

山西同德化工股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-069

【披露时间】

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。

公司负责人张烘、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次半年报的董事会会议。

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、新建项目的市场风险、财务风险等因素，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、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39
第九节 其他报送数据	188

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 2025 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
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	山西同德化工股份有限公司章程
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
同德环境	指	山西同德环境工程技术有限公司
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）
同德微纳米	指	北京同德微纳米科技有限公司
沂南合伙	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
金飞杰	指	金飞杰电子商务(深圳)有限公司
同德利华	指	江苏同德利华能源科技有限公司
山西同德民爆	指	山西同德民爆有限公司
天津同德新能源	指	天津同德新能资源开发有限公司
点塑网络	指	深圳市点塑网络信息技术有限公司
PBAT	指	Poly (butyleneadipate-co-terephthalate)，中文化学名聚己二酸/对苯二甲酸丁二酯，是一种全生物可降解塑料
BDO	指	1,4 Butanediol，中文化学名 1,4 丁二醇，为 PBAT 的主要原材料
本报告	指	山西同德化工股份有限公司 2025 年半年度报告
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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	张烘		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张冬	张宇
联系地址	山西省忻州市经济开发区紫檀街 39 号	山西省忻州市经济开发区紫檀街 39 号
电话	0350-8638196	0350-8638196
传真	0350-8638196	0350-8638196
电子信箱	td2@tondchem.com	tondzb@163.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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 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

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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	255,635,750.87	470,368,952.07	316,837,887.42	-19.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,091,917.49	45,752,289.76	45,752,289.76	-75.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,013,061.36	39,939,490.35	39,939,490.35	-87.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,839,278.06	10,579,236.21	10,579,236.21	484.53%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.11	0.11	-72.73%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.11	0.11	-72.73%
加权平均净资产收益率	0.55%	2.11%	2.11%	-1.56%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	4,621,701,865.44	4,702,356,584.81	4,702,356,584.81	-1.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,019,038,198.86	2,003,697,240.78	2,003,697,240.78	0.77%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2025 年公司自查发现公司 2024 年半年度合并利润表和 2024 年第三季度合并利润表合并过程中，抵消错误，导致 2024 年半年度合并利润表和 2024 年第三季度合并利润表营业收入和营业成本数据出现差错。

针对上述情况，公司对相关报告期的财务报告数据进行了严格自查及整改工作。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关规
定和要求，结合自查情况，并基于谨慎性原则，公司对 2024 年半年度和 2024 年第三季度和合并利润表中的会计差错采
用追溯重述法进行更正调整。

本次前期会计差错更正及追溯调整不影响公司已披露的 2024 年度合并资产负债表和合并利润表，不会导致公司已披露年
度财务报表出现盈亏性质的改变，也不会导致已披露 2024 年度财务报表的期末净资产发生净资产为负的情形。

详见公司于 2025 年 8 月 26 日披露巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公
告编号：2025-073）

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	11,091,917.49

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-72,459.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	108,389.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,099,235.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,643,945.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,959,156.40	主要是报告期部分处置子公司股权进而失去控制权产生的投资收益
减：所得税影响额	771,604.34	
少数股东权益影响额（税后）	-112,193.50	
合计	6,078,856.13	

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

报告期处置子公司中梧链控失去控制权产生投资收益 2,961,055.89 元，因处置中梧链控股权而失去对点塑网络的控制权产生的投资收益 16,559.91 元

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：

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。

2、在非民爆 BDO-PBAT 化工业务领域：

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。

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。

3）BDO 是一种重要的有机和精细化工原料，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经过调试、试运行，也已正式并网发电，转型升级初见成效。

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

（一）宏观经济情况

2025 年上半年，民爆行业总体运行情况平稳可控，炸药产量与去年同期基本持平。因市场竞争加剧，产销总值同比呈下降趋势。

一是生产企业情况。生产企业累计完成生产总值 187.50 亿元，同比下降 2.71%；累计完成销售总值 185.75 亿元，同比下降 1.56%。生产企业累计实现主营业务收入 200.67 亿元，同比下降 1.49%；累计实现利税总额 57.12 亿元，同比下降 3.03%；累计实现利润总额 44.37 亿元，同比下降 4.07%；累计实现爆破服务收入 172.72 亿元，同比增长 18.29%。

二是销售企业情况。销售企业累计完成民爆产品购进总值 65.45 亿元，同比下降 14.65%；累计完成民爆产品销售总值 79.23 亿元，同比下降 13.81%。销售企业累计实现销售收入 89.97 亿元，同比下降 16.84%；累计实现利税总额

6.52 亿元，同比下降 21.34%；累计实现利润总额 3.79 亿元，同比下降 32.05%；累计实现爆破服务收入 5.56 亿元，同比增长 9.01%。

三是主要产品产（购）、销、存情况。生产企业工业炸药累计产、销量分别为 208.39 万吨和 207.75 万吨，同比分别增加 0.20%和 0.23%。上半年，现场混装炸药产量累计完成 78.97 万吨，同比增加 1.50%。生产企业工业雷管累计产、销量分别为 3.09 亿发和 3.10 亿发，同比分别减少 0.84%和增加 1.87%。销售企业累计购进、销售工业炸药 65.44 万吨和 65.37 万吨，同比分别减少 7.06%和 5.03%；累计购进、销售工业雷管 1.46 亿发和 1.51 亿发，同比分别减少 4.43%和 4.05%；期末工业炸药库存量为 2.57 万吨，同比减少 38.22%，期末工业雷管库存量 0.24 亿发，同比减少 29.41%。

四是主要产品品种产量同比变化情况。从工业炸药主要品种产量变化情况看，上半年，胶状乳化炸药累计产量为 125.24 万吨，同比减少 0.17%；胶状乳化炸药产量占工业炸药总产量的 60.10%，所占比例比 2024 年同期缩小 0.3 个百分点。多孔粒状铵油炸药累计产量为 51.55 万吨，同比增加 5.76%；多孔粒状铵油炸药产量占工业炸药总产量的 24.74%，所占比例比 2024 年同期扩大 1.3 个百分点。粉状炸药总产量为 27.95 万吨，同比减少 4.12%。其中：膨化硝铵炸药累计生产 13.97 万吨，同比减少 3.20%，膨化硝铵炸药产量占工业炸药总产量的比例为 6.70%；粉状乳化炸药累计生产 9.60 万吨，同比增加 1.18%，粉状乳化炸药产量占比为 4.61%；改性铵油炸药累计生产 4.38 万吨，同比减少 21.13%，改性铵油炸药产量占比为 2.10%。（数据来源于：中国民爆信息）。

（二）行业上下游情况

民爆行业的上游主要是硝酸铵、火药和乳化剂等其他原材料供应商，硝酸铵是工业炸药生产最重要的原材料。截止至 6 月末，粉状硝酸铵价格为 2264 元/吨，同比下降 12.91%，环比下降 1.09%；多孔粒状硝酸铵价格为 2396 元/吨，同比下降 9.81%，环比上升 1.57%；液态硝酸铵价格为 2109 元/吨，同比下降 13.90%，环比下降 0.80%。民爆物品下游广泛应用于矿山开采、冶金、交通、水利、电力、建筑和石油等领域，尤其在基础工业、重要的大型基础设施建设中具有不可替代的作用，因而民爆物品的需求与我国第二产业固定资产投资规模密切相关。矿山开采是民爆产品的最主要应用领域，在国家“十四五”规划中，提出了“实施西部陆海新通道、国家水网”等重大工程，为工业炸药在铁路道路、水利水电领域的应用带来利好。

（三）公司所处行业地位

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。

（四）宏观政策分析

根据工业和信息化部《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》《加快推进民用爆炸物品行业转型升级实施意见》，提出到 2027 年底，民爆产品无人化生产线广泛应用，高危险性生产工房、工序现场实现无固定岗位操作人员；产业集中度进一步提升，形成 3-5 家具有国际竞争力的大型民爆企业（集团）；产品结构和产能布局更加优化；产品质量保障能力和有效供给能力显著增强。

民爆行业转型升级的重点任务：一是坚持创新驱动发展，大力推动技术进步。健全民爆技术创新体系，加强共性基础技术研究，支持危险工序无人化技术等关键核心技术研发攻关，开展民爆产品质量提升行动。二是加快数字技术赋能，提升行业本质安全水平。深入推进数字化转型，加快智能化改造，推进工业互联网应用以及老旧设备和生产线更新改造，开展民爆行业本质安全水平提升行动。三是持续深化供给侧结构性改革，推进行业高质量发展。鼓励民爆企业跨地区跨所有制重组整合、开展产业链整合，大幅压减危险源点。继续压减包装型工业炸药许可产能，稳步提升现场混装炸药许可产能占比，积极推动科研、生产、销售、爆破服务“一体化”发展模式。动态调整电子雷管产能。四是切实落实新发展理念，推动绿色发展和扩大开放。加快推进民爆行业绿色清洁转型，大力推进无起爆药雷管技术，提升重点用能设备效能。推动民爆企业加强国际合作，积极开发国际市场，增强国际竞争力。公司将积极把握政策机遇，重点在以下方面发力：加快推进智能制造和工业互联网应用，提升本质安全水平；进一步优化产业布局，增强规模效应；深化产学研合作，培育创新发展新动能，确保在行业变革中赢得先机。

（五）行业相关法律法规

工信部和公安部负责我国民用爆炸物品生产、销售、购买、运输、爆破作业全周期的安全监督管理。工信部负责民用爆炸物品生产、销售的安全监督管理，按照职责分工组织查处非法生产、销售（含储存）民用爆炸物品的行为，核发《民用爆炸物品生产许可证》，省、自治区、直辖市人民政府民用爆炸物品行业主管部门负责民用爆炸物品生产企业安全生产许可和民用爆炸物品销售许可的审批和监督管理。公安机关负责民用爆炸物品公共安全管理和民用爆炸物品购买、运输、爆破作业的安全监督管理，监控民用爆炸物品流向，核发《民用爆炸物品购买许可证》《民用爆炸物品运输许可证》《爆破作业单位许可证》《爆破作业人员许可证》。民爆行业需遵循的相关法律法规主要有：《中华人民共和国安全生产法》《安全生产许可证条例》《民用爆炸物品安全管理条例》《民用爆炸物品生产许可实施办法》《民用爆炸物品安全生产许可实施办法》《民用爆炸物品销售许可实施办法》《民用爆炸物品行业重大事故隐患判定标准》《民用爆炸物品生产、销售企业安全管理规程》（GB28263-2024）《工业炸药通用技术条件》（GB28286-2024）《民用爆炸物品专用生产设备危险类别及使用年限》（GB44504-2024）《工业炸药制品通用技术条件》（GB15563-2024）。2025 年最新发布的《爆破作业单位资质条件及管理要求》（GA990-2025）《爆破作业项目管理要求》（GA991-2025），对爆破作业单位进行细化资质分级，强化动态监管；明确安全评估、监理单位的资质匹配性，优化爆破项目审批流程（如安全评估前置），完善民用爆炸物品储存、混装车作业等管理条款。

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、运营管理优势

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。

5、生物降解塑料一体化项目成本优势

1）目前，在中国以炔醛法生产 BDO 的企业中，主要分布在西北地区，所用原材料电石和甲醇供应非常充足，且价格低廉，在生产 BDO 所采购原料供应保障和成本方面具有很好的优势，可以极大地提高此产品的市场竞争力。

2）全资子公司同德科创所在地原平工业园区交通便利，园区内配套有货运铁路，使公司具备直接通过货运铁路可以大批量采购原材料和销售产品的优势，可以有效降低运输成本。

6、先进技术优势：

公司新建 BDO-PBAT 产业链一体化项目，由华陆科技工程有限公司（中化六院）、上海迪阳、上海聚友、南京苏美达等国内行业巨头鼎力合作建设，采用 EPC 工程总承包的合作模式。项目集成当今世界先进的全流程工艺装备和数字化智能制造技术，从整体工艺到产品构成，从节能环保到运行效率，均达到世界领先水平，引领行业发展方向。

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	255,635,750.87	316,837,887.42	-19.32%	
营业成本	172,344,785.96	197,140,668.35	-12.58%	
销售费用	2,821,880.38	4,257,227.70	-33.72%	
管理费用	43,377,923.15	42,405,297.50	2.29%	
财务费用	17,509,998.86	4,249,841.03	312.02%	与上年同期相比，本期资本化利息减少，计入当期损益的利息同比增加所致。
所得税费用	4,842,164.14	15,178,420.62	-68.10%	

研发投入	3,698,612.15	9,433,371.54	-60.79%	
经营活动产生的现金流量净额	61,839,278.06	10,579,236.21	484.53%	主要是去年同期股权转让大额支付所得税所致。
投资活动产生的现金流量净额	3,374,515.84	-618,889,391.53	95.29%	主要是报告期购建固定资产比同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-115,130,028.45	723,687,945.18	-115.91%	报告期内贷款流入同比大幅减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-49,916,353.01	115,379,889.56	-143.26%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

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	255,635,750.87	100%	316,837,887.42	100%	-19.32%
分行业					
民爆行业	249,879,109.85	97.75%	303,434,431.91	95.77%	-17.65%
供应链行业	2,803,030.21	1.10%	9,846,235.01	3.11%	-71.53%
电力行业	1,580,277.29	0.62%	1,703,193.98	0.54%	-7.22%
其他行业	1,373,333.52	0.54%	1,854,026.52	0.59%	-25.93%
分产品					
工业炸药	71,536,982.35	27.98%	64,382,686.27	20.32%	11.11%
其他民爆器材	26,734,652.56	10.46%	36,255,823.31	11.44%	-26.26%
运输服务	1,849,667.52	0.72%	2,802,255.57	0.88%	-33.99%
工程爆破	149,757,807.42	58.58%	199,993,666.76	63.12%	-25.12%
供应链服务	2,803,030.21	1.10%	9,846,235.01	3.11%	-71.53%
电力业务	1,580,277.29	0.62%	1,703,193.98	0.54%	-7.22%
其他	1,373,333.52	0.54%	1,854,026.52	0.59%	-25.93%
分地区					
民爆行业山西省内	236,637,462.09	92.57%	278,006,114.81	87.74%	-14.88%
民爆行业山西省外	13,241,647.76	5.18%	25,428,317.10	8.03%	-47.93%
供应链行业国内	2,803,030.21	1.10%	9,846,235.01	3.11%	-71.53%
供应链行业国外					
电力行业山西省内	1,580,277.29	0.62%	1,703,193.98	0.54%	-7.22%
其他-省内	1,373,333.52	0.54%	1,854,026.52	0.59%	-25.93%

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	249,879,109.	163,200,692.	34.69%	-17.65%	-13.31%	-3.26%

	85	82				
分产品						
工业炸药	71,536,982.35	49,642,231.29	30.61%	11.11%	65.03%	-22.67%
工程爆破	149,757,807.42	89,320,431.58	40.36%	-25.12%	-28.59%	2.90%
分地区						
民爆行业省内	236,637,462.09	151,883,024.08	35.82%	-14.88%	-11.58%	-2.39%
民爆行业省外	13,241,647.76	11,317,668.74	14.53%	-47.93%	-31.37%	-20.62%

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

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

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
分产品						
工业炸药	71,536,982.35	49,642,231.29	30.61%	-57.64%	-65.75%	16.42%
工程爆破	149,757,807.42	89,320,431.58	40.36%	-25.12%	-23.81%	-1.02%
分服务						
工程爆破	149,757,807.42	89,320,431.58	40.36%	-25.12%	-23.81%	-1.02%
分地区						
民爆行业省内	236,637,462.09	151,883,024.08	35.82%	-45.16%	-53.31%	11.22%
民爆行业省外	13,241,647.76	11,317,668.74	14.53%	-47.93%	-31.37%	-20.62%

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
炸药产品	68000 吨	22.20%		

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 68,000 吨。

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 2025 年 4 月 16 日至 2028 年 4 月 16 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 2025 年 4 月 16 日至 2028 年 4 月 16 日；
- 3、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 2025 年 10 月 28 日，公司符合续期条件；
- 4、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 2027 年 12 月 7 日；

- 5、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 2028 年 2 月 27 日；
- 6、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贰级,有效期至 2029 年 1 月 9 日；
- 7、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、5 类 1 项),有效期至 2026 年 10 月 30 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

民爆行业安全至关重要，公司始终将安全工作放在首位。报告期内，公司不断加大安全投入，安全设施建设、安全培训和应急救援体系逐步完善；全年多次组织各类安全培训，覆盖全体生产、运输和爆破作业人员，有效提升了员工的安全意识和操作技能。建立健全安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，定期开展安全检查和隐患排查，存在的隐患已完成整改，整改率达到 100%，确保了公司生产运营的安全稳定。公司十分重视企业的安管理工作，一是深入贯彻党的二十大精神和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，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，围绕安全生产月活动主题“人人讲安全、个个会应急”，持续深化安全生产标准化建设，健全双重预防体系，认真落实安全生产“十五条硬措施”，全面夯实安全基础；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；三是扎实开展安全宣传、警示教育、网络安全知识竞赛等丰富内容活动，组织员工观看了“安全生产月”主题宣教片，开展了“安全、反恐、消防、环保综合应急演练”；加强员工安全教育培训风险管控，增强全员安全文化素质，强化隐患治理，压实全员安全责任，坚决防范各类生产安全事故的发生，以高水平安全管理促进本质安全水平全面提升。

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。

公司依托成熟的民用爆炸物品生产、经营经验和良好的海外投资背景，开发海外民爆市场，寻找新的利润增长点，拟在津巴布韦开展年产 5 万吨民爆项目的建设、生产、运营，包括：（1）建设一条年产 1.8 万吨的乳化炸药生产线，（2）通过投资 11 辆炸药混装车及一个地面站方式规划 3.2 万吨/年铵油炸药生产能力，（3）投资建设一条产量为 2000 万个导爆管雷管转配线，适配炸药产能，（4）投资建设铵油炸药、乳化炸药和雷管产线相配套的原材料库和成品储存库。目前投资许可、项目场地平面图及项目建设已获得津巴布韦政府批准。

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	99,896,715.92	2.16%	187,661,813.21	3.99%	-1.83%	

应收账款	157,107,807.32	3.40%	147,350,867.29	3.13%	0.27%	
存货	34,318,498.40	0.74%	31,179,194.68	0.66%	0.08%	
投资性房地产	14,667,804.38	0.32%	15,412,271.36	0.33%	-0.01%	
长期股权投资	104,655,942.72	2.26%	100,547,099.66	2.14%	0.12%	
固定资产	388,956,539.10	8.42%	411,979,789.22	8.76%	-0.34%	
在建工程	3,106,674,725.85	67.22%	3,056,061,244.80	64.99%	2.23%	
使用权资产	1,454,837.17	0.03%	4,315,154.86	0.09%	-0.06%	
短期借款	644,357,858.59	13.94%	790,649,315.33	16.81%	-2.87%	
合同负债	11,908,676.86	0.26%	20,170,638.13	0.43%	-0.17%	
长期借款	598,263,400.00	12.94%	527,186,800.00	11.21%	1.73%	
租赁负债	691,633.42	0.01%	2,486,943.16	0.05%	-0.04%	

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	42,422,419.54	蒙古国	炸药生产	委派经理和财务管理人员	1,881,000.00	2.10%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
3. 其他债权投资	1,843,293.52				31,172,629.17	29,527,085.68		3,488,837.01
4. 其他权益工具投资	2,036,854.53							2,036,854.53
5. 其他非流动金融资产	14,712,295.02							14,712,295.02
金融资产小计	18,592,443.07							20,237,986.56

上述合计	18,592,443.07				31,172,629.17	29,527,085.68		20,237,986.56
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期内，公司资产权利受限情况详见“本报告第八节财务报告第七项 31、所有权或使用权受到限制的资产、32、短期借款、45、长期借款的有关部分内容。

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
50,140,035.16	605,368,503.50	-91.72%

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PBAT新材料产业链一体化项目	自建	否	制造业	50,140,035.16	3,099,382,887.34	自有资金、银行贷款及融资租赁等	95.50%	1,192,630,000.00	0.00	项目正在建设中		
合计	—	—	—	50,140,035.16	3,099,382,887.34	—	—	1,192,630,000.00	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
公司报告期无募集资金使用情况。

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	249,374,194.30	220,388,602.45	121,865,254.91	38,379,259.24	32,688,204.17
同德民爆	子公司	工业雷管、工业炸药、工业索火工品	30000000	137,884,026.39	109,363,154.78	96,873,878.42	1,611,197.66	1,209,315.76

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

国内经济在快速复苏过程中，不确定、不稳定因素仍然存在，面对经济结构调整，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，资本市场全面实施注册制，大气污染防治、防控金融风险，新能源大规模发展等诸多因素，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，确保安全措施的实施，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，2025 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。

（8）新建项目的市场风险

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投资金额较大，涉及的内容多，本项目虽然符合国家产业政策发展方向，但可能将面临国家政策落实缓慢、市场需求变化、原材料价格波动、产品价格波动等市场风险，导致项目运营效益不及预期和财务状况造成一定的不利影响。

（9）财务风险

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投资金额较大，对公司资金流动性造成影响较大，短期内财务费用和偿债风险可能会有所增加，公司将结合项目实施进展有序、稳步进行资金筹划，合理确定融资方式及期限结构，尽早完成项目建设。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为适应资本市场发展的新形势，实现公司的战略目标，维护股东利益，提升公司的核心竞争力，经公司第八届董事会第十四次会议审议通过，公司制定了《市值管理制度》，构建科学规范的市值管理体系，推动公司持续健康发展。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 26 日登载于巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）的《市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张烘	代行董事会秘书职责	任期满离任	2025 年 03 月 03 日	工作调动
白建明	副总经理	离任	2025 年 04 月 25 日	个人原因
杨瑞平	独立董事	任期满离任	2025 年 04 月 25 日	个人原因
王军	独立董事	任期满离任	2025 年 04 月 25 日	个人原因
张冬	董事会秘书	聘任	2025 年 03 月 03 日	工作调动
姚小民	独立董事	聘任	2025 年 05 月 19 日	工作调动
薛建兰	独立董事	聘任	2025 年 05 月 19 日	工作调动

二、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。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、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。

第五节 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

一、董事会的意见

1、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司 2024 年度的财务状况和经营成果。

2、该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，根据我们的了解和理解，审计机构对该事项可能给公司带来的不确定性进行强调，发表的与持续经营相关的重大不确定性并不构成对财务报表的任何保留，并不影响审计机构已发表的审计意见类型。

3、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，公司民爆业务当前生产经营正常，资金支付回笼流转有序，流动资金能够满足日常经营的基本需要。

二、公司关于消除该事项及其影响的措施

公司董事会在评估公司持续经营能力时，已审慎考虑公司未来流动资金、经营状况、可融资来源、管理层过往表现以及政策趋势等。未来，公司将实施下列措施以减轻资金压力及改善财务状况：

1、针对 PBAT 新材料产业链一体化项目造成的债务压力和资金压力，经过公司与政府相关部门积极汇报、沟通，忻州市人民政府组织各参贷银行及金融机构，为化解公司债务风险和偿债压力召开专题会议，协调各家金融机构资源为公司纾困，明确要求银行不得进行抽贷等行为。目前，忻州市政府已协调各参贷银行等成立金融机构债权人委员会，统一与各家金融机构积极沟通，在公司信贷投放上保存量、扩增量、降利率、不抽贷、不还本转贷、及时续贷等方面将达成一致意见，争取债务延期偿还、调整还款计划，缓解公司的短期偿债压力；

2、民爆业务方面，公司针对大客户（如大型矿山、基建集团）提供定制化服务，建立长期战略合作，确保业绩稳定性。同时，公司优化供应链管理，通过集中采购、战略合作降低原材料成本，通过期货套期保值或长期协议锁定关键原料（如硝酸铵）价格，减少对成本波动影响；2025 年，随着环境治理相关活动工作完成，公司民爆业务逐步恢复正常，业绩处于爬坡阶段；公司经营相关许可证续期已顺利完成。公司民爆生产线技改已通过省民爆局验收恢复正常生产，山西省去年煤矿三超治理和黄河流域治理已结束，公司正积极组织生产经营，做好市场布局，争取尽快恢复到前几年业绩水平，保障经营活动现金流；

3、新材料业务方面，公司正在积极寻找产业投资方和财务投资人争取 PBAT 可降解产业链一体化项目今年投产，预计项目投产后将产生持续足额的现金流，缓解公司的资金压力。

4、公司坚持以效益为中心，以技术创新为依托，积极推进精细化管理，优化工艺指标，严控成本，深挖潜能，强化营销，加大高附加值产品的开发、生产和销售，提升盈利能力。

5、公司将进一步提升规范运作和治理水平，完善内部控制体系建设，提高风险防范能力，为长远发展提供有力保障。

鉴于行业恢复正常以及政府出台政策支持，以及本公司在民爆行业积累的丰富经验，公司董事会认为公司将能够获得足够的营运资金及融资来源以确保公司于 2024 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务。因此，公司董事会认为采用持续经营基础编制财务报表是恰当的。

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	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	2022 年 04 月 26 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司诉讼事项的进展公告》(公告编号：2022-039)

			诉，维持原判。本判决为终审判决。2022 年 10 月，再审裁定已出，审查终结。再审裁定认为一审、二审认定事实清楚，适用法律正确，裁定驳回李梓正、北京金色世纪创业投资有限公司的再审申请。		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。法院对已封存一处住宅进行拍卖，一处写字楼流拍后其房产权手续变更在公司名下，后续准备对金色世纪已抵押股权继续进行公开拍卖。		
广东宏大起诉公司合同纠纷案	1,200	否	公司及公司董事、实际控制人张云升先生收到内蒙古自治区清水河县人民法院下发的《内蒙古自治区清水河县人民法院传票》【案号：（2025）内 0124 民初 406 号】和《民事起诉状》，内蒙古自治区清水河县人民法院受理的广东宏大控股集团股份有限公司（以下简称“广东宏大”）与公司及公司实际控制人、董事张云升先生关于股权转让纠纷一案将于 2025 年 5 月 14 日开庭审理。目前双方已和解，广东宏大已撤诉。	本次诉讼判决为一审判决，根据本次判决，驳回原告广东宏大控股集团股份有限公司的全部诉讼请求。鉴于原告是否上诉存在不确定性，对公司本期利润或期后利润的影响尚存在不确定性。	无	2025 年 08 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-068）

同德通与玉龙黄金之诉讼	1,651.52	否	2025 年 2 月同德通起诉玉龙黄金，2025 年 3 月 27 日深圳前海合作区人民法院出具（2025）粤 0391 民初 2525 号判决书、补正裁定书，判决主要如下： A、判令被告玉龙黄金于本判决生效之日起十日内向原告同德通退还货款本金 16,515,239.84 元； B、判令被告玉龙黄金于本判决生效之日起十日内向原告同德通支付供应链服务费和违约金，以 16,515,239.84 元为基数，按照年利率 14% 的标准自 2024 年 8 月 30 日计算至被告清偿之日止； C、判令被告玉龙黄金于本判决生效之日起十日内向原告同德通支付为实现债权所支付的律师费 320,000.00 元和保全担保费 22,267.01 元。 D、驳回原告同德通的其他诉讼请求。	玉龙黄金原为沪市主板上市公司，因多起诉讼、仲裁纠纷导致核心资产被冻结，经营状况不佳，现金流持续恶化，经营面临重大不确定性，2025 年 3 月 21 日通过了主动终止股票上市的董事会议案。玉龙黄金偿债能力不足、债权回收风险较高。2024 年末，同德通将扣除本年度已计提服务费后的余额全部计提减值准备，计提减值准备金额 15,606,277.58 元。	已判决，正在执行	2025 年 04 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《同德化工 2024 年年度报告》（公告编号：2025-017）
-------------	----------	---	---	--	----------	------------------	--

平安租赁诉讼本公司融资租赁合同纠纷	1,472.01	否	收到《上海市浦东新区人民法院传票》【(2025)沪 0115 民初 46543 号】等相关法律文书，上海市浦东新区人民法院受理的平安国际融资租赁有限公司诉讼本公司融资租赁合同纠纷一案将于 2025 年 7 月 1 日开庭审理。目前双方已达成诉前调解。	本案已达成诉前调解，公司将履行调解协议，不影响公司本期利润或期后利润。	已达成诉前调解	2025 年 07 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2025-058)
远东租赁诉讼本公司及全资子公司同德科创融资租赁合同纠纷	2,125.86	否	公司及公司全资子公司同德科创收到《上海市浦东新区人民法院传票》【(2025)沪 0115 民初 57700 号】、《上海市浦东新区人民法院传票》【(2025)沪 0115 民初 57661 号】等相关法律文书，上海市浦东新区人民法院受理的远东租赁诉讼本公司及全资子公司同德科创融资租赁合同纠纷一案将于 2025 年 7 月 24 日开庭审理。目前双方已达成诉前调解。	本案已达成诉前调解，公司将履行调解协议，不影响公司本期利润或期后利润。	已达成诉前调解	2025 年 07 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2025-058)
德银租赁诉	2,709.05	否	公司及公司	本次诉讼案	无	2025 年 07	巨潮资讯网

讼本公司及全资子公司同德科创融资租赁合同纠纷			全资子公司同德科创收到《西安市新城区人民法院传票》【（2025）陕 0102 民初 11025 号】等相关法律文书，西安市新城区人民法院受理的德银租赁诉讼本公司及全资子公司同德科创融资租赁合同纠纷一案将于 2025 年 8 月 25 日开庭审理。	件尚未开庭审理，该案件最终判决结果存在不确定性，尚不能确定对公司本期利润或期后利润的影响。		月 26 日	（www.cninfo.com.cn）《关于公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-063）
------------------------	--	--	---	---	--	--------	---

其他诉讼事项
☒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
公司起诉广东宏大股权转让纠纷案	0	否	已撤诉	无	无	2025 年 07 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司诉讼事项的公告》（公告编号：2025-065）

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
忻州同力民爆器材经营有限公司	仓库/场地	584,375.72	584,375.72

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
深圳市金飞杰信息技术服务有限公司		950	2023 年 07 月 27 日	950	一般担保			2 年	否	否
深圳市金飞杰信息技术服务有限公司		1,000	2023 年 11 月 28 日	1,000	一般担保			2 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,950				
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
深圳市同德通供应链管理有限公司	2025 年 04 月 25 日	200	2022 年 08 月 03 日	200	连带责任担保			3 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有	2025 年 04 月 25 日	500	2024 年 11 月 10 日	500	连带责任担保			1 年	否	否

限公司										
深圳市同德通供应链管理有限公司	2025 年 04 月 25 日	969.21	2025 年 03 月 11 日	969.21	连带责任担保			1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2025 年 04 月 25 日	800	2025 年 06 月 18 日	800	连带责任担保			1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2025 年 04 月 25 日	260	2024 年 08 月 13 日	260	连带责任担保			1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2025 年 04 月 25 日	1,000	2024 年 11 月 07 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2025 年 04 月 25 日	1,000	2025 年 01 月 18 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2025 年 04 月 25 日	800	2024 年 07 月 23 日	800	连带责任担保			1 年	是	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2025 年 04 月 25 日	400	2025 年 01 月 23 日	400	连带责任担保			1 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	3,703.1	2023 年 08 月 31 日	3,703.13	连带责任担保			2 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	1,030.71	2024 年 04 月 24 日	1,030.71	连带责任担保			1.5 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	4,300	2024 年 03 月 25 日	4,300	连带责任担保			2 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	5,375.08	2024 年 06 月 11 日	5,375.08	连带责任担保			2 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	7,700	2024 年 07 月 23 日	7,700	连带责任担保			2 年	否	否
同德科	2025 年	6,142.0	2024 年	6,142.0	连带责			2 年	否	否

创材料有限公司	04 月 25 日	3	09 月 23 日	3	任担保					
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	2, 558. 8	2024 年 10 月 24 日	2, 558. 8	连带责任担保			2 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	8, 000	2025 年 01 月 27 日	8, 000	连带责任担保			2 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	29, 533. 34	2023 年 08 月 31 日	29, 533. 34	抵押			5 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	22, 050	2023 年 12 月 12 日	22, 050	抵押			5 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	4, 365	2023 年 12 月 28 日	4, 365	抵押			5 年	否	否
同德科创材料有限公司	2025 年 04 月 25 日	2, 192	2024 年 01 月 10 日	2, 192	抵押			5 年	否	否
忻州同力爆破工程有限公司	2025 年 04 月 25 日	950	2025 年 06 月 23 日	950	连带责任担保			1 年	否	否
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）		12, 119. 21				
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）		103, 029. 3				
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
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0				
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）		12, 119. 21				
报告期末已审批的担保额度合计		300, 000		报告期末实际担保余额合计		104, 979. 3				

(A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		51.99%	
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

详见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的临时公告，公告编号：2025-064

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	74,503,336	18.54%	0	0	0	-251,318	-251,318	74,252,018	18.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	74,503,336	18.54%	0	0	0	-251,318	-251,318	74,252,018	18.48%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	74,503,336	18.54%	0	0	0	-251,318	-251,318	74,252,018	18.48%
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	327,270,912	81.46%	0	0	0	251,318	251,318	327,522,230	81.52%
1、人民币普通股	327,270,912	81.46%	0	0	0	251,318	251,318	327,522,230	81.52%
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	401,774,248	100.00%						401,774,248	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

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		17,731		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张云升	境内自然人	19.93%	80,057,500	0	60,043,125	20,014,375	质押	48,680,000
郭庆文	境内自然人	2.51%	10,080,435	0	7,560,326	2,520,109	不适用	0
叶福有	境内自然人	1.70%	6,850,168	-150000	0	6,850,168	不适用	0
任安增	境内自然人	1.67%	6,700,000	-1600000	0	6,700,000	不适用	0
白利军	境内自然人	1.52%	6,097,670	0	4,573,252	1,524,418	不适用	0
郑俊卿	境内自然人	1.46%	5,872,270	0	4,404,202	1,468,068	不适用	0

张乃蛇	境内自然人	1.38%	5,529,324	-1347600	0	5,529,324	不适用	0
邬卓	境内自然人	1.17%	4,709,448	-1261300	0	4,709,448	不适用	0
徐震宇	境内自然人	1.17%	4,690,000	0	0	4,690,000	不适用	0
李胜军	境内自然人	1.11%	4,462,175	4462175	0	4,462,175	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
张云升		20,014,375				人民币普通股	20,014,375	
叶福有		6,850,168				人民币普通股	6,850,168	
任安增		6,700,000				人民币普通股	6,700,000	
张乃蛇		5,529,324				人民币普通股	5,529,324	
邬卓		4,709,448				人民币普通股	4,709,448	
徐震宇		4,690,000				人民币普通股	4,690,000	
李胜军		4,462,175				人民币普通股	4,462,175	
朱月成		3,751,200				人民币普通股	3,751,200	
赵勇		3,140,000				人民币普通股	3,140,000	
BARCLAYS BANK PLC		2,673,732				人民币普通股	2,673,732	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间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。						
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。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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）
张烘	董事长	现任	1,512,227	397,900	0	1,910,127	0	0	0
邬宇峰	监事	现任	61,200	33,000	0	94,200	0	0	0
金富春	财务总监	现任	128,000	15,000	0	143,000	0	0	0
合计	--	--	1,701,427	445,900	0	2,147,327	0	0	0

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,896,715.92	187,661,813.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	157,107,807.32	147,350,867.29
应收款项融资	3,488,837.01	1,843,293.52
预付款项	51,831,857.62	79,079,643.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,781,906.05	37,292,351.99
其中：应收利息		
应收股利	7,420,336.29	7,420,336.29
买入返售金融资产		
存货	34,318,498.40	31,179,194.68
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动资产	258,454,236.85	252,934,757.26
流动资产合计	661,879,859.17	752,341,921.77

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	6,595,000.00	6,595,000.00
长期股权投资	104,655,942.72	100,547,099.66
其他权益工具投资	2,036,854.53	2,036,854.53
其他非流动金融资产	14,712,295.02	14,712,295.02
投资性房地产	14,667,804.38	15,412,271.36
固定资产	388,956,539.10	411,979,789.22
在建工程	3,106,674,725.85	3,056,061,244.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,454,837.17	4,315,154.86
无形资产	194,759,852.20	195,910,265.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	15,993,679.36	15,993,679.36
长期待摊费用	7,977,043.37	8,621,720.97
递延所得税资产	21,445,472.88	18,993,129.90
其他非流动资产	79,891,959.69	98,836,158.22
非流动资产合计	3,959,822,006.27	3,950,014,663.04
资产总计	4,621,701,865.44	4,702,356,584.81
流动负债：		
短期借款	644,357,858.59	790,649,315.33
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	12,353,501.02	39,673,205.13
应付账款	513,443,405.11	492,274,596.35
预收款项	509,994.34	744,585.42
合同负债	11,908,676.86	20,170,638.13
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	48,213,814.90	39,948,882.31
应交税费	6,117,733.23	9,084,657.89
其他应付款	90,060,410.23	133,123,472.83
其中：应付利息		

应付股利	16,889,768.97	17,139,768.97
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	400,640,730.43	470,001,897.37
其他流动负债	18,066,403.80	2,391,252.76
流动负债合计	1,745,672,528.51	1,998,062,503.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	598,263,400.00	527,186,800.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	691,633.42	2,486,943.16
长期应付款	169,690,170.05	123,075,543.65
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	82,895,575.57	36,053,806.87
递延所得税负债	358,724.18	363,106.79
其他非流动负债	18,363,841.19	18,363,890.02
非流动负债合计	870,263,344.41	707,530,090.49
负债合计	2,615,935,872.92	2,705,592,594.01
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	401,774,248.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	92,859,497.48	92,859,497.48
减：库存股		
其他综合收益	349,426.46	349,448.54
专项储备	56,236,474.17	51,987,411.50
盈余公积	192,787,364.79	192,787,364.79
一般风险准备		
未分配利润	1,275,031,187.96	1,263,939,270.47
归属于母公司所有者权益合计	2,019,038,198.86	2,003,697,240.78
少数股东权益	-13,272,206.34	-6,933,249.98
所有者权益合计	2,005,765,992.52	1,996,763,990.80
负债和所有者权益总计	4,621,701,865.44	4,702,356,584.81

法定代表人：张烘 主管会计工作负责人：邬庆文 会计机构负责人：金富春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,644,235.17	10,680,789.59

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,870,080.50	19,220,538.48
应收款项融资		734,387.64
预付款项	3,276,999.06	1,772,183.28
其他应收款	383,954,346.45	405,707,800.66
其中：应收利息		
应收股利	7,420,336.29	7,420,336.29
存货	14,098,033.39	13,633,187.76
其中：数据资源		
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	694,121.88	2,609,033.20
流动资产合计	432,537,816.45	454,357,920.61
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	2,425,786,186.41	2,427,194,537.16
其他权益工具投资	2,036,854.53	2,036,854.53
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,667,804.38	15,412,271.36
固定资产	207,896,753.77	218,120,181.61
在建工程	8,175,110.26	6,577,356.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,873,502.59	40,539,700.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,172,527.52	18,281,860.47
其他非流动资产	4,144,616.04	4,144,616.04
非流动资产合计	2,721,753,355.50	2,732,307,378.14
资产总计	3,154,291,171.95	3,186,665,298.75
流动负债：		
短期借款	537,255,128.81	641,814,229.18
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		5,000,000.00
应付账款	62,060,512.54	46,278,580.60
预收款项	509,994.34	744,585.42
合同负债	62,988,243.15	26,379,724.35
应付职工薪酬	22,970,553.40	19,102,008.25
应交税费	970,951.83	2,034,120.24
其他应付款	203,270,156.35	178,166,615.22
其中：应付利息		
应付股利	16,889,768.97	17,139,768.97
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	173,196,908.83	178,478,113.69
其他流动负债	8,188,471.61	3,429,364.16
流动负债合计	1,071,410,920.86	1,101,427,341.11
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,207,355.65	7,256,225.79
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,988,775.57	36,053,806.87
递延所得税负债	111,619.69	111,619.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,307,750.91	63,421,652.35
负债合计	1,131,718,671.77	1,164,848,993.46
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	401,774,248.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	162,973,884.49	162,973,884.49
减：库存股		
其他综合收益	334,859.08	334,859.08
专项储备	289,673.28	352,039.03
盈余公积	192,616,340.48	192,616,340.48
未分配利润	1,264,583,494.85	1,263,764,934.21
所有者权益合计	2,022,572,500.18	2,021,816,305.29
负债和所有者权益总计	3,154,291,171.95	3,186,665,298.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	255,635,750.87	316,837,887.42
其中：营业收入	255,635,750.87	316,837,887.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,989,117.07	261,875,892.68
其中：营业成本	172,344,785.96	197,140,668.35
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	4,235,916.57	4,389,486.56
销售费用	2,821,880.38	4,257,227.70
管理费用	43,377,923.15	42,405,297.50
研发费用	3,698,612.15	9,433,371.54
财务费用	17,509,998.86	4,249,841.03
其中：利息费用	47,651,975.20	5,857,127.65
利息收入	959,286.35	1,679,857.29
加：其他收益	232,625.35	273,598.58
投资收益（损失以“—”号填列）	6,889,799.46	1,032,457.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,506,689.80	1,032,457.60
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,946,563.89	-2,936,037.69
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,415,169.46	-84,228.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-470.03	4,165,460.63
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,406,855.23	57,413,245.49
加：营业外收入	2,097,768.59	1,950,100.00
减：营业外支出	525,813.29	52,317.75
四、利润总额（亏损总额以“—”号	10,978,810.53	59,311,027.74

填列)		
减：所得税费用	4,842,164.14	15,178,420.62
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,136,646.39	44,132,607.12
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,136,646.39	44,132,607.12
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	11,091,917.49	45,752,289.76
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,955,271.10	-1,619,682.64
六、其他综合收益的税后净额	-22.08	37.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22.08	37.90
（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	-22.08	37.90
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	-22.08	37.90
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	6,136,624.31	44,132,645.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,091,895.41	45,752,327.66
归属于少数股东的综合收益总额	-4,955,271.10	-1,619,682.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.11
（二）稀释每股收益	0.03	0.11

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

法定代表人：张烘 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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	58,832,308.16	88,895,308.54
减：营业成本	41,312,133.45	57,525,013.69
税金及附加	2,380,099.88	2,513,791.99
销售费用	1,029,954.79	2,245,168.02
管理费用	13,002,367.06	14,739,643.13
研发费用		4,960,774.52
财务费用	-2,586,525.40	-229,902.72
其中：利息费用		
利息收入	2,599,941.86	252,620.30
加：其他收益	115,031.30	130,608.31
投资收益（损失以“—”号填列）	1,472,649.25	1,303,174.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,472,649.25	1,303,174.21
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）	-5,212,530.02	1,461,647.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,415,169.46	-84,228.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,345,740.55	9,952,021.57
加：营业外收入	1,950,000.00	1,950,000.00
减：营业外支出	21,616.18	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	582,643.27	11,902,021.57
减：所得税费用	-235,917.37	4,457,033.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	818,560.64	7,444,987.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	818,560.64	7,444,987.73
（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	818,560.64	7,444,987.73
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	2025 年半年度	2024 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	328,165,027.87	405,926,885.26
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	2,029,063.80	278,821.63
收到其他与经营活动有关的现金	90,491,668.43	69,066,186.07
经营活动现金流入小计	420,685,760.10	475,271,892.96
购买商品、接受劳务支付的现金	203,241,207.55	219,218,607.52
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	39,952,424.64	45,835,379.21
支付的各项税费	26,216,853.57	133,498,297.94
支付其他与经营活动有关的现金	89,435,996.28	66,140,372.08
经营活动现金流出小计	358,846,482.04	464,692,656.75
经营活动产生的现金流量净额	61,839,278.06	10,579,236.21
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	7,100,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,939,651.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,715.00	60,600.00
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		1,450,000.00
投资活动现金流入小计	10,042,366.00	71,510,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,667,850.16	558,668,573.32
投资支付的现金		2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		129,731,418.21
投资活动现金流出小计	6,667,850.16	690,399,991.53
投资活动产生的现金流量净额	3,374,515.84	-618,889,391.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		680,029.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		680,029.47
取得借款收到的现金	315,345,128.81	852,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	161,051,738.14	304,052,500.00
筹资活动现金流入小计	476,396,866.95	1,157,432,529.47
偿还债务支付的现金	423,697,560.80	333,343,114.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,422,096.31	14,656,588.23
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	151,407,238.29	85,744,881.56
筹资活动现金流出小计	591,526,895.40	433,744,584.29
筹资活动产生的现金流量净额	-115,130,028.45	723,687,945.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-118.46	2,099.70
五、现金及现金等价物净增加额	-49,916,353.01	115,379,889.56
加：期初现金及现金等价物余额	104,195,709.66	353,903,685.25
六、期末现金及现金等价物余额	54,279,356.65	469,283,574.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	100,210,383.30	62,388,102.01
收到的税费返还	1,333,159.11	
收到其他与经营活动有关的现金	9,170,590.21	3,683,655.82
经营活动现金流入小计	110,714,132.62	66,071,757.83
购买商品、接受劳务支付的现金	19,053,685.26	14,386,088.80
支付给职工以及为职工支付的现金	4,871,744.65	5,729,784.00
支付的各项税费	7,690,156.99	102,202,513.61
支付其他与经营活动有关的现金	3,611,442.73	6,071,140.72
经营活动现金流出小计	35,227,029.63	128,389,527.13
经营活动产生的现金流量净额	75,487,102.99	-62,317,769.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		65,000,000.00

取得投资收益收到的现金	27,498,851.00	71,106,130.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	27,498,851.00	136,106,130.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	966,000.00	330,000.00
投资支付的现金		6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		155,781,418.21
投资活动现金流出小计	966,000.00	162,111,418.21
投资活动产生的现金流量净额	26,532,851.00	-26,005,287.86
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	265,755,128.81	471,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,450,000.00	18,937,500.00
筹资活动现金流入小计	366,205,128.81	489,937,500.00
偿还债务支付的现金	370,500,000.00	266,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	102,941,079.70	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计	473,691,079.70	272,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-107,485,950.89	217,937,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-102.24	2,387.41
五、现金及现金等价物净增加额	-5,466,099.14	129,616,830.25
加：期初现金及现金等价物余额	5,680,789.59	66,688,621.72
六、期末现金及现金等价物余额	214,690.45	196,305,451.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	401,774,248.00				92,859,497.48		349,448.54	51,987,411.50	192,787,364.79		1,263,939,270.47		2,003,697,240.78	-6,933,249.98	1,996,763,990.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	401,774,248.00				92,859,497.48		349,448.54	51,987,411.50	192,787,364.79		1,263,939,270.47		2,003,697,240.78	-6,933,249.98	1,996,763,990.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-22.08	4,249,062.67			11,091,917.49		15,340,958.80	-6,338,956.36	9,002,001.72
（一）综合收益总额							-22.08				11,091,917.49		11,091,895.41	-4,955,271.10	6,136,624.31
（二）所有者投入和减少资本															
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														-4,955,271.10	-4,955,271.10
（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								4, 2 49, 062 . 67					4, 2 49, 062 . 67		4, 2 49, 062 . 67
1. 本期提 取								6, 5 91, 841 . 53					6, 5 91, 841 . 53		6, 5 91, 841 . 53
2. 本期使 用								2, 3 42, 778 . 86					2, 3 42, 778 . 86		2, 3 42, 778 . 86
(六) 其他														- 1, 3 83, 685 . 26	- 1, 3 83, 685 . 26
四、本期期 末余额	401 , 77 4, 2 48. 00				92, 859 , 49 7. 4 8		349 , 42 6. 4 6	56, 236 , 47 4. 1 7	192 , 78 7, 3 64. 79		1, 2 75, 031 , 18 7. 9 6		2, 0 19, 038 , 19 8. 8 6	- 13, 272 , 20 6. 3 4	2, 0 05, 765 , 99 2. 5 2

上年金额

单位：元

项目	2024 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	401,774,248.00				92,859,497.48		355,361.20	43,963,629.52	189,088,214.19		1,414,340,663.39		2,142,381,613.78	36,657,067.89	2,179,038,681.67
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	401,774,248.00				92,859,497.48		355,361.20	43,963,629.52	189,088,214.19		1,414,340,663.39		2,142,381,613.78	36,657,067.89	2,179,038,681.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-5,912.66	8,023,781.98	3,699,150.60		-150,401,392.92		-138,684,373.00	43,590,317.87	182,274,690.87
（一）综合收益总额							-5,912.66				-71,986,865.46		-71,992,778.12	49,484,217.44	121,476,995.56
（二）所有者投入和减少资本													5,580,029.47	5,580,029.47	5,580,029.47
1. 所有者投入的普通股													5,580,029.47	5,580,029.47	5,580,029.47
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,699,150.60		-78,414,527.46		-74,715,376.86	-1,402,479.44	-76,117,856.30
1. 提取盈余公积									3,699,150.60		-3,699,150.60				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-74,715,376.86		-74,715,376.86	-1,402,479.44	-76,117,856.30

											6.86		6.86	.44	6.30
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								8,023,781.98					8,023,781.98		8,023,781.98
1. 本期提取								14,347,412.76					14,347,412.76		14,347,412.76
2. 本期使用								6,323,630.78					6,323,630.78		6,323,630.78
（六）其他														1,716,349.54	1,716,349.54
四、本期期末余额	401,774,248.00				92,859,497.48		349,448.54	51,987,411.50	192,787,364.79		1,263,939,270.47		2,003,697,240.78	-6,933,249.98	1,996,763,990.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	配利 润		者权 益合 计
一、上年期末余额	401,774,248.00				162,973,884.49		334,859.08	352,039.03	192,616,340.48	1,263,764,934.21		2,021,816,305.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,774,248.00				162,973,884.49		334,859.08	352,039.03	192,616,340.48	1,263,764,934.21		2,021,816,305.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-62,365.75		818,560.64		756,194.89
（一）综合收益总额										818,560.64		818,560.64
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（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								- 62,36 5.75				- 62,36 5.75
1. 本期提 取								1,217 ,982. 32				1,217 ,982. 32
2. 本期使 用								1,280 ,348. 07				1,280 ,348. 07
(六) 其他												
四、本期期 末余额	401,7 74,24 8.00				162,9 73,88 4.49		334,8 59.08	289,6 73.28	192,6 16,34 0.48	1,264 ,583, 494.8 5		2,022 ,572, 500.1 8

上年金额

单位：元

项目	2024 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	401,7 74,24 8.00				162,9 73,88 4.49		343,3 71.53	37,12 4.10	188,9 17,18 9.88	1,305 ,187, 955.6 6		2,059 ,233, 773.6 6
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	401,7 74,24 8.00				162,9 73,88 4.49		343,3 71.53	37,12 4.10	188,9 17,18 9.88	1,305 ,187, 955.6 6		2,059 ,233, 773.6 6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填							- 8,512 .45	314,9 14.93	3,699 ,150. 60	- 41,42 3,021 .45		- 37,41 7,468 .37

列)												
(一) 综合收益总额							- 8,512 .45			36,99 1,506 .01		36,98 2,993 .56
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配									3,699 ,150. 60	- 78,41 4,527 .46		- 74,71 5,376 .86
1. 提取盈余公积									3,699 ,150. 60	- 3,699 ,150. 60		
2. 对所有者(或股东)的分配										- 74,71 5,376 .86		- 74,71 5,376 .86
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								314,9 14.93				314,9 14.93

1. 本期提取								2,889,406.96				2,889,406.96
2. 本期使用								2,574,492.03				2,574,492.03
(六) 其他												
四、本期期末余额	401,774,248.00				162,973,884.49		334,859.08	352,039.03	192,616,340.48	1,263,764,934.21		2,021,816,305.29

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 号验资报告予以验证。

2004 年 1 月 11 日，根据本公司股东会决议，同意集体基金会对山西同德化工有限公司的出资 255.67 万元予以全部退出，并由张云升等自然人及 14 个职工合股基金会予以增资 334.70 万元，本次增资完成后，本公司注册资本从 663.55 万元增加至 742.58 万元，上述注册资本增减变动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 号验资报告予以验证。

2005 年 7 月 3 日，根据公司股东会决议，撤销 14 个职工合股基金会，该等职工合股基金会原持有的 189.28 万元转让给张云升等 9 名自然人股东，上述股东变更已经河曲县工商行政管理局备案登记。

2006 年 1 月 16 日，根据本公司股东会决议，同意将公司类型变更为股份有限公司，并以 2005 年 12 月 31 日的净资产 4,435.37 万元折股，将净资产中的 4,000.00 万元作为本公司的股本，剩余 435.37 万元计入资本公积。本公司于 2006 年 1 月 18 日领取了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 号验资报告予以验证。

2007 年 11 月 20 日，根据本公司 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》，本次增资共计 500.00 万元，其中：山东德利煤电工程有限公司增资 150.00 万元，浙江天力工贸有限公司增资 260.00 万元，张云升增资 90.00 万元，此次增资完成后，本公司注册资本增加至 4,500.00 万元。本公司于 2007 年 12 月 20 日领取了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 号验资报告予以验证。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准山西同德化工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]121 号）文，本公司于 2010 年 2 月 9 日向社会公众公开发行普通股（A 股）1,500.00 万股，每股面值 1 元，发行价格为 23.98 元/股。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。

根据深圳证券交易所《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）文，本公司发行的普通股于 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，根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计增加注册资本 6,000.00 万元，本次资本公积转增股本完成后，本公司注册资本变更为 12,000.00 万元。上述增资已经京都天华会计师事务所京都天华验字（2011）第 0051 号验资报告予以验证。

2013 年 3 月 26 日，根据本公司 2012 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计增加注册资本 6,000.00 万元，本次资本公积转增股本完成后，本公司注册资本变更为 18,000.00 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。

根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程，本公司定向增发 15,756,300 股，其中：郑俊卿 5,077,030 股、南俊 3,676,470 股、张成 875,350 股、王林虎 875,350 股、张振斌 875,350 股、王建军 875,350 股、赵文军 875,350 股、孙彦明 875,350 股、李晓东 875,350 股、赵秋菊 875,350 股。中国证监会证监许可字[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》予以核准，本次定向增发完成后，本公司注册资本变更为 19,575.63 万元，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，根据本公司 2013 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计增加注册资本 19,575.63 万元，本次资本公积转增股本完成后，本公司注册资本变更为 39,151.26 万元。

2018 年 8 月 1 日，根据本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，本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，回购价格不超过 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，根据本公司《关于调整回购公司股份有关事项的公告》，本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“1-3 亿元”变更为“1-2 亿元。”决议有效期由原“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。

截至 2019 年 1 月 7 日，本公司通过股票回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购 1,770.7308 万股，占本公司股本总额的 4.52%，股票回购最高成交价 5.91 元/股，最低成交价 5.03 元/股，共计支付股票回购款 10,012.01 万元（含交易费用），前述回购股份于 2022 年 6 月 22 日注销并完成工商登记。

本公司于 2020 年 3 月发行可转换公司债券 144.28 万张（100.00 元/每张），截至 2022 年末，因转股累计减少 142.7702 万张，转股累计增加本公司注册资本 2,796.8956 万元，剩余 1.5098 万张由本公司于 2022 年 3 月 10 日予以回购，并于 2022 年 6 月 22 日完成工商变更登记。

截至 2024 年末，本公司注册资本和股本均为 40,177.4248 万元。

本公司建立了股东会、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。

本集团主要从事民用爆破品的生产和销售、民用爆破品的经销、工程爆破服务；以及与民用爆破品相关的运输、仓储和安全培训服务等，此外，公司亦提供供应链服务业务和电力业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届十四次董事会于 2025 年 8 月 23 日批准。

在本报告中，除非文义另有所指，下列简称和术语具有如下含义：

本集团	指	山西同德化工股份有限公司及其合并范围内实体
-----	---	-----------------------

本公司、公司	指	山西同德化工股份有限公司
合并范围内的子公司		
大宁同德	指	大宁县同德化工有限公司，系公司全资子公司
同德爆破	指	山西同德爆破工程有限责任公司，系公司全资子公司
同声民爆	指	山西同声民用爆破器材经营有限公司，系公司全资子公司
同德民爆	指	忻州同德民爆器材经营有限公司，系公司全资子公司
同力爆破	指	忻州同力爆破工程有限公司，系同德民爆全资子公司
同力运输	指	忻州市同力运输有限公司，系同德民爆全资子公司
同德科创	指	同德科创材料有限公司，系公司全资子公司
启迪合伙	指	启迪同金（天津）智能科技合伙企业（有限合伙），系公司控股子公司
同德环境	指	山西同德环境工程技术有限公司，系公司全资子公司
同德资产	指	山西同德资产管理有限责任公司，系公司全资子公司
同德通	指	深圳市同德通供应链管理有限公司，系同德资产控股子公司
中梧链控	指	中梧链控（深圳）科技有限公司，系同德通控股子公司
点塑网络	指	深圳市点塑网络信息技术有限公司，系中梧链控控股子公司
同德微纳米	指	北京同德微纳米科技有限公司，系同德资产原控股子公司
沂南合伙	指	同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙），系同德资产控股子公司
同德香港	指	同德国际控股（香港）物业管理有限公司，系公司全资子公司
余热宝	指	余热宝科技有限公司，系公司全资子公司
阳城国泰	指	阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司，系余热宝控股子公司
金飞杰电子	指	金飞杰电子商务（深圳）有限公司，系同德通全资子公司
创实智联	指	深圳市创实智联科技有限公司，系同德通控股子公司
江苏同德利华	指	江苏同德利华能源科技有限公司，系同德化工控股子公司
山西同德利华	指	山西同德利华能源科技有限公司，系江苏同德利华控股子公司
运城智和新能源	指	运城智和新能源科技有限公司，系山西同德利华控股子公司
东莞同达科研	指	同达科研（东莞）新能源技术有限公司，系江苏同德利华控股子公司
天津同德新能源	指	天津同德新能资源开发有限公司，系同德化工全资子公司
山西同德民爆	指	山西同德民爆有限公司，系同德化工全资子公司
联营企业		

紫玉伟业	指	北京紫玉伟业电子科技有限公司
伊里奇突勒希	指	伊里奇突勒希有限责任公司
祿禾铁路	指	山东祿禾铁路新材料有限公司
祿禾轨道	指	山东祿禾轨道交通新材料有限公司
同德新材料	指	浙江同德新材料科技有限公司
落基山光伏	指	山西落基山光伏能源合伙企业（有限合伙）
精诚硅业	指	湛江市精诚硅业有限公司
同德新能源	指	山西同德新能源发展有限公司
原平水务	指	原平市宇同水务有限公司

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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司流动负债超出流动资产 123,832.74 万元；同日，流动负债中包括短期借款、应付票据和一年内到期的非流动负债中相关的有息负债合计 130,026.94 万元。本公司于 2024 年 12 月 31 日的货币资金余额为 18,766.18 万元，其中包括受限资金 8,346.61 万元。同时，如财务报表附注十七、4 所述，本公司资产负债表日后存在一笔到期短期借款延迟偿还的情形。

上述事项及情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司董事会在评估公司持续经营能力时，已审慎考虑本公司未来流动资金、经营状况、可融资来源、管理层过往表现以及政策趋势等。未来，本公司将实施下列措施以减轻资金压力及改善财务状况：

（1）针对 PBAT 新材料产业链一体化项目造成的债务压力和资金压力，经过本公司与政府相关部门积极汇报、沟通，忻州市人民政府组织辖区内各参贷银行及金融机构，为化解公司债务风险和偿债压力召开专题会议，协调各家金融机构资源为公司纾困，明确要求银行不得进行抽贷等行为。目前，忻州市政府正在协调银行等成立金融机构债权人委员会，与各家金融机构积极沟通，在公司信贷投放上保存量、扩增量、降利率、不抽贷、不还本转贷、续贷及时等方面将达成一致意见，争取债务延期偿还、调整还款计划，缓解公司的短期偿债压力；

（2）民爆业务方面，本公司针对大客户（如大型矿山、基建集团）提供定制化服务，建立长期战略合作，确保业绩稳定性。同时，本公司优化供应链管理，通过集中采购、战略合作降低原材料成本，通过期货套期保值或长期协议锁定关键原料（如硝酸铵）价格，减少对成本波动影响；

2025 年，随着环境治理相关活动工作完成，本公司民爆业务逐步恢复正常，业绩处于爬坡阶段；公司经营相关许可证续期办理正在进行，不存在无法续期的情况。本公司民爆生产线技改已通过省民爆局验收恢复正常生产，山西省去年煤矿

三超治理和黄河流域治理已结束，公司正积极组织生产经营，做好市场布局，争取尽快恢复到前几年业绩水平，保障经营活动现金流；

（3）新材料业务方面，本公司正在积极寻找产业投资方和财务投资人争取 PBAT 可降解产业链一体化项目今年投产，预计项目投产后将产生持续足额的现金流，缓解公司的资金压力。

鉴于行业恢复正常以及政府出台政策支持，以及本公司在民爆行业积累的丰富经验，本集团董事会认为本集团将能够获得足够的营运资金及融资来源以确保本集团于 2024 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务。因此，本集团董事会认为采用持续经营基础编制本集团财务报表是恰当的。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见第八节财务报告、五、24、（2）、第八节财务报告、五、29、（1）、第八节财务报告、五、29、（2）及第八节财务报告、五、37。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个客户欠款金额超应收账款期末余额的 5%
本期重要的应收款项核销	单个客户核销金额超过 100 万元
重要的在建工程	单个工程项目的期末余额或发生额大于 10,000 万元，或计提减值准备的在建工程项目
重要的非全资子公司	营业收入超 2,000 万元或资产总额超 10,000 万元
重要的联营企业	营业收入超 2,000 万元且净利润超 500 万元或低于-500 万元
重要的投资活动项目	超 5,000 万元的股权投资活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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（股本溢价），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和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。

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

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

9、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，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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。

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，采用交易发生日所在月份的期末汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日所在月份的期末汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11、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。

金融工具的确认和终止确认

本公司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。本公司（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。

金融资产分类和计量

本公司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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

本公司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

本公司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：

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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业务模式。

本公司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，本公司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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融负债分类和计量

本公司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。

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司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。

金融资产减值

本公司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务工具投资；

《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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司需考虑的最长期限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）。

本公司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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，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：应收电力业务客户

应收账款组合 2： 应收民爆及其他业务客户

应收账款组合 3：应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司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：应收备用金、保证金、代扣款和往来款组合

其他应收款组合 2：应收股权转让款组合

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款为融资租赁业务保证金。本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，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

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司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公司的欠款，该评估不考虑本公司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 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司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；

本公司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，本公司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，本公司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

如果本公司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公司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，按照本公司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。

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）。

本公司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。

本公司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。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

12、应收票据

参见第八节、五、11、金融工具。

13、应收账款

参见第八节、五、11、金融工具。

14、应收款项融资

15、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

参见第八节、五、11、金融工具。

16、合同资产

17、存货

存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和合同履约成本。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价。

存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。

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，并按照本公司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公司持股比例下降、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公司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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，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；本公司拥有被投资单位 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。

减值测试方法及减值准备计提方法

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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、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

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。本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司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第八节财务报告、五、22。

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。

本公司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，本公司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

本公司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。

本公司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公司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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资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。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见第八节财务报告、五、22。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。闲置固定资产的认定标准：生产经营不再需要且在可预见的未来不在使用的固定资产，该等闲置固定资产继续计提折旧。

闲置固定资产是指连续停用一年以上、购进一年以上未使用或工程项目竣工投产后一年未使用的固定资产。闲置固定资产折旧方法详见第八节财务报告、五、22。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在试运营后能够生产出合规产品或配套、技术改造项目等辅助工程项目能够正常投入使用时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见详见第八节财务报告、五、22。

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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。

借款费用资本化期间

本公司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。

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、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权和非专利技术、软件许可权。

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	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	证照所载年限	年限平均法	
专利权和专有技术	10	约定或预计使用寿命	年限平均法	
软件许可权	5	约定或预计使用寿命	年限平均法	

本公司于每年年度终了，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、30。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比分配计入研发支出。

本公司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。

本公司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。

30、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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

31、长期待摊费用

本公司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。

32、合同负债

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

本公司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：本公司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；本公司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

本公司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。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。本公司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。

35、股份支付

36、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
- (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本集团主要从事民用爆破品的生产和销售、民用爆破品的经销、工程爆破服务；以及与民用爆破品相关的运输、仓储和安全培训服务等，此外，公司亦提供供应链服务业务和电力业务。本集团各类业务收入确认的具体政策如下：

民用爆破品业务：货物运达客户且客户在发货单上签字确认后，本公司依据客户签字确认的发货单确认收入。

民用爆破品的经销业务：本公司负责民用爆破品的存储、运输和安全管理，在向客户转让商品前能够控制商品，系主要义务人。本公司在货物运达客户且客户在发货单上签字确认后，依客户签字确认的发货单确认收入。

工程爆破服务：本公司为煤矿和铁矿等采掘企业提供工程爆破服务，一般按炸药使用量结算（少部分按爆破土方量结算），爆破服务结算价款包括工程爆破服务和消耗的炸药，前述工程爆破服务和消耗的炸药构成两项履约义务，公司在完成工程爆破服务并取得客户签章的确认单后同时确认工程爆破服务收入和炸药销售收入。

运输服务：本公司将合同约定的货物运输至客户指定的地点后，根据客户签章确认的运费结算单确认收入。

仓储服务：在提供仓储服务的期限内分期确认收入。

安全培训服务：在服务已经提供，并取得客户确认后确认收入。

供应链服务：本公司接受客户委托，向客户指定的供应商采购商品并支付货款，货物直接从供应商发运至客户或暂时存储于公司租赁的库房（作为客户履约能力担保），公司不能够自由处分该等商品。在该业务模式下，本公司在向客户转让商品前不能够控制商品，系代理人，按照应收的手续费（购销差额）确认收入。

电力业务：本公司所发电量并网至伏岩煤矿 35KV 变电站 491 开关作为电力产品控制权转移的时点。月末，依据双方共同签章确认的《供电量月报表》确认电力产品销售收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司与客户签订的销售合同，交易价格一般固定，不存在销售返利安排等形成的可变对价、非现金对价和应付客户对价等。此外，本公司销售商品发生退货的概率、金额极低，未计提退货准备或作为收入的抵减。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、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公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、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，本公司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该成本增加了本公司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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

39、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，是指本公司取得的、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。本公司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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

本公司根据资产、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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，本公司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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

资产负债表日，本公司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。

资产负债表日，本公司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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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。本公司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。本公司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。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并

以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据该等公司资产基础法计算确认。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

递延所得税资产

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

税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最终税项并不确定。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

43、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

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6、3
消费税	实际缴纳的流转税额	7、5、1
城市维护建设税	应纳税所得额	25、16.5
企业所得税	房屋租金、房产余值	12、1.2

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

(1) 企业所得税

①高新技术企业税率优惠

根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）的有关规定，经山西省科学技术厅、山西省财政厅和国家税务总局山西省税务局批准，同德爆破于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2022 年至 2024 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

②研发费用企业所得税加计扣除优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司和同德爆破享受前述研发费用加计扣除税收优惠。

③小微企业普惠性企业所得税税收减免优惠

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。同力运输享受前述小微企业普惠性企业所得税优惠。

④深圳特区企业所得税优惠

根据《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]30 号），对设在前海深港现代服务业合作区，以《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录（2021 版）》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占比超过 60%的企业自 2021 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。同德通享受前述企业所得税优惠税率。

⑤香港特区企业所得税优惠

根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），法团首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。根据香港特区 2023 至 2024 年度财政预算案，2022 至 2023 年度利得税税款的 100%可获宽减，每宗个案以 6,000 元（港币）为上限。同德香港享受 8.25%的利得税优惠税率，并享受 6,000 元税款宽减。

（2）增值税

小规模纳税人免征增值税优惠

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。点塑网络享受前述增值税免征优惠。

（3）其他税费

①小规模纳税人免征教育费附加优惠

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），自 2016 年 2 月开始，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育附加和地方教育费附加。同德民爆保德分公司享受免征教育费附加和地方教育费附加优惠。

②小微企业六税两费减免优惠

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税和印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。同力运输和大宁同德系小型微利企业，其中：同力运输享受城建税、教育费附加和地方教育费附加减半税收优惠；大宁同德享受房产税、城镇土地使用税减半优惠。

③危险品仓库和厂房安全防范用地免征城镇土地使用税优惠

根据税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知（国税地字[1989]140 号），对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，暂免征收城镇土地使用税。本公司享受前述城镇土地使用税优惠。

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	3,192,029.14	79,564.72
银行存款	51,087,327.51	104,116,144.94
其他货币资金	45,617,359.27	83,466,103.55
合计	99,896,715.92	187,661,813.21

其他说明

期末，其他货币资金包括票据保证金等存款 31,836,617.82 元；法院冻结资金 13,780,741.45 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

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	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,024,078.43	138,224,344.82
1 至 2 年	30,226,392.65	22,284,272.41
2 至 3 年	5,449,001.52	4,856,041.66
3 年以上	4,781,679.93	4,800,679.93
3 至 4 年	33,426.00	33,426.00
4 至 5 年	1,878,174.34	92,543.00
5 年以上	2,870,079.59	4,674,710.93
合计	182,481,152.53	170,165,338.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	16,739,176.13	9.17%	13,421,628.13	80.18%	3,317,548.00	16,739,176.13	9.84%	13,421,628.13	80.18%	3,317,548.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,741,976.40	90.83%	11,951,717.08	7.21%	153,790,259.32	153,426,162.69	90.16%	9,392,843.40	6.12%	144,033,319.29
其中：										
应收民爆及其他业务客户	149,564,412.91	81.97%	11,046,855.01	7.39%	138,517,557.90	134,107,103.58	78.81%	8,372,761.02	6.24%	125,734,342.56
应收供应链业务客户	14,713,797.20	8.06%	886,027.47	0.06%	13,827,769.73	17,369,266.38	10.21%	998,839.39	5.75%	16,370,426.99
应收电力业务客户	1,463,766.29	0.80%	18,834.60	1.29%	1,444,931.69	1,949,792.73	1.15%	21,242.99	1.09%	1,928,549.74
合计	182,481,152.53	100.00%	25,373,345.21	13.90%	157,107,807.32	170,165,338.82	100.00%	22,814,471.53	13.41%	147,350,867.29

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大同市民用爆破器材专营公司	653,946.81	653,946.81	653,946.81	653,946.81	100.00%	预期无法收回
烟台安泰爆破工程有限公司	26,200.00	26,200.00	26,200.00	26,200.00	100.00%	预期无法收回
广西大宝日化医学科技有限公司			5,423,933.32	5,423,933.32	100.00%	预期无法收回
深圳市松炫科技有限公司			4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预期无法收回
中国广电四川网络股份有限公司龙泉驿区分公司			2,619,596.00	1,309,798.00	50.00%	预期无法收回
广西驿动信息科技有限公司			4,015,500.00	2,007,750.00	50.00%	预期无法收回
合计	680,146.81	680,146.81	16,739,176.13	13,421,628.13		

按组合计提坏账准备类别名称：应收民爆及其他业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收民爆及其他业务客户	149,564,412.91	11,046,855.01	7.39%
合计	149,564,412.91	11,046,855.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收供应链业务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收供应链业务组合	14,713,797.20	886,027.47	0.06%
合计	14,713,797.20	886,027.47	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收电力业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收电力业务客户	1,463,766.29	18,834.60	1.29%
合计	1,463,766.29	18,834.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	22,814,471.53	2,984,456.53	318,369.16		107,213.69	25,373,345.21
合计	22,814,471.53	2,984,456.53	318,369.16		107,213.69	25,373,345.21

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	85,111,761.00		85,111,761.00	46.64%	
山西紫金矿业有限公司	11,085,636.61		11,085,636.61	6.07%	
山西忻州神达卓达煤业有限公司	10,977,255.20		10,977,255.20	6.02%	
原平市神源矿山有限公司	8,411,581.92		8,411,581.92	4.61%	
广西大宝日化医学科技有限公司	5,423,933.32		5,423,933.32	2.97%	
合计	121,010,168.05		121,010,168.05	66.31%	

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,488,837.01	1,843,293.52
合计	3,488,837.01	1,843,293.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,351,581.76	
合计	32,351,581.76	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

(1) 期末，背书或贴现并终止确认的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据贴现相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

(2) 本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该等银行承兑汇票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；

(3) 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于报告期各期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,420,336.29	7,420,336.29
其他应收款	33,361,569.76	29,872,015.70
合计	40,781,906.05	37,292,351.99

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
同蒙化工	7,420,336.29	7,420,336.29
合计	7,420,336.29	7,420,336.29

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	4,073,598.68	1,035,955.85
保证金	4,294,168.60	4,937,857.60
代扣款	313,066.55	41,646.76
往来款	37,065,702.94	31,000,998.05
股权转让款	12,786,600.01	12,786,600.01
合计	58,533,136.78	49,803,058.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	4,034,885.99	3,933,647.54
1 至 2 年	9,128,917.43	12,807,957.05
2 至 3 年	12,816,677.15	109,144.47
3 年以上	32,552,656.21	32,952,309.21
3 至 4 年	354,167.00	301,320.00
4 至 5 年	4,098,857.60	4,108,857.60
5 年以上	28,099,631.61	28,542,131.61
合计	58,533,136.78	49,803,058.27

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	28,531,348.37	48.74%	18,867,457.07	66.13%	9,663,891.30	28,531,348.37	57.29%	18,867,457.07	66.13%	9,663,891.30
其中：										
备用金、保证金、代扣款和往来款组合	12,503,348.37	21.36%	12,503,348.37	100.00%	0.00	12,503,348.37	25.11%	12,503,348.37	100.00%	0.00
深圳慈创医疗器械有限公司	16,028,000.00	27.38%	6,364,108.70	39.71%	9,663,891.30	16,028,000.00	32.18%	6,364,108.70	39.71%	9,663,891.30
按组合计提坏账准备	30,001,788.41	51.26%	6,304,109.95	20.99%	23,697,678.46	21,271,709.90	42.71%	1,063,585.50	5.00%	20,208,124.40
其中：										
备用金、保证金、代扣款和往来款组合	17,215,188.40	29.41%	664,779.95	3.86%	16,550,408.45	8,485,109.89	17.04%	424,255.50	5.00%	8,060,854.39
股权转让款组合	12,786,600.01	21.85%	5,639,330.00	44.10%	7,147,270.01	12,786,600.01	25.67%	639,330.00	5.00%	12,147,270.01
合计	58,533,136.78	100.00%	25,171,567.02	43.00%	33,361,569.76	49,803,058.27	100.00%	19,931,042.57	40.02%	29,872,015.70

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

深圳燊创医疗器械有限公司	16,028,000.00	6,364,108.70	16,028,000.00	6,364,108.70	39.71%	逾期超过一年，部分难以收回
合计	16,028,000.00	6,364,108.70	16,028,000.00	6,364,108.70		

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金、保证金、代扣款和往来款组合	12,503,348.37	12,503,348.37	12,503,348.37	12,503,348.37	100.00%	逾期超过一年，难以收回
合计	12,503,348.37	12,503,348.37	12,503,348.37	12,503,348.37		

按组合计提坏账准备类别名称：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
备用金、保证金、代扣款和往来款组合	17,215,188.40	664,779.95	3.86%
合计	17,215,188.40	664,779.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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
股权转让款组合	12,786,600.01	5,639,330.00	44.10%
合计	12,786,600.01	5,639,330.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4）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	转销或核销	其他	

坏账准备	19,931,042.57	5,241,327.28			802.83	25,171,567.02
合计	19,931,042.57	5,241,327.28			802.83	25,171,567.02

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 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
深圳臻创医疗器械有限公司	往来款	16,028,000.00	5 年以上	27.38%	6,364,108.70
内蒙古生力民爆股份有限公司	股权转让款	12,786,600.01	1-2 年	21.85%	639,330.00
广东森耕低空科技有限公司	往来款	5,038,999.57	5 年以上	8.61%	5,038,999.57
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	4-5 年	6.83%	200,000.00
深圳市京正达教育科技有限公司	往来款	3,098,151.54	5 年以上	5.29%	3,098,151.54
合计		40,951,751.12		69.96%	15,340,589.81

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	32,194,816.18	62.11%	52,382,013.28	49.17%
1 至 2 年	6,889,626.89	13.29%	7,150,735.03	8.27%
2 至 3 年	6,656,129.77	12.84%	11,430,949.44	24.89%
3 年以上	6,091,284.78	11.75%	8,115,946.07	17.66%
合计	51,831,857.62		79,079,643.82	

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：

1、沂南县广源石业有限公司，同德通向广源石业采购石英砂预付款 3936.37 万元，因受国家政策变化其开采石英砂业务叫停，无法按计划完成交货工作。

2、山东玉龙黄金股份有限公司，同德通玉龙黄金支付 1560.63 万元以煤炭为标的供应链采购款，2025 年 3 月，玉龙黄金因欠缴税款被税务局约谈，又因多起诉讼、仲裁纠纷导致核心资产被冻结，2025 年 3 月 27 日起停牌，短期经营遇阻原因，未能按计划供货。

3、安徽省乾丰行矿业有限公司，同德通与乾丰行矿业签订天然彩砂采购合同，并预付采购款 1184.87 万元。但其因矿山项目进展未及预期而未能按照约定期限交货。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
沂南县广源石业有限公司	39,363,725.00	36.93
山东玉龙黄金股份有限公司	15,606,277.58	14.64
安徽省乾丰行矿业有限公司	11,848,666.67	11.12
南京星汉矿业资源有限公司	10,542,113.21	9.89
中民北方供应链(辽宁)有限公司（运帮项目）	5,000,000.00	4.69
合 计	82,360,782.46	77.27

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	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	25,569,302.40	3,073,969.29	22,495,333.11	16,067,334.92	3,073,969.29	12,993,365.63
在产品	134,651.22	134,651.22		134,651.22	134,651.22	
库存商品	10,080,541.36	499,397.83	9,581,143.53	10,936,728.13	84,228.37	10,852,499.76
合同履约成本	2,242,021.76		2,242,021.76	7,333,329.29		7,333,329.29
合计	38,026,516.74	3,708,018.34	34,318,498.40	34,472,043.56	3,292,848.88	31,179,194.68

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 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	3,073,969.29					3,073,969.29
在产品	134,651.22					134,651.22
库存商品	84,228.37	415,169.46				499,397.83
合计	3,292,848.88	415,169.46				3,708,018.34

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
一年内到期的长期应收款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税	253,673,474.09	244,879,067.03
预缴税费	4,086,342.55	6,732,229.93
已背书未终止确认的银行承兑汇票		372,225.42
待摊费用	694,420.21	951,234.88
合计	258,454,236.85	252,934,757.26

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2025 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：
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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
哈尔滨市盛源文化传播股份有限公司	2,036,854.53						2,036,854.53	
合计	2,036,854.53						2,036,854.53	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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：

17、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	
融资租赁款	6,595,000.00		6,595,000.00	6,595,000.00		6,595,000.00	
合计	6,595,000.00		6,595,000.00	6,595,000.00		6,595,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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												
伊里奇突勒希	23,693,168.78				1,472,649.25			1,881,000.00			23,284,818.03	
落基山光伏	9,960,737.24				-11,853.74						9,948,883.50	
玮禾轨道	30,357,203.42				-29.83						30,357,201.76	
玮禾铁路	13,732,948.27				-1.66						13,732,918.44	
紫玉伟业	19,125,441.11										19,125,441.11	
同德新材料	1,817,598.86				-12,541.20						1,805,057.66	
山西同德新能源发展有限公司	1,860,001.98										1,860,001.98	
中梧链控					383,184.75					3,070,000.00	3,453,184.75	
小计	100,547,099.66				1,831,407.57			1,881,000.00		3,070,000.00	103,567,507.23	
合计	100,547,099.66				1,831,407.57			1,881,000.00		3,070,000.00	103,567,507.23	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	14,712,295.02	14,712,295.02
合计	14,712,295.02	14,712,295.02

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	30,572,538.89			30,572,538.89
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,572,538.89			30,572,538.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,160,267.53			15,160,267.53
2. 本期增加金额	744,466.98			744,466.98
(1) 计提或摊销	744,466.98			744,466.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	15,904,734.51			15,904,734.51
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	14,667,804.38			14,667,804.38
2. 期初账面价值	15,412,271.36			15,412,271.36

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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	388,956,539.10	411,979,789.22
合计	388,956,539.10	411,979,789.22

(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	442,021,611.35	202,221,628.64	51,237,820.96	24,252,095.94	719,733,156.89
2. 本期增加金额			868,592.51	73,511.33	942,103.84
(1) 购置			868,592.51	73,511.33	942,103.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
其他增加		7,929,795.09		13,964.28	7,943,759.37
3. 本期减少金额	11,197,074.84		3,866,467.80		15,063,542.64
(1) 处置或报废			3,866,467.80		3,866,467.80
其他减少	11,197,074.84				11,197,074.84
4. 期末余额	430,824,536.51	210,151,423.73	48,239,945.67	24,339,571.55	713,555,477.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	178,661,481.07	73,132,908.98	35,704,360.51	19,177,602.22	306,676,352.78
2. 本期增加金额	9,877,508.46	8,693,462.67	1,591,634.00	437,706.11	20,600,311.24
(1) 计提	9,877,508.46	8,693,462.67	1,591,634.00	437,706.11	20,600,311.24
3. 本期减少金额			3,754,740.55		3,754,740.55
(1) 处置或报废			3,754,740.55		3,754,740.55
4. 期末余额	188,538,989.53	81,826,371.65	33,541,253.96	19,615,308.33	323,521,923.47
三、减值准备					
1. 期初余额	1,077,014.89				1,077,014.89
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	1,077,014.89				1,077,014.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	241,208,532.09	128,325,052.08	14,698,691.71	4,724,263.22	388,956,539.10
2. 期初账面价值	262,283,115.39	129,088,719.66	15,533,460.45	5,074,493.72	411,979,789.22

(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
----	------	------	------	------	----

(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) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 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	3,106,674,725.85	3,056,061,244.80
合计	3,106,674,725.85	3,056,061,244.80

(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
PBAT 新材料产业链一体化项目	3,097,953,862.01		3,097,953,862.01	3,049,242,852.18		3,049,242,852.18
其他项目	8,720,863.84		8,720,863.84	6,818,392.62		6,818,392.62
合计	3,106,674,725.85		3,106,674,725.85	3,056,061,244.80		3,056,061,244.80

(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	3,479,000,000.00	3,049,242,852.18	50,140,035.16			3,099,382,887.34	89.09%	在建	94,191,351.91	29,485,230.77		金融机构贷款
合计	3,479,000,000.00	3,049,242,852.18	50,140,035.16			3,099,382,887.34			94,191,351.91	29,485,230.77		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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

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） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（3） 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

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,515,564.03	2,531,000.08	8,046,564.11
2. 本期增加金额	513,957.05		513,957.05
租入	513,957.05		513,957.05
3. 本期减少金额	17,251.74	2,531,000.08	2,548,251.82
租赁终止	17,251.74	2,531,000.08	2,548,251.82
4. 期末余额	6,012,269.34		6,012,269.34
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,731,409.25		3,731,409.25
2. 本期增加金额	826,022.92		826,022.92
（1）计提	826,022.92		826,022.92
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	4,557,432.17		4,557,432.17
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	1,454,837.17		1,454,837.17
2. 期初账面价值	1,784,154.78	2,531,000.08	4,315,154.86

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	软件许可权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	218,714,183.00	3,222,596.87	2,478,735.47	2,377,066.41	226,792,581.75
2. 本期增加金额	1,633,500.00				1,633,500.00
(1) 购置	1,633,500.00				1,633,500.00
(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	220,347,683.00	3,222,596.87	2,478,735.47	2,377,066.41	228,426,081.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,900,279.46	3,222,596.87	382,373.87	2,377,066.41	30,882,316.61
2. 本期增加金额	2,264,123.52		519,789.42		2,783,912.94
(1) 计提	2,264,123.52		519,789.42		2,783,912.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,164,402.98	3,222,596.87	902,163.29	2,377,066.41	33,666,229.55

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	193,183,280.02		1,576,572.18		194,759,852.20
2. 期初账面 价值	193,813,903.54		2,096,361.60		195,910,265.14

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
企业合并（阳城国泰）	15,993,679.36					15,993,679.36

合计	15,993,679.36					15,993,679.36
----	---------------	--	--	--	--	---------------

(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		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
项目部生活区	3,873,707.84	12,638.25	203,438.22		3,682,907.87
地面站工程	4,187,105.82		235,238.28		3,951,867.54
装修工程	560,907.31	41,132.08	259,771.43		342,267.96
合计	8,621,720.97	53,770.33	698,447.93		7,977,043.37

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,646,214.59	6,810,515.50	20,956,396.16	5,008,981.84
内部交易未实现利润	1,007,325.08	251,831.27	1,317,428.52	329,357.13
递延收益-拆迁款	33,150,000.00	8,287,500.00	35,100,000.00	8,775,000.00
与资产相关的政府补助	838,775.57	209,693.89	953,806.87	238,451.72
租赁调整			43,856.81	10,964.20
固定资产公允价值变动损失	1,401,097.75	350,274.44	1,401,097.75	350,274.44
交易性金融资产公允价值变动损失	17,120,402.28	4,280,100.57	17,120,402.28	4,280,100.57
合计	84,163,815.27	20,189,915.67	76,892,988.39	18,993,129.90

(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			1,005,948.40	251,487.10
其他债权投资公允价值变动	1,434,896.73	358,724.18	446,478.77	111,619.69
合计	1,434,896.73	358,724.18	1,452,427.17	363,106.79

(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		21,445,472.88		18,993,129.90
递延所得税负债		358,724.18		363,106.79

(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	65,897,954.29	70,260,518.22
可抵扣亏损	120,742,644.13	123,189,462.54
合计	186,640,598.42	193,449,980.76

(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
2025 年	14,507,760.24	14,834,617.63	
2026 年	9,207,707.93	10,432,466.31	
2027 年	9,653,726.00	10,307,945.48	
2028 年	12,933,272.06	13,018,635.89	
2029 年	74,440,177.90	74,595,797.23	
合计	120,742,644.13	123,189,462.54	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	75,891,959.69		75,891,959.69	94,836,158.22		94,836,158.22
预付投资款	8,800,000.00	4,800,000.00	4,000,000.00	8,800,000.00	4,800,000.00	4,000,000.00
合计	84,691,959.69	4,800,000.00	79,891,959.69	103,636,158.22	4,800,000.00	98,836,158.22

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,159,895.05	32,159,895.05	使用权受限	票据、国内信用证和借款保证金	83,466,103.55	83,466,103.55	使用权受限	票据、国内信用证和借款保证金
固定资产	277,154,643.83	142,889,220.01	使用权受限	借款抵押	277,154,643.83	149,333,258.02	使用权受限	借款抵押
无形资产	135,383,134.37	106,696,960.70	使用权受限	借款抵押	135,383,134.37	114,533,525.73	使用权受限	借款抵押
投资性房地产	7,791,832.25	583,484.66	使用权受限	借款抵押	7,791,832.25	765,676.10	使用权受限	借款抵押
在建工程	1,076,216,933.29	1,076,216,933.29	使用权受限	借款抵押 售后回租	1,017,890,347.91	1,017,890,347.91	使用权受限	借款抵押 售后回租
合计	1,528,706,438.79	1,358,546,493.71			1,521,686,061.91	1,365,988,911.31		

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	40,000,000.00	50,098,388.89
保证借款	371,374,741.79	362,756,228.73
信用借款	211,500,000.00	300,336,875.01
集团内部开立并贴现票据借款	5,483,116.80	17,786,871.82
国内信用证借款	16,000,000.00	47,710,528.14
保理借款		960,422.74
E 融单		11,000,000.00
合计	644,357,858.59	790,649,315.33

短期借款分类的说明：

- ①2024 年 4 月，本公司与平安银行太原支行签订信用借款协议。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 66,500,000.00 元。
- ②2025 年 6 月，本公司与广发银行股份有限公司太原千峰南路支行签订信用借款协议。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 50,000,000.00 元。
- ③2025 年 6 月，本公司与交通银行忻州分行营业部签订信用借款协议。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 50,000,000.00 元。
- ④2025 年 6 月，本公司与招商银行太原平阳路支行签订信用借款协议。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 30,000,000.00 元。
- ⑤2024 年 12 月，本公司与北京天安天地典当行有限公司签订信用借款协议。截至 2025 年 6 月末，来源于该公司的贷款余额为 10,000,000.00 元。

保证借款

- ①2025 年 3 月及 6 月，本公司与浦发银行忻州分行签订保证借款协议，同德爆破提供最高额连带责任担保。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 65,000,000.00 元。
- ②2025 年 6 月，本公司与晋商银行股份有限公司忻州忻府区支行签订保证借款协议，同德爆破提供最高额连带责任担保。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 119,755,128.81 元。
- ③2025 年 5 月，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司河曲县支行签订保证借款协议，同德爆破提供最高额连带责任担保。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 86,000,000.00 元。
- ④2024 年 12 月，本公司与兴业银行太原桃园支行签订保证借款协议，同德爆破提供最高额连带责任担保。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 20,000,000.00 元。
- ⑤2025 年 6 月，同力爆破与中国银行股份有限公司忻州支行签订保证借款协议，本公司及其董事长张烘先生提供最高额连带责任担保。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 95,000,00.00 元。
- ⑥2024 年 8 月，同德通与深圳农商行签订保证借款协议，深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任担保。截至 2025 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 3,000,000.00 元。
- ⑦2024 年 11 月，同德通与深圳市中小担小额贷款有限公司签订保证借款协议，本公司提供连带责任担保。截至 2025 年 06 月，来源于该小额贷款公司的贷款余额为 5,000,000.00 元。
- ⑧2024 年 11 月，同德通与珠海华润深圳分行签订保证借款协议，本公司提供最高额连带责任担保。截至 2025 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 10,000,000.00 元。
- ⑨2025 年 6 月，同德通与江苏银行深圳分行签订保证借款协议，同德通提供房产抵押，本公司提供最高额连带责任保证及其董事长张烘先生提供最高额连带责任保证。截至 2025 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 9,790,000.00 元。

⑩2025 年 6 月，同德通与中信银行深圳分行签订保证借款协议，本公司及其董事长张烘先生提供最高额连带责任保证。截止 2025 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 8,000,000.00 元。

⑪2025 年 1 月，同德通与上海银行深圳分行签订保证借款协议，本公司提供最高额连带责任保证。截止 2025 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 10,000,000.00 元。

⑫2024 年 8 月，同德通与恒丰银行深圳分行签订保证借款协议，本公司提供最高额连带责任保证。截止 2025 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 8,000,000.00 元。

⑬2024 年 11 月，同德通与深圳前海微众银行股份有限公司签订保证借款协议，本公司董事长张烘先生提供最高额连带责任保证。截止 2025 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 2,285,714.25 元。

⑭2023 年 10 月，金飞杰电子与中国银行股份有限公司深圳市分行签订保证借款协议，崔韶飞先生提供连带责任保证。截止 2024 年末，该笔借款已逾期，来源于该银行的贷款余额为 9,000,000.00 元。详见附注十四、2、（1）。

⑮2023 年 12 月，金飞杰电子与四川新网银行股份有限公司签订保证借款协议。截止 2024 年末，来源于该银行的贷款余额为 969,098.73 元。

抵押借款

2024 年 11 月，本公司与建设银行河曲支行签订抵押借款协议，约定以本公司晋（2019）河曲县不动产权第 0000005 号、晋（2019）河曲县不动产权第 0000007 号、晋（2019）河曲县不动产权第 0000009 号-0000013 号、晋（2020）河曲县不动产权第 0000551 号及河国用（2009）第（y）09-20 号共 9 块土地的土地使用权及土地上的房屋、建筑物提供抵押。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 40,000,000.00 元。

集团内部开立并贴现票据借款

本集团合并范围内开具并贴现的承兑汇票，在开立票据公司的单体报表列报应付票据，在合并报表将此等应付票据调整至短期借款列报。截至本期末，该等集团内部开立并贴现未到期的承兑汇票余额为 5,483,116.8 元。

国内信用证借款

- 2025 年，同德通在宁波银行深圳分行开具国内信用证用于融资，受益人均为必联高。截至本期末，上述国内信用证贷款余额为 9,000,000.00 元。
- 2024 年 6 月，本公司与招商银行太原分行签订国内信用证开证合作协议，申请开立信用证。同德爆破缴纳 7,000,000.00 元申请信用证，本公司将其进行贴现。截止本期末，上述国内信用证贴现贷款余额为 7,000,000.00 元。

(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	12,353,501.02	39,673,205.13
合计	12,353,501.02	39,673,205.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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	441,465,466.96	443,253,220.21
货款	47,962,559.01	33,499,837.81
运费	23,955,815.21	15,427,774.40
其他	59,563.93	93,763.93
合计	513,443,405.11	492,274,596.35

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西凯威建设工程有限公司	21,939,169.30	未到期
山西省工业设备安装集团有限公司	6,517,598.66	未结算
合计	28,456,767.96	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,889,768.97	17,139,768.97
其他应付款	73,170,641.26	115,983,703.86
合计	90,060,410.23	133,123,472.83

(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
普通股股利	16,889,768.97	17,139,768.97
合计	16,889,768.97	17,139,768.97

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
拆借款	36,634,306.61	89,355,389.95
押金	1,677,203.00	1,719,569.84
往来款	22,100,259.70	13,945,525.63
其他	12,758,871.95	10,963,218.44
合计	73,170,641.26	115,983,703.86

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、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	509,994.34	744,585.42
合计	509,994.34	744,585.42

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,798,150.36	14,939,211.85
服务费	8,110,526.50	5,231,426.28
合计	11,908,676.86	20,170,638.13

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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

40、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	37,604,209.48	45,220,439.91	39,032,132.35	43,792,517.04
二、离职后福利-设定提存计划	2,344,672.83	6,336,723.45	4,260,098.42	4,421,297.86
合计	39,948,882.31	51,557,163.36	43,292,230.77	48,213,814.90

(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	22,344,759.19	37,017,336.32	31,859,897.33	27,508,338.31
2、职工福利费	36,848.41	1,635,704.87	1,762,816.51	-90,263.23
3、社会保险费	627,933.93	3,316,352.16	2,933,929.70	1,010,356.39
其中：医疗保险费	611,972.81	2,675,580.45	2,325,281.47	962,271.79
工伤保险费	15,961.12	625,715.18	593,673.33	48,002.97

生育保险费		8,226.47	8,144.84	81.63
商业保险		6,830.06	6,830.06	
4、住房公积金	1,077,509.00	1,750,009.60	1,178,168.60	1,649,350.00
5、工会经费和职工教育经费	13,396,268.17	1,501,036.96	1,297,320.21	13,593,844.79
8、非货币性福利	120,890.78			120,890.78
合计	37,604,209.48	45,220,439.91	39,032,132.35	43,792,517.04

(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	2,269,336.16	5,751,342.83	3,798,751.79	4,221,927.20
2、失业保险费	75,336.67	245,713.44	165,244.95	155,805.16
3、企业年金缴费		339,667.18	296,101.68	43,565.50
合计	2,344,672.83	6,336,723.45	4,260,098.42	4,421,297.86

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,989,705.17	2,867,009.67
企业所得税	3,755,797.60	5,042,407.05
个人所得税		371,390.40
印花税	129,362.07	207,736.33
房产税		96,636.99
其他	242,868.39	499,477.45
合计	6,117,733.23	9,084,657.89

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	161,140,000.00	237,609,942.28
一年内到期的长期应付款	239,500,730.43	230,908,395.16
一年内到期的租赁负债		1,483,559.93
合计	400,640,730.43	470,001,897.37

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	18,066,403.80	2,391,252.76
合计	18,066,403.80	2,391,252.76

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
抵押借款	581,403,400.00	585,501,667.28
保证借款	25,000,000.00	25,034,375.00
信用借款	153,000,000.00	154,260,700.00
减：一年内到期的长期借款	-161,140,000.00	-237,609,942.28
合计	598,263,400.00	527,186,800.00

长期借款分类的说明：

信用借款

①2023 年度，本公司与河曲农商行签订信用借款协议。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 58,000,000.00 元。

②2022 年度，本公司与山西银行太原并州路支行签订信用借款协议。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 95,000,000.00 元。

保证借款

2024 年度，本公司与浦发银行忻州分行签订保证借款协议，由同德爆破提供最高额连带责任担保，担保的主债权限额为 90,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 25,000,000.00 元。

抵押、保证借款

①2023 年度，同德科创与山西原平农商行签订抵押、保证借款协议，借款总额为 300,000,000.00 元。根据本公司与该行借款协议约定，同德科创以其 4.5 亿元的在建工程设备及工程款抵押予原平农商行，同时，本公司提供 3 亿元的连带责任担保。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 295,333,400.00 元。

②2023 年度，同德科创与建设银行原平支行签订抵押、保证借款协议，借款总额为 300,000,000.00 元。根据本公司与该行借款协议，约定以本公司晋（2021）忻州市不动产权第 0006652 号-0006654 号及该等土地上的房屋建筑物、同德科创晋（2023）原平市不动产权第 0001971 号土地使用权、同德科创原平经济技术开发区房地产类在建工程 12,964.20 万

元抵押予该银行，同时，本公司、张云升及其配偶任月娥、张烘及其配偶王晓霞和张富铨及其配偶毛菲菲提供连带责任担保，担保限额为 3 亿元。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 220,500,000.00 元。

③2023 年度，同德科创与交通银行忻州分行营业部签订抵押、保证借款协议，借款总额为 50,000,000.00 元。根据本公司与该行借款协议，约定以本公司晋（2020）宁武县不动产第 0000240 号、大宁同德晋（2022）大宁县不动产第 0000116-0000118 号土地使用权及土地上的房屋建筑物抵押予该银行，同时，本公司、张云升及其配偶任月娥、张烘及其配偶王晓霞和张富铨及其配偶毛菲菲提供 50,000,000.00 元的连带责任担保。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 43,650,000.00 元。

④2024 年度，同德科创与工商银行原平支行签订抵押、保证借款协议，借款总额为 30,000,000.00 元。根据本公司与该行借款协议，约定以本公司抵押本公司晋（2021）忻州市不动产第 0006652 号土地使用权及土地上的房屋建筑物抵押予该银行，同时，本公司、张云升及其配偶任月娥、张烘及其配偶王晓霞和张富铨及其配偶毛菲菲提供 30,000,000.00 元的连带责任担保。截至 2025 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 21,920,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

信用借款 利率区间 4.7%-6.6%

保证借款 利率区间 4.75%-5.85%

抵押借款 利率区间 4.2%-6.96%

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

（3） 可转换公司债券的说明

（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	691,633.42	1,497,003.01
运输车辆		2,473,500.08
减：一年内到期的租赁负债		-1,483,559.93
合计	691,633.42	2,486,943.16

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	169,690,170.05	123,075,543.65
合计	169,690,170.05	123,075,543.65

(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	500,000.00	1,280,000.00
应付融资租赁款	408,690,900.48	352,703,938.81
减：一年内到期长期应付款	239,500,730.43	230,908,395.16
合 计	169,690,170.05	123,075,543.65

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	953,806.87	48,906,800.00	115,031.30	49,745,575.57	注 1
搬迁补偿	35,100,000.00		1,950,000.00	33,150,000.00	注 2
合计	36,053,806.87	48,906,800.00	2,065,031.30	82,895,575.57	

其他说明：

注 1：计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

注 2：搬迁补偿 2013 年，本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于签订〈搬迁炸药总仓库补偿协议〉》，2013 年 11 月 26 日，本公司与山西鲁能河曲能源有限公司签订了《山西鲁能河曲电厂搬迁同德股份炸药总仓库补偿协议》，本公司收到搬迁补偿款 78,000,000.00 元，按照新建炸药仓库摊销期限 20 年进行摊销，本期摊销 1,950,000.00 元，累计摊销 44,850,000.00 元，摊余金额为 33,150,000.00 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	18,363,841.19	18,363,890.02
合计	18,363,841.19	18,363,890.02

其他说明：

其他合伙人权益款系本公司控股的合伙企业启迪合伙和沂南合伙，其他合伙人持有的份额。

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	401,774,248.00						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

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）	65,558,570.67			65,558,570.67
其他资本公积	27,300,926.81			27,300,926.81
合计	92,859,497.48			92,859,497.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	334,859.08							334,859.08
其他	334,859.0							334,859.0

权益工具 投资公允 价值变动	8							8
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	14,589.46					-22.08		14,567.38
外币 财务报表 折算差额	14,589.46					-22.08		14,567.38
其他综合 收益合计	349,448.54					-22.08		349,426.46

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	51,987,411.50	6,591,841.53	2,342,778.86	56,236,474.17
合计	51,987,411.50	6,591,841.53	2,342,778.86	56,236,474.17

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	192,787,364.79			192,787,364.79
合计	192,787,364.79			192,787,364.79

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	1,263,939,270.47	1,414,340,663.39
调整后期初未分配利润	1,263,939,270.47	1,414,340,663.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,862,601.52	45,752,289.76
其他	-1,795,784.86	
期末未分配利润	1,275,031,187.96	1,460,092,953.15

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,283,375.35	171,345,003.28	314,983,860.90	196,417,121.06
其他业务	1,680,596.77	759,782.68	1,854,026.52	723,547.29
合计	255,963,972.12	172,104,785.96	316,837,887.42	197,140,668.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	668,177.63	669,089.61
教育费附加	327,477.49	339,751.60
资源税	55,973.05	29,662.20
房产税	1,866,946.70	1,869,172.57
土地使用税	783,663.99	633,690.26
车船使用税	45,989.63	39,000.68
印花税	269,389.43	582,551.90
地方教育附加	218,298.65	226,567.74
合计	4,235,916.57	4,389,486.56

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,745,812.99	23,131,498.95
折旧、摊销费用	10,407,112.55	10,483,827.22
业务招待费	2,242,344.59	1,920,846.84
聘请中介机构费	570,104.44	1,535,892.83
汽车费用	909,706.96	901,517.16
差旅费	624,229.75	697,685.16
办公费	662,308.44	1,653,324.46
其他	3,073,993.17	1,996,900.90
维修费	142,310.26	83,803.98
合计	43,377,923.15	42,405,297.50

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	579,332.00	954,978.99
折旧及摊销费用	781,909.65	657,617.28
安全费	335,483.72	484,378.73
广告宣传费	370,980.00	591,000.00

服务费	99.88	550.00
差旅费	43,983.00	30,635.00
业务招待费	23,602.00	27,691.00
维修费	274,584.83	722,528.18
装卸费	93,573.00	
其他费用	318,332.30	787,848.52
合计	2,821,880.38	4,257,227.70

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	1,335,132.21	6,185,279.73
折旧费	25,433.86	219,717.87
人工费	2,332,337.08	2,777,786.68
其他费用	5,709.00	250,587.26
合计	3,698,612.15	9,433,371.54

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	47,895,411.23	44,425,585.63
减：利息资本化	29,485,230.77	
利息收入	550,531.80	1,679,857.29
承兑汇票贴息	86,336.92	
汇兑损益	12,648.87	-2,225.25
手续费及其他	108,221.81	74,795.92
合计	17,509,998.86	4,249,841.03

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	23,076.92	34,615.38
科技型中小企业技术创新资金	8,076.88	12,115.38
个税返还	9,204.24	13,994.37
稳岗补贴	78,389.81	
培训补贴		29,700.30
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	83,877.50	83,877.55
经济开发区管理委员会连续两年在规资金		100,000.00
报废运输工具收益	30,000.00	-704.40
合计	232,625.35	273,598.58

68、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

69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

70、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	1,831,407.57	1,032,457.60
其他投资收益	5,058,391.89	
合计	6,889,799.46	1,032,457.60

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
应收票据坏账损失		-80,487.00
应收账款坏账损失	-2,794,732.58	-2,927,316.80
其他应收款坏账损失	-5,167,704.54	-78,575.28
其他流动资产坏账损失	15,873.23	150,341.39
合计	-7,946,563.89	-2,936,037.69

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、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-415,169.46	-84,228.37
十二、其他	-1,000,000.00	
合计	-1,415,169.46	-84,228.37

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）	-470.03	20,097.25
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		4,145,363.38
合计	-470.03	4,165,460.63

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
政府补助	59,211.88		59,211.88
拆迁补偿		1,950,000.00	1,950,000.00
其他	88,556.71	100.00	88,556.71
合计	2,097,768.59	1,950,100.00	2,097,768.59

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
非流动资产毁损报废损失	71,989.81	231.87	71,989.81
税收滞纳金、罚款	367,892.00	46,681.42	367,892.00
其他损失	85,931.48	5,404.46	85,931.48
合计	525,813.29	52,317.75	525,813.29

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	7,296,829.36	14,434,914.81
递延所得税费用	-2,454,665.22	743,505.81
合计	4,842,164.14	15,178,420.62

（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	10,978,810.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,744,702.63
子公司适用不同税率的影响	-3,570,970.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,626.97
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	5,947,868.62

亏损的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-362, 063. 57
所得税费用	4, 842, 164. 14

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）与经营活动有关的现金

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
利息收入	532, 807. 43	504, 645. 12
政府补助	49, 061, 670. 06	142, 347. 24
收回票据保证金		
收回备用金、保证金、往来款及其他	40, 897, 190. 94	68, 419, 193. 71
合计	90, 491, 668. 43	69, 066, 186. 07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	15, 303, 915. 32	47, 545, 901. 36
应付票据保证金		
支付备用金、保证金、往来款及其他	74, 132, 080. 96	18, 594, 470. 72
合计	89, 435, 996. 28	66, 140, 372. 08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到投标保证金		450, 000. 00
往来款及其他		1, 000, 000. 00
合计		1, 450, 000. 00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

往来款		125,981,418.21
保证金		3,750,000.00
合计		129,731,418.21

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
关联方拆借款	36,051,738.14	144,260,000.00
非关联方拆借款	10,000,000.00	
收到融资租赁款	115,000,000.00	159,792,500.00
合计	161,051,738.14	304,052,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
偿还关联方及非关联方拆借款项	76,285,929.60	35,800,000.00
非豁免租赁租金及保证金	801,746.74	
支付售后回租租金、手续费和保证金	74,319,561.95	49,944,881.56
合计	151,407,238.29	85,744,881.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
净额列报	本集团以同德通和中梧链控为载体从事供应链业务，该等业务公司接受客户委托，向客户指定的供应商采购商品并支付货款，货物直接从供应商发运至客户或暂时存储于公司租赁的库房（作为客户履约能力担保），公司不能够自由处分该等商品。在该业务模式下，公司在向客户转让商品前不能够控制商品，系代理人，按照应收的手续费（购销差额）确认收入	现金流量亦按照上下游流入和流出的差额计量	89964029.33

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

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	6,136,646.39	44,132,607.12
加：资产减值准备	-9,361,733.35	-3,020,266.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,344,778.22	21,703,195.09
使用权资产折旧	826,022.92	976,020.12
无形资产摊销	2,783,912.94	2,685,749.55
长期待摊费用摊销	698,447.93	832,356.90
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）	-470.03	-4,165,460.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,989.81	231.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,410,180.46	5,857,127.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,889,799.46	-1,032,457.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,358,057.70	1,007,106.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,382.61	-5,402.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,139,303.72	11,188,497.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,963,161.42	-9,147,752.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,284,207.68	-60,432,316.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,839,278.06	10,579,236.21
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	513,957.05	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	54,279,356.65	469,283,574.81
减：现金的期初余额	104,195,709.66	353,903,685.25
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	-49,916,353.01	115,379,889.56

(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	54,279,356.65	104,195,709.66
其中：库存现金	3,192,029.14	79,564.72
可随时用于支付的银行存款	51,087,327.51	104,116,144.94
三、期末现金及现金等价物余额	54,279,356.65	104,195,709.66

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	45,617,359.27	17,001,101.76	不能随时支取

合计	45,617,359.27	17,001,101.76	
----	---------------	---------------	--

其他说明：

（7）其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	62,991.70	7.1586	450,932.38
欧元	2,012.19	8.4024	16,907.23
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			
预付账款			
其中：港币	645,552.86	0.9260	597,781.95

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

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,244,653.40	
合计	1,244,653.40	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,566,568.17	1,566,568.17
五年后未折现租赁收款额总额	1,566,568.17	1,566,568.17

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,335,132.21	6,185,279.73
折旧费	25,433.86	219,717.87
人工费	2,332,337.08	2,777,786.68
其他	5,709.00	250,587.26
合计	3,698,612.15	9,433,371.54
其中：费用化研发支出	3,698,612.15	9,433,371.54

1、符合资本化条件的研发项目

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产 生方式	开始资本化的时 点	开始资本化的具 体依据
----	------	--------	----------------	--------------	----------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依 据
------	-------------	-----------------------

其他说明：

项 目	期初余 额	本期增加		本期减少		期末余 额
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
提高民爆物品现场流向安全性技术方法研究		713,721.36			713,721.36	
降低露天台阶爆破后排拉裂技术方法研究		628,461.13			628,461.13	
低台阶矿山实现自动化装药技术方法研究		825,106.65			825,106.65	
提高孔底积水炮孔爆后根底破碎度技术方法研究		499,618.44			499,618.44	
软硬夹层岩石高效混穿混爆技术方法研究		589,647.38			589,647.38	
露天煤矿爆破岩层内外除尘方法研究		442,057.19			442,057.19	
合 计		3,698,612.15			3,698,612.15	

九、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	购买日至 期末被购 买方的现 金流
------------	------------	------------	------------	------------	-----	--------------	---------------------------	----------------------------	----------------------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
—现金	
—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	
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	

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		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
中梧链控（深圳）科技有限公司	2,000,000.00	20.00%	转让	2025年04月30日	失去控制权	1,287,135.79	0.00%					
深圳市点塑网络信息技术有限公司	0.00	20.70%	转让	2025年04月30日	失去控制权	16,559.49	0.00%					
深圳	5,140	51.00	转让	2025	失去	30,88	0.00%					

市创 实智 联科 技有 限公 司	, 800. 00	%		年 02 月 24 日	控制 权	3. 44						
---------------------------------	--------------	---	--	-------------------	---------	-------	--	--	--	--	--	--

其他说明：
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：

同德环境：公司于 2025 年 1 月注销全资子公司山西同德环境工程技术有限公司，详见 2025 年 1 月 4 日披露于巨潮资讯网《关于注销全资子公司的公告》（公告编号：2025-001）

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
大宁同德	6, 900. 00	山西大宁	山西大宁	民用爆破品生产和销售	100. 00%		出资设立
同德爆破	10, 000. 00	山西忻州	山西忻州	工程爆破	100. 00%		出资设立
同声民爆	500. 00	山西河曲	山西河曲	贸易业	100. 00%		出资设立
同德民爆	3, 000. 00	山西忻州	山西忻州	贸易业	100. 00%		出资设立
同力爆破	1, 000. 00	山西忻州	山西忻州	工程爆破		100. 00%	出资设立
同力运输	300. 00	山西忻州	山西忻州	运输业		100. 00%	出资设立
同德科创	20, 000. 00	山西忻州	山西忻州	生物降解塑料及其制品的研发、生产和销售	100. 00%		出资设立
启迪合伙	4, 226. 00	天津市	天津市	股权投资	81. 64%		出资设立
同德环境	1, 000. 00	山西太原	山西太原	生态保护和环境治理业	100. 00%		出资设立
同德资产	2, 000. 00	山西忻州	山西忻州	股权投资	100. 00%		出资设立
同德通	1, 000. 00	广东深圳	广东深圳	供应链业务		51. 00%	出资设立
点塑网络	100. 00	广东深圳	广东深圳	供应链业务		45. 00%	出资设立
同德微纳米	2, 000. 00	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	13, 330. 00	山东临沂	山东临沂	股权投资		72. 02%	出资设立
同德香港		香港	香港	供应链业务	100. 00%		出资设立

余热宝	9,000.00	山西太原	山西太原	电力、热力生产和供应	100.00%		出资设立
阳城国泰	4,545.45	山西晋城	山西晋城	瓦斯发电		67.00%	非同一控制下合并
金飞杰电子	2,000.00	广东深圳	广东深圳	供应链业务		51.00%	非同一控制下合并
创实智联	1,000.00	广东深圳	广东深圳	供应链业务		51.00%	非同一控制下合并
江苏同德利华	4,000.00	江苏南京	江苏南京	新能源业务	51.00%		出资设立
东莞同达科研	500.00	广东东莞	广东东莞	新能源业务		55.00%	出资设立
山西同德利华	1,000.00	山西太原	山西太原	新能源业务		80.00%	出资设立
运城智和新能源	300.00	山西运城	山西运城	新能源业务		70.00%	出资设立
天津同德新能源	3,000.00	天津市	天津市	新能源业务	100.00%		出资设立
山西同德民爆	200.00	山西河曲	山西河曲	贸易业	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阳城国泰	33.00%	-3,785,295.50		24,728,805.92

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
阳城国泰	4,816,958.86	120,170.07	124,987.03	50,862,698.04		50,862,698.04	3,882,444.55	129,437,041.23	133,319,485.78	47,702,802.98		47,702,802.98

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
阳城国泰	1,580,277	-	-	-	1,703,193	-	-	-

	. 29	11, 470, 59 2. 43	11, 470, 59 2. 43	1, 870, 648 . 70	. 98	7, 807, 136 . 57	7, 807, 136 . 57	898, 464. 5 2
--	------	----------------------	----------------------	---------------------	------	---------------------	---------------------	------------------

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、在合营企业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	
伊里奇突勒希	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	民爆行业	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
	伊里奇突勒希	伊里奇突勒希
流动资产	26,005,384.59	29,160,298.87
非流动资产	16,417,034.95	17,787,921.51
资产合计	42,422,419.54	46,948,220.38
流动负债	9,045,899.22	2,460,026.56
非流动负债		
负债合计	9,045,899.22	2,460,026.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	33,376,520.32	44,488,193.82
按持股比例计算的净资产份额	11,014,251.71	14,681,103.96
调整事项		9,012,064.82

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		9,012,064.82
对联营企业权益投资的账面价值	11,014,251.71	23,693,168.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	35,373,126.71	10,597,246.00
净利润	14,845,273.07	3,949,012.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14,845,273.07	3,949,012.76
本年度收到的来自联营企业的股利	1,881,000.00	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	76,829,504.45	112,007,166.78
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		
—净利润	-3,450,717.29	-2,339,723.30
—综合收益总额	-3,450,717.29	-2,339,723.30

其他说明

精诚硅业：同德资产于 2023 年 8 月认缴精诚硅业 20%股份，且向精诚硅业董事会委派董事，参与该公司决策，对该公司具有重大影响，故精诚硅业系同德资产的联营企业。

原平水务：本公司于 2024 年 9 月 29 日认缴原平水务 49%股份，且向原平水务委派董事和财务负责人，参与该公司决策，对该公司具有重大影响，故原平水务系同德化工的联营企业。

截至 2024 年末，本集团尚未向前述联营企业实缴出资亦未开始经营，故其他不重要联营企业的汇总财务信息不含前述联营企业财务信息。

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	36,053,806.87	48,906,800.00	1,950,000.00	115,031.30		82,895,575.57	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	232,625.35	259,604.21

其他说明：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	备注
与资产相关的政府补助：							

产业技术成果转化与研发项目	23,076.92		23,076.92			其他收益	注 1
科技型中小企业技术创新项目	8,076.88		8,076.88			其他收益	注 2
年产 12,000.00 吨胶状乳化炸药和年产 11,000.00 吨粉状乳化炸药生产线智能化建设项目	922,653.07		83,877.50		838,775.57	其他收益	注 3
小计	953,806.87		115,031.30		838,775.57		
合计	953,806.87		115,031.30		838,775.57		

注 1、根据山西省忻州市财政局《关于下达 2007 年产业技术成果转化与研发项目资金的通知》（忻财建[2007]181 号），山西省忻州市财政局拨付本公司 1,200,000.00 元用于 1,500 吨/年绿色高透明牙膏二氧化硅的项目。从 2005 年 4 月起按 20 年进行摊销，本年摊销 23076.92 元，累计摊销 1200000 元，摊余金额 0 元。

注 2、根据本公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心（以下简称“管理中心”）和山西省科技厅于 2005 年 1 月 18 日三方签订的科技型中小企业技术创新基金无偿资助协议，2004 年 12 月，本公司收到管理中心项目拨款 420,000.00 元。从 2005 年 4 月起按 20 年进行摊销，本年摊销 8076.88 元，累计摊销 420000 元，摊余金额为 0 元。

注 3、根据山西省财政厅关于下达 2021 年新动能专项资金（第一批）的通知（晋财建一[2021]14 号），本公司于 2022 年 4 月收到山西省财政厅拨付的年产 12,000 吨胶状乳化炸药和年产 11,000 吨粉状乳化炸药生产线智能化建设项目资金 1,370,000.00 元，自 2022 年 5 月起在该项目的主要资产（乳化 DKJ-5 型装药机）剩余年限内摊销，本年摊销 167,755.10 元，累计摊销 531224.43 元，摊余金额为 838775.57 元。

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
产业技术成果转化与研发项目	财政拨款	23,076.92	其他收益	与资产相关	注 1
科技型中小企业技术创新项目	财政拨款	8,076.88	其他收益	与资产相关	注 1
年产 12,000 吨胶状乳化炸药和年产 11,000 吨粉状乳化炸药生产线智能化建设项目	财政拨款	83,877.50	其他收益	与资产相关	注 1
稳岗补贴	财政拨款	78,389.81	其他收益	与收益相关	注 2
报废补贴	财政拨款	30000	其他收益	与资产相关	注 3
合 计		223,421.11			

注 1：详见本附注（1）。

注 2：稳岗补贴

根据人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局《关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知》（人社部发[2024]40 号）：2025 年 5 月 22 日，民爆本部收到忻州市社会保险中心拨付的失业保险稳岗补贴 37,227.76 元；2025 年 6 月 12 日，宁武分公司收到宁武县社会保险中心拨付的失业保险稳岗补贴 6,638.38 元；2025 年 5 月 29 日，五寨分公司收到五寨县社会保险服务中心拨付的失业保险稳岗补贴 3,679.11 元；2025 年 5 月 22 日，保德分公司收到保德县社会保险服务中心拨付的失业保险稳岗补贴 7,009.09 元；2025 年 6 月 25 日，河曲分公司收到河曲社会保险服务中心拨付的失业保险

稳岗补贴 6153.97 元；2025 年 5 月 21 日，原平分公司收到原平社会保险服务中心拨付的实业保险稳岗补贴 2162.90 元；2025 年 5 月 22 日，代县分公司收到代县社会保险服务中心拨付的失业保险稳岗补贴 3,342.53 元；2025 年 5 月 22 日，同力运输收到忻州市社会保险服务中心拨付的失业保险稳岗补贴 2,492.48 元；2025 年 6 月 19 日，阳城国泰收到阳城县社会保险中心拨付的失业保险稳岗补贴 9,683.59 元。

注 3：报废补贴

按照山西省交通运输厅、山西省财政厅印发的《山西省老旧营运货车报废更新资金补贴实施细则》（晋交运管发〔2024〕361 号）要求，2025 年 1 月 17 日，同力运输收到报废补贴款 30000 元。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、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-已背书未终止确认的银行承兑汇票、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债和长期应付款。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。

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、应收款项融资、其他应收款和其他流动资产-已背书未终止确认的银行承兑汇票。

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、应收款项融资、其他应收款和其他流动资产，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。

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。除了对子公司提供担保之外，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 66.31%（2024 年：69.74%）；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 69.96%（2024 年：82.23%）。

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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,000.00 万元（上年年末：10,000.00 万元）。

期末，本公司持有的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：万元）：

项 目	2025. 6. 30		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	64,435.79		64,435.79
应付票据	1,235.35		1,235.35
应付账款	51,344.34		51,344.34
其他应付款	9,006.04		9,006.04
一年内到期的非流动负债	40,064.07		40,064.07
长期借款		59,826.34	59,826.34
租赁负债		69.16	69.16
长期应付款		16,969.02	16,969.02
金融负债合计	166,085.59	76,864.52	242,950.11

上年年末，本公司持有的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：万元）：

项 目	2024. 12. 31
-----	--------------

	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	79,064.93		79,064.93
应付票据	3,967.32		3,967.32
应付账款	49,227.46		49,227.46
其他应付款	13,312.35		13,312.35
一年内到期的非流动负债	49,051.38		49,051.38
长期借款		52,718.68	52,718.68
租赁负债		267.79	267.79
长期应付款		12,569.47	12,569.47
金融负债合计	194,623.44	65,555.94	260,179.38

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。

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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：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	64,435.79	79,064.93
一年内到期的非流动负债	40,064.07	47,000.19

长期借款	59,826.34	52,718.68
长期应付款	16,969.02	12,179.55
租赁负债	69.16	248.69
合 计	181,364.38	191,212.04
金融资产		
其中：货币资金	9,989.67	18,536.84
合 计	9,989.67	18,536.84

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、欧元和港币）依然存在外汇风险。

期末，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具体见附注七、81。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，整体而言，汇率风险对本公司影响并不重大。

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。期末，本公司的资产负债率为 56.60%（上年年末：57.54%）。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				

套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	---	---	---	---
（二）其他债权投资			3,488,837.01	3,488,837.01
（三）其他权益工具 投资			2,036,854.53	2,036,854.53
其他非流动金融资产			14,712,295.02	14,712,295.02
二、非持续的公允价 值计量	---	---	---	---

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

十四、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：

- (1) 截至 2025 年 6 月 30 日，控股股东、实际控制人兼董事张云升先生持有本公司 8,005.75 万股（其中：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股 796 万股），持股比例为 19.93%；
- (2) 截至 2025 年 6 月 30 日，张云升先生质押其持有的本公司股份 4,868 万股，占本公司股本总额 12.12%，占其持有本公司股份的 60.81%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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
张富铨	实际控制人关系密切的家庭成员

任月娥	实际控制人关系密切的家庭成员
王晓霞	实际控制人关系密切的家庭成员
毛菲菲	实际控制人关系密切的家庭成员
山西斯艾新能源材料有限公司	董事长控制的企业
忻州同力民爆器材经营有限公司	董事控制的企业
深圳市创实智联投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
深圳市比创投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中梧链控	供应链服务	20,787,495.57			36,781,354.87

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
同德新材料	供应链业务	56,603.76	56,603.76
金飞杰电子商务（深圳）有限公司	供应链业务		1,563,761.96
中梧链控	供应链服务	709,680.89	550,969.60

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	仓库/场地					584,375.72	584,375.72				

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
张烘、王晓霞、张云升	50,000,000.00	2025年06月27日	2026年06月27日	否
张烘、张云升	119,755,128.81	2025年06月26日	2026年06月25日	否
张烘、张云升	30,000,000.00	2025年06月27日	2028年11月30日	否
张烘、张云升	95,000,000.00	2022年08月12日	2025年08月12日	否
张烘、张云升	86,000,000.00	2025年05月23日	2026年04月22日	否
张烘、张云升	5,000,000.00	2025年06月18日	2025年09月13日	否
张烘、张云升	50,000,000.00	2025年06月18日	2026年06月18日	否
张烘、张云升	37,030,968.76	2023年06月28日	2025年09月20日	否
张云升、任月娥、张烘、王晓霞、张富铨、毛菲菲	220,500,000.00	2023年12月12日	2028年12月01日	否
张云升、任月娥、张烘、王晓霞、张富铨、毛菲菲	43,650,000.00	2023年12月28日	2028年11月30日	否
张云升、任月娥、张烘、王晓霞、张富铨、毛菲菲	21,920,000.00	2024年01月10日	2028年12月21日	否
张烘	61,420,272.93	2024年09月23日	2026年09月23日	否
张烘	2,285,700.00	2024年11月04日	2025年11月05日	否
张烘	80,000,000.00	2025年04月15日	2027年01月26日	否
张烘	63,000,000.00	2025年04月03日	2025年11月06日	否
张烘	9,692,100.00	2025年03月11日	2026年03月10日	否
张烘	8,000,000.00	2025年06月18日	2026年06月18日	否

关联担保情况说明

担保方	被担保方	债权人	担保类型	担保额/最高额（万元）	主债权期限/主债权发生期间	截至 2025 年 6 月 30 日是否履行完毕
张烘、王晓霞、张云升	山西同德化工股份有限公司	交通银行忻州分行	保证	5000	2025/6/27	否
张烘、张云升	山西同德化工股份有限公司	晋商银行忻州忻府区支行	保证	11975.512881	2025/6/26	否
张烘、张云升	山西同德化工股份有限公司	招商银行太原平阳路支行	保证	3000	2025/6/27	否
张烘、张云升	山西同德化工股份有限公司	山西银行太原分行	保证	9500	2022/8/12	否
张烘、张云升	山西同德化工股份有限公司	邮储银行河曲支行	保证	8600	2025/5/23	否
张烘、张云升	山西同德化工股份有限公司	浦发银行忻州支行	保证	500	2025/6/18	否
张烘、张云升	山西同德化工股份有限公司	广发银行股份有限公司太原千峰南路支行	保证	5000	2025/6/18	否
张烘、张云升	同德科创材料有限公司	华融金融租赁股份有限公司	保证	3703.096876	2023/6/28	否
张云升、任月娥、张烘、王晓霞、张富铨、毛菲菲	同德科创材料有限公司	建设银行原平支行	保证	22050	2023/12/12	否
张云升、任月娥、张烘、王晓霞、张富铨、毛菲菲	同德科创材料有限公司	交通银行忻州分行营业部	保证	4365	2023/12/28	否
张云升、任月娥、张烘、王晓霞、张富铨、毛菲菲	同德科创材料有限公司	中国工商银行原平支行	保证	2192	2024/1/10	否
张烘	同德科创材料有限公司	青岛青银金融租赁有限公司	保证	6142.027293	2026/9/23	否
张烘	深圳市同德通供应链管理有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	保证	228.57	2024/11/4	否
张烘	同德科创材料有限公司	青岛华通融资租赁有限责任公司	保证	8000	2025/1/27	否
张烘	山西同德化工股份有限公司	平安银行股份有限公司太原分行	保证	6300	2024/11/7	否
张烘	深圳市同德通供应链管理有限公司	江苏银行股份有限公司深圳分行	保证	969.21	2025/3/11	否

张烘	深圳市同德通供应链管理有限公司	中信银行股份有限公司深圳分行	保证	800	2025/6/18	否
----	-----------------	----------------	----	-----	-----------	---

(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				
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	1,300,000.00	2025年05月05日	2025年05月29日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	1,510,000.00	2025年02月19日	2025年06月13日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	190,000.00	2025年03月03日	2025年06月13日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	300,000.00	2025年06月03日		
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	800,000.00	2025年01月02日	2025年01月24日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	300,000.00	2025年01月06日	2025年01月24日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	50,000.00	2025年01月17日	2025年01月24日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	450,000.00	2025年01月22日	2025年01月24日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	2025年02月05日		
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	2025年03月06日		
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00	2025年03月31日		
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	2025年04月01日		
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	300,000.00	2025年04月08日		
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	2025年04月21日		
拆出				
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00	2025年01月01日	2025年01月24日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	2025年02月05日	2025年05月08日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	2025年02月05日	2025年05月29日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	2025年02月19日	2025年05月29日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	2025年02月19日	2025年06月13日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	1,700,000.00	2024年12月30日	2025年01月24日	
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	300,000.00	2025年02月05日	2025年07月03日	

(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	815,241.82	398,274.78

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	忻州同力民爆器材经营有限公司	972,605.02	972,605.02	972,605.02	972,605.02
应收账款	山西斯艾新能源材料有限公司	194,576.67		194,576.67	
应收股利	同蒙化工	7,420,336.29		7,420,336.29	

(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	伊里奇突勒希	19,695.58	19,695.58
其他应付款	深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	305,666.66	605,166.67
其他应付款	深圳市比创投资合伙企业(有限合伙)	2,419,999.99	101,916.67
其他应付款	白利军	33,310.00	19,075.00
其他应付款	张烘	4,574.00	45,000,000.00
其他应付款	邬庆文	2,000,000.00	2,000,000.00
应付股利	张云升	12,810,135.00	12,810,135.00
应付股利	邬庆文	1,832,180.91	1,832,180.91
应付股利	郑俊卿	1,082,012.22	1,082,012.22
应付股利	张烘	31,274.22	281,274.22
一年内到期的租赁负债	忻州同力民爆器材经营有限公司		615,626.15
租赁负债	忻州同力民爆器材经营有限公司	27,570.91	255,674.23

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

贷款承诺

截至期末，本公司与 26 家金融机构签订了综合授信协议，实际授信额度为 170,592.95 万元，已使用额度为 170,592.95 万元，尚未使用额度为 0.00 万元，具体授信额度及使用情况如下：

单位：元

授信银行	到期日	授信品种	各品种授信额度	已使用额度	未使用额度
平安银行	2025/11/06	流动资金	70,000,000.00	70,000,000.00	
中国银行	2025/03/21	流动资金	50,000,000.00	50,000,000.00	
邮政储蓄	2025/01/15	流动资金	50,000,000.00	50,000,000.00	
广发银行	2025/06/18	流动资金、 银承	100,000,000.00	100,000,000.00	
交通银行	2025/06/27	流动资金	50,000,000.00	50,000,000.00	
招商银行	2025/06/27	流动资金	30,000,000.00	30,000,000.00	

浦发银行	2025/03/20	流动资金	60,000,000.00	60,000,000.00	
浦发银行	2025/06/12	流动资金	5,000,000.00	5,000,000.00	
晋商银行	2025/06/19	流动资金	120,000,000.00	120,000,000.00	
邮政储蓄	2025/05/26	流动资金	86,000,000.00	86,000,000.00	
兴业银行	2025/12/05	流动资金	20,000,000.00	20,000,000.00	
建设银行	2025/11/20	流动资金	40,000,000.00	40,000,000.00	
招商银行	2025/07/04	集团内信用 证贴现	7,000,000.00	7,000,000.00	
北京天安天地典当行有限公司	2025/03/20	流动资金	10,000,000.00	10,000,000.00	
河曲农村商业银行	2025/11/26	流动资金	58,000,000.00	58,000,000.00	
山西银行	2025/08/12	流动资金	100,000,000.00	100,000,000.00	
浦发银行	2027/12/09	流动资金	25,000,000.00	25,000,000.00	
平安国际融资租赁有限公司	2026/03/25	流动资金	20,000,000.00	20,000,000.00	
远东国际融资租赁有限公司	2026/04/17	流动资金	15,000,000.00	15,000,000.00	
山西原平农村商业银行股份有限公司	2026/08/28	固定资产	300,000,000.00	300,000,000.00	
建设银行	2028/12/01	固定资产	300,000,000.00	300,000,000.00	
交通银行	2028/11/30	固定资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
工商银行	2028/12/21	固定资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
浦发银行	2025/03/24	流动资金	10,000,000.00	10,000,000.00	
上海银行	2025/01/19	流动资金	10,000,000.00	10,000,000.00	
深圳农村商业银行股份有限公司	2025/08/13	流动资金	5,000,000.00	5,000,000.00	
深圳市中小担小额贷款有限公司	2025/11/10	流动资金	5,000,000.00	5,000,000.00	
珠海华润银行股份有限公司深圳分行	2025/11/07	流动资金	23,000,000.00	23,000,000.00	
中信银行	2025/05/14	流动资金	10,000,000.00	10,000,000.00	
恒丰银行	2025/08/01	流动资金	8,000,000.00	8,000,000.00	
深圳前海微众银行股份有限公司	2026/10/20	流动资金	3,000,000.00	3,000,000.00	
江苏银行	2025/03/21	流动资金、	20,000,000.00	20,000,000.00	

		E 融单			
宁波银行	2025/09/22	国内信用证	10,000,000.00	10,000,000.00	
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司	2025/08/03	银承、国内信用证	20,000,000.00	20,000,000.00	
徽商银行股份有限公司深圳罗湖支行	2025/02/06	银承、国内信用证	10,000,000.00	10,000,000.00	
上海邦汇商业保理有限公司	2025/03/18	流动资金	960,422.74	960,422.74	
四川新网银行股份有限公司	2025/12/04	流动资金	969,098.73	969,098.73	
中国银行股份有限公司深圳市分行	2024/10/16	流动资金	9,000,000.00	9,000,000.00	
合计			1,705,929,521.47	1,705,929,521.47	

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保方	被担保方	债权人	担保类型	担保额/最高额 (万元)	主债权期限/主债权发生期间	截至 2024 年是否履行完毕
一、母公司对子公司担保						
同德化工	同德通	深圳农村商行	保证	500.00	2024/08/13 至 2025/08/13	否
同德化工	同德通	深圳市中小担小额贷款有限公司	保证	500.00	2024/11/11 至 2025/11/11	否
同德化工	同德通	珠海华润	保证	1,000.00	2024/11/11 至 2025/11/27	否
同德化工	同德通	江苏银行	保证	1,000.00	2024/04/25 至 2025/06/24	是
同德化工	同德通	江苏银行	保证	1,000.00	2025/06/4 至 2025/7/31	否

同德化工	同德通	中信银行	保证	1,000.00	2024/06/06 至 2025/06/19	是
同德化工	同德通	中信银行	保证	800.00	2025/06/19 至 2026/06/20	否
同德化工	同德通	上海银行	保证	1,000.00	2024/01/19 至 2025/01/29	是
同德化工	同德通	上海银行	保证	1,000.00	2025/01/22 至 2026/02/13	否
同德化工	同德通	恒丰银行	保证	800.00	2024/08/01 至 2025/08/01	否
同德化工	同德通	宁波银行	保证	1,000.00	2022/09/22 至 2024/12/19	是
同德化工	同德通	徽商银行	保证	1,190.00	2024/4/2 至 2025/04/26	是
同德化工	同德通	宝生银行	保证	1,000.00	2024/09/10 至 2025/08/12	否
同德化工	同德通	杭州银行	保证	1,000.00	2025/01/23 至 2026/01/22	否
同德化工	同德科创	原平农商行	保证	10,000.00	2023/08/31 至 2028/08/28	否
同德化工	同德科创	原平农商行	保证	20,000.00	2023/09/23 至 2028/08/28	否
同德化工	同德科创	建设银行	保证	30,000.00	2023/12/01 至 2028/12/01	否
同德化工	同德科创	交通银行	保证	5,000.00	2023/12/28 至 2028/11/30	否
同德化工	同德科创	工商银行	保证	3,000.00	2024/01/10 至 2028/12/21 (注 1)	否
二、子公司对母公司担保						
同德爆破	同德化工	浦发银行	保证	6,000.00	2024/03/21 至 2025/03/20	是

同德爆破	同德化工	浦发银行	保证	500.00	2024/06/13 至 2025/06/12	否
同德爆破	同德化工	浦发银行	保证	2,500.00	2024/12/10 至 2027/12/09	否
同德爆破	同德化工	广发银行	保证	500.00	2024/06/19 至 2025/06/18	否
同德爆破	同德化工	兴业银行	保证	2,000.00	2024/12/06 至 2025/12/05	否
同德爆破	同德化工	晋商银行	保证	12,000.00	2024/06/19 至 2025/06/19	否
同德爆破	同德化工	邮政储蓄	保证	8,600.00	2024/05/27 至 2025/05/26	是
三、子公司相互担保						
同德爆破	同力爆破	浦发银行	保证	1,000.00	2024/03/25 至 2025/03/24	是
同德爆破	同力爆破	中国银行	保证	950.00	2025/06/23 至 2026/06/23	否
四、为集团外第三方提供担保						
金飞杰电子	深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	中国银行	保证	950.00	2023/07/27 至 2025/07/26（注2）	否
金飞杰电子	深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	徽商银行	保证	1,000.00	2023/11/28 至 2025/11/28（注3）	否

注 1：2023 年 11 月 20 日，同德科创与工商银行原平支行签订 3,000.00 万元的五年期借款合同，合同约定本公司实际控制人张云升及其关系密切的家庭成员任月娥、张烘、王晓霞、张富铨和毛菲菲提供连带责任担保，并为之签订 3,000.00 万元授信协议，截至 2025 年 6 月底，该笔借款实际使用 2,192.00 万元。

注 2：深圳市金飞杰信息技术服务有限公司系金飞杰电子原母公司，该担保系 2024 年 4 月 30 日公司取得金飞杰电子控制权之前形成的对外担保，且该笔担保对应的借款已经发生违约，详见附注十四、2、（1）。

注 3：深圳市金飞杰信息技术服务有限公司系金飞杰电子原母公司，该担保系 2024 年 4 月 30 日公司取得金飞杰电子控制权之前形成的对外担保事项。截止到 2024 年 12 月 31 日该笔担保对应的借款正常履约，担保本金余额 775.00 万元。除上述担保外，该笔担保对应的借款，还由崔韶飞提供连带保证，以崔韶飞所有的深圳市罗湖区深南东路鸿昌广场 1501、1502 房产和深圳市罗湖区东门南路振兴大厦金龙大厦 904 号房产作抵押，以深圳市金飞杰信息技术服务有限公司的股权作质押。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(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

十七、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、对金融机构的债务违约

详见披露于《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网的《关于公司及全资子公司部分债务逾期的进展公告》（公告编号：2025-064）

2、同德化工与广东宏大关于同蒙化工股权转让纠纷和股权质押纠纷

详见披露于《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网的《关于公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-065）
《关于公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-068）

3、同德化工及全资子公司同德科创与部分融资租赁公司之融资租赁合同纠纷

详见披露于《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网的《关于公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-058）
《关于公司及全资子公司诉讼事项的公告》（公告编号：2025-063）

4、公司部分资产被查封冻结事项

详见披露于《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网的《关于公司及全资子公司部分资产被查封冻结的公告》（公告编号：2025-066）

5、公司董事长张烘先生辞职事项

详见公司 2025 年 8 月 26 日披露于《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网的《关于公司董事长辞职暨推举并授权董事代行董事长、法定代表人职责的公告》（公告编号：2025-080）

十八、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
2024 年半年度合并利润表和 2024 年第三季度合并利润表	公司于 2025 年 8 月 23 日召开第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2025 年修订）》（证监会公告〔2025〕5 号）的相关规定，对公司 2024 年半年度合并利润表、2024 年第三季度合并利润表的会计差错采用追溯调整法进行更正调整	2024 年半年度合并利润表和 2024 年第三季度合并利润表营业收入和营业成本	0.00

(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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 民爆分部，生产及销售民用爆破品、工程爆破和运输服务等；
- (2) PBAT 分部，生物降解塑料及其制品的研发、生产和销售；
- (3) 其他分部，除上述产品和服务之外，如供应链业务、电力业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	民爆分部	PBAT 分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入					
其中：主营业务收入	407,570,584.26		4,448,917.58	157,757,084.49	254,262,417.35
其中：对外交易收入	407,570,584.26		4,448,917.58	157,757,084.49	254,262,417.35
其中：其他业务收入	996,857.26		440,438.52	63,962.26	1,373,333.52
其中：对外交易收入	996,857.26		440,438.52	63,962.26	1,373,333.52
营业成本	322,237,959.38		8,154,836.26	158,048,009.68	172,344,785.96
其中：主营业务成本	321,478,176.70		8,154,836.26	158,048,009.70	171,585,003.28
营业费用	40,300,795.02	16,014,512.48	11,226,103.16	-132,996.12	67,408,414.54
营业利润 / （亏损）	34,752,177.93	-16,537,708.78	-13,527,946.35	-4,720,332.43	9,406,855.23
资产总额	3,686,870,935.18	3,588,895,004.05	606,112,716.42	3,260,176,790.21	4,621,701,865.44
负债总额	1,257,227,796.99	1,792,131,782.65	263,272,577.05	696,696,283.77	2,615,935,872.92
补充信息：					
资本性支出	15,389,646.05	1,014,769,827.85	15,124,781.79	794,554.99	1,044,489,700.70
折旧和摊销费用	17,433,780.12	2,053,634.07	6,312,231.55	146,483.73	25,653,162.01
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	-9,254,668.83	-57,545.53	-67,551.22	-18,032.23	-9,361,733.35
上期或上期期末					
营业收入					
其中：主营业务	580,068,155.93		11,549,428.99	123,166,621.63	314,983,860.90

收入					
其中：对外交易收入	580,068,155.93		11,549,428.99	123,166,621.63	314,983,860.90
其中：其他业务收入	1,917,988.78		1,122,405.66	1,122,405.66	1,854,026.52
其中：对外交易收入	1,917,988.78		1,122,405.66	1,122,405.66	1,854,026.52
营业成本	465,935,585.80		8,148,529.01	123,412,381.81	197,140,668.35
其中：主营业务成本	465,212,038.51		8,148,529.01	123,412,381.80	196,417,121.06
营业费用	51,344,660.70	347,927.08	9,774,380.37	-1,121,230.38	60,345,737.77
营业利润 / (亏损)	61,315,540.98	3,516,983.02	-4,366,751.31	3,052,527.20	57,413,245.49
资产总额	3,114,374,255.80	2,432,656,665.51	567,154,445.00	2,212,497,587.84	3,901,687,778.47
负债总额	950,992,735.40	585,714,508.88	236,683,505.09	50,741,652.57	1,722,649,096.80
补充信息：					
资本性支出	69,632,078.91	1,028,920,112.18	147,652,326.26	4,093,379.25	1,242,111,138.10
折旧和摊销费用	43,802,093.08	2,482,528.32	1,883,757.08	9,352.08	48,159,026.40
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	11,187,563.41	-291,857.70	-771,269.54	11,946,436.55	-1,822,000.38

(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

金飞杰电子对金融机构借款和对外担保事项违约

A、金飞杰电子对金融机构借款违约

2023 年 10 月 16 日，金飞杰电子与中国银行股份有限公司深圳市分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 900.00 万元，借款期限自实际提款日起 12 个月，浮动利率：提款日前一个工作日 1 年期/5 年期以上（择其一）贷款市场报价利率加 15 个基点，还款方式：不迟于每一笔本息到期前 10 个银行工作日在特定还款账户中存入足额资金以备还款，贷款人有权于每一笔本息到期日主动从此账户中扣收款项，以崔韶飞所有的深圳市罗湖区深南东路鸿昌广场 1508、1509、1510 号房产作抵押。

该笔借款 900.00 万元于 2024 年 10 月 31 日到期，截至 2024 年 12 月 31 日已发生违约，逾期总额 907.48 万元，其中逾期本金 900.00 万元，逾期利息 7.48 万元。

同时，根据公司与深圳市金飞杰信息技术服务有限公司、崔韶飞签订的与金飞杰电子有关的《股权转让协议》，崔韶飞对该笔 900.00 万元借款承担还款责任。

B、金飞杰电子对外担保事项违约

2023 年 7 月 14 日，深圳市金飞杰信息技术服务有限公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订《授信额度协议》，授信短期流动资金贷款 950.00 万元，授信期限自 2023 年 7 月 14 日至 2024 年 3 月 13 日，未约定借款利息和偿还方式，由崔韶飞和金飞杰电子提供连带保证责任，以崔韶飞所有的深圳市罗湖区罗沙公路四季御园 1 座 3502 号房产作抵押。2024 年 7 月 26 日，双方签订《授信额度协议》补充协议，授信期限展期至 2025 年 7 月 23 日，授信额度调整为 800.00 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，深圳市金飞杰信息技术服务有限公司的该笔借款本金余额 799.11 万元，逾期总额 122.94 万元，其中逾期本金 119.11 万元，逾期利息 3.83 万元。

除金飞杰电子提供的保证外，该笔担保对应的借款还由崔韶飞个人提供连带保证责任，以崔韶飞所有的深圳市罗湖区罗沙公路四季御园 1 座 3502 号房产作为抵押，因此金飞杰电子因该担保责任承担或有负债的可能性和金额难以确定。

金色世纪股权

2015 年 7 月，本公司、金色世纪和李梓正签订了《增资扩股协议》，本公司对金色世纪增资 7,200.00 万元（其中：300.00 万元计入实收资本，其余 6,900.00 万元计入资本公积），本公司持股比例为 13.04%。2017 年 12 月和 2018 年 3 月，本公司通过全国中小企业股份转让系统转让 40 万股，此次股权转让完成后，本公司对金色世纪的持股比例下降至 11.02%。

根据增资扩股协议，金色世纪承诺 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的归属于母公司股东的净利润不低于 4,000.00 万元、4,400.00 万元和 4,800.00 万元，如实际利润低于上述承诺利润，控股股东李梓正以现金形式对金色世纪进行补偿。金色世纪承诺在本次增资扩股完成后至金色世纪向中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统或证券交易所提交上市申请期间，金色世纪当年可供分配利润为正数时，若股东大会决定当年不进行利润分配，金色世纪将以现金形式对本公司进行补偿，补偿金额为 400.00 万元；若金色世纪股东大会决定当年向本公司分配的利润小于 400.00 万元时，差额部分由金色世纪以现金方式向本公司补足。

2016 年 4 月 11 日，本公司、金色世纪和李梓正签署了《关于北京金色世纪商旅网络科技有限公司之增资扩股协议之补充协议》，将原《增资扩股协议》第 4.1 条修改为“李梓正承诺，金色世纪 2015 年度、2016 年度和 2017 年度经审计的归属于母公司的净利润不低于 4,000.00 万元、4,400.00 万元和 4,800.00 万元。如果实际利润低于上述承诺利润，李梓正将以现金形式对金色世纪进行补偿”，同时将《增资扩股协议》第 4.2 条修改为“李梓正承诺在本次增资扩股完成后至金色世纪向中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统或证券交易所提交上市申请期间，金色世纪当年可供分配利润为正数时，若金色世纪股东大会决定当年不进行利润分配，李梓正将以现金形式对本公司进行补偿，补偿金额为 400.00 万元；若金色世纪股东大会决定当年向本公司分配的利润小于 400.00 万元时，差额部分由李梓正以现金方式向本公司补足。”，同时，《增资扩股协议之补充协议》还增加了当李梓正无法履行《增资扩股协议之补充协议》第 4.1 条和第 4.2 条约定的业绩承诺和补偿时，本公司在 2017 年 5 月 1 日后有减持的权利，如果本公司减持时的转让金额未达到年投资回报率 5% 的标准，本公司有权要求李梓正进行补偿。在 2017 年 5 月 1 日前李梓正按照以上条款进行补偿。在 2017 年 5 月 1 日之后，李梓正未购买和回购本公司的股权，本公司有权要求李梓正按照下述补偿金额的计算方式进行补偿（年投资回报率 5% 的标准）：补偿本金=投资本金* $\left((1+5\%)^{(n-1)} + 5\%*t/365 \right)$ -（以前年度已分配的股息+红利）-转让金额，即，按照年收益率 5% 计算到期投资价值总额，扣减转让所得和以前年度已分配股息、红利，剩余部分由金色世纪进行补偿。

2018 年 3 月 27 日，本公司与金色世纪、北京金色世纪创业投资有限公司签订了《股票质押协议书》，北京金色世纪创业投资有限公司将其持有的金色世纪 560 万股股票质押予本公司，并办理了股权质押登记。该协议明确本公司于 2015 年 7 月以 7,200.00 万元向金色世纪进行股权投资，最低的年化收益率为 5%。2018 年 12 月，本公司与李梓正、刘月霞签订了《房产抵押协议书》，李梓正、刘月霞将自有房屋（位于北京市朝阳区来广营西路 5 号之 2 号楼 1 至 4 层 E（建筑面积 1,006 平方米，房产证号：京房权证市朝私字第 264004 号）抵押予本公司，并办理了不动产抵押登记手续。2019 年 1 月，金色世纪终止挂牌，且一直未按照对赌协议约定履行其承担的义务。

2021 年 1 月，本公司向北京市第三中级人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：

A、解除双方所签订的五份协议。

B、判令李梓正支付本公司 2017 年 5 月 1 日前补偿金 400.00 万元；支付本公司 2017 年 5 月 1 日以后的补偿金 1,676.00 万元（以投资余额 6,420.00 万元为基数，暂计算至 2020 年 5 月 1 日前，最终计算至实际给付之日）。

C、判令李梓正按照每股 24 元回购本公司持有的金色世纪 260 万股份。

D、请求人民法院依法裁定实现担保物权，依法拍卖、变卖李梓正、刘月霞的抵押房产用于清偿本公司损失。

E、本案诉讼费、律师费、评估费、督促履约差旅费等费用由被告承担。

2021 年 7 月，北京市第三中级人民法院出具(2021)京 03 民初 26 号《民事判决书》，判决如下：

A、李梓正于判决生效之日起七日内向本公司支付股权转让款 6,240.00 万元，回购本公司持有的金色世纪全部股权。

B、李梓正于判决生效之日起七日内向本公司支付 2018 年 4 月 18 日之前的补偿款 732.33 万元及后续补偿款（计算方式为“ $6200.00 \text{ 万元} \times [(1+5\%)^{(n-1)} + 5\% \times t / 365] - 6,240.00 \text{ 万元}$ ”，其中 n 为年数，自 2017 年 5 月 2 日起算整年， t 为整年之外的天数）。

C、本公司就判决第一项、第二项确定的李梓正所负债务，对北京市朝阳区来广营西路 5 号之 2 号楼 1 至 4 层 E 的房产（不动产权证号码：京（2019）朝不动产权第 0000660 号，京（2019）朝不动产权第 000661 号）享有抵押权，有权对上述房产经折价或者拍卖、变卖所得价款优先受偿。

D、本公司就判决第一项、第二项确定的李梓正所负债务，对北京金色世纪创业投资有限公司持有的金色世纪 560 万股股票享有质押权，先就判决第三项的担保实现债权后，不足部分有权对上述股票经折价或者拍卖、变卖所得价款优先受偿；北京金色世纪创业投资有限公司承担担保责任后，有权向李梓正追偿。

E、驳回本公司的其他诉讼请求。

被告李梓正不服一审判决，向北京市高级人民法院上诉。

2022 年 4 月，北京市高级人民法院出具（2021）京民终 731 号终审《民事判决书》，维持北京市第三中级人民法院的一审判决，驳回李梓正的上诉。

2023 年 7 月，同德化工申请对担保的北京市朝阳区来广营西路 5 号之 2 号楼 1 至 4 层 E 的房产（不动产权证号码：京（2019）朝不动产权第 0000660 号，京（2019）朝不动产权第 000661 号）强制执行，并通过阿里拍卖平台进行拍卖，经两次公开拍卖均流拍。

2023 年 12 月，北京市第三中级人民法院出具北京市第三中级人民法院执行裁定书（（2022）京 03 执 713 号之一）：裁定李梓正名下北京市朝阳区来广营西路 5 单元 2 号楼 1-4 层 E 户的房产[不动产权证号码：京（2019）朝不动产权第 0000660 号，京（2019）朝不动产权第 000661 号]归同德化工所有。同德化工申请将前述房产以变卖保留价 33,176,304.00 元以物抵债，扣除申请执行人垫付的执行费用 100,405.70 元和评估费用 70,200.00 元后，抵偿同德化工涉案债务 33,005,698.30 元。

2023 年 12 月 11 日，同德化工完成前述房产过户，取得京（2023）朝不动产权第 0120434 号不动产权证书。

截至 2024 年 12 月 31 日，该交易性金融资产全额计提公允价值变动损失 11,840,000.00 元，已经收到的法院执行款 3,291,529.20 元计入投资收益。

同德通与宋社项目之诉讼

2023 年 8 月，同德通与青岛宋社网络科技有限公司（以下简称“宋社网络”）开展供应链业务，宋社网络委托同德通向其指定供应商采购珠宝首饰并向其进行销售，宫新祖、盖建荣为该业务提供连带保证责任。

截至 2024 年末，同德通向宋社网络指定供应商青岛宸润珠宝有限公司（以下简称“宸润珠宝”）支付采购货款 5,916,353.22 元，收到货物 1,831,406.92 元，剩余 4,084,946.30 元未交货，同时，同德通收到宋社网络预收款余额 3,055,942.10 元，两者合计预付款项净额 1,029,004.20 元。

2024 年 7 月 26 日，经深圳市福田区人民法院调解出具（2024）粤 0304 民初 35394 号民事调解书，被告宋社网络、宸润珠宝和担保人宫新祖、盖建荣与同德通达成如下调解协议：

A、宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣确认，截至 2024 年 6 月 17 日拖欠同德通 2,341,082.54 元（大写：贰佰叁拾肆万壹仟零捌拾贰元伍角肆分），具体包括：货款 1,833,915.60 元、服务费 96,561.45 元（暂计至 2024 年 6 月 17 日）、违约金 303,077.74 元（暂计至 2024 年 6 月 17 日）、保全费 5,000.00 元、担保费 2,527.76 元、律师费 100,000.00 元。

B、同德通同意对宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣需偿还债务在金额和还款期限上作出一定让步，将宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣债务总额减免为 1,947,693.36 元，其中货款金额为 1,663,062.07 元、服务费及违约金减免为 177,103.53 元（以当前未结货款为基数，按照年利率 13.8% 的标准自 2023 年 9 月 26 日起分段计算至 2024 年 6 月 17 日为 76,490.47 元；以 1,163,062.07 元为基数，按照年利率 13.8% 的标准自 2024 年 6 月 18 日计至 2024 年 8 月 31 日为 33,438.03 元；以 863,062.07 元为基数，按照年利率 13.8% 的标准自 2024 年 9 月 1 日计至 2024 年 9 月 30 日

为 9,925.21 元；以 820,589.83 元为基数，按照年利率 13.8% 的标准自 2024 年 10 月 1 日计至 2025 年 3 月 31 日为 57,249.82 元）、保全费 5,000.00 元、担保费 2,527.76 元、律师费 100,000.00 元。

C、宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣承诺对同德通减免后的 1,947,693.36 元债务在 2025 年 3 月 31 日前清偿完毕，具体清偿计划如下：（一）于 2024 年 7 月 31 日前偿还 300,000.00 元；（二）于 2024 年 8 月 10 日前偿还 200,000.00 元；（三）于 2024 年 8 月 31 日前偿还 300,000.00 元；（四）于 2024 年 9 月 30 日前偿还 150,000.00 元，包括：保全费 5,000.00 元、担保费 2,527.76 元、律师费 100,000.00 元、货款 42,472.24 元；（五）于 2024 年 10 月 31 日前偿还 166,282.23 元；（六）于 2024 年 11 月 30 日前偿还 166,282.23 元；（七）于 2024 年 12 月 31 日前偿还 166,282.23 元；（八）于 2025 年 1 月 31 日前偿还 166,282.23 元；（九）于 2025 年 2 月 28 日前偿还 166,282.23 元；（十）于 2025 年 3 月 31 日前偿还 166,282.21 元。

D、各方一致同意，在深圳市福田区人民法院出具《民事调解书》，且宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣已支付第一笔 30.00 万元还款之后，同德通承诺在 2024 年 8 月 5 日前向深圳市福田区人民法院提交解封申请书，申请解除对宋社网络名下招商银行深圳分行 532907599810201 账户及宸润珠宝名下在中国银行青岛长江东路支行 207844547137 账户的查封。

E、若宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣未按期足额支付上述第三条约定的任一期款项，则上述债务减免自动失效，所有款项全部提前到期，同德通有权就上述 1,947,693.36 元及之后的服务费（以 820,589.83 元为基数，按照年利率 13.8% 的标准自 2025 年 4 月 1 日起计至实际清偿之日止）在扣除宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣已付款项后向人民法院申请强制执行，且宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣应另行向同德通支付 30,000.00 元作为逾期付款违约金；若宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣按期足额支付上述款项，各方之间权利义务结清，任何一方不得就本案事实向对方主张任何权利，同德通应在上述款项全部清偿后 24 小时内向深圳市福田区人民法院提交针对宸润珠宝、宋社网络、宫新祖、盖建荣所有财产的解封申请文书。

调解协议达成后，当事人并未依约执行，2025 年 1 月 21 日，深圳市福田区人民法院受理同德通强制执行的申请。

2025 年 2 月 26 日，青岛市李沧区人民法院受理同德通诉宫新祖、巫丽珊债权人撤销权纠纷案，系宫新祖在知悉财产冻结后将其名下房产转给巫丽珊并办理了离婚手续。

2024 年末，同德通对预付宸润珠宝 4,084,946.30 元账款按扣除预收宋社网络款项余额 3,055,942.10 元后的净额计提减值准备 1,029,004.20 元。

同德通与瑞兴达项目之诉讼

2023 年 10 月，同德通与深圳市瑞兴达机械设备有限公司（以下简称“瑞兴达”）开展供应链业务，瑞兴达委托同德通向其指定供应商采购指定货物并向其进行销售，张建彬、张经平为该业务提供连带保证责任。

截至 2024 年末，同德通向瑞兴达指定供应深圳市金伟丰供应链管理有限公司（以下简称“金伟丰”）支付采购价值 1,310,505.43 元货物未交货，同时，同德通收到瑞兴达预收款 302,939.79 元，两者合计预付款项净额 1,007,565.64 元。

2024 年 7 月 15 日，经深圳市福田区人民法院调解出具（2024）粤 0304 民初 39363 号民事调解书，被告瑞兴达、张建彬与同德通达成如下调解协议：

A、原告同德通与被告瑞兴达、张建彬共同确认，截至 2024 年 6 月 28 日，被告瑞兴达尚欠原告同德通货款本金 1,047,565.64 元、资金服务费 129,194.79 元、违约金 195,535.64 元、律师费 60,000.00 元、保全费 5,000.00 元、担保费 1,401.97 元，以上共计 1,438,698.04 元；

B、原告同德通与被告瑞兴达、张建彬同意将上述尚欠款项中的违约金减免为 3 万元、律师费减免为 40,000.00 元、其他各项费用不予减免达成和解协议，减免后尚欠款项总计 1,282,966.98 元；

C、上述款项被告瑞兴达应分 5 期向原告同德通清偿完毕：第一期应于 2024 年 9 月 30 日前偿还欠款 200,000.00 万元（含律师费 40,000.00 元、保全费 5,000.00 元、担保费 1,401.97 元、违约金 30,000.00 元、货款 123,598.03 元）；第二期应于 2024 年 10 月 31 日前偿还货款本金 200,000.00 元；第三期应于 2024 年 11 月 30 日前偿还货款本金 280,000.00 元；第四期应于 2024 年 12 月 30 日前偿还货款本金 280,000.00 元；第五期应于 2025 年 1 月 30 日前偿还剩余尚欠全部款项 324,888.78 元（含货款本金 163,967.61 元货款及截至 2024 年 6 月 28 日的资金服务费 97,692.50 元、

以 1,047,565.64 元货款为基数按照 13.8%/年的标准自 2024 年 6 月 29 日计算至 2024 年 9 月 30 日的服务费 37,230.20 元、以 923,967.61 元货款为基数按照 13.8%/年的标准自 2024 年 10 月 1 日计算至 2024 年 10 月 31 日的资金服务费 10,829.41 元、以 723,967.61 元货款为基数按照 13.8%/年的标准自 2024 年 11 月 1 日计算至 2024 年 11 月 30 日的资金服务费 8,211.58 元、以 443,967.61 元货款为基数按照 13.8%/年的标准自 2024 年 12 月 1 日计算至 2024 年 12 月 30 日的资金服务费 5,035.69 元、以 163,967.61 元货款为基数按照 13.8%/年的标准自 2024 年 12 月 31 日计算至 2025 年 1 月 30 日的资金服务费 1,921.79 元)；

D、原告同德通应于 2024 年 7 月 22 日之前申请解除对被告瑞兴达名下中信银行账户（账号：8110301012700717125）和星展银行账户（账号：30021840588）的冻结；

E、若被告瑞兴达按期足额清偿上述第一期付款义务的，则原告同德通应于清偿之日起 7 个工作日内申请解除对被告瑞兴达、张建彬的财产保全措施；

F、若被告瑞兴达按期足额清偿全部付款义务，则原告同德通不再计收违约金，且双方当事人就本案事实的权利义务结清；若被告瑞兴达有任意一期未足额支付的，则被告瑞兴达还需向原告同德通支付资金服务费（以计算时尚欠货款本金为基数按年利率 13.8%的标准，自 2025 年 2 月 1 日起计算至实际清偿之日止），且原告同德通有权就尚欠全部款项向法院申请强制执行；

G、被告张建彬对被告瑞兴达上述应负之债承担连带清偿责任。

调解协议达成后，当事人并未依约执行。2025 年 1 月，同德通向法院申请执行保全资产。2025 年 3 月，同德通收到第一笔执行款 886,228.56 元，该项目预付账款净额 121,337.08 元，已保全资产可执行金额高于此净额。

同德通与智多兴项目之诉

2023 年 10 月，同德通与深圳市智多兴投控有限公司（以下简称“智多兴”）开展供应链业务，智多兴委托同德通向其指定供应商采购指定货物并向其进行销售，法人周勇提供个人无限连带责任保证。

2024 年 1 月，智多兴委托同德通向指定供应商采购智能终端设备，在同德通完成付款且交付货物至智多兴后，智多兴未按时履行付款义务。

2025 年 2 月，同德通为保障合法权益，向深圳市福田区人民法院提起诉讼。截至目前智多兴尚欠货款本金 3,101,717.44 元以及资金服务费和违约金。

2025 年 3 月，法院通过同德通的立案申请并分配法官，同德通在收集相关财产线索资料后向法院发起了财产保全申请。

2025 年 4 月，智多兴联系法院法官提出调解意向，同德通尝试联系法人周勇无果，告知法院后，继续推动后续开庭审理事项。

2025 年 6 月，法院完成开庭审理，周勇未到庭参加，法官对主债权判定无异议，对于周勇个人担保责任认定提出异议（基于保证期限问题）。庭后，同德通联系智多兴及周勇，安排出具还款计划书，坐实周勇个人保证责任成立。

2025 年 7 月-8 月，同德通联系周勇沟通调解事项及协议内容，初步落实和解协议、调解协议的签订。并提交至福田法院。法院审核协议后发起线上调解庭审，庭后已出具《民事调解书》。后续将根据《民事调解书》内容逐步推进落实后续事项。《民事调解书》具体约定如下：

1、智多兴、周勇确认尚欠同德通货款 3,101,717.44 元、违约金 495,552 元（暂计算至 2025 年 7 月 21 日）、律师费 30,000 元、担保费 4,389.19 元及展期期间的违约金 459,910.4 元（以 3,101,717.44 元货款为基数，按照 12%年的标准自 2025 年 7 月 22 日计算至 2025 年 12 月 31 日的违约金 166,218.06 元；以 2,636,106.63 元货款为基数，按照 12%年的标准自 2026 年 1 月 1 日计算至 2026 年 6 月 30 日的违约金 156,866.40 元；以 1,636,106.63 元货款为基数，按照 12%/年的标准自 2026 年 7 月 1 日计算至 2026 年 12 月 31 日的违约金 98,973.24 元；以 636,106.63 元货款为基数，按照 12%年的标准自 2027 年 1 月 1 日计算至 2027 年 6 月 30 日的违约金 37,852.70 元），合计 4,091,569.03 元；

2、智多兴、周勇应分四期向同德通支付上述款项，具体为于 2025 年 12 月 31 日前偿还 50 万元（律师费 30,000 元+担保费 4,389.19 元+货款 465,610.81 元）；于 2026 年 6 月 30 日前偿还货款 100 万元、于 2026 年 12 月 31 日前偿还货款 100 万元、于 2027 年 6 月 30 日前偿还 1,591,569.03 元（货款 636,106.63 元+暂计至 2025 年 7 月 21 日的违约金 495,552 元+展期内的违约金 459,910.4 元）。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,091,222.65	18,918,500.10
1 至 2 年	4,750,545.94	893,968.40
2 至 3 年	193.20	
3 年以上	2,564,464.09	2,564,464.09
4 至 5 年		35,000.00
5 年以上	2,564,464.09	2,529,464.09
合计	20,406,425.88	22,376,932.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	680,146.81	3.33%	680,146.81	100.00%		680,146.81	3.04%	680,146.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	19,726,279.07	96.67%	2,856,198.57	14.48%	16,870,080.50	21,696,785.78	96.96%	2,476,247.30	11.41%	19,220,538.48
其中：										
应收民爆及其他业务客户组合	19,726,279.07	96.67%	2,856,198.57	14.48%	16,870,080.50	21,446,916.61	95.84%	2,473,498.72	11.53%	18,973,417.89
应收合并范围内关联方客户组合						249,869.17	1.12%	2,748.58	1.10%	247,120.59
合计	20,406,425.88	100.00%	3,536,345.38	17.33%	16,870,080.50	22,376,932.59	100.00%	3,156,394.11	14.11%	19,220,538.48

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大同市民用爆破器材专营公司	653,946.81	653,946.81	653,946.81	653,946.81	100.00%	预期无法收回
烟台安泰爆破工程有限公司	26,200.00	26,200.00	26,200.00	26,200.00	100.00%	预期无法收回
合计	680,146.81	680,146.81	680,146.81	680,146.81		

按组合计提坏账准备类别名称：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
应收民爆及其他业务客户组合	19,851,279.07	2,859,336.07	14.40%
合计	19,851,279.07	2,859,336.07	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	3,156,394.11	383,088.77				3,539,482.88
合计	3,156,394.11	383,088.77				3,539,482.88

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古康宁矿业股份有限公司	2,302,332.41		2,302,332.41	11.21%	
肃北县正安民爆器材有限责任公司	1,699,536.00		1,699,536.00	8.28%	
宝鸡市安达爆破工程有限公司	1,573,519.74		1,573,519.74	7.66%	
阿拉善盟日易爆破工程有限责任公司	1,136,488.00		1,136,488.00	5.54%	
陕西正茂工程爆破有限公司	959,924.40		959,924.40	4.68%	
合计	7,671,800.55		7,671,800.55	37.37%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,420,336.29	7,420,336.29
其他应收款	376,534,010.16	398,287,464.37
合计	383,954,346.45	405,707,800.66

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
同蒙化工	7,420,336.29	7,420,336.29
合计	7,420,336.29	7,420,336.29

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
同蒙化工	7,420,336.29	1-2	股权转让未彻底交割完成	否
合计	7,420,336.29			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	553,619.38	168,373.40
代扣款	3,545.29	3,545.29
往来款	2,078,380.57	1,983,924.57
股权转让款	12,786,600.01	12,786,600.01
合并范围内关联方往来款	372,915,893.37	390,316,470.81
合计	388,338,038.62	405,258,914.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,559,650.94	360,074,809.05
1 至 2 年	284,596,782.65	19,396,913.91
2 至 3 年	19,396,913.91	7,334,097.00
3 年以上	25,784,691.12	18,453,094.12
3 至 4 年	7,335,417.00	301,320.00
4 至 5 年	300,000.00	4,119,386.86

5 年以上	18,149,274.12	14,032,387.26
合计	388,338,038.62	405,258,914.08

3) 按坏账计提方法分类披露

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	2,032,469.86	0.52%	2,032,469.86	100.00%	0.00	2,032,469.86	0.50%	2,032,469.86	100.00%	0.00
其中：										
备用金、保证金、代扣款、往来款	2,032,469.86	0.52%	2,032,469.86	100.00%	0.00	2,032,469.86	0.50%	2,032,469.86	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	386,305,568.76	99.48%	9,771,558.60	2.53%	376,534,010.16	403,226,444.22	99.50%	4,938,979.85	1.22%	398,287,464.37
其中：										
合并范围内关联方往来款项	372,915,893.37	96.03%	4,102,074.84	1.10%	368,813,818.53	390,316,470.81	96.31%	4,293,481.18	1.10%	386,022,989.63
备用金、保证金、代扣款、往来款	603,075.38	0.16%	30,153.76	5.00%	572,921.62	123,373.40	0.53%	6,168.67	5.00%	117,204.73
股权转让款	12,786,600.01	3.29%	5,639,330.00	44.10%	7,147,270.01	12,786,600.01	3.16%	639,330.00	5.00%	12,147,270.01
合计	388,338,038.62	100.00%	11,804,028.46	3.04%	376,534,010.16	405,258,914.08	100.00%	6,971,449.71	1.72%	398,287,464.37

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金、保证金、代扣款和往来款组合	2,032,469.86	2,032,469.86	2,032,469.86	2,032,469.86	100.00%	逾期超过一年，难以收回
合计	2,032,469.86	2,032,469.86	2,032,469.86	2,032,469.86		

按组合计提坏账准备类别名称：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
合并范围内关联方往来款项	372,915,893.37	4,102,074.84	1.10%
合计	372,915,893.37	4,102,074.84	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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
备用金、保证金、代扣款、往来款	603,075.38	30,153.76	5.00%
合计	603,075.38	30,153.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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
股权转让款	12,786,600.01	5,639,330.00	44.10%
合计	12,786,600.01	5,639,330.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,938,979.85		2,032,469.86	6,971,449.71
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-167,421.25			-167,421.25
2025 年 6 月 30 日余额	4,771,558.60		2,032,469.86	6,804,028.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4）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	转销或核销	其他	
坏账准备	6,971,449.71	-167,421.25				6,804,028.46
合计	6,971,449.71	-167,421.25				6,804,028.46

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 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	335,518,066.23	1 年以内	86.40%	3,690,698.73
阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司	往来款	18,723,202.88	1 至 5 年	4.82%	205,955.23
大宁县同德化工有限公司	往来款	17,274,624.26	1 至 3 年	4.45%	190,020.87
内蒙古生力民爆股份有限公司	股权转让款	12,786,600.01	1 至 2 年	3.29%	639,330.00
余热宝科技有限公司	往来款	400,000.00	1 至 4 年	0.10%	4,400.00
合计		384,702,493.38		99.06%	4,730,404.83

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	2,467,600.00 0.00	66,958,633.6 0	2,400,641,36 6.40	2,468,600.00 0.00	66,958,633.6 0	2,401,641,36 6.40
对联营、合营企业投资	25,144,820.0 1		25,144,820.0 1	25,553,170.7 6		25,553,170.7 6

合计	2,492,744,820.01	66,958,633.60	2,425,786,186.41	2,494,153,170.76	66,958,633.60	2,427,194,537.16
----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
大宁同德	2,041,366.40	66,958,633.60					2,041,366.40	66,958,633.60
同声民爆	5,000,000.00						5,000,000.00	
同德爆破	123,500,000.00						123,500,000.00	
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	1,000,000.00					1,000,000.00		
同德资产	173,100,000.00						173,100,000.00	
余热宝	90,000,000.00						90,000,000.00	
同德科创	1,850,000,000.00						1,850,000,000.00	
江苏同德利华	13,500,000.00						13,500,000.00	
合计	2,401,641,366.40	66,958,633.60				1,000,000.00	2,400,641,366.40	66,958,633.60

(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）	减值准备 期初余额	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												
ILCHT ULSHC O.LTD （伊里奇突勒希有限责任公	23,693,168.78				1,472,649.25			1,881,000.00			23,284,818.03	

司)												
山西同德新能源发展有限公司	1,860,001.98										1,860,001.98	
小计	25,553,170.76				1,472,649.25			1,881,000.00			25,144,820.01	
合计	25,553,170.76				1,472,649.25			1,881,000.00			25,144,820.01	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	58,335,356.53	40,410,228.69	87,821,470.72	56,863,108.93
其他业务	804,214.88	661,904.76	1,073,837.82	661,904.76
合计	59,139,571.41	41,072,133.45	88,895,308.54	57,525,013.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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：

项目	履行履约义务 的时间	重要的支付条 款	公司承诺转让 商品的性质	是否为主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
----	---------------	-------------	-----------------	--------------	--------------------------	--------------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	1,472,649.25	1,303,174.21
合计	1,472,649.25	1,303,174.21

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-72,459.84	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	108,389.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,099,235.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,643,945.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,959,156.40	主要是报告期部分处置子公司股权进而失去控制权产生的投资收益
减：所得税影响额	771,604.34	
少数股东权益影响额（税后）	-112,193.50	
合计	6,078,856.13	—

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

报告期处置子公司中梧链控失去控制权产生投资收益 2,961,055.89 元，因处置中梧链控股权而失去对点塑网络的控制权产生的投资收益 16,559.91 元

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	0.55%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.03	0.03

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

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 07 日	互动易	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	公司所处行业整体情况、公司盈利表现、公司未来发展等	巨潮资讯网《同德化工投资者关系管理信息 20250507》
2025 年 05 月 20 日	全景网	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	公司业绩、行业前景、公司未来持续经营能力、在建项目情况等	巨潮资讯网《同德化工投资者关系管理信息 20250520》

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用