-3.47%	
应收账款	125,543,059.41	4.89%	151,525,623.15	7.11%	-2.22%	
存货	88,891,175.67	3.46%	52,118,895.06	2.45%	1.01%	
投资性房地产	17,995,220.41	0.70%	18,717,023.13	0.88%	-0.18%	
长期股权投资	138,464,494.51	5.39%	135,216,452.42	6.34%	-0.95%	
固定资产	347,417,125.43	13.53%	358,220,118.79	16.81%	-3.28%	
在建工程	506,321,100.18	19.72%	177,981,123.99	8.35%	11.37%	
使用权资产	2,356,318.64	0.09%	3,573,424.75	0.17%	-0.08%	
短期借款	305,000,000.00	11.88%	160,200,750.01	7.52%	4.36%	
合同负债	30,917,723.04	1.20%	20,962,954.03	0.98%	0.22%	

长期借款	288,000,000.00	11.21%	168,304,425.00	7.90%	3.31%	
租赁负债	951,955.43	0.04%	1,243,148.57	0.06%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
蒙古国伊里奇·突勒希有限公司	对外增资	31875918.49	蒙古国	炸药生产	委派经理和财务人员	1,852,543.95	2.05%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

公司以自有的部分土地使用权、房屋所有权为工行贷款抵押，抵押总价为 6,475.00 万元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
404,000,000.00	89,680,372.85	350.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
同德科创	自建	是	制造业	346,545,62	821,960,88	自有资金	30.00%	1,192,630,	0.00	项目未正	2021年07	巨潮资讯

PBAT 新材料产 业链一 体化项 目				7.20	7.00	及自 筹资 金		000.0 0		式开 工	月02 日	网 (http ://ww w.cni nfo.c om.cn)
合计	--	--	--	346,5 45,62 7.20	821,9 60,88 7.00	--	--	1,192 ,630, 000.0 0	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年 份	募集方 式	募集资 金总额	本期已 使用募 集资金 总额	已累计 使用募 集资金 总额	报告期 内变更 用途的 募集资金 总额	累计变 更用途 的募集 资金总 额	累计变 更用途 的募集 资金总 额比例	尚未使 用募集 资金总 额	尚未使 用募集 资金用 途及去 向	闲置两 年以上 募集资 金金额
2020 年	公司发 行可转 换公司 债券	14,428	159.35	10,199. 25	0	0	0.00%	3,393.4 3	尚未使 用的募 集资金 存放在 银行专 户，用 于募集 资金投 资项目 后续支 出。	0
合计	--	14,428	159.35	10,199. 25	0	0	0.00%	3,393.4 3	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会 2019 年 11 月 22 日出具的《关于核准山西同德化工股份有限公司公开发行可转换公司债券

的批复》“证监许可[2019]2319号”文核准，公司于2020年3月26日向社会公众公开发行1,442,800万张可转换公司债券，发行价格为每张100.00元，募集资金总额为人民币14,428.00万元，扣除与发行有关的费用后，实际募集资金净额为13,592.68万元。上述资金已于2020年4月1日全部到位，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年4月1日出具的“致同验字（2020）第110ZC0073号”《验资报告》。

报告期内，公司已使用募集资金159.35万元，累计使用募集资金10,199.25万元，尚未使用的募集资金账户余额为2,437.91万元（含利息），全部存放在银行专户。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
山西同德化工股份有限公司年产12,000吨胶状乳化炸药生产线及年产11,000吨粉状乳化炸药生产线建设项目	否	5,000	1,154.28	0	1,154.28	100.00%	2020年09月16日	922.57	是	否
信息化、智能化平台建设项目	否	5,100	4,264.68	159.35	871.25	20.43%		0	不适用	否
调整债务结构	否	4,328	4,328	0	4,328	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,428	9,746.96	159.35	6,353.53	--	--	922.57	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	14,428	9,746.96	159.35	6,353.53	--	--	922.57	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	公司“信息化、智能化平台建设项目”延期的主要原因是：由于受新冠肺炎疫情的影响，该项目部分数据接口尚未接入指挥中心，软硬件调试等工作还在进行，故将项目达到预定可使用状态的日期调整至2022年12月。									

（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际置换金额为 5,940.75 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 4 月 23 日，召开第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 3,000 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，实际暂时补充流动资金 1000 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金账户结余 2,437.91 万元，原因为： （1）2021 年 4 月 9 日，公司第七届董事会第十五次会议、公司第七届监事会第十次会议审议通过了《关于募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，该议案经 2021 年 5 月 11 日公司 2020 年年度股东大会审议通过，鉴于募集资金项目“公司年产 12,000 吨胶状乳化炸药生产线及年产 11,000 吨粉状乳化炸药生产线建设项目”已建设完毕，本着股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，公司将上述募集资金投资项目结余募集资金及利息共 3,871.67 万元永久性补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。上述项目 2021 年支出 25.95 万元，实际将结余募集资金共 3,845.72 万元永久性补充流动资金。 （2）信息化、智能化平台建设项目目前还在进行中，尚未完工。 （3）公司以闲置募集资金暂时补充流动资金 1000 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在银行专户。
募集资金	无

金使用及披露中存在的问题或其他情况	
-------------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
同德爆破	子公司	主营爆破作业（拆除爆破、深孔爆破、土岩爆破）	100000000	305,571,754.86	274,627,837.98	155,021,581.76	59,816,524.01	44,843,073.93
同德民爆	子公司	工业雷管、工业炸药、工业索火工品	30000000	210,140,804.46	145,362,461.91	224,011,900.12	29,408,092.83	21,771,056.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济及政策风险

受全球经济形势的影响，我国经济发展增速放缓和民爆产品市场放开，都会对民爆行业的发展带来新的考验，2022年世界受新冠肺炎疫情频发等其他因素的影响，全球经济形势更为复杂多变，国内经济在复苏过程中，不确定、不稳定因素仍然存在，面对供给侧结构改革的进一步推进，经济发展新变化，安全发展新要求，科技创新新机遇，国企改革深入推进，资本市场逐步实施注册制，大气污染防治、防控金融风险，军民融合大发展等诸多新变化，对下游民爆产品市场需求都存在较大的影响。

2、安全风险

安全是民爆行业的立身之本，是民爆行业发展的前提和基础。民爆产品本身固有的特点决定了民爆行业内企业都必然面对一定的安全风险，确保安全生产和保障社会公共安全十分重要。公司高度重视安全生产，严格贯彻落实国家及行业有关安全生产的法律法规、标准规程，建立健全安全管理体系，强化现场安全管理，加大安全投入，加强员工的安全教育培训，强化安全检查和隐患整改，坚持技术创新，采用和引进先进工艺技术和生产设备，确保安全措施落实，不断提升本质安全水平。

3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为硝酸铵，是价格波动比较大的重要化工原料。硝酸铵价格的波动对下游民爆行业利润水平产生了较大影响。公司通过加强供应商管理，采取集中批量、询价采购和网上采购的模式，降低采购成本。

4、行业发展风险

近年来，受绿色能源及环境综合整治的影响，民爆行业下游矿山、能源等行业固定资产投资增速放缓。同时，民爆行业主管部门已明确行业指导政策，进一步深化“放管服”改革和供给侧结构性改革，积极引导行业企业重组整合。公司如不能充分利用民爆行业产业整合、转型升级和产品结构优化所带来的发展机遇，在业务规模、业务模式、营销策略等方面不能适应市场竞争的变化，公司的竞争优势将可能被削弱，面临持续健康发展的风险。

5、规模扩大引致的经营管理风险

随着子公司的逐步增加，对公司的管理水平和管理能力提出了新的挑战，对公司的运营模式、流程优化、人力资源管理和管理者的综合素养等方面提出了更高的要求。若公司在未来发展过程中优秀管理人才不能持续得到提升或形成梯队以提高对风险的管理和控制能力，将对公司发展产生不利影响。

6、产品市场拓展的风险

在国家全面深化改革及经济转型的大背景下，国家经济增速放缓，产品市场需求减少，民爆产品价格以市场为导向，企业之间的竞争就更为激烈。

公司要积极应对市场变化，制定灵活的经营策略和应变措施，不断提高对政策和市场的应变能力，加强产品成本和管理费用的控制，提高产品竞争力，以质优价廉的产品、优质的售后服务，扩大占领市场，赢得更多的客户，尽可能提高企业的竞争优势。

7、经营业绩依赖煤炭、非煤矿山的风险

随着我国经济增长方式转变和产业结构调整，同时着力加强供给侧结构性改革，2022年及今后一段时期，面对国家经济发展新常态以及供给侧改革的进一步推进等诸多新变化，其产品市场需求的放缓或减少，将会影响公司的经营业绩。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	25.13%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 07 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

在环境保护方面，公司十分重视环境保护工作，严格执行国家环保法律法规、文件、标准，不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到重大处罚的情形；公司不断地强化员工的环保意识，完善自身的环境保护相关管理制度，淘汰落后工艺和设备，加强环境治理，各项污染物全部达标排放。

公司所有的新改扩建项目都严格执行了建设项目环保“三同时”要求，建设项目都进行了环境影响评价，环保设施运行正常，公司都制订了突发环境事件的应急预案，每年都委托第三方监测机构进行环境监测并出具环境监测报告。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

同德化工始终坚持安全和效益为中心，不断优化调整产品结构，转变经济发展方式，加大技术创新力度，大力发展民爆一体化，在提升公司业绩、保护股东利益的同时，积极履行社会责任，保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，践行绿色发展理念，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。每年帮扶贫困大学生，救济困难职工实行常态化。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

公司起诉北京金色世纪合同纠纷案	8,496	否	根据北京市第三中级人民法院出具的(2021)京03民初26号《民事判决书》、北京市高级人民法院出具的《民事判决书》[(2021)京民终731号]判决如下:驳回上诉,维持原判。本判决为终审判决。	本次诉讼对公司期后利润的影响需根据后续法院执行情况确定。	根据北京市第三中级人民法院出具的(2021)京03民初26号《民事判决书》、北京市高级人民法院出具的《民事判决书》[(2021)京民终731号],北京市第三中级人民法院已经受理并采取强制执行措施,执行案件号(2022)京03执713号。	2022年04月26日	详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。
-----------------	-------	---	--	------------------------------	--	-------------	-------------------------------

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，子公司忻州同德民爆器材经营有限公司向忻州同力民爆器材经营有限公司租用仓库，支付租赁仓库费为 584,375.72 元。

报告期内，子公司广灵县同德精华化工有限公司向山西广灵精华化工集团有限公司租用房屋，支付租赁房屋费为 100,000.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
同德科创材料有限公司	2022年04月26日	294,000		0						
深圳市同德通供应链管理有限公司	2022年04月26日	6,000		0						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			300,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			300,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			300,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			300,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公开发行可转换公司债券事项：

1) 可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2319号”文核准，公司于2020年3月26日公开发行了1,442,800张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额14,428.00万元。

2) 可转债上市情况

经深交所“深证上（2020）293号”文同意，公司14,428.00万元可转换公司债券将于2020年4月21日起在深交所挂牌交易，债券简称“同德转债”，债券代码128103。

3) 可转换公司债券转股价格的调整情况

2020年5月公司实施2019年度利润分配方案：向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。根据相关法规和《募集说明书》的规定，公司本次发行的可转债自2020年10月9日起可转换为公司股份。“同德转债”的初始转股价格为5.33元/股。公司已于2020年5月25日实施2019年年度权益分派方案，“同德转债”转股价格由5.33元/股调整为5.18元/股。

2021年5月公司实施2020年年度权益分派，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.0元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。同德转债转股价格由原来的5.18元/股调整为5.08元/股，调整后的转股价格已于2021年5月25日（除权除息日）起生效。

4) 可转债转股情况

根据相关规定和《公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）规定，本次发行的可转换公司债券转股期限自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2020年10月9日至2026年3月25日。

5) 东方金诚国际信用评估有限公司于2020年6月16日出具了《山西同德化工股份有限公司主体及“同德转债”2020年度跟踪评级报告》，主体跟踪信用评级结果：信用等级为A+，评级展望为“稳定”。

东方金诚国际信用评估有限公司于2021年6月8日出具了《山西同德化工股份有限公司主体及“同德转债”2021年度跟踪评级报告》，主体跟踪信用评级结果：信用等级为A+，评级展望为“稳定”。

6) 公司A股股票自2022年1月4日至2022年1月24日连续有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格（5.08元/股）的130%（6.604元/股），已经触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款。公司于2022年1月24日召开了第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于提前赎回“同德转债”的议案》，决定行使“同德转债”的有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日收市后登记在册的全部“同德转债”。

7) 根据赎回安排2022年3月2日为“同德转债”赎回日。公司已全额赎回截至赎回登记日（赎回日前一交易日：2022年3月1日）收市后登记在册的“同德转债”。自2022年3月2日起，“同德转债”停止交易并停止转股。

8) 根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截至2022年3月1日收市，“同德转债”累计已有142,770,200元（1,427,702张）同德转债转换成公司股票，累计转股数为27,968,956股，尚有15,098张未转股，本次赎回数量为15,098张。“同德转债”赎回价格为100.56元/张，本次赎回公司共计支付赎回款1,518,254.88元（不含手续费）。

9) 2022年3月10日起，公司发行的“同德转债”（债券代码：128103）在深圳证券交易所摘牌。

2、2022 年 5 月 23 日，公司已回购 17,707,308 股份的注销事宜已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，注销完成后公司注册资本变为 401,774,248 股。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

由公司的全资子公司同德科创投资新建年产 6 万吨生物全降解塑料（PBAT）及其原料年产 24 万吨 1,4-丁二醇(BDO)一体化产品生产线项目，此项目已落地山西省忻州市原平经济技术开发区，是国家“十四五”时期支持发展战略新兴产业，也是山西省太忻经济一体化经济区重大工程项目，项目正在有序进行，能耗指标已取得，其他相关手续正在审批办理之中；项目预计总投资约 27 亿元，建设期 15 个月，预计在 2023 年 3 月底试车投产。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,597,309	20.03%				10,039	10,039	80,607,348	20.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,597,309	20.03%				10,039	10,039	80,607,348	20.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	80,597,309	20.03%				10,039	10,039	80,607,348	20.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	321,779,069	79.97%				-612,169	-612,169	321,166,900	79.94%
1、人民币普通股	321,779,069	79.97%				-612,169	-612,169	321,166,900	79.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	402,376,378	100.00%				-602,130	-602,130	401,774,248	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司可转债累计转增新股 17,105,178 股，注册资本由 402,376,378 股增加到 419,481,556 股，公司注销已回购股份 17,707,308 股后，公司总股本将由 419,481,556 股减少至 401,774,248 股。

2、报告期内，公司部分董事可转债转股后,按其所持股份的 75% 进行锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,266		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张云升	境内自然人	19.92%	80,057,500	0	54,073,125	25,984,375	质押	28,500,000
邬庆文	境内自然人	2.45%	9,850,435	11417	7,387,826	2,462,609		
张乃蛇	境内自然人	2.18%	8,763,124	0	6,572,343	2,190,781		
任安增	境内自然	2.12%	8,500,000	0	0	8,500,000		

	人							
白利军	境内自然人	1.52%	6,097,670	0	4,573,252	1,524,418		
叶福有	境内自然人	1.51%	6,051,268	641268	0	6,051,268		
邬卓	境内自然人	1.49%	5,970,748	0	0	5,970,748		
郑俊卿	境内自然人	1.45%	5,817,270	0	4,362,952	1,454,318		
郑伟	境内自然人	1.35%	5,405,119	-496400	0	5,405,119		
赵贵存	境内自然人	1.12%	4,515,728	1214500	0	4,515,728		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间未知存在关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张云升	25,984,375	人民币普通股	25,984,375					
任安增	8,500,000	人民币普通股	8,500,000					
叶福有	6,051,268	人民币普通股	6,051,268					
邬卓	5,970,748	人民币普通股	5,970,748					
郑伟	5,405,119	人民币普通股	5,405,119					
赵贵存	4,515,728	人民币普通股	4,515,728					
南俊	3,947,940	人民币普通股	3,947,940					
朱月成	3,811,300	人民币普通股	3,811,300					
樊悦嵘	2,662,379	人民币普通股	2,662,379					
上海季胜投资管理有限公司一季胜激光一号私募证券投资基金	2,471,196	人民币普通股	2,471,196					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行	上述股东之间未知存在关联关系或一致行动人。							

动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司控股股东、实际控制人、董事长张云升先生通过普通证券账户持有公司股份 72,097,500 股,通过国信证券-张云升-国信证券鼎信掘金 105 号单一资产管理计划账户持有公司股份 7,960,000 股,合计共持有公司股份 80,057,500 股。 2、公司股东郑伟先生共持有公司股份数量为 5,405,119 股，其中信用证券账户持有数量为 710,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邬庆文	董事、总经理、董事会秘书	现任	9,839,018	11,417	0	9,850,435	0	0	0
樊尚斌	董事	现任	50,000	1,968	0	51,968			
合计	--	--	9,889,018	13,385	0	9,902,403	0	0	0

注：可转债转股增加股份。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	415,164,878.42	418,467,585.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	71,107,342.36	71,497,342.36
衍生金融资产		
应收票据	7,217,097.62	1,215,625.00
应收账款	125,543,059.41	151,525,623.15
应收款项融资	25,183,134.82	23,107,860.20
预付款项	97,460,428.47	73,580,492.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,704,895.93	12,266,583.79
其中：应收利息		98,695.83
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,891,175.67	52,118,895.06
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	58,050,441.32	26,816,307.75
流动资产合计	920,322,454.02	830,596,315.15
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	138,464,494.51	135,216,452.42
其他权益工具投资	2,227,168.96	2,227,168.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,995,220.41	18,717,023.13
固定资产	347,417,125.43	358,220,118.79
在建工程	506,321,100.18	177,981,123.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,356,318.64	3,573,424.75
无形资产	143,378,517.99	132,528,812.05
开发支出		
商誉	15,993,679.36	15,993,679.36
长期待摊费用	11,920,102.41	12,723,000.43
递延所得税资产	10,799,417.26	11,267,394.37
其他非流动资产	450,897,637.26	432,042,297.13
非流动资产合计	1,647,770,782.41	1,300,490,495.38
资产总计	2,568,093,236.43	2,131,086,810.53
流动负债：		
短期借款	305,000,000.00	160,200,750.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,631,455.80	
应付账款	77,378,535.78	61,050,662.24
预收款项	240,572.93	486,250.61
合同负债	30,917,723.04	20,962,954.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,274,961.18	20,147,840.43
应交税费	31,836,061.91	31,765,813.95
其他应付款	20,553,476.40	8,985,797.69
其中：应付利息		
应付股利		
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	15,882,203.60	21,927,494.76
其他流动负债	6,741,112.16	2,230,728.84
流动负债合计	566,456,102.80	327,758,292.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	288,000,000.00	168,304,425.00
应付债券		74,638,289.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	951,955.43	1,243,148.57
长期应付款	1,280,000.00	3,950,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,273,457.61	47,292,088.38
递延所得税负债	1,276,839.12	1,276,839.12
其他非流动负债	24,029,562.62	24,229,479.44
非流动负债合计	360,811,814.78	320,934,269.57
负债合计	927,267,917.58	648,692,562.13
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	402,376,378.00
其他权益工具	14,677,901.07	16,199,918.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	51,480,669.60	75,520,452.70
减：库存股		100,120,105.68
其他综合收益	505,034.93	507,084.03
专项储备	21,512,576.48	21,527,981.93
盈余公积	119,476,452.66	119,476,452.66
一般风险准备		
未分配利润	947,869,790.61	861,929,268.91
归属于母公司所有者权益合计	1,557,296,673.35	1,397,417,430.91
少数股东权益	83,528,645.50	84,976,817.49
所有者权益合计	1,640,825,318.85	1,482,394,248.40
负债和所有者权益总计	2,568,093,236.43	2,131,086,810.53

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	140,127,803.63	164,124,372.62
交易性金融资产	65,597,342.36	65,597,342.36
衍生金融资产		
应收票据	6,443,797.62	632,125.00

应收账款	20,638,110.10	27,054,627.16
应收款项融资	5,390,011.06	8,039,502.00
预付款项	13,096,974.80	6,785,787.72
其他应收款	733,258,925.24	325,047,740.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,463,070.07	23,033,497.57
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	104,955.65	2,486,622.29
流动资产合计	1,011,120,990.53	622,801,617.17
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	1,056,012,200.00	1,055,400,860.50
其他权益工具投资	2,052,104.81	2,052,104.81
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,995,220.41	18,717,023.13
固定资产	222,619,881.92	232,740,587.28
在建工程	2,465,307.51	671,232.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,332,051.93	45,100,774.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,182,383.08	8,903,532.91
其他非流动资产	13,226,372.59	12,243,370.63
非流动资产合计	1,366,885,522.25	1,375,829,486.34
资产总计	2,378,006,512.78	1,998,631,103.51
流动负债：		
短期借款	305,000,000.00	160,200,750.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,000,000.00	
应付账款	28,153,932.39	26,894,491.75
预收款项	240,572.93	486,250.61
合同负债	28,783,683.63	74,955.75
应付职工薪酬	7,915,310.93	6,817,946.57

应交税费	6,444,205.56	4,833,620.58
其他应付款	221,176,834.76	195,117,595.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	3,741,878.87	9,744.25
流动负债合计	628,456,419.07	414,435,354.99
非流动负债：		
长期借款	288,000,000.00	168,304,425.00
应付债券		74,638,289.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,280,000.00	3,950,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,114,807.61	47,111,538.38
递延所得税负债	1,006,360.71	1,006,360.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	335,401,168.32	295,010,613.15
负债合计	963,857,587.39	709,445,968.14
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	402,376,378.00
其他权益工具	14,677,901.07	16,199,918.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	148,295,983.42	172,335,766.52
减：库存股		100,120,105.68
其他综合收益	392,469.69	392,469.69
专项储备	179,495.81	13,178.21
盈余公积	119,305,428.35	119,305,428.35
未分配利润	729,523,399.05	678,682,101.92
所有者权益合计	1,414,148,925.39	1,289,185,135.37
负债和所有者权益总计	2,378,006,512.78	1,998,631,103.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	458,755,288.81	411,874,857.49
其中：营业收入	458,755,288.81	411,874,857.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	356,623,597.48	315,446,494.74

其中：营业成本	273,937,048.36	239,693,349.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,184,999.91	4,789,558.30
销售费用	6,633,673.31	6,919,795.29
管理费用	50,255,969.69	48,480,707.53
研发费用	11,815,036.89	11,502,690.67
财务费用	9,796,869.32	4,060,393.17
其中：利息费用	9,219,474.96	4,712,205.19
利息收入	551,204.15	1,069,358.69
加：其他收益	3,063,235.76	307,276.87
投资收益（损失以“-”号填列）	2,050,996.70	-149,308.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,870,088.31	-1,288,148.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,479.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,612,397.94	-1,360,461.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-250,330.61	-33,916.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	240,845.26	3,906,614.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,848,836.38	99,097,087.54
加：营业外收入	1,998,646.28	1,950,908.64
减：营业外支出	424,610.61	20,432.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,422,872.05	101,027,563.37
减：所得税费用	28,130,497.69	25,583,971.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,292,374.36	75,443,592.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,292,374.36	75,443,592.00
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. 归属于母公司所有者的净利润	85,940,521.70	74,092,118.08
2. 少数股东损益	351,852.66	1,351,473.92
六、其他综合收益的税后净额	-2,049.10	13,980.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,049.10	13,980.83
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		15,385.36
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		-1,404.53
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	-2,049.10	-1,404.53
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-2,049.10	
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	86,290,325.26	75,457,572.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,938,472.60	74,106,098.91
归属于少数股东的综合收益总额	351,852.66	1,351,473.92
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.21	0.19
(二) 稀释每股收益	0.20	0.19

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

法定代表人：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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	111,704,763.05	111,641,915.35
减：营业成本	74,537,963.29	74,239,701.42
税金及附加	2,117,782.35	2,304,617.10
销售费用	2,513,956.59	2,684,611.58
管理费用	15,856,470.20	15,858,304.62
研发费用	5,485,310.07	6,863,924.66
财务费用	9,666,348.76	5,114,719.71

其中：利息费用	9,350,046.47	5,295,891.22
利息收入	169,417.80	549,363.92
加：其他收益	2,716,730.77	78,494.99
投资收益（损失以“-”号填列）	44,611,339.50	3,717,366.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	611,339.50	623,922.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,498,381.63	-570,177.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-67,591.44	-2,087,106.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	240,845.26	3,906,614.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,526,637.51	9,621,228.43
加：营业外收入	1,950,000.00	1,950,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,476,637.51	11,571,228.43
减：所得税费用	2,635,340.38	2,003,922.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,841,297.13	9,567,305.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,841,297.13	9,567,305.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	50,841,297.13	9,567,305.65
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	592,214,263.82	522,816,602.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,781,396.29	
收到其他与经营活动有关的现金	9,888,158.40	11,135,841.93
经营活动现金流入小计	611,883,818.51	533,952,444.51
购买商品、接受劳务支付的现金	291,797,297.52	303,074,974.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,091,783.04	49,519,968.06
支付的各项税费	47,578,840.28	77,201,498.11
支付其他与经营活动有关的现金	45,186,157.87	76,744,765.09
经营活动现金流出小计	437,654,078.71	506,541,205.92
经营活动产生的现金流量净额	174,229,739.80	27,411,238.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,200,000.00	83,654,370.75
取得投资收益收到的现金	22,479.44	148,771.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	840.00	6,888,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,435,080.84	
投资活动现金流入小计	24,658,400.28	90,691,922.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	414,281,482.19	73,470,672.28

投资支付的现金	27,000,000.00	86,974,309.85
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	8,000,000.00	2,900,000.00
投资活动现金流出小计	449,281,482.19	163,344,982.13
投资活动产生的现金流量净额	-424,623,081.91	-72,653,059.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,733,504.08	1,235,676.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,733,504.08	1,235,676.47
取得借款收到的现金	400,000,000.00	210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	401,733,504.08	211,235,676.47
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,749,574.87	41,009,863.42
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	3,853,283.17	
筹资活动现金流出小计	154,602,858.04	121,009,863.42
筹资活动产生的现金流量净额	247,130,646.04	90,225,813.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,010.59	-258,300.34
五、现金及现金等价物净增加额	-3,302,706.66	44,725,691.33
加：期初现金及现金等价物余额	418,467,585.08	605,052,617.91
六、期末现金及现金等价物余额	415,164,878.42	649,778,309.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	141,711,478.55	107,088,886.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,706,423.95	5,979,836.06
经营活动现金流入小计	166,417,902.50	113,068,722.98
购买商品、接受劳务支付的现金	47,339,156.47	29,667,269.27
支付给职工以及为职工支付的现金	10,738,490.00	12,922,082.33
支付的各项税费	6,545,597.43	12,466,001.93
支付其他与经营活动有关的现金	9,237,279.46	15,477,645.37
经营活动现金流出小计	73,860,523.36	70,532,998.90
经营活动产生的现金流量净额	92,557,379.14	42,535,724.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	40,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,887,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,000,000.00	7,887,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,844,845.16	2,218,675.01
投资支付的现金		79,704,309.85

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	413,000,000.00	5,300,000.00
投资活动现金流出小计	419,844,845.16	87,222,984.86
投资活动产生的现金流量净额	-379,844,845.16	-79,335,984.86
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	400,000,000.00	210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,019,682.30	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计	415,019,682.30	232,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,016,070.79	41,009,863.42
支付其他与筹资活动有关的现金	2,670,000.00	
筹资活动现金流出小计	151,686,070.79	121,009,863.42
筹资活动产生的现金流量净额	263,333,611.51	110,990,136.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,714.48	-258,300.34
五、现金及现金等价物净增加额	-23,996,568.99	73,931,575.46
加：期初现金及现金等价物余额	164,124,372.62	195,914,617.28
六、期末现金及现金等价物余额	140,127,803.63	269,846,192.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	402,376,378.00			16,199,918.36	75,520,452.70	100,120,105.68	507,084.03	21,527,981.93	119,476,452.66		861,929,268.91		1,397,417,430.91	84,976,817.49	1,482,394,248.40
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	402,376,378.00			16,199,918.36	75,520,452.70	100,120,105.68	507,084.03	21,527,981.93	119,476,452.66		861,929,268.91		1,397,417,430.91	84,976,817.49	1,482,394,248.40

	00			6	0	68		3	66		91		0.9	9	8.4	
													1		0	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 602 ,13 0.0 0			- 1,5 22, 017 .29	- 24, 039 ,78 3.1 0	- 100 ,12 0,1 05. 68	- 2,0 49. 10	- 15, 405 .45				85, 940 ,52 1.7 0		159 ,87 9,2 42. 44	- 1,4 48, 171 .99	158 ,43 1,0 70. 45
(一) 综合 收益总额							- 2,0 49. 10				85, 940 ,52 1.7 0		85, 938 ,47 2.6 0	351 ,85 2.6 6	86, 290 ,32 5.2 6	
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 602 ,13 0.0 0			- 24, 039 ,78 3.1 0	- 100 ,12 0,1 05. 68								75, 478 ,19 2.5 8	- 1,8 42, 835 .65	73, 635 ,35 6.9 3	
1. 所有者 投入的普通 股														- 1,8 42, 835 .65	- 1,8 42, 835 .65	
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	- 602 ,13 0.0 0			- 24, 039 ,78 3.1 0	- 100 ,12 0,1 05. 68								75, 478 ,19 2.5 8		75, 478 ,19 2.5 8	
(三) 利润 分配																
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																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公																

积转增资本 (或股本)																			
3. 盈余公 积弥补亏损																			
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																			
5. 其他综 合收益结转 留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项 储备								- 15, 405 .45						- 15, 405 .45			42, 811 .00	27, 405 .55	
1. 本期提 取								5,5 02, 620 .19						5,5 02, 620 .19			261 ,80 2.0 2	5,7 64, 422 .21	
2. 本期使 用								- 5,5 18, 025 .64						- 5,5 18, 025 .64			- 218 ,99 1.0 2	- 5,7 37, 016 .66	
(六) 其他																			
				- 1,5 22, 017 .29															
四、本期期 末余额	401 ,77 4,2 48. 00			14, 677 ,90 1.0 7	51, 480 ,66 9.6 0	0.0 0	505 ,03 4.9 3	21, 512 ,57 6.4 8	119 ,47 6,4 52. 66		947 ,86 9,7 90. 61						1,5 57, 296 ,67 3.3 5	83, 528 ,64 5.5 0	1,6 40, 825 ,31 8.8 5

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计			
	归属于母公司所有者权益																	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计					
优 先 股		永 续 债	其 他															
一、上年期 末余额	391 ,54 3,8 88. 00			26, 408 ,49 2.2 5	30, 576 ,63 0.9 7	100 ,12 0,1 05. 68	486 ,74 3.5 1	19, 029 ,50 7.7 4	107 ,59 5,7 79. 25		791 ,73 3,1 44. 66			1,2 67, 254 ,08 0.7 0		46, 145 ,98 3.9 3	1,3 13, 400 ,06 4.6 3	
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	391,543,888.00			26,408,492.25	30,576,630.97	100,120,105.68	486,743.51	19,029,507.74	107,595,779.25		791,733,144.66		1,267,254,080	46,145,983.93	1,313,400,063.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,795,710.00			-6,450,659.58	27,976,963.93		13,980.83	-2,765,931.65			36,029,107.8		61,599,170.61	1,369,496.44	62,968,667.05
（一）综合收益总额							13,980.83				74,092,118.08		74,106,098.91	1,351,473.92	75,457,572.83
（二）所有者投入和减少资本	6,795,710.00				27,976,963.93								34,772,673.3		34,772,673.3
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	6,795,710.00				27,976,963.93								34,772,673.3		34,772,673.3
（三）利润分配											-38,063,011.00		-38,063,011.00		-38,063,011.00
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											- 38, 063 ,01 1.0 0		- 38, 063 ,01 1.0 0		- 38, 063 ,01 1.0 0
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								- 2,7 65, 931 .65					- 2,7 65, 931 .65	18, 022 .52	- 2,7 47, 909 .13
1. 本期提 取								3,1 68, 591 .34					3,1 68, 591 .34	203 ,38 8.8 8	3,3 71, 980 .22
2. 本期使 用								- 5,9 34, 522 .99					- 5,9 34, 522 .99	- 185 ,36 6.3 6	- 6,1 19, 889 .35
（六）其他				- 6,4 50, 659 .58									- 6,4 50, 659 .58		- 6,4 50, 659 .58
四、本期期 末余额	398 ,33 9,5 98. 00			19, 957 ,83 2.6 7	58, 553 ,59 4.9 0	100 ,12 0,1 05. 68	500 ,72 4.3 4	16, 263 ,57 6.0 9	107 ,59 5,7 79. 25		827 ,76 2,2 51. 74		1,3 28, 853 ,25 1.3 1	47, 515 ,48 0.3 7	1,3 76, 368 ,73 1.6 8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	402,376,378.00			16,199,918.36	172,335,766.52	100,120,105.68	392,469.69	13,178.21	119,305,428.35	678,682,101.92		1,289,185,135.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	402,376,378.00			16,199,918.36	172,335,766.52	100,120,105.68	392,469.69	13,178.21	119,305,428.35	678,682,101.92		1,289,185,135.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-602,130.00			-1,522,017.29	-24,039,783.10	-100,120,105.68		166,317.60		50,841,297.13		124,963,790.02
（一）综合收益总额										50,841,297.13		50,841,297.13
（二）所有者投入和减少资本	-602,130.00				24,039,783.10	100,120,105.68						75,478,192.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-602,130.00				24,039,783.10	100,120,105.68						75,478,192.58
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备								166,3 17.60				166,3 17.60
1. 本期提 取								1,320 ,386. 70				1,320 ,386. 70
2. 本期使 用								- 1,154 ,069. 10				- 1,154 ,069. 10
（六）其他				- 1,522 ,017. 29								- 1,522 ,017. 29
四、本期期 末余额	401,7 74,24 8.00			14,67 7,901 .07	148,2 95,98 3.42	0.00	392,4 69.69	179,4 95.81	119,3 05,42 8.35	729,5 23,39 9.05		1,414 ,148, 925.3 9

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	391,5 43,88 8.00			26,40 8,492 .25	127,3 91,94 4.79	100,1 20,10 5.68	389,2 29.42	17,70 7.98	107,4 24,75 4.94	609,8 19,05 2.26		1,162 ,874, 963.9 6

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	391,543,888.00			26,408,492.25	127,391,944.79	100,120,105.68	389,229.42	17,707.98	107,424,754.94	609,819,052.26		1,162,874,963.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,795,710.00			-6,450,659.58	27,976,963.93		4,021.70	-17,653.98		-28,495,705.35		-187,323.28
（一）综合收益总额							4,021.70			9,567,305.65		9,571,327.35
（二）所有者投入和减少资本	6,795,710.00				27,976,963.93							34,772,673.93
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	6,795,710.00				27,976,963.93							34,772,673.93
（三）利润分配										-38,063,011.00		-38,063,011.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,063,011.00		-38,063,011.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								- 17,65 3.98				- 17,65 3.98
1. 本期提 取								1,350 ,068. 39				1,350 ,068. 39
2. 本期使 用								- 1,367 ,722. 37				- 1,367 ,722. 37
(六) 其他				- 6,450 ,659. 58								- 6,450 ,659. 58
四、本期期 末余额	398,3 39,59 8.00			19,95 7,832 .67	155,3 68,90 8.72	100,1 20,10 5.68	393,2 51.12	54.00	107,4 24,75 4.94	581,3 23,34 6.91		1,162 ,687, 640.6 8

三、公司基本情况

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 号验资报告验资。

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的批复》（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，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 10 股。变更后的注册资本为人民币 12,000 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 号验资报告予以验证。

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，2014 年 1 月公司向郑俊卿发行 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，合计发行 15,756,300 股。变更后的注册资本为人民币 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。

2018 年 8 月 1 日，根据公司第六届董事会第十二次会议和 2018 年第一次临时股东大会决议，公司以集中竞价交易的方式，使用 1-3 亿元自有资金回购公司股份，回购股份的价格不超过人民币 8 元/股，回购股份用途为“予以注销并减少公司注册资本”。

2018 年 12 月 21 日根据公司《关于调整回购公司股份有关事项的公告》，公司回购股份用途由原“予以注销并减少公司注册资本”变更为“用于员工持股计划或股权激励或转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券等法律法规允许的其他用途。公司如未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途中的一项或多项，未使用部分予以注销。”回购股份金额由原“人民币 1-3 亿元”变更为“人民币 1-2 亿元。”决议有效期自原“公司本次回购股份的决议的有效期为自公司股东大会审议通过之日起 6 个月。”变更为“自本次股东大会审议通过之日起至股东大会授权董事会相关事项办理完毕之日止。”

公司本次回购股份实施期限已届满，回购股份实施完成且回购实施情况与股东大会审议通过的回购股份方案不存在差异。截至 2019 年 1 月 7 日，公司已累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 17,707,308 股，占公司总股本 4.52%，最高成交价为 5.91 元/股，最低成交价为 5.03 元/股，支付的总金额为人民币 100,120,105.68 元（含交易费用），公司回购股份的全部支出转作库存股成本核算。2022 年 5 月 6 日，公司召开 2021 年年度股东大会，同意公司将上述回购股份 17,707,308 股予以注销，截至 2022 年 6 月 30 日，回购股份 17,707,308 股已注销。

公司于 2020 年 3 月发行可转换公司债券 144.28 万张，每张面值 100.00 元人民币，债券简称“同德转债”，“同德转债”于 2022 年 1 月 24 日触发有条件赎回条款，公司决定行使赎回权，2022 年 3 月 2 日为“同德转债”赎回日。自 2022 年 3 月 2 日起，“同德转债”停止交易并停止转股，公司总股本因“同德转债”转股累计增加 27,968,956 股。

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。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围：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；研发、生产、销售二氧化硅系列产品（饲料添加剂），粉状乳化、胶状乳化、多孔粒状铵油类、乳化铵油、其它铵油类炸药、现场混装车；工业雷管、工业索类火工品；硅材料研发、技术咨询、技术转让；仪器仪表、机电产品、软件销售；信息技术、新材料技术咨询、技术服务；会务会展服务；科技中介服务；对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易的股权投资以及相关咨询服务；大气污染治理技术开发、技术咨询、技术服务；水污染治理；环保工程；环境检测；环保设备的销售、安装；化工原料及产品的销售；技术推广、技术开发、技术服务、技术转让；技术检测；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售计算机、软件及辅助设备、金属材料、建筑材料、机械设备；经营电信业务；从事互联网文化活动；房屋租赁。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二十三次会议于 2022 年 8 月 14 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司及其变动情况详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。本期纳入合并范围的公司：

序号	合并范围内公司名称	公司简称	注册地	持股比例%	
				直接	间接
1	清水河县同蒙化工有限责任公司	同蒙化工	内蒙清水河	100.00	--
2	广灵县同德精华化工有限公司	广灵同德	山西广灵	80.00	--
3	大宁县同德化工有限公司	大宁同德	山西大宁	100.00	--
4	山西同德爆破工程有限责任公司	同德爆破	山西忻州	100.00	--
5	山西同声民用爆破器材经营有限公司	同声民爆	山西河曲	100.00	--
6	忻州同德民爆器材经营有限公司	同德民爆	山西忻州	100.00	--
7	忻州同力爆破工程有限公司	同力爆破	山西忻州	--	100.00
8	忻州市同力运输有限公司	同力运输	山西忻州	--	100.00
9	同德科创材料有限公司	同德科创	山西忻州	100.00	--
10	启迪同金（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）	启迪合伙	天津	81.64	--
11	山西同德环境工程技术有限公司	同德环境	山西太原	100.00	--
12	山西同德资产管理有限责任公司	同德资产	山西忻州	100.00	--
13	深圳市同德通供应链管理有限公司	同德通	广东深圳	--	51.00
14	北京同德微纳米科技有限公司	同德微纳米	北京市	--	51.00
15	同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	沂南合伙	山东临沂	--	72.02
16	同德控股（香港）有限公司	同德香港	香港	100.00	--
17	余热宝科技有限公司	余热宝	山西太原	100.00	--
18	阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司	阳城国泰	山西晋城	--	67.00

19	平潭同芯投资合伙企业（有限合伙）	平潭合 伙	福建平潭	99.79	--
20	同德半导体材料有限公司	同德材 料	香港	--	70.00
21	中梧链控（深圳）科技有限公司	中梧链 控	广东深圳		51.00

注 1：平潭合伙成立于 2021 年 2 月 2 日，经营范围：以自有资金从事投资活动。根据 2021 年 10 月 26 日《关于公司终止对外投资平潭同芯合伙企业的公告》，公司决定注销平潭合伙，截止 2022 年 6 月 30 日，该合伙企业尚未注销。

注 2：同德资产直接持有中梧链控 20% 股权，同德通持有中梧链控 51% 股权。

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发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。

本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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：

。

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、完整地反映了本集团 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 6 月 30 日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

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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) 同一控制下的企业合并

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；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，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采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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，按照该股权在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。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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集团所拥有的部分，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，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

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。

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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（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，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具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三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收企业客户

应收账款组合 2：应收关联方

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收关联方往来款项组合

其他应收款组合 2：应收备用金、保证金、代扣款、往来款组合

其他应收款组合 3：应收其他往来款组合

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

金融资产逾期超过一年。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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。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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(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、应收票据

参见附注五、10、金融工具第（6）项。

12、应收账款

参见附注五、10、金融工具第（6）项。

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、金融工具第（6）项。

15、存货

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

16、合同资产

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。

(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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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。

当本集团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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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) 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，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团采用年限平均法计提折旧。投资性房地产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3.00	4.85

其中，已计提减值准备的投资性房地产，还应扣除已计提的投资性房地产减值准备累计金额计算确定折旧率。

24、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。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	4.85-2.43
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	8	3.00	12.13
电子设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人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。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	年限平均法	
专利权和非专利技术	10	年限平均法	
软件	5	年限平均法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

（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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

32、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。

33、合同负债

34、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、失业保险以及企业年金计划等。

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(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。

35、租赁负债

36、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：

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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

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

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

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

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或者相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
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%
利得税	应纳税所得额	16.5%
房产税	房产余值、房屋租金	1.2%、12%
城镇土地使用税	占用土地面积	每平方米 1~9 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

2020 年 12 月 3 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：GR202014001158）。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（2020-2022 年）。本公司享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 比例在税前加计扣除。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号文件，制造业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 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号），企业符合本通知规定的，属于现代物流业中提供供应链解决方案设计、订单管理与执行、虚拟生产、信息管理、资金管理、咨询服务等供应链管理服务的，减按 15% 税率征收企业所得税。根据该规定，本公司的二级子公司同德通享受 15% 的税率征收企业所得税。

根据《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），法团首 200 万元（港币）的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。本期子公司同德香港享受 8.25% 的税率。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司忻州市同力运输有限公司享受小微企业优惠。

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	130,938.00	140,351.61
银行存款	364,532,964.16	418,327,233.47
其他货币资金	50,500,976.26	
合计	415,164,878.42	418,467,585.08

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,510,000.00	5,900,000.00
其中：		
理财产品	5,510,000.00	5,900,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,597,342.36	65,597,342.36
其中：		
权益工具投资	5,999,830.50	5,999,830.50
衍生金融资产	59,597,511.86	59,597,511.86
合计	71,107,342.36	71,497,342.36

其他说明

(1) 权益工具投资为对北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司的投资。

(2) 衍生金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司抵押房产及股权	59,597,511.86	59,597,511.86

说明：

由于北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司（以下简称“金色世纪”）近年来业绩持续下滑，为了降低投资风险，公司管理层积极与金色世纪控股股东北京金色世纪创业投资有限公司以及实际控制人李梓正进行沟通，并与金色世纪实际控制人李梓正、北京金色世纪创业投资有限公司签订质押协议。协议约定：为保证公司权益，李梓正同意将其通过北京金色世纪创业投资有限公司持有的金色世纪 560 万股股权向公司提供质押；李梓正、刘月霞夫妇以其共同拥有的坐落于北京

市朝阳区来广营西路 5 号 2 号楼 1 至 4 层 E 户、建筑面积 885.67 平方米的房产提供抵押。公司将上述质押股权以及抵押房产权利确认为衍生金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,217,097.62	1,215,625.00
合计	7,217,097.62	1,215,625.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,261,672.62	100.00%	44,575.00	0.61%	7,217,097.62	1,250,000.00	100.00%	34,375.00	2.75%	1,215,625.00
其中：										
银行承兑汇票	7,261,672.62	100.00%	44,575.00	0.61%	7,217,097.62	1,250,000.00	100.00%	34,375.00	2.75%	1,215,625.00
商业承兑汇票										
合计	7,261,672.62	100.00%	44,575.00	0.61%	7,217,097.62	1,250,000.00	100.00%	34,375.00	2.75%	1,215,625.00

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

银行承兑汇票	34,375.00	44,575.00	34,375.00			44,575.00
合计	34,375.00	44,575.00	34,375.00			44,575.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,285,208.72	0.93%	1,285,208.72	100.00%		1,285,208.72	0.79%	1,285,208.72	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	137,395,099.22	99.07%	11,852,039.81	8.63%	125,543,059.41	161,754,508.10	99.21%	10,228,884.95	6.32%	151,525,623.15
其中：										
应收企业客户	137,395,099.22	99.07%	11,852,039.81	8.63%	125,543,059.41	161,754,508.10	99.21%	10,228,884.95	6.32%	151,525,623.15
合计	138,680,307.94	100.00%	13,137,248.53	9.47%	125,543,059.41	163,039,716.82	100.00%	11,514,093.67	7.06%	151,525,623.15

按单项计提坏账准备： 1,285,208.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大同市民用爆破器材专营公司	653,946.81	653,946.81	100.00%	客户已破产，预计无法收回
尚义县物资局供销总公司	631,261.91	631,261.91	100.00%	预计无法收回
合计	1,285,208.72	1,285,208.72		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,533,892.01
1 至 2 年	7,648,710.30
2 至 3 年	2,791,902.72
3 年以上	5,705,802.91
3 至 4 年	19,620.07
4 至 5 年	290,650.11
5 年以上	5,395,532.73
合计	138,680,307.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收企业客户	11,514,093.67	1,827,805.70	-204,650.84			13,137,248.53
合计	11,514,093.67	1,827,805.70	-204,650.84			13,137,248.53

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	52,971,700.00	38.20%	2,493,035.30
原平市神源矿山有限公司	12,132,393.02	8.75%	618,752.04
内蒙古康宁爆破有限责任公司	6,423,719.04	4.63%	176,652.27
北旺建设集团爆破工程有限公司	5,278,367.77	3.81%	492,113.89
深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	4,711,805.42	3.40%	235,590.27
合计	81,517,985.25	58.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,183,134.82	23,107,860.20
合计	25,183,134.82	23,107,860.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	97,212,128.82	99.76%	73,198,790.18	99.48%
1 至 2 年	114,465.50	0.11%	245,761.33	0.33%
2 至 3 年	133,834.15	0.13%	135,941.25	0.19%
合计	97,460,428.47		73,580,492.76	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 68,950,355.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.75%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		98,695.83
其他应收款	31,704,895.93	12,167,887.96
合计	31,704,895.93	12,266,583.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		98,695.83
合计		98,695.83

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	969,187.90	946,316.90
保证金	4,325,612.82	4,322,250.16
代扣款	1,046,690.45	405,589.94
往来款	22,187,124.15	10,380,463.98
合计	28,528,615.32	16,054,620.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	640,415.15		3,246,317.87	3,886,733.02
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-4,292,067.53		-56,000.00	-4,348,067.53
本期转回	2,714,946.10			2,714,946.10
2022 年 6 月 30 日余额	-6,366,598.48		3,190,317.87	-3,176,280.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	11,367,440.47
1 至 2 年	7,937,453.70
2 至 3 年	5,830,714.49
3 年以上	3,393,006.66
3 至 4 年	333,287.30
4 至 5 年	342,799.10
5 年以上	2,716,920.26
合计	28,528,615.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,886,733.02	- 4,348,067.53	2,714,946.10			- 3,176,280.61
合计	3,886,733.02	- 4,348,067.53	2,714,946.10			- 3,176,280.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	14.02%	2,493,035.30
山西广灵精华化工集团有限公司	往来款	3,471,315.49	四年以内	12.17%	173,565.77
北京绿岸壹号能源科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	7.01%	100,000.00
殷子钦	往来款	652,498.40	5年以上	2.29%	652,498.40
韩帅	往来款	335,000.00	一年以内	1.17%	46,794.11
合计		10,458,813.89		36.66%	3,465,893.58

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	62,485,306.71	2,005,411.77	60,479,894.94	36,324,871.64	2,005,411.77	34,319,459.87
在产品	134,651.22	134,651.22		134,651.22	134,651.22	
库存商品	16,802,562.53	44,986.96	16,757,575.57	16,758,515.78	357,540.06	16,400,975.72
周转材料	104,582.52		104,582.52			
合同履约成本				858,332.13		858,332.13
发出商品	11,549,122.64		11,549,122.64	540,127.34		540,127.34
合计	91,076,225.62	2,185,049.95	88,891,175.67	54,616,498.11	2,497,603.05	52,118,895.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,005,411.77					2,005,411.77
在产品	134,651.22					134,651.22
库存商品	357,540.06			312,553.10		44,986.96
合计	2,497,603.05			312,553.10		2,185,049.95

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税额	3,764,923.40	3,757,298.06
待抵扣进项税额	54,154,015.72	20,432,724.19
预缴所得税	32,080.22	1,695,019.68
已背书未终止确认的银行承兑汇票	-16,500.00	583,500.00
待摊费用	115,921.98	347,765.82
合计	58,050,441.32	26,816,307.75

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
蒙古国伊里奇突勒希有限公司	18,406,475.12			611,339.50						19,017,814.62	
中梧链控（深圳）科技有限公司	438,361.35								-438,361.35	0.00	
山西落基山光伏能源合伙企业（有限合伙）	21,281,313.28			-289.10						21,281,024.18	
山东祎禾轨道交通新材料有限公司	47,249,171.65			-411,896.50						46,837,275.15	
山东祎禾铁路新材料有限公司	16,646,042.06			-1,029.00						16,645,013.06	
北京紫玉伟业电子科技有限公司	19,110,023.80									19,110,023.80	
南京吉凯微波技术有限公司	12,085,065.16									12,085,065.16	
国科电雷（北京）电子装备技术有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
浙江同德新材料科技		2,500,000.00		-11,721.46						2,488,278.54	

有限公司											
小计	135,216,452.42	3,500,000.00		186,403.44					-438,361.35	138,464,494.51	
合计	135,216,452.42	3,500,000.00		186,403.44					-438,361.35	138,464,494.51	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
哈尔滨市盛源文化传播股份有限公司	2,052,104.81	2,052,104.81
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	175,064.15	175,064.15
合计	2,227,168.96	2,227,168.96

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

由于上述各项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,286,839.96			29,286,839.96

2. 本期增加金额	2,046,166.15			2,046,166.15
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,046,166.15			2,046,166.15
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,054,977.30			2,054,977.30
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,054,977.30			2,054,977.30
4. 期末余额	29,278,028.81			29,278,028.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,569,816.83			10,569,816.83
2. 本期增加金额	712,991.57			712,991.57
(1) 计提或摊销	712,991.57			712,991.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,282,808.40			11,282,808.40
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	17,995,220.41			17,995,220.41
2. 期初账面价值	18,717,023.13			18,717,023.13

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	347,417,125.43	358,220,118.79
合计	347,417,125.43	358,220,118.79

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	428,748,983.59	194,642,867.32	55,410,497.06	24,977,892.37	703,780,240.34
2. 本期增加金额	611,610.17	6,994,405.56	51,327.43	619,547.67	8,276,890.83
(1) 购置	611,610.17	2,449,557.55	51,327.43	239,691.16	3,352,186.31
(2) 在建工程转入		4,544,848.01			4,544,848.01
(3) 企业合并增加				379,856.51	379,856.51
3. 本期减少金额	221,059.50	266,318.68	43,076.34		530,454.52
(1) 处置或报废	221,059.50	266,318.68	43,076.34		530,454.52
4. 期末余额	429,139,534.26	201,370,954.20	55,418,748.15	25,597,440.04	711,526,676.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	166,991,966.78	120,207,458.05	40,176,316.37	17,491,226.65	344,866,967.85
2. 本期增加金额	10,251,033.09	5,803,995.01	1,709,767.03	979,382.59	18,744,177.72
(1) 计提	10,251,033.09	5,803,995.01	1,709,767.03	780,614.08	18,545,409.21
其它增加				198,768.51	198,768.51
3. 本期减少金额	30,153.62	122,739.48	41,854.95		194,748.05
(1) 处置或报废		122,739.48	41,854.95		164,594.43
其它减少	30,153.62				30,153.62

4. 期末余额	177,212,846.25	125,888,713.58	41,844,228.45	18,470,609.24	363,416,397.52
三、减值准备					
1. 期初余额		690,293.44	2,860.26		693,153.70
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		690,293.44	2,860.26		693,153.70
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	251,926,688.01	74,791,947.18	13,571,659.44	7,126,830.80	347,417,125.43
2. 期初账面 价值	261,757,016.81	73,745,784.53	15,231,320.43	7,485,998.02	358,220,118.79

(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	49,727,448.06	31,854,318.59		17,873,129.47	
机器设备	11,036,509.42	9,990,041.66	690,293.44	356,174.32	
运输设备	7,450.00	4,366.24	2,860.26	223.50	
电子设备及其他	800.00	800.00			

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	504,201,219.14	176,071,810.50
工程物资	2,119,881.04	1,909,313.49
合计	506,321,100.18	177,981,123.99

(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
厂内蒸汽管道改造项目	2,465,307.51		2,465,307.51	671,232.51		671,232.51
广灵乳化铵油项目	3,467,256.49		3,467,256.49	3,146,329.99		3,146,329.99
广灵锅炉工程				3,245,391.84		3,245,391.84
宁武分公司库房	41,500.00		41,500.00	41,500.00		41,500.00
PBAT 新材料产业链一体化项目	386,331,884.83		386,331,884.83	58,340,927.78		58,340,927.78
瓦斯综合利用零排放示范项目	111,755,464.48		111,755,464.48	110,626,428.38		110,626,428.38
清水河水源井改造工程	139,805.83		139,805.83			
合计	504,201,219.14		504,201,219.14	176,071,810.50		176,071,810.50

(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
PBAT 新材料产业链一体化项目	2,741,420,000.00	58,340,927.78	327,990,957.05			386,331,884.83	14.09%	30%				
瓦斯综合利用零排放示	155,400,000.00	110,626,428.38				110,626,428.38	72.55%	90%				

范项目												
合计	2,896,820,000.00	168,967,356.16	327,990,957.05			496,958,313.21						

(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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司在建工程不存在减值的情形。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,119,881.04		2,119,881.04	1,909,313.49		1,909,313.49
合计	2,119,881.04		2,119,881.04	1,909,313.49		1,909,313.49

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,825,207.23	5,825,207.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	5,825,207.23	5,825,207.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,251,782.48	2,251,782.48
2. 本期增加金额	1,581,129.35	1,581,129.35
(1) 计提	1,581,129.35	1,581,129.35
3. 本期减少金额	364,023.24	364,023.24
(1) 处置		
其他减少	364,023.24	364,023.24
4. 期末余额	3,468,888.59	3,468,888.59
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	2,356,318.64	2,356,318.64
2. 期初账面价值	3,573,424.75	3,573,424.75

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	164,266,555.93	3,222,596.87		2,929,510.06	170,418,662.86
2. 本期增加金额	13,008,900.00				13,008,900.00
(1) 购置	13,008,900.00				13,008,900.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额	177,275,455.93	3,222,596.87		2,929,510.06	183,427,562.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,312,775.28	3,222,596.87		2,354,478.66	37,889,850.81
2. 本期增加 金额	2,050,047.76			109,146.30	2,159,194.06
(1) 计 提	2,050,047.76			109,146.30	2,159,194.06
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	34,362,823.04	3,222,596.87		2,463,624.96	40,049,044.87
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	142,912,632.89			465,885.10	143,378,517.99
2. 期初账面 价值	131,953,780.65			575,031.40	132,528,812.05

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
河曲地面站	2,372,340.00	正在办理中

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
粘性炸药的研发		492,730.85				492,730.85		
乳化炸药静态乳化工艺的研发		418,359.95				418,359.95		
粉状乳化炸药水相管温自动控制系统研发		802,661.95				802,661.95		
乳化炸药敏化工艺的研发		327,711.15				327,711.15		
乳化铵油炸药自动包装系统的研发		563,078.29				563,078.29		
粉状乳化炸药自动排水系统的研发		879,870.28				879,870.28		
一种粘性粒状铵油炸药倾斜输送混拌技术的研发		590,319.17				590,319.17		
乳化不合格品处理工艺技术的研发		387,494.91				387,494.91		
炸药新型水处理工艺技术的研发		617,438.99				617,438.99		
炸药蒸汽冷凝水回用工艺技术的研发		397,334.16				397,334.16		
炸药安全生产信息化平台软件的研发		8,310.37				8,310.37		
粉状乳化花岗岩专用炸药研发		1,394,634.62				1,394,634.62		
乳化粒状铵油项目		480,273.21				480,273.21		
富水高台阶砂岩爆破技术研究-乳化药		1,139,997.98				1,139,997.98		

卷堵孔抓提装置+一种新型富水炮孔装药结构								
露天煤矿爆破中降低大块率方法研究-岩石块度级配读取软件		657,432.94				657,432.94		
密集缓冲孔对最终边帮保护效果研究-钻机滑架垂直纠偏装置		1,068,553.03				1,068,553.03		
煤层爆破降低炸药单耗方法研究-炮孔空气间隔长度及位置自动计算软件		901,668.92				901,668.92		
环境友好型抑尘钻孔爆破技术研究-周边型水雾生成装置+一种潜孔钻机开孔阶段喷雾降尘装置		687,166.12				687,166.12		
合计		11,815,036.89				11,815,036.89		

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
企业合并（同蒙化工）	6,847,865.38					6,847,865.38
业务合并（广	201,915,990.					201,915,990.

灵同德)	89				89
企业合并(阳城国泰)	15,993,679.36				15,993,679.36
合计	224,757,535.63				224,757,535.63

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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
合计	208,763,856.27					208,763,856.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地面站工程	5,835,305.95		474,191.33		5,361,114.62
项目部生活区	5,917,410.05		280,797.36		5,636,612.69
装修费	970,284.43		116,182.32		854,102.11
租赁费		339,848.51	271,575.52		68,272.99
合计	12,723,000.43	339,848.51	1,142,746.53		11,920,102.41

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	10,080,585.44	3,418,711.98	17,898,884.36	3,566,999.51
内部交易未实现利润	2,244,709.62	430,087.68	2,303,529.45	444,792.64
与资产相关的政府补助	423,457.61	79,383.64	492,088.39	91,868.26
递延收益-拆迁款	44,850,000.00	6,727,500.00	46,800,000.00	7,020,000.00
其他权益工具公允价值变动	574,935.85	143,733.96	574,935.85	143,733.96
合计	58,173,688.52	10,799,417.26	68,069,438.05	11,267,394.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,081,913.63	270,478.41	1,081,913.63	270,478.41
其他权益工具投资公允价值变动	461,729.05	69,259.36	461,729.05	69,259.36
交易性金融资产公允价值变动	6,247,342.33	937,101.35	6,247,342.33	937,101.35
合计	7,790,985.01	1,276,839.12	7,790,985.01	1,276,839.12

(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		10,799,417.26		11,267,394.37
递延所得税负债		1,276,839.12		1,276,839.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	461,637.20	479,286.38
可抵扣亏损	34,816,630.33	46,063,709.61
合计	35,278,267.53	46,542,995.99

(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
2021 年			
2022 年	4,028,753.84	4,028,753.84	
2023 年	6,853,399.78	7,140,238.17	
2024 年	9,060,376.75	9,505,997.04	
2025 年	10,428,913.56	11,691,111.83	
2026 年	4,445,186.40	13,697,608.73	

合计	34,816,630.33	46,063,709.61	
----	---------------	---------------	--

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	19,552,262.50		19,552,262.50	44,982,262.50		44,982,262.50
预付工程款、设备款	419,191,757.97		419,191,757.97	376,083,260.80		376,083,260.80
无形资产预付款	3,453,616.79		3,453,616.79	2,079,207.92		2,079,207.92
预付投资款	8,700,000.00		8,700,000.00	8,897,565.91		8,897,565.91
合计	450,897,637.26		450,897,637.26	432,042,297.13		432,042,297.13

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	50,062,638.89
信用借款	285,000,000.00	110,138,111.12
合计	305,000,000.00	160,200,750.01

短期借款分类的说明：

本公司与中国工商银行股份有限公司河曲支行签订抵押借款协议，约定以自有的部分土地使用权和房屋抵押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,631,455.80	
合计	53,631,455.80	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	26,900,545.45	32,042,575.29
材料款	36,391,090.76	22,977,432.06
运费	13,943,967.62	5,944,137.89
其他	142,931.95	86,517.00
合计	77,378,535.78	61,050,662.24

(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
中饰正力装饰工程有限公司山西分公司	1,600,000.00	未结算
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	1,320,000.00	未结算
石家庄成功机电有限公司	483,900.00	未结算
南京科耀化工有限责任公司	475,000.00	未结算
合计	3,878,900.00	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	240,572.93	486,250.61
合计	240,572.93	486,250.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	27,359,993.00	9,928,881.79
服务费	3,557,730.04	11,034,072.24
合计	30,917,723.04	20,962,954.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,147,840.43	53,218,100.09	50,331,344.07	23,034,596.45
二、离职后福利-设定提存计划		4,027,437.47	2,787,072.74	1,240,364.73
合计	20,147,840.43	57,245,537.56	53,118,416.81	24,274,961.18

(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	8,872,313.38	43,948,159.81	41,867,208.83	10,953,264.36
2、职工福利费	357,721.12	3,065,927.87	3,167,479.09	256,169.90
3、社会保险费	23,097.90	2,882,908.34	2,826,989.40	79,016.84

其中：医疗保险费	23,097.90	2,413,062.95	2,335,125.00	101,035.85
工伤保险费		466,001.04	488,020.05	-22,019.01
生育保险费		3,844.35	3,844.35	
4、住房公积金	19,348.00	1,577,145.35	1,259,788.00	336,705.35
5、工会经费和职工教育经费	10,875,360.03	1,743,958.72	1,209,878.75	11,409,440.00
合计	20,147,840.43	53,218,100.09	50,331,344.07	23,034,596.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,855,129.98	2,732,722.16	1,122,407.82
2、失业保险费		134,598.19	51,074.58	83,523.61
3、企业年金缴费		34,433.30		34,433.30
4、其它		3,276.00	3,276.00	
合计		4,027,437.47	2,787,072.74	1,240,364.73

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,880,999.51	9,482,833.56
企业所得税	20,757,005.12	19,237,695.99
个人所得税	65,907.53	188,834.78
印花税	100,465.53	257,284.39
房产税		1,197,457.47
其他	1,031,684.22	1,401,707.76
合计	31,836,061.91	31,765,813.95

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,553,476.40	8,985,797.69
合计	20,553,476.40	8,985,797.69

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,401,654.77	4,206,325.95
押金	9,400,366.75	2,930,000.00
其他	2,751,454.88	1,849,471.74
合计	20,553,476.40	8,985,797.69

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
忻州兴达运输有限公司	814,232.39	尚未支付
河曲县国土资源局	271,359.42	尚未支付
内蒙古银河房地产有限责任公司	262,156.12	尚未支付
浙江省交通工程建设原神高速工程款	250,000.00	尚未支付
合计	1,597,747.93	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的租赁负债	882,203.60	1,927,494.76
合计	15,882,203.60	21,927,494.76

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,741,112.16	2,230,728.84
合计	6,741,112.16	2,230,728.84

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		50,072,569.44
信用借款	303,000,000.00	138,231,855.56
减：一年内到期的长期借款	-15,000,000.00	-20,000,000.00
合计	288,000,000.00	168,304,425.00

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
同德转债		74,638,289.06
合计		74,638,289.06

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
同德转债	100.00	2020/3/26	6年	144,280,000.00	74,638,289.06						
合计				144,280,000.00	74,638,289.06						

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	951,955.43	2,765,443.63
减：一年内到期的租赁负债		-1,522,295.06
合计	951,955.43	1,243,148.57

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,280,000.00	3,950,000.00
合计	1,280,000.00	3,950,000.00

(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	1,280,000.00	3,950,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	492,088.38		68,630.77	423,457.61	注 1
搬迁补偿	46,800,000.00		1,950,000.00	44,850,000.00	注 2
合计	47,292,088.38		2,018,630.77	45,273,457.61	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

注 1：计入递延收益的政府补助详见附注七、84、政府补助。

注 2：搬迁补偿系根据公司 2013 年第五届董事会第九次会议审议通过的《关于签订〈搬迁炸药总仓库补偿协议〉》，本公司与山西鲁能河曲能源有限公司于 2013 年 11 月 26 日签订了《山西鲁能河曲电厂搬迁同德股份炸药总仓库补偿协议》，公司收到补偿款 78,000,000.00 元，按新建仓库使用年限 20 年进行摊销。本期摊销 1,950,000.00 元，尚未摊销 44,850,000.00 元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他合伙人权益款	24,029,562.62	24,229,479.44
合计	24,029,562.62	24,229,479.44

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	402,376,378.00				-602,130.00	-602,130.00	401,774,248.00

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
可转换债券	884,071	16,199,918.36			884,071	1,522,017.29		14,677,901.07
合计	884,071	16,199,918.36			884,071	1,522,017.29		14,677,901.07

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)	74,920,452.70	58,373,014.58	82,412,797.68	50,880,669.60
其他资本公积	600,000.00			600,000.00
合计	75,520,452.70	58,373,014.58	82,412,797.68	51,480,669.60

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

回购股份	100,120,105.68		100,120,105.68	
合计	100,120,105.68		100,120,105.68	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	509,333.10							509,333.10
其他 权益工具 投资公允 价值变动	509,333.10							509,333.10
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	-2,249.07	-2,049.10				-2,049.10		-4,298.17
外币 财务报表 折算差额	-2,249.07	-2,049.10				-2,049.10		-4,298.17
其他综合 收益合计	507,084.03	-2,049.10				-2,049.10		505,034.93

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	21,527,981.93	5,502,620.19	5,518,025.64	21,512,576.48
合计	21,527,981.93	5,502,620.19	5,518,025.64	21,512,576.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,476,452.66			119,476,452.66
合计	119,476,452.66			119,476,452.66

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	861,929,268.91	791,733,144.66
调整后期初未分配利润	861,929,268.91	791,733,144.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,940,521.70	74,092,118.08
应付普通股股利		38,063,011.00
期末未分配利润	947,869,790.61	827,762,251.74

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	456,949,464.55	272,725,697.05	409,755,158.98	238,755,969.80
其他业务	1,805,824.26	1,211,351.31	2,119,698.51	937,379.98
合计	458,755,288.81	273,937,048.36	411,874,857.49	239,693,349.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	873,489.50	1,019,914.52
教育费附加	511,720.75	596,216.10
资源税	34,023.50	32,941.50
房产税	1,411,613.54	1,479,182.27
土地使用税	604,639.90	721,985.58
车船使用税	39,217.12	45,504.19
印花税	339,610.76	381,283.63
地方教育附加	341,260.04	397,477.43
环保税	9,657.49	84,396.07
其他	19,767.31	30,657.01
合计	4,184,999.91	4,789,558.30

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	228,483.48	396,238.06
职工薪酬	1,723,335.35	1,711,715.76
出口代理费用	145,069.00	952,892.00
业务招待费	290,553.98	232,692.99
仓储费	1,036,906.44	1,151,949.44
其他	2,282,453.39	1,882,557.98
广告宣传费	604,912.80	198,528.87
爆破服务费	321,958.87	393,220.19
合计	6,633,673.31	6,919,795.29

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	26,561,299.48	22,078,406.53
折旧、摊销费用	12,352,274.25	11,105,912.14
业务招待费	3,257,885.35	2,930,109.57
聘请中介机构费	2,216,107.43	4,056,586.73
汽车费用	1,197,500.10	1,291,440.98
差旅费	636,746.77	1,116,493.86
办公费	1,748,516.23	1,624,442.12
其他	2,165,849.56	4,081,380.73
维修费	119,790.52	195,934.87
合计	50,255,969.69	48,480,707.53

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,674,309.50	7,674,126.76
折旧费	80,501.95	427,555.35
人工费	793,700.52	3,372,468.98
其他费用	266,524.92	28,539.58
合计	11,815,036.89	11,502,690.67

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,219,474.96	4,712,205.19
减：利息收入	551,204.15	1,069,358.69
汇兑损失	38,448.70	307,548.43

减：汇兑收益		
手续费	1,090,149.81	109,998.24
合计	9,796,869.32	4,060,393.17

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业技术成果转化与研发项目资金	34,615.39	34,615.39
科技型中小企业技术创新资金	12,115.38	12,115.38
氨氮、氮氧化物自动监控设施项目补助	0.00	1,000.00
炸药自动包装装箱生产技术与设备项目研究与开发资金	7,500.00	22,500.00
民爆行业专用智能化门禁系统	7,500.00	7,500.00
铵油乳化生产线	6,900.00	6,900.00
个税返还	10,315.76	43,402.10
进口博览会企业参展人员补贴		3,000.00
小升规发展专项资金		161,700.00
党建工作经费款		14,544.00
失业保险稳岗返还	280,489.23	
培训补贴	30,000.00	
创新能力提升研发收入奖励	800,000.00	
生产 12000 吨胶状乳化和生产 11000 吨粉乳生产线智能化建设项目补助	1,370,000.00	
省级数字发展专项资金	500,000.00	
失业动态监测费	3,800.00	
合计	3,063,235.76	307,276.87

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	1,990,662.79	-1,288,148.71
处置长期股权投资产生的投资收益		1,093,444.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	60,333.91	148,771.41
债务重组收益		-103,375.44
合计	2,050,996.70	-149,308.29

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,479.45
合计		-1,479.45

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	7,239,747.31	-731,302.13
应收账款坏账损失	-1,617,149.37	-120,934.23
应收票据坏账损失	-10,200.00	-508,225.20
合计	5,612,397.94	-1,360,461.56

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-182,739.17	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-67,591.44	-33,916.78
合计	-250,330.61	-33,916.78

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	240,845.26	3,906,614.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	48,646.28	908.64	10,069.98

搬迁补偿收入	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00
合计	1,998,646.28	1,950,908.64	1,960,069.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,019.00	15,200.00	50,019.00
非流动资产毁损报废损失	174,591.38	5,218.35	174,591.38
税收滞纳金、罚款	200,000.23	14.46	200,000.23
合计	424,610.61	20,432.81	424,610.61

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,761,312.90	25,273,514.86
递延所得税费用	369,184.79	310,456.51
合计	28,130,497.69	25,583,971.37

(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	114,422,872.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,286,892.75
子公司适用不同税率的影响	9,531,609.87
调整以前期间所得税的影响	40,362.18
非应税收入的影响	-780,631.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,179,934.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	51,468.52
本期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	958,800.15

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,137,939.08
所得税费用	28,130,497.69

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,273,718.49	9,843,837.14
政府补助	3,063,235.76	222,646.10
利息收入	551,204.15	1,069,358.69
合计	9,888,158.40	11,135,841.93

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	22,652,910.95	51,584,714.45
付现往来	22,533,246.92	25,160,050.64
合计	45,186,157.87	76,744,765.09

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
往来款及其他	35,080.84	
保证金	6,400,000.00	
合计	6,435,080.84	

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

往来借款	8,000,000.00	2,900,000.00
合计	8,000,000.00	2,900,000.00

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
往来款	2,670,000.00	
长期租赁	1,183,283.17	
合计	3,853,283.17	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,292,374.36	75,443,592.00
加：资产减值准备	5,362,067.33	864,954.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,258,400.78	19,536,643.84
使用权资产折旧	1,581,129.35	998,610.90
无形资产摊销	2,344,187.61	2,027,149.05
长期待摊费用摊销	1,142,746.53	746,227.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-240,392.97	-3,906,614.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	143,579.20	5,218.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		1,479.45
财务费用（收益以“－”号填列）	9,016,070.79	5,019,753.62

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,477,380.15	149,308.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-704,631.20	310,456.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-343.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,174,998.68	-12,628,261.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,259,905.77	-163,114,657.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,853,952.38	98,993,263.58
其他	572,728.70	2,964,456.49
经营活动产生的现金流量净额	174,229,739.80	27,411,238.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	415,164,878.42	649,778,309.24
减：现金的期初余额	418,467,585.08	605,052,617.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,302,706.66	44,725,691.33

（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	415,164,878.42	418,467,585.08
三、期末现金及现金等价物余额	415,164,878.42	418,467,585.08

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	3,052,920.00	其他收益	3,052,920.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中梧链控(深圳)科技有限公司	2022年04月01日	2.00	71.00%	购买	2022年04月01日	控制权转移	551,938.08	-218,846.69

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	2.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,578.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-38,576.30

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	707,134.19	707,134.19
应收款项	18,826,706.67	18,826,706.67
存货	3,645,874.79	3,645,874.79
固定资产	213,314.24	213,314.24
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	23,338,694.26	23,338,694.26
递延所得税负债		
净资产	54,335.63	54,335.63
减：少数股东权益	15,757.33	15,757.33
取得的净资产	38,578.30	38,578.30

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
同蒙化工	内蒙清水河	内蒙清水河	制造业	100.00%		非同一控制下合并
广灵同德	山西广灵	山西广灵	制造业	80.00%		出资设立
大宁同德	山西大宁	山西大宁	制造业	100.00%		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
同德科创	山西忻州	山西忻州	制造业	100.00%		出资设立
启迪合伙	天津	天津	咨询服务	81.64%		出资设立
同德环境	山西太原	山西太原	污染治理	100.00%		出资设立
同德资产	山西忻州	山西忻州	企业资产管理	100.00%		出资设立
同德通	广东深圳	广东深圳	贸易业		51.00%	出资设立
同德微纳米	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		51.00%	出资设立
沂南合伙	山东临沂	山东临沂	商务服务业		72.02%	出资设立
同德香港	香港	香港	国际贸易	100.00%		出资设立
余热宝	山西太原	山西太原	电力、热力生产和供应业	100.00%		出资设立
阳城国泰	山西晋城	山西晋城	科技推广和应用服务业		67.00%	出资设立
平潭合伙	福建平潭	福建平潭	商业服务业	99.79%		出资设立
同德材料	香港	香港	国际贸易		70.00%	出资设立
中梧链控	广东深圳	广东深圳	贸易业		71.00%	增资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广灵同德	20.00%	808,162.89		47,811,931.01

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	148,402,392.08	111,373,090.17	259,775,482.25	20,715,827.18		20,715,827.18	135,386,309.41	113,947,785.06	249,334,094.47	14,529,308.88		14,529,308.88

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	46,439,116.09	4,040,814.44	4,040,814.44	11,909,864.89	44,964,342.49	4,592,426.73	4,592,426.73	8,703,390.88

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

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,912,744.90	10,912,025.92
非流动资产	18,963,173.59	17,956,811.34
资产合计	31,875,918.49	28,868,837.25
流动负债	1,140,737.30	773,884.35
非流动负债		
负债合计	1,140,737.30	773,884.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,735,181.19	28,094,952.90
按持股比例计算的净资产份额	10,142,609.79	9,271,334.46
调整事项		9,135,140.66
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		9,135,140.66
对联营企业权益投资的账面价值		18,406,475.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	4,826,376.58	7,925,380.79
净利润	1,852,543.95	1,890,673.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,852,543.95	1,890,673.27
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司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。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.78%（2021 年：65.14%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 36.33%（2021 年：65.68%）。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

期末，本公司持有的金融资产、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	2022.6.30		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	41,516.49	--	41,516.49
交易性金融资产	7,110.73	--	7,110.73
应收票据	721.71	--	721.71
应收账款	12,554.31	--	12,554.31
应收款项融资	2,518.31	--	2,518.31
其他应收款	3,170.49	--	3,170.49
其他流动资产	5,805.04	--	5,805.04
其他权益工具投资	--	222.72	222.72
金融资产合计	73,397.08	222.72	73,619.80
金融负债：			
短期借款	30,500.00	--	30,500.00
应付账款	7,737.85	--	7,737.85

其他应付款	2,055.35	--	2,055.35
一年内到期的非流动负债	1,588.22	--	1,588.22
长期借款	--	28,800.00	28,800.00
应付债券	--	--	--
租赁负债	--	95.20	95.20
长期应付款	--	128.00	128.00
金融负债和或有负债合计	41,881.42	29,023.20	70,904.62

期初，本公司持有的金融资产、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	2021.12.31		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	41,846.76	--	60,505.26
交易性金融资产	7,149.73	--	7,588.58
应收票据	125.00	--	150.97
应收账款	16,303.97	--	16,822.94
应收款项融资	2,310.79	--	2,188.05
其他应收款	1,615.33	--	1,305.13
其他流动资产	60.00	--	30.00
其他权益工具投资	--	219.93	219.93
金融资产合计	69,411.58	219.93	88,810.86
金融负债：			
短期借款	16,020.08	--	8,010.63
应付账款	6,105.07	--	5,500.25
其他应付款	898.58	--	1,038.08
一年内到期的非流动负债	2,192.75	--	11,494.59
长期借款	--	395.00	395.00
应付债券	7,463.83	395.00	26,438.55

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

1. 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，利率风险对本公司的影响较小。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司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		
其中：短期借款	30,500.00	21,000.00
一年内到期的非流动负债	1,588.22	--
长期借款	28,800.00	--
租赁负债	95.20	226.64
合计	60,983.42	21,226.64
浮动利率金融工具	--	--
金融资产	--	--
其中：货币资金	41,516.49	64,977.83
金融负债	--	--
其中：长期借款	28,800.00	--
合计	70,316.49	64,977.83

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司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七、82。

1. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 36.11%（2021 年 12 月 31 日：30.44%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

（一）交易性金融资产		5,510,000.00		5,510,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			65,597,342.36	65,597,342.36
（二）其他债权投资			25,183,134.82	25,183,134.82
（三）其他权益工具投资			2,227,168.96	2,227,168.96
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

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	5,510,000.00	现金流量折现法	预期利率、现金流量

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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	65,597,342.36	市场价值	风险调整折现、流动性折价
应收款项融资	23,107,860.20	现金流量折现法	现金流量
其他权益工具投资	2,227,168.96	净资产价值	账面净资产、流动性折价

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

项目 (本期数)	2021.12.31	当期利得或损失总额		购入/源生、出售		2022.6.30	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入损益	计入其他综合收益	购入/源生	出售		
交易性金融资产	65,597,342.36	--	--	--	--	65,597,342.36	--

应 收 款 项 融 资	23,107,860.20	--	--	-56,468,061.00	54,392,786.38	25,183,134.82	--
其 他 权 益 工 具 投 资	2,227,168.96	--	--	--	--	2,227,168.96	--
项 目 (本 期 数)	2020. 12. 31	当期利得或损失总 额		购入/源生、出售		2021. 12. 31	对于在报告期 未持有的资 产，计入损益 的当期未实现 利得或损失的 变动
		计入损益	计入其他 综合收益	购入/源生	出售		
交 易 性 金 融 资 产	65,597,342.36	--	--	--	--	65,597,342.36	
应 收 款 项 融 资	21,880,494.98	--	--	158,805,844.98	157,578,479.76	21,880,494.98	
其 他 权 益 工 具 投 资	2,199,264.78	--	27,904.18	--	--	2,199,264.78	

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 2022 年 6 月 30 日，张云升先生共持有本公司股份 8,005.75 万股，占公司总股本的 19.93%。

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
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	控股子公司对外投资的公司
山西广灵精华化工集团有限公司	控股子公司的少数股东
广灵县精华化工有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
临汾市威恩爆破服务有限责任公司	联营企业的全资子公司
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	控股子公司对外投资的公司
深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	控股子公司对外投资的公司
浙江同德新材料科技有限公司	全资子公司对外投资的公司
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
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	运输费/炸药	578,717.08			0.00

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
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	炸药	7,442,955.70	7,415,542.02
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	炸药	560,208.85	1,284,658.41
广灵县精华化工有限公司	爆破服务费	0.00	1,184,416.88

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
忻州同力民爆器材经营有限公司	房屋					584,375.72	458,715.60				
山西广灵精华化工集团有限公司	房屋					100,000.00	0.00				

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	531,756.60	497,752.00

(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	989,571.38	988,646.71	989,571.38	980,083.79
应收账款	大同市同联民用爆破器材专营有	113,817.34	3,209.65	408,082.29	11,222.26

	限公司				
应收账款	呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	555,048.00	15,263.82	537,292.00	14,775.53
应收账款	临汾骏铠民爆器材有限责任公司	0.00	0.00	1,822,446.82	288,259.79
应收账款	深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	4,711,805.42	235,590.27	3,360,566.36	92,415.57
其他应收款	山西广灵精华化工集团有限公司	3,471,315.49	173,565.77	3,421,315.49	171,065.77
应收账款	浙江同德新材料科技有限公司	0.00	0.00	45,290.80	2,264.54

(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
其他应付款	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	19,695.58	19,695.58
其他应付款	忻州同力民爆器材经营有限公司原平分公司	0.00	94,339.62

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项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	653,946.81	2.56%	653,946.81	100.00%		653,946.81	2.06%	653,946.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,861,850.37	97.44%	4,223,740.27	16.99%	20,638,110.10	31,063,460.26	97.94%	4,008,833.10	12.91%	27,054,627.16
其中：										
关联方						3,017,0	9.51%	33,187.	1.10%	2,983,8

组合						56.99		63		69.36
应收企业客户	24,861,850.37	97.44%	4,223,740.27	16.99%	20,638,110.10	28,046,403.27	88.43%	3,975,645.47	14.18%	24,070,757.80
合计	25,515,797.18	100.00%	4,877,687.08	19.12%	20,638,110.10	31,717,407.07	100.00%	4,662,779.91	14.70%	27,054,627.16

按单项计提坏账准备：653,946.81

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大同市民用爆破器材专营公司	653,946.81	653,946.81	100.00%	客户已破产，预计无法收回
合计	653,946.81	653,946.81		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	18,657,710.69
1至2年	2,781,094.32
2至3年	162,584.03
3年以上	3,914,408.14
3至4年	11,600.00
4至5年	120,000.00
5年以上	3,782,808.14
合计	25,515,797.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,662,779.91	214,907.17				4,877,687.08
合计	4,662,779.91	214,907.17				4,877,687.08

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古康宁爆破有限责任公司	6,423,719.04	25.18%	176,652.27
太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司	3,616,120.08	14.17%	99,443.30
陕西正茂工程爆破有限公司	2,096,220.40	8.22%	70,725.03
承德天宝集团滦平铁马矿业有限责任公司	1,948,441.60	7.64%	237,732.44
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	1,701,168.00	6.67%	46,782.12
合计	15,785,669.12	61.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	733,258,925.24	325,047,740.45
合计	733,258,925.24	325,047,740.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	127,847.00	77,408.00
代扣款	302,630.93	277,020.92
往来款	736,219,023.25	330,797,176.27
合计	736,649,501.18	331,151,605.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,682,675.77		2,421,188.97	6,103,864.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,713,288.80			2,713,288.80
2022 年 6 月 30 日余额	969,386.97		2,421,188.97	3,390,575.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	416,590,052.64
1 至 2 年	305,190,430.19
2 至 3 年	4,533,103.78
3 年以上	10,335,914.57
3 至 4 年	1,008,021.11
4 至 5 年	342,799.10
5 年以上	8,985,094.36
合计	736,649,501.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,103,864.74		2,713,288.80			3,390,575.94
合计	6,103,864.74		2,713,288.80			3,390,575.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
同德科创材料有限公司	往来款	680,000,000.00	1 年以内	92.31%	0.00
忻州同德民爆器材经营有限公司	往来款	22,606,960.00	1-2 年	3.07%	248,676.56
大宁县同德化工有限公司	往来款	16,100,624.26	1-5 年、5 年以上	2.19%	177,106.87
安徽省乾丰行矿业有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	1.09%	400,000.00
阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司	往来款	3,014,083.33	1 年以内	0.41%	33,154.92
合计		729,721,667.59		99.07%	858,938.35

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	1,065,985.88	28,991,500.0	1,036,994.38	1,065,985.88	28,991,500.0	1,036,994.38

	5.38	0	5.38	5.38	0	5.38
对联营、合营企业投资	19,017,814.62		19,017,814.62	18,406,475.12		18,406,475.12
合计	1,085,003,700.00	28,991,500.00	1,056,012,200.00	1,084,392,360.50	28,991,500.00	1,055,400,860.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
同蒙化工	23,325,885.38					23,325,885.38	
大宁同德	40,008,500.00					40,008,500.00	28,991,500.00
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	109,000,000.00					109,000,000.00	
启迪合伙	34,500,000.00					34,500,000.00	
同德环境	5,000,000.00					5,000,000.00	
同德资产	164,700,000.00					164,700,000.00	
余热宝	90,000,000.00					90,000,000.00	
同德科创	200,000,000.00					200,000,000.00	
合计	1,036,994,385.38					1,036,994,385.38	28,991,500.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
蒙古国伊里奇突勒希有限公司	18,406,475.12			611,339.50							19,017,814.62	
小计	18,406,475.12			611,339.50							19,017,814.62	

	, 475.1 2			9.50						, 814.6 2
合计	18,406 , 475.1 2			611,33 9.50						19,017 , 814.6 2

(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	110,453,532.78	73,346,681.98	110,990,871.86	73,523,611.44
其他业务	1,251,230.27	1,191,281.31	651,043.49	716,089.98
合计	111,704,763.05	74,537,963.29	111,641,915.35	74,239,701.42

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	44,611,339.50	623,922.18
处置长期股权投资产生的投资收益		1,093,444.45
合计	44,611,339.50	3,717,366.63

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	240,845.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,052,920.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	60,333.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,570,537.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,315.76	
减：所得税影响额	39,039.12	
少数股东权益影响额	-14,875.42	
合计	4,910,788.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.75%	0.21	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他