

山西同德化工股份有限公司

2022 年年度报告

2023-020



【2023 年 4 月】

2022 年年度报告

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张云升、主管会计工作负责人邬庆文及会计机构负责人(会计主管人员)金富春声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	45
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	54
第八节 优先股相关情况	59
第九节 债券相关情况	60
第十节 财务报告	61

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 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）
南京同德	指	南京同德超硅材料研究院有限公司
同德微纳	指	北京同德微纳米科技有限公司
同德沂南	指	同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
中梧链控	指	中梧链控（深圳）科技有限公司
可转债	指	可转换公司债券
PBAT	指	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 2022 年度报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 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、公司信息

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	同德化工		
公司的外文名称（如有）	SHANXI TOND CHEMICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TOND		
公司的法定代表人	张云升		
注册地址	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口		
注册地址的邮政编码	036599		
公司注册地址历史变更情况	未发生变更		
办公地址	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口		
办公地址的邮政编码	036599		
公司网址	www.tondchem.com		
电子信箱	td2@tondchem.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邬庆文	张宁
联系地址	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口
电话	0350-7264191	0350-7264191 8638196
传真	0350-8638196	0350-8638196
电子信箱	tondwqw@tondchem.com	td1@tondchem.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91140000112220278L
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	韩瑞红、朱小娃

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中德证券有限责任公司	北京市朝阳区建国路 81 号 华贸中心 1 号写字楼 22 层	牛岗、张兴华	持续督导期至 2021 年 12 月 31 日，之后继续督导至募集资金使用完毕。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,090,095,464.82	852,561,476.85	27.86%	962,522,800.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	183,977,760.35	120,139,808.66	53.14%	153,204,078.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	185,685,843.18	109,498,895.22	69.58%	153,011,109.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	321,527,480.13	112,350,688.55	186.18%	204,830,937.87
基本每股收益（元/股）	0.46	0.30	53.33%	0.41
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.30	53.33%	0.40
加权平均净资产收益率	11.81%	9.00%	2.81%	0.13%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	3,001,505,600.79	2,131,086,810.53	40.84%	1,734,499,871.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,666,414,408.61	1,397,417,430.91	19.25%	1,267,254,080.70

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	176,460,166.04	282,295,122.77	353,347,742.61	277,992,433.40
归属于上市公司股东的净利润	20,768,036.98	65,172,484.72	57,900,424.68	40,136,813.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,814,085.04	63,215,647.76	64,966,469.84	39,689,640.54
经营活动产生的现金流量净额	53,963,803.57	120,265,936.23	113,687,442.78	33,610,297.55

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,928,822.59	5,850,912.04	1,188,298.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,207,267.30	774,858.96	2,045,271.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			4,838,369.83	
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	356,992.22	431,081.08		

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				
委托他人投资或管理资产的损益	83,366.45			
债务重组损益		-90,706.67	-2,636,073.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,553,559.29	214,491.37	-232,543.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,264,631.76	1,812,942.26	-4,440,608.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,469.48	1,813,804.96	220,276.21	
减：所得税影响额	2,758.35	162,844.08	791,320.08	
少数股东权益影响额（税后）	151,669.81	3,626.48	-1,297.32	
合计	-1,708,082.83	10,640,913.44	192,968.77	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目包括个税手续费返还及联营企业非经常性损益归属于本公司的部分。

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、报告期内公司所处行业情况

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》中民用爆破相关业的披露要求

1、报告期内，公司所处民爆行业的总体运行情况

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

(2) 民爆行业的上游为生产所需的基础化工原料行业，硝酸铵是工业炸药最主要的原材料，从全年硝酸铵价格变动情况看，全年基本保持平稳，均价为 3107 元/吨。其中年中（5-8 月份）价格较高，在 3120 元/吨以上；年初和年末价格较低，不足 3100 元/吨。民爆行业的下游行业主要为煤炭、金属、非金属矿产资源开采以及铁路、公路、水利等基础设施建设，民爆行业对采矿业、基础设施建设等行业的依赖性较强，而这些行业的景气程度又与宏观经济状况紧密相关。当宏观经济处于上升阶段，固定资产投资和基础建设规模通常较大，对矿产品的需求较大，从而对民爆产品的需求旺盛；当宏观经济低迷时，固定资产投资增速可能放缓，采矿业一般开工不足，从而导致对民爆产品需求降低。工业炸药产品没有明显的季节性。但春节期间出于安全管理的考虑，矿山、基建等下游终端客户会较长时间的停产停工，同时民爆主管部门也会要求加强春节期间的安全管理，因此民爆企业在一季度开工时间较短，产销量较少。

(3) 报告期内，受全球能源紧张和宏观政策的影响下，煤炭市场需求偏紧，煤炭价格持续走高，带动民爆产品市场需求增加，民爆行业总体运行情况稳中向好，主要经济指标保持增长态势，产品结构调整继续优化，产业集中度持续增加，安全投入不断提高。全年累计实现主营业务收入 437.44 亿元，同比增长 12.92%，累计实现利润总额 58.81 亿元，同比增长 9.19%；现场混装炸药产量再创新高，爆破服务收入稳步增长成为新的经济增长点。2022 年 1-12 月，生产企业工业炸药累计产、销量分别为 439.06 万吨和 437.97 万吨，同比分别下降 0.55%和 0.83%。其中，现场混装炸药累计产量为 148.04 万吨，同比增长 9.18%；随着产品结构调整和爆破方式的改变，炸药雷管消耗比逐年下降，在基本稳定的市场需求下，雷管产量总体呈现下降态势。

2、民爆行业政策法规情况

(1) 安全是民爆行业永恒的主题。民爆产品易燃、易爆，高度危险，其生产、销售、购买、运输、爆破、储存所有流程都由政府部门严格监管，行业实行严格的生产许可、销售许可以及工程资质认证许可证制度。

(2) 我国民爆行业的主管部门为工信部、公安部。工信部负责民爆器材生产、销售的安全监督管理；公安部负责民爆器材公共安全管理及民爆器材购买、运输的安全监督管理，监控民爆器材流向，同时还负责爆破作业单位的资质申请、爆破项目全过程的管理、爆破作业的安全管理等。

(3) 工信部和省级行业主管部门对民爆行业生产、销售实行两级行政管理，前者主要负责行业政策的制定以及生产、销售事项的审查、管理，后者主要负责组织制定具体政策和实施办法、省内民爆企业的各项计划、项目的汇总、报批，负责许可证初审、经营企业销售许可审批以及督促省内军工及民爆行业生产经营单位建立健全并落实安全生产责任制等。

(4) 在安全监管方面建立了以省、设区市、县人民政府指定的民爆行业安全监管部门组成的三级安全监管体制。地方（县级以上）公安机关对当地民爆产品的购买、运输、使用环节实行安全监督管理以及公共安全管理。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》、《民用爆炸物品安全生产许可实施办法》、《民用爆炸物品销售许可实施办法》、《爆破作业人员资格条件和管管理要求》、《爆破作业单位资质条件和管理要求》、《爆破作业项目管理要求》等。

随着国内经济结构调整的深入开展以及受世界经济整体低迷的影响，未来的经济发展存在诸多的不确定性，将可能会对公司所在行业产生不利影响，民爆产品的需求可能短期内会承受一定的压力。但公司充分利用在产品、技术、规模和管理等方面的优势，凭借一流的技术、先进的生产工艺，自动化智能化的生产设备，实现规模扩张、技术升级和产业

优化，不断延伸民爆产品的产业链，通过创新的民爆一体化盈利模式，逐步发展成为集科研、生产、销售、配送、工程爆破服务为一体的大型民爆企业。

3、民爆行业的未来发展趋势

(1) “十四五”时期，民爆行业将全面贯彻党的二十大精神为指引，统筹安全和发展，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，切实提升本质安全水平，深入推进智能制造，调整优化产业结构，推动民爆行业安全水平和发展质量同步提升。根据工信部《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》、《关于推进民爆行业高质量发展的意见》和《民用爆炸物品行业技术发展方向及目标》，未来我国民爆行业将集中向以下方面发展：鼓励企业重组整合，在行业政策上，向排名前十位的企业倾斜，以支持优势企业并购重组，支持企业间联优联强，提升产业集中度；进一步优化产品结构，2022 年全面推广工业数码电子雷管，继续压减包装型工业炸药许可产能，稳步提升企业现场混装炸药许可产能占比。具体如下：

1) 安全水平再上新台阶。安全管理基础更加牢固，安全准入标准进一步提高，安全生产责任制有效落实，企业安全生产标准化水平整体达到二级以上达标率 100%，持续推进危险岗位机器人替代，初步建成“工业互联网+安全生产”支撑体系，本质安全水平显著提升，杜绝重特大生产安全事故，力争不发生较大生产安全事故。

2) 结构调整取得新成效。产业集中度持续提高，企业数量进一步减少，形成 3-5 家具有较强行业带动力、国际竞争力的大型民爆一体化企业（集团）。排名前 10 民爆企业的产值占比将达到 60%以上，产能布局更加合理，产品结构更加优化，产能严重过剩矛盾得到有效化解。

3) 实现产品结构优化升级。2025 年底前，单条包装型工业炸药生产线最小许可产能达到 12000 吨/年，现场混装炸药占工业炸药比重突破 35%，一体化服务水平显著提升。

4) 创新能力得到新提升。技术创新机制进一步健全，企业创新能力明显增强，基础研究、关键共性技术研发取得新进展，工艺及装备研发取得突破性成果，智能制造和数字技术与行业融合度有效提升，创新驱动安全发展、高质量发展能力更加显著；龙头骨干企业研发经费占营业收入比重达到 3.5%。

5) 发展质量达到新水平。产业链供应链更加稳固，一体化发展水平显著增强，中高端产品基本实现有效供给，区域发展更加平衡，从业人员收入水平稳步增长，行业高质量发展水平持续提升。

6) 治理效能得到新提高。行业管理和安全监管体系更加健全，“放管服”改革取得新进展，营商环境持续优化，高效规范、公平竞争的市场秩序基本形成，安全监管效能和行业管理水平显著提升。

7) 开展“互联网+安全生产”工作，加快民爆基础设施数字化改造，提高数据采集能力。推进各类管理、监控信息系统上平台，打通原材料采购、生产、储存、销售等关键环节，推进数据平台化汇聚。2025 年底前，所有新建（改建、扩建）单条工业炸药生产线所有危险等级为 1.1 级工房（含中转站台）现场操作人员总数不大于 3 人。

(2) 民爆行业素有“能源工业的能源，基础工业的基础”，是推进现代化基础设施体系建设、保障国民经济建设和社会发展需要的重要基础性行业。“十四五”时期，民爆行业发展仍处于重要战略机遇期，国家仍将会在煤矿、非煤矿山城镇化建设等基础建设方面持续投入，虽然民爆物品受市场需求波动影响可能会呈现震荡调整态势，但随着国家已转向高质量发展阶段，经济长期向好，现代化基础设施体系建设重大工程和重大项目持续推进，智能制造和数字技术赋能传统产业加快转型升级，共建“一带一路”高质量发展稳步推进，将为民爆行业发展提供广阔空间和多方面有利条件。

民用爆炸物品主要用于煤炭、金属和非金属矿山的开采，这三类矿山共占民爆产品销售总量的 70%以上，因此，相关产业政策和运行情况的变化直接影响民爆行业的运行态势。2022 年以来，在“稳增长”基调下，我国基建投资呈现持续稳步发力的态势，与民爆相关的产业，如：煤炭、钢铁、水泥等，随着供给侧结构性改革的逐步落实，均呈现稳步上升的运行态势。2023 年，根据国家基础建设、矿山开采需求、能源保供增加煤炭产能和雄忻高铁的正式开工建设，作为主要的民爆产品炸药产量呈逐年增长态势。这些都为民爆行业高质量发展提供了动力。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、在民爆业务领域：

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

2、在非民爆业务领域：

1) 近年来，在“双碳”政策及国家大力鼓励发展战略新兴产业的背景下，公司立足新发展阶段、坚持新发展理念、融入新发展格局，积极进行转型升级，瞄准“新能源、新材料”等业务领域，重点推进由公司的全资子公司同德科创投资新建年产 6 万吨生物全降解塑料（PBAT）及其原料年产 24 万吨 1, 4 丁二醇(BDO) 一体化产品生产线项目，此项目已落地山西省忻州市原平经济技术开发区，是国家“十四五”时期支持发展战略新兴产业，也是山西省太忻经济一体化经济区重大工程项目，工程项目正在有序建设之中，预计在 2023 年底前项目试车投产（最终以实际建设情况为准）。

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

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

3) BDO 是一种重要的有机和精细化工原料，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也即将正式投入运营，转型升级初见成效，这些项目如按照预期发展，将会培育出更多的业绩增长点，对公司未来发展、产业转型、跨越腾飞具有重要的意义。

三、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。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年是极不平凡的一年，也是党的二十大胜利召开之年。国际政治经济形势仍然错综复杂，尽管受俄乌冲突、美联储加息、能源价格上涨、全球经济下行压力加大等多重风险因素叠加影响，但在国内基础设施投资增长、煤炭市场需求偏紧的带动下，我国民爆行业整体景气度回升，在此宏观背景之下，公司在董事会的领导下，紧紧围绕公司未来发展战略目标，统筹兼顾发展与安全，抢抓市场机遇，攻坚克难，务实笃行，扎实高效推进公司大项目和其他各项重点工作，不断推动公司高质量发展，持续保持健康稳定发展态势，取得了不错的经营业绩，各项经济指标再创历史新高。

报告期内，公司实现营业收入 109,009.55 万元，比上年同期增加 27.86%；归属于上市公司股东的净利润 18,397.78 万元，比上年同期增加 53.14%；每股收益 0.46 元。

报告期末，公司总资产为 300,150.56 万元，较上年末增加 40.84%；归属于上市公司股东的所有者权益 166,641.44 万元，较上年度末增加 19.25%；经营活动产生的现金流量净额为 32,152.75 万元，较上年同期增加 186.18%；净资产收益率 11.81%，较上年同期增加 2.81%。

报告期内，公司主要开展了以下几方面工作：

(1) 公司根据国家政府各级安全监督部门及行业主管部门有关“安全生产月”的活动要求，结合《全国安全生产专项整治三年行动计划》、《山西省民爆行业 2022 年工作要点》等文件精神，以“遵守安全生产法，当好第一责任人”为主题，认真有效扎实开展“安全生产月”活动，举办安全环保应急演练、员工安全培训、网络安全知识竞赛等，全年狠抓安全隐患排查和隐患整改落实，持续推进安全生产标准化建设，严守安全生产红线和底线，不断推动公司实现安全稳定发展；

(2) 持续强化内控建设，提质增效，有效防范化解经营风险；

(3) 公司认真贯彻落实工信部《民爆行业高质量发展意见》，紧跟民爆行业科技政策及“十四五”发展规划，积极进行产品结构调整，完成产品优化升级，积极推动信息、自动化等先进技术改造，持续提升智能化、少人化水平，实现生产线提质增效，不断夯实企业本质安全，有力保障企业安全，员工安全，社会稳定。

(4) 完成可转换公司债券转股及募投安全管理系统信息化、智能化平台项目建设，积极推进向特定对象发行股票再融资项目。

(5) 重视技术创新，加大研发投入，全资子公司同德爆破首次被山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省税务局组成的认定机构认定为高新技术企业。

(6) 重点抓大项目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，科学统筹、高效运转、挂图作战、抢工期、赶进度、争取尽快建成投产见效。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		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	1,090,095,464.82	100%	852,561,476.85	100%	27.86%
分行业					
民爆行业	1,070,771,045.59	98.23%	798,848,342.46	93.70%	34.04%
白炭黑	2,281,704.86	0.21%	36,472,908.29	4.28%	-93.74%
供应链行业	14,268,426.03	1.31%	13,224,642.93	1.55%	7.89%
其它行业	2,774,288.34	0.25%	4,015,583.17	0.47%	-30.91%

分产品					
工业炸药	334,946,586.50	30.73%	284,500,727.53	33.37%	17.73%
其他民爆器材	59,362,440.19	5.45%	27,666,686.89	3.25%	114.56%
运输服务	6,184,408.40	0.57%	4,664,624.75	0.55%	32.58%
工程爆破	670,277,610.50	61.49%	482,016,303.29	56.54%	39.06%
白炭黑	2,281,704.86	0.21%	36,472,908.29	4.28%	-93.74%
供应链业务	14,268,426.03	1.31%	13,224,642.93	1.55%	7.89%
其他	2,774,288.34	0.25%	4,015,583.17	0.47%	-30.91%
分地区					
民爆行业-山西省内	745,993,047.47	68.43%	625,188,123.27	73.33%	19.32%
民爆行业-山西省外	324,777,998.12	29.79%	173,660,219.19	20.37%	87.02%
白炭黑行业-国内	1,836,554.06	0.17%	32,595,662.77	3.82%	-94.37%
白炭黑行业-国外	445,150.80	0.04%	3,877,245.52	0.45%	-88.52%
供应链行业-国内	14,228,354.85	1.31%	13,224,642.93	1.55%	7.59%
供应链行业-国外	40,071.18	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他-省内	2,615,870.40	0.24%	4,015,583.17	0.47%	-34.55%
其他-省外	158,417.94	0.01%	0.00		
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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》中民用爆破相关业的披露要求

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	334,946,586.50	212,725,853.64	36.49%	17.73%	12.77%	2.80%
工程爆破	670,277,610.50	385,504,210.96	42.49%	39.06%	47.79%	-3.40%
分服务						
工程爆破	670,277,610.50	385,504,210.96	42.49%	39.06%	47.79%	-3.40%
分地区						
民爆行业省内	745,993,047.47	427,593,850.15	42.68%	19.32%	21.00%	-0.80%
民爆行业省外	324,777,998.12	221,428,952.80	31.82%	87.02%	83.48%	1.32%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

各类民用爆炸产品的产能情况

适用 不适用

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	106,000 吨	87%		

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 106,000 吨。

在报告期内取得的相关资质及许可的类型、适用区域和有效期

适用 不适用

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

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

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

4、同德爆破持有山西省公安厅颁发的《爆破作业单位许可证（一级）》，许可内容:设计施工、安全评估、安全监理,有效期至 2025 年 10 月 28 日；

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

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

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

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

报告期内安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

发展和安全，鸟之两翼，车之双轮，互为条件，彼此支撑；安全是企业发展的根本,是企业发展的生命线。报告期内，公司十分重视企业的安全管理工作，一是深入贯彻落实习近平总书记关于安全生产重要论述和党中央、国务院决策部署，围绕安全生产月活动主题“遵守安全生产法，当好第一责任人”，认真落实安全生产“十五条硬措施”；二是开展安全生产三年行动“专项整治巩固提升”活动，包括安全制度建设、现场安全管理、隐患排查治理、安全教育培训、安全事故应急预案演练；三是扎实举办安全宣传、警示教育、知识竞赛等丰富内容活动，组织员工观看了《生命重于泰山》、《安全生产十五条措施》、《安全生产月宣传片》专题宣传片，开展了“生命至上—2022”民爆物品消防环保-反恐防暴综合应急演练；加强员工安全教育培训，增强全员安全文化素质，切实保障安全工作成为公司发展的坚强后盾。

公司是否开展境外业务

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·突勒希有限责任公司进行增资，增资完成后蒙古国伊里奇·突勒希有限责任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·突勒希有限责任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。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
民用炸药	销售量	吨	92,761.00	80,861.95	14.72%
	生产量	吨	92,554.36	80,602.82	14.83%
	库存量	吨	1,883.43	2,090.07	-9.88%
白炭黑	销售量	吨	559.65	7,594.17	-92.63%

	生产量	吨	8.31	7,218.27	-99.88%
	库存量	吨	0	551.34	-100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

白炭黑产销量同比降低原因是生产线 2022 年关停。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
民爆行业	工业炸药	212,725,853.64	32.46%	188,642,219.16	36.50%	12.77%
民爆行业	其他民爆器材	45,320,421.63	6.91%	20,348,215.71	3.94%	122.72%
民爆行业	工程爆破	385,504,210.96	58.82%	260,851,158.25	50.47%	47.79%
民爆行业	其他	9,013,522.69	1.38%	7,214,074.34	1.40%	24.94%
白炭黑	白炭黑	2,830,348.71	0.43%	39,837,264.12	7.71%	-92.90%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
炸药产品	直接材料	145,114,585.97	68.22%	131,528,451.51	69.72%	10.33%
炸药产品	人工成本	13,614,255.98	6.40%	9,379,317.89	4.97%	45.15%
炸药产品	制造费用	26,570,301.58	12.49%	25,123,028.34	13.32%	5.76%
炸药产品	运费	27,426,710.11	12.89%	22,611,421.42	11.99%	21.30%
白炭黑产品	直接材料	32,423.02	1.15%	14,562,116.51	36.55%	-99.78%
白炭黑产品	人工成本	1,175,909.25	41.55%	4,336,726.56	10.89%	-72.88%
白炭黑产品	制造费用	1,365,146.06	48.23%	17,046,185.61	42.79%	-91.99%
白炭黑产品	运费	256,870.38	9.08%	3,892,235.44	9.77%	-93.40%

说明

白炭黑直接材料、人工成本、制造费用较 2021 年度波动较大，系白炭黑生产线于 2022 年关停，当期产量较少，导致制造费用和人工成本占比大幅增加。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中梧链控	2022年4月26日	3,314,641.37	71.00	购买认缴股权+增资	2022年4月26日	实缴出资达到标的公司注册资本的50%	1,242,166.09	-1,630,452.61

说明：2022年4月，同德通以1元受让深圳市阿斯毕尔投资合伙企业（有限合伙）认缴的中梧链控31%股份，以1元受让同德资产认缴的中梧链控20%股份（同德资产认缴40%、实缴20%、实缴金额为200万元），并于2022年4月26日实缴300万元，此次股权转让及增资完成后，同德通和同德资产合计持有中梧链控71%股份（认缴71%、实缴50%、实缴金额为500万元）。2022年4月26日，同德通和同德资产取得中梧链控的控制权，该公司变为同德通的控股子公司。

(2) 合并成本及商誉

项目	中梧链控
合并成本：	
现金	3,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	314,641.37
合并成本合计	3,314,641.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,671,633.59
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	356,992.22

说明：取得的可辨认净资产公允价值份额按照同德通和同德资产实际出资金额和认缴比例计算的累计亏损予以确认。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

中梧链控的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	中梧链控	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	70,540.17	70,540.17
短期投资	990,000.00	990,000.00
应收账款	678,984.55	678,984.55
其他应收款	2,000.00	2,000.00
预付账款	7,192,519.46	7,192,519.46

存货	2,915,311.77	2,915,311.77
固定资产	202,572.16	202,572.16
负债：		
应付账款	43,541.22	43,541.22
预收账款	8,207,650.97	8,207,650.97
应付工资	37,938.99	37,938.99
应交税金	8,847.83	8,847.83
其他应付款	-375,112.29	-375,112.29
其他应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
净资产	3,129,061.39	3,129,061.39
其中：未分配利润	-1,870,938.61	-1,870,938.61
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	3,129,061.39	3,129,061.39

说明：于购买日（2022年4月26日），中梧链控注册资本1,000万元，实缴出资500万元，其中：同德通300万元、同德资产200万元。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	516,241,397.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	福建省冠辉建设工程有限公司	177,580,665.70	16.29%
2	山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	173,113,793.11	15.88%
3	山西忻州神达梁家碛煤业有限公司	103,549,444.91	9.50%
4	原平市神源矿山有限公司	37,187,049.13	3.41%
5	代县精诚矿业有限责任公司	24,810,444.90	2.28%
合计	--	516,241,397.75	47.36%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	347,827,913.46
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	73.28%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	陕西恺欣化工有限公司	106,266,081.40	22.39%
2	天脊煤化工集团股份有限公司	99,140,296.91	20.89%
3	山西壶化集团股份有限公司	70,997,389.28	14.96%
4	山西全盛化工有限责任公司	38,835,188.64	8.18%
5	内蒙古伊东集团九鼎化工有限责任公司	32,588,957.23	6.87%
合计	--	347,827,913.46	73.28%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,287,942.38	15,447,208.95	11.92%	
管理费用	119,526,503.11	110,029,717.55	8.63%	
财务费用	28,675,624.39	11,067,293.57	159.10%	报告期内贷款增加，支付利息增加所致。
研发费用	28,606,714.36	29,693,401.69	-3.66%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
乳化粒状铵油炸药项目	新产品开发	试生产	增加产品品种优化工艺水平	提高产品市场竞争力
粉状乳化花岗岩专用炸药研发	新产品开发	试生产	增加产品品种优化工艺水平	提高产品市场竞争力
富水高台阶砂岩爆破技术研究	工艺技术优化	已完结	提高产品工艺技术水平	提高产品市场竞争力
露天煤矿爆破中降低大块率方法研究	工艺技术优化	已完结	提高产品工艺技术水平	提高产品市场竞争力
密集缓冲孔对最终边坡保护效果研究	工艺技术优化	已完结	提高产品工艺技术水平	提高产品市场竞争力
煤层爆破降低炸药单耗方法研究	新产品开发	已完结	提高产品工艺技术水平	提高产品市场竞争力
环境友好型抑尘钻孔爆破技术方法研究	工艺技术优化	已完结	提高产品工艺技术水平	技术储备
粘性炸药的研发	新产品开发	已完结	降本增效	增加新的盈利增长点
乳化炸药静态乳化工艺的研发	工艺技术优化	已完结	提高产品工艺技术水平	技术储备
粉状乳化炸药水相管温自动控制系统的研发	工艺技术优化	已完结	降本增效	提高产品市场竞争力

乳化炸药敏化工艺的研发	工艺技术优化	试生产	提高产品工艺技术水平	技术储备
乳化铵油炸药自动包装系统的研发	工艺技术优化	试生产	降本增效	增加新的盈利增长点
粉状乳化炸药自动排水系统的研发	工艺技术优化	试生产	提高产品工艺技术水平	提高产品市场竞争力
炸药新型水处理工艺技术的研发	工艺技术优化	中试	提高产品工艺技术水平	提技术储备
乳化不合格品处理工艺技术的研发	工艺技术优化	中试	降本增效	增加新的盈利增长点
炸药安全生产信息化平台软件开发	工艺技术优化	中试	提高工艺安全性	技术储备
炸药蒸汽冷凝水回用工艺技术的研发	工艺技术优化	中试	提高产品工艺技术水平	提高产品市场竞争力
一种粘性粒状铵油炸药倾斜输送混拌技术的研发	工艺技术优化	中试	降本增效	技术储备

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	120	249	-51.81%
研发人员数量占比	5.99%	22.69%	-16.70%
研发人员学历结构			
本科	42	63	-33.33%
硕士	5	5	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	19	-84.21%
30~40 岁	35	124	-71.77%
40 岁以上	82	106	-22.64%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	28,606,714.36	29,693,401.69	-3.66%
研发投入占营业收入比例	2.62%	3.48%	-0.86%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

报告期内，公司只统计了研发中心技术人员，未统计辅助人员。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,123,559,601.27	877,873,070.34	27.99%
经营活动现金流出小计	802,032,121.14	765,522,381.79	4.77%
经营活动产生的现金流量净额	321,527,480.13	112,350,688.55	186.18%
投资活动现金流入小计	107,957,217.59	147,471,970.66	-26.79%
投资活动现金流出小计	1,019,070,207.27	666,251,350.59	52.96%
投资活动产生的现金流量净额	-911,112,989.68	-518,779,379.93	75.63%
筹资活动现金流入小计	701,829,046.16	432,235,676.47	62.37%
筹资活动现金流出小计	313,042,414.16	212,094,182.29	47.60%
筹资活动产生的现金流量净额	388,786,632.00	220,141,494.18	76.61%
现金及现金等价物净增加额	-200,811,880.98	-186,546,816.07	7.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 本期，经营活动产生的现金流量净额为 32,152.75 万元，较上期增加 186.18%，主要原因是本报告期盈利增加，以及以应付票据结算供应商货款导致经营活动现金流出减少所致。

(2) 投资活动现金流出小计为 101,907.02 万元，较上期增加 52.96%，主要原因是本报告期 PBAT 新材料产业链一体化项目投资增加，投资活动产生的现金流量净额增加所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额为-91,111.30 万元，较上期增加 75.63%，主要原因是本报告期 PBAT 新材料产业链一体化项目投资增加，投资活动产生的现金流量净额增加所致。

(4) 筹资活动现金流入小计为 70,182.90 万元，较上期增加 62.37%，主要原因为 PBAT 新材料产业链一体化项目投资增加，金融机构借款增加导致筹资活动现金流入增加。

(5) 筹资活动现金流出小计为 31,304.24 万元，较上期增加 47.60%，主要原因为金融机构借款规模增加，到期借款亦相应增加，导致筹资活动现金流出小计增加。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额为 38,878.66 万元，较上期增加 76.61%，主要是由于本报告期贷款净流入增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本期经营活动产生的现金流量与净利润之间差额为 1.37 亿元，差异较大的原因主要系本期通过票据进行货款结算，截至期末有 1.01 亿应付票据尚未到期支付。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	317,242,553.40	10.57%	418,467,585.08	19.64%	-9.07%	
应收账款	168,822,564.49	5.62%	151,525,623.15	7.11%	-1.49%	
存货	55,122,953.15	1.84%	52,118,895.06	2.45%	-0.61%	
投资性房地产	18,390,139.28	0.61%	18,717,023.13	0.88%	-0.27%	
长期股权投资	125,426,641.87	4.18%	135,216,452.42	6.34%	-2.16%	
固定资产	335,693,434.98	11.18%	358,220,118.79	16.81%	-5.63%	
在建工程	1,277,087,901.66	42.55%	177,981,123.99	8.35%	34.20%	公司 PBAT 项目、瓦斯排放项目报告期投入增加所致
使用权资产	4,669,129.07	0.16%	3,573,424.75	0.17%	-0.01%	
短期借款	475,327,492.30	15.84%	160,200,750.01	7.52%	8.32%	
合同负债	29,159,820.05	0.97%	20,962,954.03	0.98%	-0.01%	
长期借款	248,000,000.00	8.26%	168,304,425.00	7.90%	0.36%	
租赁负债	1,800,466.21	0.06%	1,243,148.57	0.06%	0.00%	

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、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								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	65,597,342.36	128,584.96			82,480,000.00	82,840,386.28		71,272,560.88
3. 其他债权投资	23,107,860.20				213,672,063.00	212,282,322.44		24,497,600.76
4. 其他权	2,227,168		-					2,170,506

益工具投资	.96		56,662.39					.57
其他非流动金融资产		1,598,777.81			16,373,115.24			14,774,337.43
上述合计	90,932,371.52	1,470,192.85	56,662.39		312,525,178.24	295,122,708.72		112,715,005.64
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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

①本公司以部分投资性房地产为工商银行河曲支行 2,000 万元贷款和 1,200 万元应付票据提供抵押担保。

②本公司以自有的城镇土地使用权及土地上的房屋、建筑物为建设银行河曲支行 5,000 万元借款提供抵押担保。

③同蒙化工以自有的城镇土地使用权及土地上的房屋、建筑物为山西银行忻州分行对同德科创 5 亿元借款提供抵押，目前该笔借款抵押手续已经办妥，但尚未实际发放。

七、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
916,180,954.43	495,680,372.85	84.83%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
同德科创	自建	是	制造业	905,301,91	1,384,253,	自有资金	70.00%	1,192,630,	0.00	项目正在	2021年07	巨潮资讯

PBAT 新材料产业链一体化项目				4.44	139.18	及自筹资金		000.00		建设中	月 02 日	网 (http://www.cninfo.com.cn)
瓦斯综合利用零排放示范项目	自建	是	制造业	10,879,039.99	132,460,122.08	自有资金	95.00%		0.00	项目正在建设中		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	--	916,180,954.43	1,516,713,261.26	--	--	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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	公司发行可转换公司债券	14,428	283.78	10,323.68	0	0	0.00%	269	尚未使用的募集资金存放在银行专户，用	0

									于募集资金投资项目后续支出。	
合计	--	14,428	283.78	10,323.68	0	0	0.00%	269	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会 2019 年 11 月 22 日出具的《关于核准山西同德化工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》“证监许可[2019]2319 号”文核准，公司于 2020 年 3 月 26 日向社会公众公开发行 1,442,800 万张可转换公司债券，发行价格为每张 100.00 元，募集资金总额为人民币 14,428.00 万元，扣除与发行有关的费用后，实际募集资金净额为 13,592.68 万元。上述资金已于 2020 年 4 月 1 日全部到位，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 1 日出具的“致同验字（2020）第 110ZC0073 号”《验资报告》。</p> <p>报告期内，公司已使用募集资金 283.78 万元，累计使用募集资金 10,323.68 万元，使用信息化、智能化平台建设项目募集资金结余 3,000 万元暂时性补充流动资金，截至 2022 年末，募集资金余额为 269.00 万元，尚未使用的募集资金专户账户余额为 315.06 万元（含利息）。</p>										

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
山西同德化工股份有限公司年产 12,000 吨胶状乳化炸药生产线及年产 11,000 吨粉状乳化炸药生产线建设项目	否	5,000	1,154.28	0	1,154.28	100.00%		2,350.87	是	否
信息化、智能化平台建设项目	否	5,100	4,264.68	283.78	995.68	23.35%		0	不适用	否
调整债务结构	否	4,328	4,328	0	4,328	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,428	9,746.96	283.78	6,477.96	--	--	2,350.87	--	--

超募资金投向										
无	否									
补充流动资金（如有）	--		3,845.72	3,000	6,845.72		--	--	--	--
超募资金投向小计	--		3,845.72	3,000	6,845.72	--	--		--	--
合计	--	14,428	13,592.68	3,283.78	13,323.68	--	--	2,350.87	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司“信息化、智能化平台建设项目”延期的主要原因是：由于受公共卫生事件的影响，该项目部分数据接口尚未接入指挥中心，软硬件调试等工作还在进行，故将项目达到预定可使用状态的日期调整至 2022 年 12 月。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	适用 2020 年 8 月 11 日，公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金等额置换已预先投入募投项目的自筹资金 5,940.75 万元。									

期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022年4月23日，公司第七届董事会第二十一次会议、第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币3,000万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司与主营业务相关的生产经营等，使用期限自董事会审议批准之日起不超过12个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至2022年12月31日，募集资金账户结余3,269.00万元（包含暂时性补充流动资金3,000.00万元），均系信息化、智能化平台建设项目资金结余，该项目资金结余的具体原因为： 1、部分硬件产品的功能规格在实际安装选取中有变化，因此资金有所节余； 2、民爆物品储运信息监控系统后端直接接入公安、交通运管部门监控系统，公安、交通运管部门的监控系统无需公司采购因此节余了资金； 3、本次项目中的生产信息智能化系统，公司为节省成本费用，对各生产点可以直接利用的传感器、监控等监控设备进行了再利用，接入生产信息智能化系统，从而减少硬件的投入，节约了资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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	310,335,044.31	284,623,166.86	476,505,270.68	145,323,930.47	122,890,347.31
同德民爆	子公司	工业雷管、工业炸药、工业索火工品	30000000	200,533,326.57	159,491,343.43	507,118,160.03	52,642,171.09	37,488,239.57

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

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司的未来发展战略

公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实工信部《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》、《关于推进民爆行业高质量发展的意见》、《民用爆炸物品行业技术发展方向及目标》等确定的目标任务，牢固树立新发展理念，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，不断夯实基础管理能力，积极推进“互联网+信息化”智能制造，提高企业核心竞争力，在做强做优做大民爆一体化产业链的基础上，重点发展壮大国际绿色环保可降解塑料一体化项目产业，确保行业优势地位。充分运用资本市场工具，把握行业发展机遇，择机继续进行并购重组，逐步实现民爆行业与新兴产业双核驱动，实业经营和资本运作共同发展，把公司发展成为一个成长性好、规范运行、多业发展、具有安全、稳定、可持续发展的引领性企业。

2、工作重点

2023年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是公司实施“十四五”规划承上启下的关键年。公司董事会根据公司实际情况及发展战略，将带领公司经营管理层和全体干部员工，坚定信心，积极进取。**把握“稳中求进”的工作总基调，深耕民爆主业一体化运营，聚焦重大投资项目建成达产达效，加快推动公司高质量高速度发展。**董事会将继续秉持对全体股东负责的原则，落实完成各项经营指标计划目标，实现全体股东和公司长期共同发展。重点抓好以下几个方面的工作：

1) 继续完善和强化公司治理能力水平

公司董事会将进一步严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及公司内部控制规章制度的要求，督促公司董事会、经营层严格遵守。进一步完善风险防范机制，保障公司健康、稳定、可持续发展。认真履行信息披露义务，强化投资者关系管理工作，通过投资者电话、投资者邮箱、投资者互动平台、现场调研等多种渠道加强与投资者的联系和沟通。继续加强对《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法规和公司有关管理制度的学习，积极组织、参加相关培训，深入学习履职相关法律法规，特别对新颁布法规进行认真解读，不断提升董事、高管人员履职能力，不断提高公司的治理水平和治理质量。

2) 突出市值管理, 更好提升公司价值

一是体现市值管理目的。结合公司经营模式、盈利水平、资金需求等因素, 加强投资者关系管理, 合理引导预期, 传递公司价值, 促进内在价值与市场价值齐头并进、共同成长。二是夯实市值管理基础。通过着力提升经营管理水平、改善经营业绩、建立规范高效的公司治理结构, 提升公司市场竞争力, 实现公司资产的保值增值。

3) 抓好筹融资工作, 保证资金需求

今年, 公司继续通过企业自筹、银行贷款以及资本市场等多种渠道进行筹措资金。争取与多家银行对接并达成战略合作意向, 加速推进银行授信, 保证流贷贷款与项目贷款的合理有序和及时配置, 构建多层次、多渠道、多产品的银企合作模式, 为项目筹集资金, 满足公司资金需求, 确保公司正常生产经营活动和项目建设的顺利进行。

4) 竭力完成可降解塑料一体化项目建成投产

近年来, 在“双碳”和“禁塑”的背景下, 生物降解塑料作为一个新兴的、具有巨大经济和低碳生态意义的产业, 已经成为全球研发和推广的热点, 市场前景广阔。根据我国“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要, BDO 下游所对应的两大领域生物可降解材料和新能源汽车均被列为国家战略性新兴产业, 下游产能快速扩张, 而在服装消费升级趋势推动下, 已经规划及在建的氨纶产能也接近倍增, 因此市场预期 BDO 需求大增将不断延续, 市场景气度将在高位继续维持。公司将把握 BDO 行业发展机遇, 继续加强项目团队力量, 科学统筹、挂图作战、全力以赴, 确保施工项目稳步推进, 高质量完成项目建设, 争取早日试车投产达产达效。

5) 筑牢安全基础, 夯实高质量发展根基

安全生产是底线, 是红线, 是生命线, 是公司高质量发展的前提和基础。公司上下要深入贯彻习近平总书记关于安全生产的重要论述和重要指示精神, 全面落实省、市、县关于加强企业安全生产工作的各项决策部署, 统筹好发展和安全的对立统一。要强化各级安全责任制落实, 压实岗位责任, 坚持“隐患就是事故”的工作理念, 确保隐患排查治理真正落到实处, 做好职工安全再教育, 提高员工安全意识和技能, 确保公司安全稳定发展。

3、可能面临的风险和应对措施

(1) 宏观经济及政策风险

受全球经济形势的影响, 我国经济发展增速放缓和民爆产品市场放开, 都会对民爆行业的发展带来新的考验, 2023 年全球经济形势更为复杂多变, 国内经济在快速复苏过程中, 不确定、不稳定因素仍然存在, 面对供给侧结构改革的进一步推进, 经济发展新变化, 安全发展新要求, 科技创新新机遇, 国企改革深入推进, 资本市场全部实施注册制, 大气污染防治、防控金融风险, 军民融合大发展等诸多新变化, 对下游民爆产品市场需求都存在较大的影响。

(2) 安全风险

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

(3) 原材料价格波动风险

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

(4) 行业发展风险

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

(5) 规模扩大引致的经营管理风险

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

(6) 产品市场拓展的风险

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

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

(7) 经营业绩依赖煤炭、非煤矿山的风险

随着我国经济增长方式转变和产业结构调整，同时着力加强供给侧结构性改革，2023 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，在整个项目的实施过程中存在一定的不确定性，整体项目的建设进度会受到影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法律法规的要求，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。公司诚实守信，规范运作，认真及时履行信息披露义务。未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。公司治理的实际状况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

（一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，召开的股东大会均由董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。

（二）关于公司和控股股东

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，认真出席董事会会议和股东大会会议，积极参加对相关知识的培训，提高业务知识，勤勉尽责。公司董事会会议的召集、召开和表决程序规范，日常运作规范，管理效率较高。

（四）关于监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立较为全面的绩效考核评价办法，董事、监事和高级管理人员的选聘和绩效评价公正透明，且符合有关法律、法规和公司内部规章制度，通过有效方式加强对公司董事、高管的激励。

（六）关于信息披露与透明度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范接待股东来电、来访。公司严格按照信息披露相关规定真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，确保公司所有股东能够以平等的机会及时获得信息。公司注重与投资者沟通交流，同时还加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范。

（七）关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以诚实可信、公平公正为原则，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡，促进公司能够平稳持续地健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、财务、机构等方面做到了完全分开，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作。

1、业务方面：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员方面：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的条件和程序产生，不存在超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司拥有独立、完整的人事管理体系，公司劳动、人事及工资管理完全独立。公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职于公司工作，并领取报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何行政职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

3、资产方面：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其他职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年股东大会	年度股东大会	26.23%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 07 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.56%	2022 年 07 月 26 日	2022 年 07 月 27 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持股份	本期减持股份	其他增减变动	期末持股数	股份增减变动
----	----	------	----	----	--------	--------	-------	--------	--------	--------	-------	--------

							(股)	数量 (股)	数量 (股)	(股)	(股)	的原因
张云升	董事长	现任	男	71	2010年02月07日	2022年04月23日	80,057,500	0	0	0	80,057,500	
郭庆文	董事、 总经理、 董事会秘书	现任	男	56	2010年02月07日	2022年04月23日	9,839,018	11,417	0	0	9,850,435	可转债转股
张烘	副董事长、 副总经理	现任	男	44	2012年12月20日	2022年04月23日	1,512,227	0	0	0	1,512,227	
张乃蛇	董事	现任	男	58	2010年02月07日	2022年04月23日	8,763,124	0	0	0	8,763,124	
郑俊卿	董事	现任	男	58	2013年04月16日	2022年04月23日	5,817,270	0	0	0	5,817,270	
樊尚斌	董事	现任	男	53	2012年12月20日	2022年04月23日	50,000	1,968	0	0	51,968	可转债转股
王军	独立董事	现任	男	57	2019年04月23日	2022年04月23日	0	0	0	0	0	
肖勇	独立董事	现任	男	54	2019年04月23日	2022年04月23日	0	0	0	0	0	
杨瑞平	独立董事	现任	女	59	2019年04月23日	2022年04月23日	0	0	0	0	0	
白利军	监事会主席	现任	男	58	2010年02月07日	2022年04月23日	6,097,670	0	0	0	6,097,670	
许新田	监事、 总经理助理	现任	男	53	2016年04月19日	2022年04月23日	0	0	0	0	0	
郭宇峰	监事	现任	男	49	2016年04月19日	2022年04月23日	51,500	0	0	0	51,500	
郭敦	副总	现任	男	60	2012	2022	3,089	0	703,4	0	2,386	减持

伟	经理				年 12 月 20 日	年 04 月 23 日	, 723		00		, 323	股份
金富春	财务总监、总经理助理	现任	男	50	2010 年 02 月 07 日	2022 年 04 月 23 日	100,000	0	0	0	100,000	
白建明	副总经理	现任	男	52	2012 年 12 月 20 日	2022 年 04 月 23 日	45,050		0	0	45,050	
合计	--	--	--	--	--	--	115,423,082	13,385	703,400		114,733,067	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
陈保印	副总经理	聘任	2022 年 07 月 08 日	
陈保印	副总经理	离任	2022 年 12 月 06 日	主动离职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事简历：

张云升，董事长，男，1952 年 07 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，高级工程师，山西省第十届人大代表。曾荣获“轻工部全国劳动模范”、“山西省劳动竞赛委员会特等功”、全国“五一”劳动奖章等荣誉称号。历任河曲县化工厂副厂长、厂长，公司董事长。现任同德化工、同德爆破、广灵同德和同蒙化工董事长，同时兼任大宁同德、同德科创执行董事兼总经理、同声民爆执行董事和北京紫玉伟业电子科技有限公司、南京吉凯微波技术有限公司董事及启迪同金投资决策委员会主席。

郭庆文，男，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级商务职业经理人。历任河曲县经济委员会会计财科科长、河曲县化工厂副厂长、山西同德化工有限公司董事、副总经理、董事会秘书。现任本公司董事、总经理、董事会秘书，同时兼任同德爆破、广灵同德董事以及同德环境执行董事兼总经理。

张烘，男，1979 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，助理会计师。现任本公司副董事长兼副总经理，同德资产、北京同德微纳米执行董事兼总经理，深圳同德通董事长，河曲县华城房地产开发有限公司执行董事兼总经理，山西智慧城市科技股份有限公司董事长兼总经理，山西神池农村商业银行股份有限公司董事，中控国联投资管理（北京）有限公司监事，同德控股（香港）有限公司执行董事。

张乃蛇，男，1965 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，经济师。曾获“山西省优秀企业经营者”、“山西省安委会安全生产先进个人”等荣誉称号。历任河曲县化工厂副厂长、山西同德化工有限公司董事、总经理、公司董事、总经理。现任本公司、广灵同德和同德爆破董事。

郑俊卿，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专，经济师，高级爆破工程师。历任同力民爆董事、副总经理。现任本公司、同德爆破董事，同德民爆执行董事兼总经理，同力民爆器材董事长。

樊尚斌，男，1970 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。历任山西同德化工有限公司供销部副部长、部长、经营管理部部长；现任本公司董事和广灵同德副董事长兼副总经理。

王军，男，1966年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级律师。现为太原仲裁委员会仲裁员和山西抱阳律师事务所律师、合伙人；现任本公司和精英数智科技股份有限公司独立董事。

肖勇，男，1969年7月生，民革党员，大专学历，注册会计师。曾任三九集团同达药业财务部总经理，山西天泽永华会计师事务所所长；现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、同德化工、山西路桥股份有限公司独立董事。

杨瑞平，女，1964年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学硕、审计专硕、会计专硕、MBA 硕士生导师、工商管理硕士。现为山西财经大学会计学教授、同德化工、精英数智科技股份有限公司、北京九州大地生物技术集团股份有限公司独立董事。

2、监事简历：

白利军，男，1965年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。历任山西同德化工有限公司车间技术员、技术开发部部长，公司监事会副主席；现任本公司监事会主席、同蒙化工监事。

许新田，男，1970年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾任山西同德化工有限公司企管部长、公司监事；现任本公司、广灵同德、同蒙化工及同德资产监事。

郭宇峰，男，1974年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。曾荣获忻州市第八届青工“五小”科技创新成果一等奖；忻州市第五届“杰出青年创新能手”等称号；曾任公司白炭黑车间主任。现任本公司职工监事、同德科创监事、同声民爆经理。

3、高管人员简历：

郭庆文，董事、总经理、董秘，简历同前。

张烘，董事、副总经理，简历同前。

郭敦伟，男，1963年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程硕士，爆破工程师。曾荣获“山西省科技奉献奖”，忻州市委、市政府“十佳科技工作者”称号。历任山西同德化工有限公司技术开发部部长、技术中心主任，现任本公司副总经理。

白建明，男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位，高级工程师。历任广灵精华化工有限公司经理兼总工程师。现任本公司经理及广灵同德董事。

金富春，男，1972年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，统计师、会计师。历任公司财务负责人兼财务部部长；现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张云升	清水河县同蒙化工有限责任公司	董事长	2005年05月20日		否
张云升	山西同声民用爆破器材经营有限公司	执行董事	2010年08月23日		否
张云升	山西同德爆破工程有限责任公司	董事长	2010年11月24日		否
张云升	大宁县同德化工有限公司	执行董事兼总经理	2010年11月03日		否
张云升	广灵县同德精华化工有限公司	董事长	2012年05月07日		否
张云升	北京紫玉伟业电	董事	2018年11月16日		否

	子科技有限公司		日		
张云升	南京吉凯微波技术有限公司	董事	2018年12月10日		否
张云升	启迪同金（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）	投资决策委员会主席	2017年12月29日		否
张云升	同德科创材料有限公司	执行董事兼总经理	2021年04月07日		否
邬庆文	山西同德环境工程技术有限公司	执行董事兼总经理	2018年10月22日		否
邬庆文	山西同德爆破工程有限责任公司	董事	2010年11月24日		否
邬庆文	广灵县同德精华化工有限公司	董事	2012年05月07日		否
张乃蛇	广灵县同德精华化工有限公司	董事	2012年05月07日		否
张乃蛇	山西同德爆破工程有限责任公司	董事	2010年11月24日		否
樊尚斌	广灵县同德精华化工有限公司	副董事长兼副经理	2012年05月07日		是
白建明	广灵县同德精华化工有限公司	董事、经理	2012年05月07日		是
郑俊卿	山西同德爆破工程有限责任公司	董事	2010年11月24日		否
郑俊卿	忻州同德民爆器材经营有限公司	执行董事兼总经理	2013年03月26日		是
张烘	河曲县华城房地产开发有限公司	执行董事兼总经理	2005年06月21日		否
张烘	中控国联投资管理(北京)有限公司	监事	2013年02月26日		否
张烘	山西智慧城市科技股份有限公司	董事长兼经理	2014年06月30日		否
张烘	河曲县天隆汽车服务有限公司	监事	2007年05月21日		否
张烘	山西神池农村商业银行股份有限公司	董事	2018年08月02日		否
张烘	山西同德资产管理有限责任公司	执行董事兼经理	2019年04月17日		否
张烘	深圳市同德通供应链管理有限公司	董事长	2019年05月14日		否
张烘	同德控股(香港)有限公司	执行董事	2019年06月14日		否
张烘	北京同德微纳米科技有限公司	执行董事兼经理	2020年04月13日		否
王军	精英数智科技股份有限公司	独立董事	2019年06月21日		是
王军	山西抱阳律师事务所	合伙人	2001年05月01日		否
王军	太原仲裁委员会	仲裁员	2003年07月01日		否
肖勇	山西路桥股份有限公司	独立董事	2018年08月21日		是
肖勇	立信会计师事务所	合伙人	2012年01月01日		是

	所(特殊普通合伙人)		日		
杨瑞平	北京九州大地生物技术集团股份有限公司	独立董事	2021年04月08日		是
杨瑞平	精英数智科技股份有限公司	独立董事	2019年06月01日		是
杨瑞平	山西财经大学	会计学教授	1986年07月01日		是
白利军	清水河县同蒙化工有限责任公司	监事	2010年08月23日		否
白利军	山西同声民用爆破器材经营有限公司	监事	2005年05月20日		否
许新田	清水河县同蒙化工有限责任公司	监事	2005年05月20日		否
许新田	广灵县同德精华化工有限公司	监事	2012年05月07日		否
许新田	山西同德资产管理有限责任公司	监事	2019年04月17日		否
邬宇峰	同德科创材料有限公司	监事	2021年04月07日		否
邬宇峰	山西同声民用爆破器材经营有限公司	经理	2019年05月22日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序：

每个会计年度结束后，由薪酬与考核委员会参照公司的经营状况和年度审计结果，具体方式参照公司董事会《薪酬与考核委员会实施细则》执行，并确定相关管理人员的绩效薪酬金额。

2、报酬的确定依据：

根据公司董事会已制订的《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》。同时，公司结合其所在地区市场薪酬水平，并参考其他上市公司的董事、监事及高级管理人员薪酬水平，对董事、监事、高级管理人员薪酬标准及独立董事津贴标准进行适当的调整，以促进公司持续、稳定、健康地发展。

3、报酬的实际支付情况：

公司除独立董事的薪酬在每年年终考核完成一次性支付外，其他董事、监事及高级管理人员的基本薪酬按月领取，年终再根据公司的生产经营指标、管理目标的完成情况领取绩效薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张云升	董事长	男	71	现任	20	否
邬庆文	总经理、董事、董事会秘书	男	56	现任	23.45	否
张烘	副董事长、副总经理	男	44	现任	20.28	否

张乃蛇	董事	男	58	现任	18.56	否
郑俊卿	董事	男	58	现任	42.31	否
樊尚斌	董事	男	53	现任	22.48	否
王军	独立董事	男	57	现任	6	否
肖勇	独立董事	男	54	现任	6	否
杨瑞平	独立董事	女	59	现任	6	否
白利军	监事会主席	男	58	现任	18.56	否
许新田	监事	男	53	现任	16.14	否
邬宇峰	监事	男	49	现任	17.31	否
邬敦伟	副总经理	男	60	现任	15.64	否
金富春	财务总监	男	50	现任	17.01	否
白建明	副总经理	男	52	现任	22.48	否
合计	--	--	--	--	272.22	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十九次会议	2022年01月24日	2022年01月25日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十次会议	2022年04月09日	2022年04月12日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十一次会议	2022年04月23日	2022年04月26日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十二次会议	2022年07月08日	2022年07月09日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十三次会议	2022年08月14日	2022年08月16日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第七届董事会第二十四次会议	2022年10月28日	2022年10月31日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张云升	6	6	0	0	0	否	2
邬庆文	6	6	0	0	0	否	2
张烘	6	6	0	0	0	否	2
张乃蛇	6	4	2	0	0	否	2
郑俊卿	6	6	0	0	0	否	2
樊尚斌	6	6	0	0	0	否	2
王军	6	4	2	0	0	否	2
肖勇	6	4	2	0	0	否	2
杨瑞平	6	4	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》等法律法规及部门规章，认真履行职责，严格执行股东大会各项决议，全体董事积极推进董事会各项决议实施，不断规范公司法人治理结构，恪尽职守、勤勉尽责，保证了公司决策的科学性，促进了公司规范运作。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	张云升、鄂庆文、张烘、张乃蛇、郑俊卿、樊尚斌，张烘任主任委员	1	2022年04月09日	对公司上一年重大事项进行总结；对公司2022年发展战略进行规划。			
审计委员会	杨瑞平、张烘、王军，杨瑞平任主任委员	1	2022年04月09日	审议公司2021年度经审计的财务报告、2021年度内部控制自我评价报告、审议公司2021年度募集资金使用情况、关于续聘2022年度审计机构的议案。			
审计委员会	杨瑞平、张烘、王军，杨瑞平任主任委员	1	2022年04月22日	审议公司2022年第一季度报告、审议公司第一季度内部审			

				计报告。			
审计委员会	杨瑞平、张烘、王军，杨瑞平任主任委员	1	2022年08月13日	审议公司2022年半年度报告；审议公司2022年半年度募集资金使用情况、审议公司半年度内部审计报告。			
审计委员会	杨瑞平、张烘、王军，杨瑞平任主任委员	1	2022年10月27日	审议公司2022年第三季度财务报告、审议公司三季度内部审计报告。			
审计委员会	杨瑞平、张烘、王军，杨瑞平任主任委员	1	2022年12月25日	审议公司就2022年度审计时间和重点关注的事项以及人员的安排进行沟通。			
薪酬与考核委员会	肖勇、张烘、杨瑞平，肖勇任主任委员	1	2022年04月09日	审议关于董事、高管2021年薪酬情况。			
提名委员会	王军、张烘、肖勇，王军任主任委员	1	2022年07月08日	审议关于聘任公司副总经理的议案。			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	396
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,607
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,003
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,003
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	817

销售人员	295
技术人员	518
财务人员	92
行政人员	281
合计	2,003
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	13
本科	223
大专以下	1,767
合计	2,003

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》和有关法律、法规规定，实行全员劳动合同制，并以“按劳分配”为原则，突出效益优先，实行多种薪酬分配形式，在效益增长的同时，增加员工劳动报酬，充分调动员工的劳动积极性和创造性，向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，同时，通过奖惩分明的考核机制，有效提升了员工执行力和责任意识，有利于留住和吸引优秀人才，为公司发展提供人力资源保障。公司依据当地社会平均工资和企业经济效益决定工资分配水平，不断改革完善分配制度，建立重实绩、重贡献的分配激励机制，并兼顾分配的公平性和合理性。

3、培训计划

公司把提高员工素质作为企业发展的重要前提和基础，采用内部培训与外派培训相结合的培训方式，以公司人力资源部统一培训与职能部门业务培训、员工岗位技能培训相结合的方式，提高公司的培训实效。公司每年会根据员工需求以及公司发展目标，制定年度培训计划，从素质能力、工作技能、管理知识、企业文化、安全知识、环境保护等方面，对员工进行培训教育。2022 年公司开展了各类培训活动，包括全体员工安全环保知识培训、财务统计人员业务技能培训、各工种业务技能培训、专业技术人员专业知识培训、消防应急演练、销售业务培训、民爆物品储存、运输安全管理培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《章程》中规定的利润分配政策，公司每年都会结合企业经营的实际需求、股东要求和意愿及外部融资环境和成本等内外部因素进行全面分析，科学合理决定公司的利润分配政策。公司的现金分红政策制定及执行符合《公司章程》的规定及股东大会的决议，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备；独立董事勤勉尽责，在利润分配政策的制定过程中充分发表意见，发挥了积极作用；中小股东可以通过参加股东大会对利润分配方案享有充分表达意见和诉求的机会，合法权益能够得到充分的维护。

公司严格按照中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《公司章程》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。公司董事会在详细咨询、听取独立董事及公司股东的意见，并结合公司

2022 年度盈利情况和 2023 年度投资、支出计划等制定了公司 2022 年度利润分配预案，拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
为加快实现公司战略转型发展目标，2021 年公司决定拟投资约 27 亿元新建年产 6 万吨生物降解塑料（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；为保证项目的顺利进行和满足公司生产经营的需要，公司拟定 2022 年度不进行利润分配。	公司未分配的利润将主要用于新建项目、对外投资及生产经营所需，为公司中长期发展战略的顺利实施以及持续、健康稳定发展提供可靠的保障，有利于维护公司及全体股东的长期利益。

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

(1) 公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域,涵盖了公司经营管理的各方面。

(2) 公司及其所有子公司均按照《企业内部控制评价指引》的要求，根据公司统一制定的《内部控制评价管理办法》，以 2022 年 12 月 31 日为内部控制评价基准日，对公司经营的各种业务和事项进行检查和评价。纳入本次内部控制评价范围单位与公司合并财务报表范围一致。

(3) 纳入内部控评价范围涵盖了公司各项经济业务和事项，重点关注主要风险领域：资金的管理与控制、资产的管理与控制、采购的管理与控制、销售的管理与控制、生产的管理与控制、关联交易的管理与控制、对外投资的管理与控制、对外担保的管理与控制、财务报告的管理与控制、信息披露的管理与控制等。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网上披露的《内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能严重影响企业内部控制的有效性，进而导致企业无法及时防范或发现严重偏离控制目标的情形。</p> <p>（1）控制环境无效；</p> <p>（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>（3）公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过 10%以上的修正）；</p> <p>（4）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>（5）董事会审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：出现下列情形之一的，认定为重要缺陷</p> <p>（1）未依照会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>（2）未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，且不能合理保证。</p> <p>一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	内部控制缺陷可导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量：如	内部控制缺陷如果对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露，直接

	<p>果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并利润总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过合并利润总额的 1%但小于 5%，则认定为重要缺陷；如果达到或超过合并利润总额的 5%时，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可导致或导致的损失与资产相关的，以资产总额衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并资产总额的 0.1%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过合并资产总额的 0.1%但小于 0.5%，则认定为重要缺陷；如果达到或超过合并资产总额的 0.5%时，则认定为重大缺陷。</p>	<p>财产损失达到 750 万元以上，则可认定为重大缺陷；如果受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响，直接财产损失达到 150 万元小于 750 万元，则可认定为重要缺陷；受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响，直接财产损失小于 150 万元，则可认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
同德化工公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网上披露的《财务内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等要求，持续完善公司治理和内部控制，建立健全内部控制体系，强化公司治理信息披露，三会运作规范有效，董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，按照法律法规和公司章程的规定履行职责。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任情况

同德化工始终坚持安全和效益为中心，不断优化调整产品结构，转变经济发展方式，加大技术创新力度，大力发展民爆一体化，在提升公司业绩、保护股东利益的同时，积极履行社会责任，保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，践行绿色发展理念，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。每年帮扶贫困大学生，救济困难职工实行常态化。2023年1月，中共大同市委、大同市人民政府授予广灵县同德精华化工有限公司“2022年度大同市优秀民营企业”荣誉称号。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、中梧链控于 2022 年 4 月 26 日纳入本公司合并范围；

2、点塑网络于 2022 年 6 月 10 日纳入本公司合并范围，具体详见附注八、1 及附注八、5。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩瑞红 朱小娃
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年; 1 年
境外会计师事务所名称(如有)	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请了内部控制审计会计师事务所为致同会计师事务所。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、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	详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

			<p>诉，维持原判。本判决为终审判决。</p> <p>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。</p>		<p>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。</p>	
--	--	--	---	--	---	--

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，子公司忻州同德民爆器材经营有限公司向忻州同力民爆器材经营有限公司租用仓库，支付租赁仓库费为 607,311.49 元。

报告期内，子公司广灵县同德精华化工有限公司向山西广灵精华化工集团有限公司租用房屋，支付租赁房屋费为 50,000.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
	2022 年 06 月 22 日	0		0	连带责任保证				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）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
同德科创材料有限公司	2022 年 04 月 26 日	294,000		0						
深圳市同德通供应链管理有限公	2022 年 04 月 26 日	6,000	2022 年 08 月 19 日	1,000	连带责任保证		洛基山创新科技集团有限公司、深圳市创实智联投资合伙企业（有限合伙）	3 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公	2022 年 04 月 26 日	6,000	2022 年 12 月 19 日	1,000	连带责任保证		洛基山创新科技集团有限公司、深圳市创实智联投资合	1 年	否	否

							伙企业 (有限 合伙)			
深圳市 同德通 供应链 管理有 限公司	2022 年 04 月 26 日	6,000	2022 年 11 月 09 日	500	连带责 任保证		洛基山 创新科 技集团 有限公 司、深 圳市创 实智联 投资合 伙企业 (有限 合伙)	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)						2,500
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)						2,500
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
忻州同 力爆破 工程有 限公司	2022 年 04 月 26 日	1,000	2022 年 08 月 30 日	1,000	连带责 任保证			1 年	否	否
同德科 创材料 有限公 司有限 公司	2022 年 04 月 26 日	3,000	2022 年 12 月 27 日	3,000	连带责 任保证			1 年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(C2)						4,000
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(C3)				报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)						4,000
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)						6,500
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			300,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						6,500
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产 的比例				3.90%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担				0						

保对象提供的债务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	0
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	0

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公开发行可转换公司债券事项：

1) 可转债发行情况

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

2) 可转债上市情况

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

3) 可转换公司债券转股价格的调整情况

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

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

4) 可转债转股情况

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

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

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

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

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

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

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

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

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、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，工程项目正在有序建设之中，预计在 2023 年底前项目试车投产（最终以实际建设情况为准）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

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

股份变动的的原因

适用 不适用

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

2、报告期内，公司部分董事可转债转股后,按其所持股份的 75%进行锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	17,925	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,429	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	------------------------------	---	--------------------------------------	---

8)								
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	39,800,000
邬庆文	境内自然人	2.45%	9,850,435	11417	7,387,826	2,462,609		
张乃蛇	境内自然人	2.18%	8,763,124	0	6,572,343	2,190,781		
任安增	境内自然人	2.12%	8,500,000	0	0	0		
白利军	境内自然人	1.52%	6,097,670	0	4,573,252	1,524,418		
叶福有	境内自然人	1.49%	5,998,168	438168	0	0		
邬卓	境内自然人	1.49%	5,970,748	0	0	0		
郑俊卿	境内自然人	1.45%	5,817,270	0	4,362,952	1,454,318		
郑伟	境内自然人	1.42%	5,713,119	-138400	0	0		
赵贵存	境内自然人	1.12%	4,515,728	0	0	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 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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	人民币普通股	20,014,375						
任安增	人民币普通股	8,500,000						
叶福有	人民币普通股	5,998,168						
邬卓	人民币普通股	5,970,748						
郑伟	人民币普通股	5,713,119						
赵贵存	人民币普通股	4,515,728						
南俊	人民币普通股	3,947,940						

朱月成	3,811,300	人民币普通股	3,811,300
樊悦嵘	3,257,163	人民币普通股	3,257,163
邬庆文	2,462,609	人民币普通股	2,462,609
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 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、董事长张云升先生通过普通证券账户持有公司股份 72,097,500 股，通过国信证券-张云升-国信证券鼎信掘金 105 号单一资产管理计划账户持有公司股份 7,960,000 股，合计共持有公司股份 80,057,500 股。		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张云升	中国	否
主要职业及职务	一直在本公司担任董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

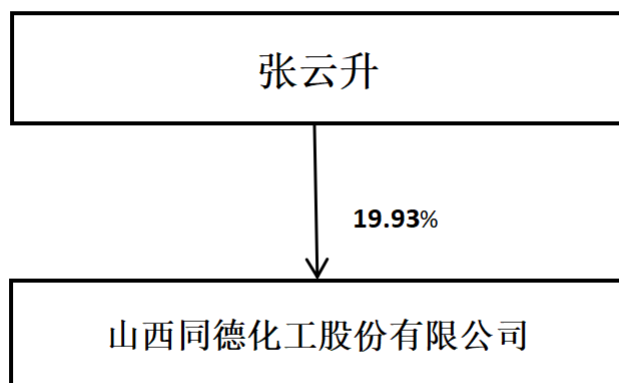
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张云升	本人	中国	否
主要职业及职务	一直在本公司担任董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 22 日
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	致同审字(2023)第 110A013901 号
注册会计师姓名	韩瑞红 朱小娃

审计报告正文

山西同德化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西同德化工股份有限公司（以下简称“同德化工公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同德化工公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、39。

1、事项描述

同德化工公司主要从事民用爆破品、白炭黑（2022 年初关停）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，公司以内销为主。2022 年度营业收入为 109,009.55 万元。

由于同德化工公司收入类型多样，营业收入金额重大，且为关键业绩指标之一，存在管理层可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价了同德化工公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；
- (2) 在了解同德化工公司业务模式的基础上，选取各类收入合同样本，对与收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估了同德化工公司收入确认政策；
- (3) 执行分析程序，检查收入构成、毛利率波动等的合理性；
- (4) 选取样本，通过全国企业信用信息公示系统对当期新增的重要客户进行工商信息查询；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、产品运输单、客户签收回单、工程爆破服务确认单、民用爆破品出库单、报关单、销售发票、出口专用发票、回款单据等，特别关注了资产负债表日前后的样本计入的会计期间是否正确；
- (5) 在抽样的基础上，对本年度交易额、应收账款余额实施函证程序，对未回函的通过检查收入确认支持性文件等实施替代测试程序。

(二) 在建工程账面价值的确认

相关信息披露详见财务报表附注五、25。

1、事项描述

截至 2022 年末，同德化工公司在建工程账面价值为 127,708.79 万元，占资产总额的 42.55%。由于在建工程金额重大，可能存在相关风险，因此，我们将在在建工程账面价值的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价了同德化工公司与在建工程相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；
- (2) 检查了重要工程项目立项前可行性研究与分析报告，立项申请与审批文件；
- (3) 核对工程承包合同、采购合同、预算文件、进度款支付申请书、付款凭证、发票等资料，检查是否按合理估计的发包工程进度和合同规定结算的进度款记录在建工程，授权批准手续是否齐备，会计处理是否正确；
- (4) 实地查看了相关在建工程，并实施了监盘程序，评估工程进度和工程投入占预算的比例是否合理，了解相关资产是否存在工艺技术落后、长期闲置以及产能利用不足等减值迹象；
- (5) 检查了与在建工程相关的信息是否已在财务报表中做出恰当披露。

四、其他信息

同德化工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同德化工公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督同德化工公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同德化工公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同德化工公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 (项目合伙人)	
	中国注册会计师	
中国·北京		二〇二三年四月二十二

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	317,242,553.40	418,467,585.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	71,272,560.88	71,497,342.36
衍生金融资产		
应收票据	3,427,740.16	1,215,625.00
应收账款	168,822,564.49	151,525,623.15
应收款项融资	24,497,600.76	23,107,860.20
预付款项	115,123,337.39	73,580,492.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	9,220,302.84	12,266,583.79
其中：应收利息		98,695.83
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	55,122,953.15	52,118,895.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	102,405,279.28	26,816,307.75
流动资产合计	867,134,892.35	830,596,315.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	125,426,641.87	135,216,452.42
其他权益工具投资	2,170,506.57	2,227,168.96
其他非流动金融资产	14,774,337.43	
投资性房地产	18,390,139.28	18,717,023.13
固定资产	335,693,434.98	358,220,118.79
在建工程	1,277,087,901.66	177,981,123.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,669,129.07	3,573,424.75
无形资产	141,420,646.14	132,528,812.05
开发支出		
商誉	15,993,679.36	15,993,679.36
长期待摊费用	11,814,762.08	12,723,000.43
递延所得税资产	17,258,513.52	11,267,394.37
其他非流动资产	169,671,016.48	432,042,297.13
非流动资产合计	2,134,370,708.44	1,300,490,495.38
资产总计	3,001,505,600.79	2,131,086,810.53
流动负债：		
短期借款	475,327,492.30	160,200,750.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	101,040,578.62	
应付账款	122,580,482.28	61,050,662.24
预收款项	679,940.24	486,250.61
合同负债	29,159,820.05	20,962,954.03

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,718,123.23	20,147,840.43
应交税费	31,106,013.22	31,765,813.95
其他应付款	15,310,244.71	8,985,797.69
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	122,250,860.84	21,927,494.76
其他流动负债	5,209,576.64	2,230,728.84
流动负债合计	928,383,132.13	327,758,292.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	248,000,000.00	168,304,425.00
应付债券		74,638,289.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,800,466.21	1,243,148.57
长期应付款	1,280,000.00	3,950,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,520,490.11	47,292,088.38
递延所得税负债	1,954,764.12	1,276,839.12
其他非流动负债	23,769,406.66	24,229,479.44
非流动负债合计	321,325,127.10	320,934,269.57
负债合计	1,249,708,259.23	648,692,562.13
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	402,376,378.00
其他权益工具		16,199,918.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,158,570.67	75,520,452.70
减：库存股		100,120,105.68
其他综合收益	429,798.85	507,084.03
专项储备	32,668,309.17	21,527,981.93
盈余公积	129,878,237.54	119,476,452.66
一般风险准备		
未分配利润	1,035,505,244.38	861,929,268.91
归属于母公司所有者权益合计	1,666,414,408.61	1,397,417,430.91
少数股东权益	85,382,932.95	84,976,817.49
所有者权益合计	1,751,797,341.56	1,482,394,248.40
负债和所有者权益总计	3,001,505,600.79	2,131,086,810.53

法定代表人：张云升 主管会计工作负责人：邬庆文 会计机构负责人：金富春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	61,909,978.76	164,124,372.62
交易性金融资产	65,597,342.36	65,597,342.36
衍生金融资产		
应收票据	1,216,980.16	632,125.00
应收账款	22,934,083.44	27,054,627.16
应收款项融资	8,931,600.00	8,039,502.00
预付款项	4,944,563.54	6,785,787.72
其他应收款	1,141,101,696.26	325,047,740.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	16,362,177.69	23,033,497.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,328,203.29	2,486,622.29
流动资产合计	1,324,326,625.50	622,801,617.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,032,988,143.56	1,055,400,860.50
其他权益工具投资	2,049,259.15	2,052,104.81
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,390,139.28	18,717,023.13
固定资产	214,978,701.95	232,740,587.28
在建工程		671,232.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,563,329.29	45,100,774.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,005,252.80	8,903,532.91
其他非流动资产	16,272,487.80	12,243,370.63
非流动资产合计	1,345,247,313.83	1,375,829,486.34

资产总计	2,669,573,939.33	1,998,631,103.51
流动负债：		
短期借款	390,475,276.38	160,200,750.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,000,000.00	
应付账款	40,203,180.51	26,894,491.75
预收款项	679,940.24	486,250.61
合同负债	97,813,169.31	74,955.75
应付职工薪酬	8,939,708.94	6,817,946.57
应交税费	6,382,982.27	4,833,620.58
其他应付款	171,104,852.50	195,117,595.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	120,604,022.23	20,000,000.00
其他流动负债	13,881,995.98	9,744.25
流动负债合计	907,085,128.36	414,435,354.99
非流动负债：		
长期借款	248,000,000.00	168,304,425.00
应付债券		74,638,289.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,280,000.00	3,950,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,376,240.11	47,111,538.38
递延所得税负债	1,676,556.43	1,006,360.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	295,332,796.54	295,010,613.15
负债合计	1,202,417,924.90	709,445,968.14
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	402,376,378.00
其他权益工具		16,199,918.36
其中：优先股		
永续债		
资本公积	162,973,884.49	172,335,766.52
减：库存股		100,120,105.68
其他综合收益	344,162.54	392,469.69
专项储备	58,340.35	13,178.21
盈余公积	129,707,213.23	119,305,428.35
未分配利润	772,298,165.82	678,682,101.92
所有者权益合计	1,467,156,014.43	1,289,185,135.37
负债和所有者权益总计	2,669,573,939.33	1,998,631,103.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,090,095,464.82	852,561,476.85
其中：营业收入	1,090,095,464.82	852,561,476.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	859,703,987.11	693,152,051.90
其中：营业成本	655,394,357.63	516,892,931.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,212,845.24	10,021,498.56
销售费用	17,287,942.38	15,447,208.95
管理费用	119,526,503.11	110,029,717.55
研发费用	28,606,714.36	29,693,401.69
财务费用	28,675,624.39	11,067,293.57
其中：利息费用	29,249,201.92	12,887,465.85
利息收入	2,110,768.89	2,754,884.86
加：其他收益	2,223,571.65	819,169.54
投资收益（损失以“-”号填列）	2,481,312.51	-766,863.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,431,189.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,553,559.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,714,349.36	-1,427,895.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,121,532.21	-682,828.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	255,979.43	4,741,452.70
三、营业利润（亏损以“-”号填	225,962,900.44	162,092,459.48

列)		
加：营业外收入	4,264,391.07	3,906,254.60
减：营业外支出	9,115,619.19	2,093,312.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	221,111,672.32	163,905,401.74
减：所得税费用	36,923,052.03	41,080,923.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	184,188,620.29	122,824,478.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	184,188,620.29	122,824,478.48
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	183,977,760.35	120,139,808.66
2.少数股东损益	210,859.94	2,684,669.82
六、其他综合收益的税后净额	-77,285.18	20,340.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-77,285.18	20,340.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-88,526.45	21,309.34
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	-88,526.45	21,309.34
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	11,241.27	-968.82
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	11,241.27	-968.82
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	184,111,335.11	122,844,819.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,900,475.17	120,160,149.18
归属于少数股东的综合收益总额	210,859.94	2,684,669.82
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.46	0.30
（二）稀释每股收益	0.46	0.30

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

法定代表人：张云升 主管会计工作负责人：邬庆文 会计机构负责人：金富春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	295,594,385.46	222,158,231.26
减：营业成本	196,687,870.84	163,154,075.10
税金及附加	4,781,550.88	4,622,182.71
销售费用	6,913,711.07	5,626,478.93
管理费用	32,008,993.37	31,711,289.56
研发费用	9,752,229.59	8,772,106.34
财务费用	28,216,957.71	12,847,506.46
其中：利息费用	28,256,265.87	13,384,023.06
利息收入	558,971.15	1,362,204.39
加：其他收益	1,694,161.27	184,316.76
投资收益（损失以“-”号填列）	125,540,225.50	120,329,517.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,018,341.30
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）	-9,448,227.12	-3,062,229.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,762,812.71	-391,283.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	270,329.07	4,717,601.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,526,748.01	117,202,514.16
加：营业外收入	3,900,000.00	3,900,000.00
减：营业外支出	8,030,825.00	2,028,356.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,395,923.01	119,074,157.60
减：所得税费用	-7,621,925.77	267,423.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,017,848.78	118,806,734.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,017,848.78	118,806,734.07
（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	-48,307.15	3,240.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-48,307.15	3,240.27
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	-48,307.15	3,240.27
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	103,969,541.63	118,809,974.34
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,098,587,567.29	871,324,232.44
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	14,115,334.87	
收到其他与经营活动有关的现金	10,856,699.11	6,548,837.90
经营活动现金流入小计	1,123,559,601.27	877,873,070.34
购买商品、接受劳务支付的现金	471,710,955.75	478,432,642.29
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	134,061,069.38	124,805,522.94
支付的各项税费	101,678,087.17	110,057,229.15

支付其他与经营活动有关的现金	94,582,008.84	52,226,987.41
经营活动现金流出小计	802,032,121.14	765,522,381.79
经营活动产生的现金流量净额	321,527,480.13	112,350,688.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	83,740,000.00	135,391,125.22
取得投资收益收到的现金	83,366.45	1,385,865.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,542.00	8,344,980.00
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	23,909,309.14	2,350,000.00
投资活动现金流入小计	107,957,217.59	147,471,970.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	906,290,207.27	500,538,729.26
投资支付的现金	86,980,000.00	153,902,059.77
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		8,113,903.92
支付其他与投资活动有关的现金	25,800,000.00	3,696,657.64
投资活动现金流出小计	1,019,070,207.27	666,251,350.59
投资活动产生的现金流量净额	-911,112,989.68	-518,779,379.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,733,504.08	1,235,676.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,733,504.08	1,235,676.47
取得借款收到的现金	693,395,542.08	431,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	701,829,046.16	432,235,676.47
偿还债务支付的现金	211,509,800.00	163,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,756,457.00	47,281,330.29
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	72,776,157.16	1,812,852.00
筹资活动现金流出小计	313,042,414.16	212,094,182.29
筹资活动产生的现金流量净额	388,786,632.00	220,141,494.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,003.43	-259,618.87
五、现金及现金等价物净增加额	-200,811,880.98	-186,546,816.07
加：期初现金及现金等价物余额	418,365,168.64	604,911,984.71
六、期末现金及现金等价物余额	217,553,287.66	418,365,168.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	393,551,979.50	184,850,397.23
收到的税费返还	2,884,992.62	
收到其他与经营活动有关的现金	34,089,614.98	100,881,770.66
经营活动现金流入小计	430,526,587.10	285,732,167.89
购买商品、接受劳务支付的现金	74,121,613.18	106,974,147.14
支付给职工以及为职工支付的现金	25,754,510.96	28,396,569.07
支付的各项税费	20,907,909.10	18,368,845.72
支付其他与经营活动有关的现金	38,818,885.30	14,433,833.79

经营活动现金流出小计	159,602,918.54	168,173,395.72
经营活动产生的现金流量净额	270,923,668.56	117,558,772.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	85,702,515.17	101,254,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,342,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,289,745.23	3,483,656.90
投资活动现金流入小计	86,992,260.40	115,079,656.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,587,215.68	7,864,436.99
投资支付的现金	8,400,000.00	209,704,309.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	864,000,000.00	295,175,000.00
投资活动现金流出小计	878,987,215.68	512,743,746.84
投资活动产生的现金流量净额	-791,994,955.28	-397,664,089.94
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	620,000,000.00	428,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	26,601,992.36
筹资活动现金流入小计	630,000,000.00	454,601,992.36
偿还债务支付的现金	211,509,800.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,851,522.37	46,027,053.82
支付其他与筹资活动有关的现金	2,670,000.00	
筹资活动现金流出小计	241,031,322.37	206,027,053.82
筹资活动产生的现金流量净额	388,968,677.63	248,574,938.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,942.07	-258,300.34
五、现金及现金等价物净增加额	-132,128,551.16	-31,788,679.57
加：期初现金及现金等价物余额	164,038,529.92	195,827,209.49
六、期末现金及现金等价物余额	31,909,978.76	164,038,529.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	402, 376, 378. 00			16,1 99,9 18.3 6	75,5 20,4 52.7 0	100, 120, 105. 68	507, 084. 03	21,5 27,9 81.9 3	119, 476, 452. 66		861, 929, 268. 91		1,39 7,41 7,43 0.91	84,9 76,8 17.4 9	1,48 2,39 4,24 8.40
加： ：会 计政 策变															

更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	402,376,378.00			16,199,918.36	75,520,452.70	100,120,105.68	507,084.03	21,527,981.93	119,476,452.66		861,929,268.91		1,397,417,430.91	84,976,817.49	1,482,394,248.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-602,130.00			-16,199,918.36	-9,361,882.03	-100,120,105.68	-77,285.18	11,140,327.24	10,401,784.88		173,575,975.47		268,996,977.70	406,115.46	269,403,093.16
（一）综合收益总额							-77,285.18				183,977,760.35		183,900,475.17	210,859.94	184,111,335.11
（二）所有者投入和减少资本	17,105,178.00				73,050,915.65								90,156,093.65		90,156,093.65
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	17,105,178.00				73,050,915.65								90,156,093.65	90,156,093.65
(三) 利润分配								10,401,784.88		-10,401,784.88				
1. 提取盈余公积								10,401,784.88		-10,401,784.88				
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								11,140,327.24					11,140,327.24	195,255.52	11,335,582.76
1. 本期提取								23,071,141.72					23,071,141.72	195,255.52	23,266,397.24
2. 本期使用								11,930,814.48					11,930,814.48		11,930,814.48
(六) 其他	-17,707,308.00			-16,199,918.36	-82,412,797.68	-100,120,105.68							-16,199,918.36		-16,199,918.36
四、本期期末余额	401,774,248.00			66,158,570.67		429,798.85	32,668,309.17	129,878,237.54		1,035,505,244.38		1,666,414,408.61	85,382,932.95	1,751,797,341.56	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先		永续	其他												

		股	债			股	收益			准备	润				
一、上年期末余额	391,543,888.00			26,408,492.25	30,576,630.97	100,120,105.68	486,743.51	19,029,507.74	107,595,779.25		791,733,144.66		1,267,254,080.70	46,145,983.93	1,313,400,064.63
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	391,543,888.00			26,408,492.25	30,576,630.97	100,120,105.68	486,743.51	19,029,507.74	107,595,779.25		791,733,144.66		1,267,254,080.70	46,145,983.93	1,313,400,064.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,832,490.00			-10,208,573.89	44,943,821.73		20,340.52	2,498,474.19	11,880,673.41		70,196,124.25		130,163,350.21	38,830,833.56	168,994,183.77
（一）综合收益总额							20,340.52				120,139,808.66		120,160,149.18	2,684,669.82	122,844,819.00
（二）所有者投入和减少资本	10,832,490.00				44,943,821.73								55,776,311.73	36,185,357.60	91,961,669.33
1.所有者投入的普通股														36,112,553.79	36,112,553.79

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													72,803.81	72,803.81
4. 其他	10,832,490.00				44,943,821.73								55,776,311.73	55,776,311.73
(三) 利润分配									11,880,673.41		-49,943,684.41		-38,063,011.00	-38,063,011.00
1. 提取盈余公积									11,880,673.41		-11,880,673.41			
2. 提取一般风险准备											-38,063,011.00		-38,063,011.00	-38,063,011.00
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 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专 项 储 备								2,49 8,47 4.19					2,49 8,47 4.19	- 39,1 93.8 6	2,45 9,28 0.33
1. 本 期 提 取								18,1 11,0 18.7 5					18,1 11,0 18.7 5	460, 252. 46	18,5 71,2 71.2 1
2. 本 期 使 用								- 15,6 12,5 44.5 6					- 15,6 12,5 44.5 6	- 499, 446. 32	- 16,1 11,9 90.8 8
(六) 其 他				- 10,2 08,5 73.8 9									- 10,2 08,5 73.8 9	- 10,2 08,5 73.8 9	
四、 本 期	402, 376,			16,1 99,9	75,5 20,4	100, 120,	507, 084.	21,5 27,9	119, 476,			861, 929,	1,39 7,41	84,9 76,8	1,48 2,39

期末余额	378.00			18.36	52.70	105.68	03	81.93	452.66		268.91		7,430.91	17.49	4,248.40
------	--------	--	--	-------	-------	--------	----	-------	--------	--	--------	--	----------	-------	----------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	402,376,378.00			16,199,918.36	172,335,766.52	100,120,105.68	392,469.69	13,178.21	119,305,428.35	678,682,101.92		1,289,185,135.37
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	402,376,378.00			16,199,918.36	172,335,766.52	100,120,105.68	392,469.69	13,178.21	119,305,428.35	678,682,101.92		1,289,185,135.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-602,130.00			16,199,918.36	-9,361,882.03	100,120,105.68	-48,307.15	45,162.14	10,401,784.88	93,616,063.90		177,970,879.06
（一）综合收益总额							-48,307.15			104,017,848.78		103,969,541.63
（二）所有者投入和减	17,105,178.00				73,050,915.65							90,156,093.65

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	17,105,178.00				73,050,915.65							90,156,093.65
(三) 利润分配								10,401,784.88	-10,401,784.88			
1. 提取盈余公积								10,401,784.88	-10,401,784.88			
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								45,162.14				45,162.14
1. 本期提取								2,621,810.39				2,621,810.39
2. 本期使用								-2,576,648.25				-2,576,648.25
(六) 其他	-17,707,308.00			-16,199,918.36	-82,412,797.68	-100,120,105.68						-16,199,918.36
四、本期期末余额	401,774,248.00			162,973,884.49		344,162.54	58,340.35	129,707,213.23	772,298,165.82			1,467,156,014.43

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	391,543,888.00			26,408,492.25	127,391,944.79	100,120,105.68	389,229.42	17,707.98	107,424,754.94	609,819,052.26		1,162,874,963.96
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	391,543,888.00			26,408,492.25	127,391,944.79	100,120,105.68	389,229.42	17,707.98	107,424,754.94	609,819,052.26		1,162,874,963.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,832,490.00			-10,208,573.89	44,943,821.73		3,240.27	-4,529.77	11,880,673.41	68,863,049.66		126,310,171.41
（一）综合收益总额							3,240.27			118,806,734.07		118,809,974.34
（二）所有者投入和减少资本	10,832,490.00				44,943,821.73							55,776,311.73
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	10,83 2,490 .00				44,94 3,821 .73							55,77 6,311 .73
(三))利 润分 配									11,88 0,673 .41	- 49,94 3,684 .41		- 38,06 3,011 .00
1. 提 取盈 余公 积									11,88 0,673 .41	- 11,88 0,673 .41		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 38,06 3,011 .00		- 38,06 3,011 .00
3. 其 他												
(四))所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												

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								- 4,529 .77				- 4,529 .77
1. 本 期提 取								2,708 ,381. 12				2,708 ,381. 12
2. 本 期使 用								- 2,712 ,910. 89				- 2,712 ,910. 89
(六) 其他				- 10,20 8,573 .89								- 10,20 8,573 .89
四、 本期 期末 余额	402,3 76,37 8.00		16,19 9,918 .36	172,3 35,76 6.52	100,1 20,10 5.68	392,4 69.69	13,17 8.21	119,3 05,42 8.35	678,6 82,10 1.92			1,289 ,185, 135.3 7

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名职工合股基金会、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的批复》(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 2022 年末，本公司注册资本和股本均为 40,177.4248 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设经营管理部、环保节能部、项目管理部、技术质量管理部、安全保卫部、财务部、行政办、企管部、人力资源部、法务部、技术中心、审计部等职能部门。

本集团主要从事民用爆破品、白炭黑（2022 年初关停）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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二十七次会议于 2023 年 4 月 22 日批准。

本期纳入合并范围的子公司及其变动情况详见“附注八、合并范围的变动”及“附注九、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并范围的公司包括：

序号	合并范围内公司名称	公司简称	注册地	持股比例%	
				直接	间接
1	清水河县同蒙化工有限责任公司	同蒙化工	内蒙清水河	100.00	--
2	广灵县同德精华化工有限公司	广灵同德	山西广灵	80.00	--
3	大宁县同德化工有限公司	大宁同德	山西大宁	100.00	--
4	山西同德爆破工程有限责任公司	同德爆破	山西忻州	100.00	--
5	山西同声民用爆破器材经营有限公司	同声民爆	山西河曲	100.00	--
6	忻州同德民爆器材经营有限公司	同德民爆	山西忻州	100.00	--
7	忻州同力爆破工程有限公司	同力爆破	山西忻州	--	100.00
8	忻州市同力运输有限公司	同力运输	山西忻州	--	100.00
9	同德科创材料有限公司	同德科创	山西忻州	100.00	--
10	启迪同金（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）	启迪合伙	天津	81.64	--
11	山西同德环境工程技术有限公司	同德环境	山西太原	100.00	--
12	山西同德资产管理有限责任公司	同德资产	山西忻州	100.00	--
13	深圳市同德通供应链管理有限公司	同德通	广东深圳	--	51.00
14	中梧链控（深圳）科技有限公司	中梧链控	广东深圳	--	71.00
15	深圳市点塑网络信息技术有限公司	点塑网络	广东深圳	--	45.00
16	北京同德微纳米科技有限公司	同德微纳米	北京市	--	51.00
17	同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	沂南合伙	山东临沂	--	72.02
18	同德控股（香港）有限公司	同德香港	香港	100.00	--

9	1	余热宝科技有限公司	余热宝	山西太原	100.00	--
0	2	阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司	阳城国泰	山西晋城	--	67.00

注：1、中梧链控于 2022 年 4 月 26 日纳入本公司合并范围；

2、点塑网络成立于 2022 年 6 月 10 日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、24、附注五、30、和附注五、39。

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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本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。

（2）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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）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。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本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。

（2）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。

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。

（3）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。

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。

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。

（4）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。

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。

（5）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。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、45（1）。

（7）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权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本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和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收企业客户

应收账款组合 2：应收关联方客户

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本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：应收关联方往来款项组合

其他应收款组合 2：应收备用金、保证金、代扣款、往来款组合

其他应收款组合 3：应收其他往来款组合

对划分为组合的其他应收款，本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。

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；金融资产逾期超过一年。

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。

（8）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。

（9）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。

11、应收票据

参见附注五、10、金融工具第（6）项。

12、应收账款

参见附注五、10、金融工具第（6）项。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、金融工具第（6）项。

15、存货

（1）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、周转材料和合同履约成本等。

（2）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、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）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。

16、合同资产

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本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。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。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附注五、31。

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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。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。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

工 程 物 资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工 程 物 资 计 提 资 产 减 值 方 法 见 附 注 五 、 31 。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目

26、借款费用

(1) 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。

(2) 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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本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、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本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。

32、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。

33、合同负债

34、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。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

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

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

39、收入

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

(1) 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，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团主要从事民用爆破品、白炭黑（2022 年关停）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。公司以内销为主，仅存在少量的白炭黑出口。本集团各类业务收入确认的具体政策如下：

民用爆破品和白炭黑的内销业务：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；白炭黑出口业务：货物装船（越过船舷）后，本公司依据海关报关单和出口专用发票确认收入。

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：公司为煤矿和铁矿等采矿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：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：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。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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，计入其他收益或者相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司根据资产、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；

(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；

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

于资产负债表日，本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。

于资产负债表日，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本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。

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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。使用权资产的会计政策见附注三、31。

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。

(3) 本公司作为出租人

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

重大会计判断和估计

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商业模式，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。

未上市的权益投资的公允价值

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。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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。	董事会决议	
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。	董事会决议	

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(2) 安全生产费用

本公司民用爆破品的生产和销售、运输服务以及工程爆破服务需要计提安全生产费用，其中：2022 年 1 至 11 月，本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定提取安全生产费用；2022 年 12 月，本公司根据财企[2022]136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定提取安全生产费用，前述相关业务本期各月安全生产费计提比例相同。

一、民用爆破品的生产和销售

以上年度民用爆破品销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取安全生产费用，具体计提比例如下：

- （一）全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4%提取；
- （二）全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- （三）全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- （四）全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

二、民用爆破品的运输服务

以上年度营业收入为计提依据，按照 1.5%提取。

三、工程爆破服务

按照工程造价的 2.5%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”

科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(3) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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	13、9、6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5
房产税	房产余值、房屋租金	1.2、12
城镇土地使用税	占用土地面积	每平方米 1~9 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
同蒙化工	25
广灵同德	25
大宁同德	25
同德爆破	15
同声民爆	25
同德民爆	25
同力爆破	25
同力运输	2.5
同德科创	25
启迪合伙	不适用
同德环境	25
同德资产	25
同德通	15
中梧链控	25
点塑网络	25
同德微纳米	25
沂南合伙	不适用
同德香港	8.25
余热宝	25
阳城国泰	25

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2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司和广灵同德享受前述制造业研发费用加计扣除税收优惠。

根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前力度的公告》（财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号），除烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业等负面清单行业的非制造业、科技型中小企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，研发费用企业所得税税前加计扣除比例从75%提高至100%。同德爆破作为民用爆破企业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减免优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第11号），自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部、税务总局公告2022年第15号），自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税，适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。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 2022 年第 10 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。同力运输、中梧链控和大宁同德系小型微利企业，其中：同力运输和中梧链控享受城建税、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	132,423.13	140,351.61
银行存款	217,420,864.53	418,327,233.47
其他货币资金	99,689,265.74	
合计	317,242,553.40	418,467,585.08

其他说明：

期末，其他货币资金包括应付票据保证金存款、国内信用证保证金存款及其孳息，该等款项在合同约定期限内不得支取、转存或用于其他用途。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,675,218.52	5,900,000.00
其中：		
理财产品	5,675,218.52	5,900,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,597,342.36	65,597,342.36
其中：		
权益工具投资	5,999,830.50	5,999,830.50
衍生金融资产	59,597,511.86	59,597,511.86
合计	71,272,560.88	71,497,342.36

其他说明：

(1) 权益工具投资系对北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司的投资。

(2) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司抵押房产及股权	59,597,511.86	59,597,511.86

说明：具体情况详见附注十六、8、（1）。

(3) 交易性金融资产质押

同德通通过宁波银行深圳前海支行购买 500 万元结构性存款，并用于其开立应付票据的保证金，该等结构性存款列报交易性金融资产。截至 2022 年末，该结构性存款的公允价值为 503.58 万元。

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	2,403,000.00	1,215,625.00
商业承兑票据	1,024,740.16	
合计	3,427,740.16	1,215,625.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,566,105.04	100.00%	138,364.88	3.88%	3,427,740.16	1,250,000.00	100.00%	34,375.00	2.75%	1,215,625.00
其中：										
银行承兑汇票	2,500,000.00	70.10%	97,000.00	3.88%	2,403,000.00	1,250,000.00	100.00%	34,375.00	2.75%	1,215,625.00
商业承兑汇票	1,066,105.04	29.90%	41,364.88	3.88%	1,024,740.16					
合计	3,566,105.04	100.00%	138,364.88	3.88%	3,427,740.16	1,250,000.00	100.00%	34,375.00	2.75%	1,215,625.00

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,500,000.00	97,000.00	3.88%
合计	2,500,000.00	97,000.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,066,105.04	41,364.88	3.88%
合计	1,066,105.04	41,364.88	

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	34,375.00	103,989.88				138,364.88
合计	34,375.00	103,989.88				138,364.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,900,000.00
合计		1,900,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,460,984.57	0.79%	1,460,984.57	100.00%		1,285,208.72	0.79%	1,285,208.72	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	182,651,695.13	99.21%	13,829,130.64	7.57%	168,822,564.49	161,754,508.10	99.21%	10,228,884.95	6.32%	151,525,623.15
其中：										
应收企业客户	182,651,695.13	99.21%	13,829,130.64	7.57%	168,822,564.49	161,754,508.10	99.21%	10,228,884.95	6.32%	151,525,623.15
合计	184,112,679.70	100.00%	15,290,115.21	8.30%	168,822,564.49	163,039,716.82	100.00%	11,514,093.67	7.06%	151,525,623.15

按单项计提坏账准备：1,460,984.57

单位：元

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

赤城县安宸保安爆破服务有限责任公司	175,775.85	175,775.85	100.00%	预计无法收回
尚义县物资局供销总公司	631,261.91	631,261.91	100.00%	预计无法收回
合计	1,460,984.57	1,460,984.57		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	173,839,974.27
1至2年	1,263,450.45
2至3年	1,523,232.86
3年以上	7,486,022.12
3至4年	646,000.78
4至5年	1,358,042.51
5年以上	5,481,978.83
合计	184,112,679.70

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,514,093.67	3,776,021.54				15,290,115.21
合计	11,514,093.67	3,776,021.54				15,290,115.21

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	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	89,425,221.00	48.57%	3,469,698.57
原平市神源矿山有限公司	21,796,630.86	11.84%	845,709.28
太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司	12,591,175.29	6.84%	488,537.60
深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	7,145,349.02	3.88%	277,239.54
深圳领德供应链管理有限公司	5,840,091.70	3.17%	226,595.56
合计	136,798,467.87	74.30%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,497,600.76	23,107,860.20
合计	24,497,600.76	23,107,860.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

(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。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	71,762,174.14	62.34%	73,198,790.18	99.48%
1 至 2 年	43,305,945.65	37.62%	245,761.33	0.33%
2 至 3 年	11,745.87	0.01%	135,941.25	0.19%
3 年以上	43,471.73	0.04%		
合计	115,123,337.39		73,580,492.76	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	账龄超过一年的金额	坏账准备
沂南县广源石业有限公司	43,300,180.00	37.21	24,069,509.98	--
广东协盛远洋渔业有限公司	17,600,020.00	15.13	17,600,020.00	--
深圳市美森源塑胶电子有限公司	2,844,022.00	2.44	2,844,022.00	1,229,897.00
合计	63,744,222.00	54.78	44,513,551.98	1,229,897.00

(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	43,300,180.00	37.21
广东协盛远洋渔业有限公司	17,600,020.00	15.13
深圳雄琪电子有限公司	16,144,005.80	13.87
安徽省乾丰行矿业有限公司	14,745,333.33	12.67
沂南县桃花山矿业有限公司	4,000,095.00	3.44
合计	95,789,634.13	82.32

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		98,695.83

其他应收款	9,220,302.84	12,167,887.96
合计	9,220,302.84	12,266,583.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,293,487.09	946,316.90
保证金	4,539,917.69	4,322,250.16
代扣款	651,365.53	405,589.94
往来款	6,395,383.49	10,380,463.98
合计	12,880,153.80	16,054,620.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	640,415.15		3,246,317.87	3,886,733.02
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	151,136.06		71,746.00	222,882.06
本期转销	4,000.00			4,000.00
2022 年 12 月 31 日余额	485,279.09		3,174,571.87	3,659,850.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,441,625.42
1 至 2 年	324,478.00
2 至 3 年	4,162,663.09
3 年以上	6,951,387.29
3 至 4 年	560,614.11
4 至 5 年	3,569,852.92
5 年以上	2,820,920.26
合计	12,880,153.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,886,733.02		222,882.06	4,000.00		3,659,850.96
合计	3,886,733.02		222,882.06	4,000.00		3,659,850.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	保证金	4,000,000.00	2至3年	31.06%	200,000.00
山西广灵精华化工集团有限公司	往来款	3,499,007.77	5年以内	27.17%	174,950.39
殷子钦	往来款	652,498.40	5年以上	5.07%	652,498.40
北京华粮中科生态修复科技有限公司	往来款	300,000.00	1至2年	2.33%	15,000.00
山西清泽阳光环保科技有限公司	往来款	285,000.00	3至4年	2.21%	285,000.00
合计		8,736,506.17		67.83%	1,327,448.79

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	41,177,134.49	3,430,947.95	37,746,186.54	36,324,871.64	2,005,411.77	34,319,459.87
在产品	134,651.22	134,651.22		134,651.22	134,651.22	
库存商品	17,425,014.70	48,248.09	17,376,766.61	16,758,515.78	357,540.06	16,400,975.72
合同履约成本				858,332.13		858,332.13
发出商品				540,127.34		540,127.34
合计	58,736,800.41	3,613,847.26	55,122,953.15	54,616,498.11	2,497,603.05	52,118,895.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,005,411.77	2,043,387.12		617,850.94		3,430,947.95
在产品	134,651.22					134,651.22
库存商品	357,540.06	48,248.09		357,540.06		48,248.09
合计	2,497,603.05	2,091,635.21		975,391.00		3,613,847.26

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣及待认证增值税	95,378,685.98	20,432,724.19
预缴税费	4,317,646.89	5,452,317.74
已背书未终止确认的银行承兑汇票	1,900,000.00	600,000.00
待摊费用	882,666.41	347,765.82
应收票据坏账准备	-73,720.00	-16,500.00
合计	102,405,279.28	26,816,307.75

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额(账面价值)	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	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
蒙古国伊里奇突勒希有限公司	18,406,475.12			1,540,225.50						19,946,700.62	
中梧链控(深圳)科技有限公司	438,361.35			-123,719.98					-314,641.37		
山西落基山光伏能源合伙企业(有限合伙)	21,281,313.28			-260.50						21,281,052.78	
山东祎禾轨道交通新材料有限公司	47,249,171.65			-449,965.54						46,799,206.11	
山东祎禾铁路新材料有限公司	16,646,042.06			-1,353.85						16,644,688.21	
北京紫玉伟业电子科技有限公司	19,110,023.80			-645,992.34						18,464,031.46	
南京吉凯微波技术有限公司	12,085,065.16		14,373,115.24						2,288,050.08		
浙江同德新材料科技有限公司		2,500,000.00		-209,037.31						2,290,962.69	
小计	135,216,452.42	2,500,000.00	14,373,115.24	109,895.98					1,973,408.71	125,426,641.87	
合计	135,216,452.42	2,500,000.00	14,373,115.24	109,895.98					1,973,408.71	125,426,641.87	

其他说明:

(1) 2022 年 4 月, 同德通以 1 元受让深圳市阿斯毕尔投资合伙企业(有限合伙)认缴的中梧链控 31%股份, 以 1 元受让同德资产认缴的中梧链控 20%股份(同德资产认缴 40%、实缴 20%、200 万元), 并实缴 450 万元, 本次股权转让完成后, 同德通和同德资产合计持有中梧链控 71%股份(认缴 71%、实缴 65%、650 万元)。此次中梧链控股权转让及增资完成后, 该公司从本公司联营企业变更为子公司, 从权益法核算调整为成本法核算, 并在合并报表层面抵消该项股权投资。

(2) 2022 年 1 月, 联营企业南京吉凯微波技术有限公司其他股东增资且启迪合伙放弃此次增资, 启迪合伙持股比例从 15.00%被动稀释至 10.64%, 且丧失对该公司参与决策的权力, 故将该笔投资从长期股权投资调整至其他非流动金融资产列报, 此次股权被动稀释产生股权处置收益 2,288,050.08 元。

(3) 2022 年 4 月, 同德资产向其联营企业浙江同德新材料科技有限公司增资 250 万元。

18、其他权益工具投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
哈尔滨市盛源文化传播股份有限公司	2,049,259.15	2,052,104.81
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	121,247.42	175,064.15
合计	2,170,506.57	2,227,168.96

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位: 元

项目名称	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:

由于上述各项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资, 因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	14,774,337.43	
合计	14,774,337.43	

其他说明:

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	29,286,839.96			29,286,839.96
2. 本期增加金额	2,046,166.15			2,046,166.15
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,046,166.15			2,046,166.15
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	760,467.22			760,467.22
(1) 处置	760,467.22			760,467.22
(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	10,569,816.83			10,569,816.83
2. 本期增加金额	1,947,300.79			1,947,300.79
(1) 计提或摊销	1,427,582.04			1,427,582.04
(2) 固定资产转入	519,718.75			519,718.75
3. 本期减少金额	334,718.01			334,718.01
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,182,399.61			12,182,399.61
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	18,390,139.28			18,390,139.28
2. 期初账面价值	18,717,023.13			18,717,023.13

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	335,693,434.98	358,220,118.79
合计	335,693,434.98	358,220,118.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	428,748,983.59	194,620,022.49	55,410,497.06	25,000,737.20	703,780,240.34
2. 本期增加金额	1,256,366.32	18,203,857.83	3,656,441.36	882,560.14	23,999,225.65
(1) 购置		9,346,191.84	3,656,441.36	824,485.80	13,827,119.00
(2) 在建工程转入	653,567.30	8,857,665.99			9,511,233.29
(3) 企业合并增加				58,074.34	58,074.34
(4) 自建转入	602,799.02				602,799.02
3. 本期减少金额	2,619,587.20	62,153,976.05	818,830.38	60,835.44	65,653,229.07
(1) 处置或报废	573,421.05	62,153,976.05	818,830.38	60,835.44	63,607,062.92
(2) 转入投资性房地产	2,046,166.15				2,046,166.15
4. 期末余额	427,385,762.71	150,669,904.27	58,248,108.04	25,822,461.90	662,126,236.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	166,991,966.78	120,183,945.52	40,176,316.37	17,514,739.18	344,866,967.85
2. 本期增加金额	20,091,526.25	11,014,290.63	3,441,969.95	1,947,551.94	36,495,338.77
(1) 计提	20,091,526.25	11,014,290.63	3,441,969.95	1,913,281.74	36,461,068.57
(2) 企业合并增加				34,270.20	34,270.20
3. 本期减少金额	843,930.22	54,148,752.13	518,002.84	55,909.07	55,566,594.26
(1) 处	324,211.47	54,148,752.13	518,002.84	55,909.07	55,046,875.51

置或报废					
(2) 转入投资性 房地产	519,718.75				519,718.75
4. 期末余额	186,239,562.81	77,049,484.02	43,100,283.48	19,406,382.05	325,795,712.36
三、减值准备					
1. 期初余额		690,293.44	2,860.26		693,153.70
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额		56,064.12			56,064.12
(1) 处 置或报废		56,064.12			56,064.12
4. 期末余额		634,229.32	2,860.26		637,089.58
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	241,146,199.90	72,986,190.93	15,144,964.30	6,416,079.85	335,693,434.98
2. 期初账面 价值	261,757,016.81	73,745,783.53	15,231,320.43	7,485,998.02	358,220,118.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	68,422,751.08	47,737,877.61		20,684,873.47	
机器设备	1,173,631.10	480,994.69	634,229.32	58,407.09	
运输设备	7,450.00	4,366.24	2,860.26	223.50	
电子设备及其他	800.00	800.00			
合计	69,604,632.18	48,224,038.54	637,089.58	20,743,504.06	

(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
同蒙化工房屋建筑物	1,277,605.13	正在办理
广灵同德房屋建筑物	5,364,345.06	正在办理
同德爆破房屋建筑物	2,635,681.81	正在办理
同德民爆房屋建筑物	13,312,442.16	正在办理
合计	22,590,074.16	

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,276,401,237.51	176,071,810.50
工程物资	686,664.15	1,909,313.49
合计	1,277,087,901.66	177,981,123.99

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PBAT 新材料产业链一体化项目	1,139,480,743.36		1,139,480,743.36	58,340,927.78		58,340,927.78
瓦斯综合利用零排放示范项目	129,340,703.16		129,340,703.16	110,626,428.38		110,626,428.38
其他项目	7,579,790.99		7,579,790.99	7,104,454.34		7,104,454.34
合计	1,276,401,237.51		1,276,401,237.51	176,071,810.50		176,071,810.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
PBAT 新材料产业链一体化项目	2,741,420,000.00	58,340,927.78	1,081,139,815.58			1,139,480,743.36	41.57%	在建	27,777.78	27,777.78	6.66%	其他
瓦斯综合利用	155,400,000.00	110,626,428.38	18,714,274.78			129,340,703.16	83.23%	在建				其他

零排放示范项目												
合计	2,896,820,000.00	168,967,356.16	1,099,854,090.36			1,268,821,446.52			27,777.78	27,777.78	6.66%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在减值的情形。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	686,664.15		686,664.15	1,909,313.49		1,909,313.49
合计	686,664.15		686,664.15	1,909,313.49		1,909,313.49

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,825,207.23	5,825,207.23
2. 本期增加金额	4,040,201.02	4,040,201.02

(1) 租入	4,040,201.02	4,040,201.02
3. 本期减少金额	2,795,479.30	2,795,479.30
(1) 已到期租赁	2,795,479.30	2,795,479.30
4. 期末余额	7,069,928.95	7,069,928.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,251,782.48	2,251,782.48
2. 本期增加金额	2,378,465.13	2,378,465.13
(1) 计提	2,378,465.13	2,378,465.13
3. 本期减少金额	2,229,447.73	2,229,447.73
(1) 处置		
(2) 已到期租赁	2,229,447.73	2,229,447.73
4. 期末余额	2,400,799.88	2,400,799.88
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	4,669,129.07	4,669,129.07
2. 期初账面价值	3,573,424.75	3,573,424.75

其他说明：

本公司确认的使用权资产主要系租赁的办公场所以及民爆行业租赁的库房和场地；

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	164,266,555.93	3,222,596.87		2,929,510.06	170,418,662.86
2. 本期增加金额	13,008,900.00			321,782.17	13,330,682.17
(1) 购置	13,008,900.00				13,008,900.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				321,782.17	321,782.17

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	177,275,455.93	3,222,596.87		3,251,292.23	183,749,345.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,312,775.28	3,222,596.87		2,354,478.66	37,889,850.81
2. 本期增加金额	4,010,888.60			427,959.48	4,438,848.08
(1) 计提	4,010,888.60			284,945.33	4,295,833.93
(2) 企业合并增加				143,014.15	143,014.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,323,663.88	3,222,596.87		2,782,438.14	42,328,698.89
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	140,951,792.05			468,854.09	141,420,646.14
2. 期初账面价值	131,953,780.65			575,031.40	132,528,812.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
粉状乳化炸药水相管温自动控制系统研发		1,106,213.97				1,106,213.97		
粉状乳化炸药自动排水系统研发		1,161,391.79				1,161,391.79		
乳化铵油炸药自动包装系统研发		955,539.45				955,539.45		
乳化不合格品处理工艺技术的研发		1,065,420.92				1,065,420.92		
乳化炸药静态乳化工艺的研发		1,113,067.32				1,113,067.32		
乳化炸药敏化工艺的研发		989,847.11				989,847.11		
一种粘性粒状铵油炸药倾斜输送混拌技术的研发		973,301.88				973,301.88		
炸药安全生产信息化平台软件的研发		53,889.79				53,889.79		
炸药新型水处理工艺技术的研发		889,278.37				889,278.37		
炸药蒸汽冷凝水回用工艺技术的研发		633,855.60				633,855.60		
粘性炸药的研发		810,423.39				810,423.39		
富水高台阶砂岩爆破技术研究-乳化药卷堵孔抓提装置+一		2,840,758.93				2,840,758.93		

种新型富水炮孔装药结构								
环境友好型抑尘钻孔爆破技术研究-周边型水雾生成装置+一种潜孔钻机开孔阶段喷雾降尘装置		1,857,968.73				1,857,968.73		
露天煤矿爆破中降低大块率方法研究-岩石块度级配读取软件		3,103,689.33				3,103,689.33		
密集缓冲孔对最终边帮保护效果研究-钻机滑架垂直纠偏装置		2,675,185.61				2,675,185.61		
煤层爆破降低炸药单耗方法研究-炮孔空气间隔长度及位置自动计算软件		4,219,886.27				4,219,886.27		
乳化粒状铵油项目		1,494,338.53				1,494,338.53		
粉状乳化花岗岩专用炸药研发		2,662,657.37				2,662,657.37		
合计		28,606,714.36				28,606,714.36		

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

		的			
企业合并（同蒙化工）	6,847,865.38				6,847,865.38
业务合并（广灵同德）	201,915,990.89				201,915,990.89
企业合并（阳城国泰）	15,993,679.36				15,993,679.36
合计	224,757,535.63				224,757,535.63

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
企业合并（同蒙化工）	6,847,865.38					6,847,865.38
业务合并（广灵同德）	201,915,990.89					201,915,990.89
合计	208,763,856.27					208,763,856.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①截至 2022 年末，本公司对同蒙化工和广灵同德非同一控制下企业合并和业务合并产生的商誉 6,847,865.38 元和 201,915,990.89 元已经全额计提减值准备。

②2021 年 10 月，余热宝通过增资阳城国泰，持股比例从 38.78%增至 67.00%，形成非同一控制下企业合并，并产生商誉 15,993,679.36 元。

商誉所在的资产组组合系一条 15 兆瓦低浓度瓦斯发电生产线。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度所采用的现金流量与第 5 年现金流量持平，并持续至第 15 年，之后的 3 年内现金流量持续减少直至第 18 年，在之后的 7 年现金流量持平，整个经营期限预计为 25 年。管理层根据其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.68%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试结果，本期期末商誉未发生减值。

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

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地面站工程	5,835,305.95		470,476.56		5,364,829.39
项目部生活区	5,917,410.05		800,547.77		5,116,862.28

装修费	970,284.43	1,105,411.42	742,625.44		1,333,070.41
合计	12,723,000.43	1,105,411.42	2,013,649.77		11,814,762.08

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,354,998.00	5,337,285.31	17,898,884.36	3,566,999.51
内部交易未实现利润	2,479,909.36	619,977.35	2,303,529.45	444,792.64
与资产相关的政府补助	1,620,490.11	405,122.53	492,088.39	91,868.26
递延收益-拆迁款	42,900,000.00	10,725,000.00	46,800,000.00	7,020,000.00
其他权益工具公允价值变动损失	628,752.58	157,188.15	574,935.85	143,733.96
新租赁准则税会差异	56,873.97	13,940.18		
合计	71,041,024.02	17,258,513.52	68,069,438.05	11,267,394.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,081,913.63	270,478.41	1,081,913.63	270,478.41
其他权益工具投资公允价值变动	458,883.39	114,720.85	461,729.05	69,259.36
交易性金融资产公允价值变动收益	6,292,560.85	1,569,564.86	6,247,342.33	937,101.35
合计	7,833,357.87	1,954,764.12	7,790,985.01	1,276,839.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,258,513.52		11,267,394.37
递延所得税负债		1,954,764.12		1,276,839.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	2,095,706.98	479,286.38
可抵扣亏损	56,859,626.33	46,063,709.61
合计	58,955,333.31	46,542,995.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		4,028,753.84	
2023 年	5,387,864.60	7,140,238.17	
2024 年	8,282,556.73	9,505,997.04	
2025 年	16,414,322.30	11,691,111.83	
2026 年	15,167,746.29	13,697,608.73	
2027 年	11,607,136.41		
合计	56,859,626.33	46,063,709.61	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	46,982,262.50		46,982,262.50	44,982,262.50		44,982,262.50
预付工程款、设备款	104,788,753.98		104,788,753.98	376,083,260.80		376,083,260.80
预付固定资产采购款				2,079,207.92		2,079,207.92
预付投资款	18,700,000.00	800,000.00	17,900,000.00	8,897,565.91		8,897,565.91
合计	170,471,016.48	800,000.00	169,671,016.48	432,042,297.13		432,042,297.13

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,078,680.56	50,062,638.89
保证借款	170,217,069.45	
信用借款	195,229,151.38	110,138,111.12
国内信用证借款	9,265,455.23	
集团内部开立并贴现票据借款	30,537,135.68	
合计	475,327,492.30	160,200,750.01

短期借款分类的说明:

(1) 信用借款

①2022 年 3 月, 本公司与中国银行河曲支行签订信用借款协议。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 50,062,638.89 元。

②2022 年 12 月, 本公司与工商银行河曲支行签订信用借款协议。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 25,025,590.28 元。

③2022 年 3 月、4 月及 6 月, 本公司与交通银行忻州分行签订信用借款协议。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 50,062,638.88 元。

④2022 年 6 月, 本公司与中国进出口银行山西省分行签订信用借款协议。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 40,045,833.33 元。

⑤2022 年 5 月及 12 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 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 30,032,450.00 元。

(2) 保证借款

①2022 年 8 月, 同力爆破与浦发银行忻州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 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 10,013,750.00 元。

②2022 年度, 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 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 45,055,000.00 元。

③2022 年 6 月, 本公司与华夏银行太原分行滨河西路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 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 80,112,444.44 元。

④2022 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 2022 年末, 来源于该小额贷款公司的贷款余额为 5,008,097.23 元。

⑤2022 年 12 月, 同德科创与山西原平农商行签订保证借款协议, 由同德民爆提供连带责任担保。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 30,027,777.78 元。

(3) 抵押借款

①2022 年 8 月, 本公司与建设银行河曲支行签订抵押借款协议, 以本公司自有的部分土地使用权及房屋、建筑物提供抵押。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 50,055,763.89 元。

②2022 年 5 月, 本公司与工商银行河曲支行签订抵押借款协议, 以本公司自有的部分土地使用权及房屋、建筑物提供抵押。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 20,022,916.67 元。

(4) 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, 在开具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 30,537,135.68 元。

(5) 国内信用证借款

2022 年度, 同德通在宁波银行深圳前海支行开具国内信用证用于融资, 受益人均均为中梧链控, 该国内信用证的保证金比例为 100%。截至本期末, 上述国内信用证贷款余额为 9,265,455.23 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 0.00 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	101,040,578.62	
合计	101,040,578.62	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	56,631,246.34	19,488,101.42
货款	38,289,053.35	22,977,432.06
设备款	13,821,164.62	12,554,473.87
运费	13,839,017.97	5,944,137.89
其他		86,517.00
合计	122,580,482.28	61,050,662.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京诚立建设工程有限公司	2,313,167.68	未结算
中饰正力装饰工程有限公司山西分公司	1,600,000.00	未结算

上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	1,320,000.00	未结算
上海迪阳化学技术有限公司	4,000,000.00	未结算
合计	9,233,167.68	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	679,940.24	486,250.61
合计	679,940.24	486,250.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,970,378.03	9,928,881.79
服务费	7,189,442.02	11,034,072.24
合计	29,159,820.05	20,962,954.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,147,840.43	129,936,905.24	124,900,525.40	25,184,220.27
二、离职后福利-设定提存计划		14,345,766.97	13,811,864.01	533,902.96
合计	20,147,840.43	144,282,672.21	138,712,389.41	25,718,123.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,872,313.38	105,843,987.68	103,077,865.77	11,638,435.29
2、职工福利费	357,721.12	8,032,670.63	8,064,712.56	325,679.19
3、社会保险费	23,097.90	7,104,753.25	7,115,595.11	12,256.04
其中：医疗保险费	23,097.90	5,923,837.57	5,936,463.15	10,472.32
工伤保险费		945,611.91	943,828.19	1,783.72
生育保险费		228,738.77	228,738.77	
商业保险		6,565.00	6,565.00	
4、住房公积金	19,348.00	3,740,394.00	3,751,619.00	8,123.00
5、工会经费和职工教育经费	10,875,360.03	4,990,752.00	2,666,385.28	13,199,726.75
8、非货币性福利		224,347.68	224,347.68	
9、其他短期薪酬				
合计	20,147,840.43	129,936,905.24	124,900,525.40	25,184,220.27

(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		13,320,943.20	12,788,046.74	532,896.46
2、失业保险费		520,945.41	519,938.91	1,006.50
3、企业年金缴费		503,878.36	503,878.36	
合计		14,345,766.97	13,811,864.01	533,902.96

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,919,642.18	9,482,833.56
企业所得税	18,280,746.76	19,237,695.99
个人所得税	273,050.25	188,834.78
印花税	431,374.67	257,284.39
房产税	16,967.28	1,197,457.47
其他	1,184,232.08	1,401,707.76
合计	31,106,013.22	31,765,813.95

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,310,244.71	8,985,797.69
合计	15,310,244.71	8,985,797.69

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,622,740.56	4,206,325.95
押金	7,700,000.00	2,930,000.00
其他	2,987,504.15	1,849,471.74
合计	15,310,244.71	8,985,797.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
忻州兴达运输有限公司	814,232.39	尚未支付
合计	814,232.39	

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	120,604,022.23	20,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,646,838.61	1,927,494.76
合计	122,250,860.84	21,927,494.76

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,043,292.67	2,230,728.84
待处置资产预收款	1,166,283.97	
合计	5,209,576.64	2,230,728.84

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	140,236,805.56	50,072,569.44
信用借款	228,367,216.67	138,231,855.56
减：一年内到期的长期借款	-120,604,022.23	-20,000,000.00
合计	248,000,000.00	168,304,425.00

长期借款分类的说明：

(1) 信用借款:

①2022 年度, 本公司与河曲农商行签订信用借款协议。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 58,116,966.67 元。

②2022 年度, 本公司与中信银行太原和平北路支行签订信用借款协议。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 70,100,527.78 元。

③2022 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 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 100,149,722.22 元。

(2) 保证借款:

①2022 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。截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 40,058,055.56 元。

②2022 年度, 本公司与晋商银行忻州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, 担保的主债权限额为 120,000,000.00 元, 截至 2022 年末, 来源于该银行的贷款余额为 100,178,750.00 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%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
同德转债		74,638,289.06
合计		74,638,289.06

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
同德转债	100.00	2020/3/26	6	144,280,000.00	74,638,289.06		78,133.62	761,017.07	75,477,439.75	
合计		---		144,280,000.00	74,638,289.06		78,133.62	761,017.07	75,477,439.75	

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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), 期限六年, 募集资金 14,428.00 万元, 发行成本为 858.91 万元。可转换公司债券票面利率第一年 0.5%、第二年 0.6%、第三年 1.2%、第四年 2.0%、第五年 2.5% 和第六年 3.0%, 每年付息一次, 到期归还本金和最后一年利息, 在付息债权登记日前 (包括付息债权登记日) 申请转换为公司股票的可转换公司债券, 本公司不在向持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。转股期限为 2020 年 10 月 9 日至 2026 年 3 月 25 日, 初始转股价为 5.33 元/股, 2020 年 5 月 19 日调整为 5.18 元/股, 2021 年 5 月 19 日调整为 5.08 元/股。截至 2022 年末, 累计转股 142.7702 万张, 赎回 1.5098 万张, 累计转股 2,796.8956 万元, 其中: 本期转股 1,710.5178 万元。

(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	3,447,304.82	3,170,643.33
减：一年内到期的租赁负债	-1,646,838.61	-1,927,494.76
合计	1,800,466.21	1,243,148.57

其他说明：

2022 年度，计提的租赁负债利息费用为 219,153.27 元，计入财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
河曲县财政局	1,280,000.00	3,950,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	492,088.38	1,370,000.00	241,598.27	1,620,490.11	注 1
搬迁补偿	46,800,000.00		3,900,000.00	42,900,000.00	注 2
合计	47,292,088.38	1,370,000.00	4,141,598.27	44,520,490.11	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

注 1：计入递延收益的政府补助详见附注七、84、政府补助。

注 2：搬迁补偿：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 3,900,000.00 元，累计摊销 35,100,000.00 元，摊余金额为 42,900,000.00 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	23,769,406.66	24,229,479.44
合计	23,769,406.66	24,229,479.44

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	402,376,378.00	17,105,178.00			17,707,308.00	602,130.00	401,774,248.00

其他说明：

（1）可转换债券转股具体见附注七、46（3）；

（2）库存股注销：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。”决议有效期自原“公司本次回购股份的决议的有效期为自公司股东大会审议通过之日起 6 个月。”变更为“自本次股东大会审议通过之日起至股东大会授权董事会相关事项办理完毕之日止。”

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。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	884,071.00	16,199,918.36			884,071.00	16,199,918.36		
合计	884,071.00	16,199,918.36			884,071.00	16,199,918.36		

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：

可转换债券具体情况详见附注七、46（3）。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,920,452.70	73,050,915.65	82,412,797.68	65,558,570.67
其他资本公积	600,000.00			600,000.00
合计	75,520,452.70	73,050,915.65	82,412,797.68	66,158,570.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价的本期增加产生于可转换公司债券转换为股票，具体见附注七、46(3)；资本溢价的本期减少产生于库存股注销，具体见附注七、53(2)。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	100,120,105.68		100,120,105.68	
合计	100,120,105.68		100,120,105.68	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股具体变动情况及原因详见附注七、53(2)。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	509,333.1 0	- 56,662.39			32,007.30	- 88,669.69		420,663.4 1
其他 权益工具 投资公允 价值变动	509,333.1 0	- 56,662.39			32,007.30	- 88,669.69		420,663.4 1
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	-2,249.07	11,384.51				11,384.51		9,135.44
外币 财务报表 折算差额	-2,249.07	11,384.51				11,384.51		9,135.44
其他综合 收益合计	507,084.0 3	- 45,277.88			32,007.30	- 77,285.18		429,798.8 5

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,527,981.93	23,071,141.72	11,930,814.48	32,668,309.17
合计	21,527,981.93	23,071,141.72	11,930,814.48	32,668,309.17

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》中民用爆破相关业的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,476,452.66	10,401,784.88		129,878,237.54
合计	119,476,452.66	10,401,784.88		129,878,237.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	861,929,268.91	791,733,144.66
调整后期初未分配利润	861,929,268.91	791,733,144.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,977,760.35	120,139,808.66
减：提取法定盈余公积	10,401,784.88	11,880,673.41
应付普通股股利		38,063,011.00
期末未分配利润	1,035,505,244.38	861,929,268.91

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,087,321,176.48	651,853,151.66	848,545,893.68	513,891,360.08
其他业务	2,774,288.34	3,541,205.97	4,015,583.17	3,001,571.50
合计	1,090,095,464.82	655,394,357.63	852,561,476.85	516,892,931.58

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

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

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,346,386.83	2,208,358.75
教育费附加	2,235,848.39	2,129,565.78
房产税	2,820,003.82	3,001,787.76
土地使用税	1,209,279.80	1,383,849.70
车船使用税	70,659.53	74,248.31
印花税	1,380,732.11	908,276.74
环境保护税	13,721.38	135,560.26
其他	136,213.38	179,851.26
合计	10,212,845.24	10,021,498.56

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,959,658.44	4,936,907.70
折旧及摊销费用	2,070,713.83	1,538,790.51
安全费	1,857,715.45	1,192,940.04
广告宣传费	1,485,132.60	639,949.92

服务费	1,425,660.61	1,345,009.27
差旅费	781,393.83	1,169,572.23
业务招待费	644,262.62	756,440.42
维修费	624,227.34	367,284.81
仓储租赁费	533,980.59	693,741.70
装卸费	128,191.80	1,076,628.24
出口代理费用	145,069.00	454,821.00
其他费用	1,631,936.27	1,275,123.11
合计	17,287,942.38	15,447,208.95

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,744,381.48	56,173,231.16
折旧及摊销费用	23,057,411.83	22,670,534.57
业务招待费	9,816,448.20	8,249,684.24
办公费	4,588,652.75	3,857,307.49
中介服务费	4,158,839.97	5,921,702.19
汽车费用	3,089,501.02	3,225,265.50
差旅费	1,591,790.92	2,606,800.77
维修费	1,054,378.66	711,761.22
残疾人保障金	573,269.15	856,201.30
其他费用	5,851,829.13	5,757,229.11
合计	119,526,503.11	110,029,717.55

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	25,569,651.80	24,064,508.87
折旧费	351,334.74	948,293.98
人工费	2,270,830.72	3,544,350.28
其他	414,897.10	1,136,248.56
合计	28,606,714.36	29,693,401.69

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	29,249,201.92	12,887,465.85
减：利息资本化	27,777.78	
利息收入	2,110,768.89	2,754,884.86

承兑汇票贴息	1,382,050.98	
汇兑损益	1,854.44	745,292.84
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	181,063.72	189,419.74
合计	28,675,624.39	11,067,293.57

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	69,230.77	69,230.78
炸药自动包装箱生产技术与设备项目研究与开发资金	7,500.00	45,000.00
年产 12000 吨胶状乳化炸药和年产 11000 吨粉状乳化炸药生产线智能化建设项目	111,836.73	
科技型中小企业技术创新资金	24,230.77	24,230.76
民爆行业专用智能化门禁系统	15,000.00	15,000.00
铵油乳化生产线	13,800.00	13,800.00
氨氮、氮氧化物自动监控设施项目补助资金		2,000.00
忻州市运输事业发展中心补助资金		185,900.00
中小企业“小升规”专项奖励资金		161,700.00
忻州市工业和信息化局技术中心建设费		100,000.00
稳岗补贴	507,469.03	93,280.44
广灵县人力资源和社会保障局职业技能补贴款	30,000.00	
2022 年度一次性留工补助	19,500.00	
失业保险留工补助	99,700.00	
创新能力提升-研发收入奖励	800,000.00	
培训补贴		44,716.98
省级智能制造示范企业	500,000.00	
扩岗补贴	9,000.00	
个税手续费返还	16,304.35	44,310.58
车辆智能视频监控补贴		12,000.00
安全生产目标责任制奖励资金		5,000.00
进口博览会企业参展人员补贴		3,000.00
合计	2,223,571.65	819,169.54

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	109,895.98	-2,431,189.05
处置长期股权投资产生的投资收益	2,288,050.08	1,109,459.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	83,366.45	214,491.37
债务重组收益		-90,706.67
取得控制权时，股权按公允价值重新		431,081.08

计量产生的利得		
合计	2,481,312.51	-766,863.93

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,553,559.29	
合计	-1,553,559.29	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	222,882.06	-202,182.87
应收票据坏账损失	-103,989.88	-4,203.80
应收账款坏账损失	-3,776,021.54	-1,221,508.92
其他流动资产坏账损失	-57,220.00	
合计	-3,714,349.36	-1,427,895.59

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,229,897.00	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,091,635.21	-682,828.19
十三、其他	-800,000.00	
合计	-4,121,532.21	-682,828.19

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）	236,506.93	4,717,601.21
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	19,472.50	23,851.49
合计	255,979.43	4,741,452.70

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
拆迁补偿	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00
固定资产报废利得	3,875.15	501.88	3,875.15
取得子公司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	356,992.22		356,992.22
其他利得	3,523.70	5,752.72	3,523.70
合计	4,264,391.07	3,906,254.60	4,264,391.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

非同一控制下收购产生的营业外收入详见附注八。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	122,529.80	70,200.00	122,529.80
罚款及滞纳金	516,361.91	38,030.73	516,361.91
非流动资产毁损报废损失	8,476,727.25	1,985,081.61	8,476,727.25
其他损失	0.23		0.23
合计	9,115,619.19	2,093,312.34	9,115,619.19

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	42,268,253.49	40,911,566.99
递延所得税费用	-5,345,201.46	169,356.27
合计	36,923,052.03	41,080,923.26

(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	221,111,672.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,277,918.07
子公司适用不同税率的影响	-15,100,695.23
调整以前期间所得税的影响	203,267.30
非应税收入的影响	-14,642.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,536,347.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-834,941.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,901,784.11
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-27,473.99
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-4,666,403.23
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,352,109.51
所得税费用	36,923,052.03

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,322,616.42	2,694,405.79
政府补助	3,337,469.03	607,380.44
收回票据保证金	2,700,000.00	
收回备用金、保证金、往来款及其他	3,496,613.66	3,247,051.67
合计	10,856,699.11	6,548,837.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	39,939,187.52	37,252,442.92
应付票据保证金	50,550,141.39	
支付备用金、保证金、往来款及其他	4,092,679.93	14,974,544.49
合计	94,582,008.84	52,226,987.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投标保证金	22,550,000.00	2,350,000.00
待处理投资预收款	1,166,283.97	
收回子公司注销款项	122,485.00	
增资导致的非同一控制下企业合并标的公司购买日持有的现金	70,540.17	
合计	23,909,309.14	2,350,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还投标保证金	17,800,000.00	3,696,657.64
拟投资公司合作款	8,000,000.00	
合计	25,800,000.00	3,696,657.64

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入款项	6,700,000.00	
合计	6,700,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据融资保证金及到期解付款项	61,788,859.61	
偿还关联方拆借款项及其利息	4,771,305.55	
非豁免租赁租金	3,545,992.00	1,812,852.00
偿还政府借款	2,670,000.00	
合计	72,776,157.16	1,812,852.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	184,188,620.29	122,824,478.48
加：资产减值准备	5,459,014.71	1,516,877.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,888,650.61	38,931,099.34
使用权资产折旧	2,378,465.13	2,615,805.72
无形资产摊销	4,295,833.93	3,840,128.76
长期待摊费用摊销	2,013,649.77	1,712,556.78
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）	-255,979.43	-4,741,452.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,472,852.10	1,984,579.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,553,559.29	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,336,430.28	13,632,758.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,481,312.51	766,863.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,977,664.97	168,947.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	632,463.51	-1,052.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,120,302.30	-5,833,077.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,425,354.78	-24,857,157.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,568,554.50	-42,709,140.66

其他		2,498,474.19
经营活动产生的现金流量净额	321,527,480.13	112,350,688.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	217,553,287.66	418,365,168.64
减：现金的期初余额	418,365,168.64	604,911,984.71
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	-200,811,880.98	-186,546,816.07

(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	217,553,287.66	418,365,168.64
其中：库存现金	132,423.13	140,351.61
可随时用于支付的银行存款	217,420,864.53	418,224,817.03
三、期末现金及现金等价物余额	217,553,287.66	418,365,168.64

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,689,265.74	应付票据保证金、国内信用证保证金
固定资产	19,515,761.14	借款抵押
无形资产	9,787,953.79	借款抵押
投资性房地产	1,494,441.86	借款抵押
交易性金融资产	5,035,753.42	应付票据保证金
合计	135,523,175.95	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,672.85	6.9646	638,464.71
欧元	2,012.19	7.4229	14,936.29
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：港币	3,410.00	0.8933	3,046.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	3,337,469.03	其他收益	2,207,267.30

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中梧链控（深圳）科技有限公司	2022年04月26日	3,314,641.37	71.00%	购买认缴股权+增资	2022年04月26日	实缴出资达到标的公司注册资本的50%	1,242,166.09	-1,630,452.61

其他说明：

2022年4月，同德通以1元受让深圳市阿斯毕尔投资合伙企业（有限合伙）认缴的中梧链控31%股份，以1元受让同德资产认缴的中梧链控20%股份（同德资产认缴40%、实缴20%、实缴金额为200万元），并于2022年4月26日实缴300

万元，此次股权转让及增资完成后，同德通和同德资产合计持有中梧链控 71%股份（认缴 71%、实缴 50%、实缴金额为 500 万元）。2022 年 4 月 26 日，同德通和同德资产取得中梧链控的控制权，该公司变为同德通的控股子公司。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	3,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	314,641.37
--其他	
合并成本合计	3,314,641.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,671,633.59
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	356,992.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

取得的可辨认净资产公允价值份额按照同德通和同德资产实际出资金额和认缴比例计算的累计亏损予以确认。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

于购买日（2022 年 4 月 26 日），中梧链控注册资本 1,000 万元，实缴出资 500 万元，其中：同德通 300 万元、同德资产 200 万元。

（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	70,540.17	70,540.17
应收款项	678,984.55	678,984.55
存货	2,915,311.77	2,915,311.77
固定资产	202,572.16	202,572.16
无形资产		
短期投资	990,000.00	990,000.00
其他应收款	2,000.00	2,000.00
预付账款	7,192,519.46	7,192,519.46
负债：		
借款		
应付款项	43,541.22	43,541.22
递延所得税负债		

预收账款	8,207,650.97	8,207,650.97
应付工资	37,938.99	37,938.99
应交税金	8,847.83	8,847.83
其他应交款	-375,112.29	-375,112.29
其他应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
净资产	3,129,061.39	3,129,061.39
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,129,061.39	3,129,061.39

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司

点塑网络：2022年6月，中梧链控与邱永智、深圳市全点通信息科技有限责任公司和深圳市比创投资合伙企业（有限合伙）新设成立点塑网络，该公司成立时注册资本为100万元，中梧链控认缴45万元，实缴出资3万元（截至2022年末）。点塑网络的经营范围：广告设计、代理；广告发布；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；平面设计；图文设计制作；网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术推广；社会经济咨询服务；版权代理；知识产权服务；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；计算机系统服务；信息咨询服务；市场营销策划；会议及展览服务。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
同蒙化工	内蒙清水河	内蒙清水河	民用爆破品生产和销售	100.00%		非同一控制下合并
广灵同德	山西广灵	山西广灵	民用爆破品生产和销售	80.00%		出资设立
大宁同德	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	山西忻州	山西忻州	工程爆破	100.00%		出资设立
同声民爆	山西河曲	山西河曲	贸易业	100.00%		出资设立
同德民爆	山西忻州	山西忻州	贸易业	100.00%		出资设立
同力爆破	山西忻州	山西忻州	工程爆破		100.00%	出资设立
同力运输	山西忻州	山西忻州	运输业		100.00%	出资设立
同德科创	山西忻州	山西忻州	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	天津	天津	股权投资	81.64%		出资设立
同德环境	山西太原	山西太原	生态保护和环境治理业务	100.00%		出资设立
同德资产	山西忻州	山西忻州	股权投资	100.00%		出资设立
同德通	广东深圳	广东深圳	供应链业务		51.00%	出资设立
中梧链控	广东深圳	广东深圳	供应链业务		71.00%	非同一控制下合并
点塑	广东深圳	广东深圳	供应链业务		45.00%	出资设立

同德微纳米	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		51.00%	出资设立
沂南合伙	山东临沂	山东临沂	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	山西太原	山西太原	电力、热力生产和供应业	100.00%		出资设立
阳城国泰	山西晋城	山西晋城	瓦斯发电		67.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广灵同德	20.00%	1,469,604.07		48,625,816.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广灵同德	153,656,807.77	111,469,814.20	265,126,621.97	21,997,538.40		21,997,538.40	135,386,309.41	113,947,785.06	249,334,094.47	14,529,308.88		14,529,308.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广灵同德	107,330,338.49	7,348,020.36	7,348,020.36	23,858,580.24	108,937,748.28	8,814,084.47	8,814,084.47	-8,353,612

. 31

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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
	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	蒙古国伊里奇突勒希有限公司

流动资产	13,253,844.50	10,912,025.92
非流动资产	17,734,260.42	17,956,811.34
资产合计	30,988,104.92	28,868,837.25
流动负债	712,833.16	773,884.35
非流动负债		
负债合计	712,833.16	773,884.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,275,271.76	28,094,952.90
按持股比例计算的净资产份额	9,990,839.68	9,271,334.46
调整事项	9,955,860.94	9,135,140.66
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	9,955,860.94	9,135,140.66
对联营企业权益投资的账面价值	19,946,700.62	18,406,475.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	16,419,471.12	15,351,365.57
净利润	4,667,350.01	3,355,030.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,667,350.01	3,355,030.30
本年度收到的来自联营企业的股利		1,254,000.00

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	105,479,941.25	116,809,977.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,430,329.52	-1,321,237.80
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-1,430,329.52	-1,321,237.80

其他说明：

①期末，同德通分别认缴深圳市金飞杰信息技术服务有限公司（以下简称“金飞杰公司”）和深圳市德隆智联半导体科技有限公司（以下简称“德隆智联公司”）10%和40%股份，且向金飞杰公司和德隆智联公司董事会委派董事，参与该等公司决策，对该等公司具有重大影响，故金飞杰公司和德隆智联公司系同德通的联营企业。截至2022年末，同德通尚未实缴出资，且德隆智联公司尚未实际开展运营，故前述联营企业汇总信息不包含金飞杰公司和德隆智联公司的财务信息。

②2022 年 4 月，同德通以 1 元受让深圳市阿斯毕尔投资合伙企业（有限合伙）认缴的中梧链控 31%股份，以 1 元受让同德资产认缴的中梧链控 20%股份（同德资产认缴 40%、实缴 20%、200 万元），并实缴 450 万元，本次股权转让完成后，同德通和同德资产合计持有中梧链控 71%股份（认缴 71%、实缴 65%、650 万元）。此次中梧链控股权转让及增资完成后，该公司从同德通联营企业变更为子公司，故前述联营企业汇总信息仅包含中梧链控作为同德通联营企业的财务信息。

③2022 年 1 月，联营企业南京吉凯微波技术有限公司其他股东增资且启迪合伙放弃此次增资，启迪合伙持股比例从 15.00%被动稀释至 10.64%，且丧失对该公司参与决策的权力，该公司从联营企业变更为不具有重大影响的参股公司投资，故前述联营企业汇总信息仅包含该公司作为启迪合伙联营企业的财务信息。

(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：			

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：					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、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、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、应付债券、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。

一、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。

（1）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。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 74.30%（2021 年：65.14%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.83%（2021 年：65.58%）。

（2）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。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 37,652.30 万元。

项目	2022. 12. 31		
	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	31,724.26	--	31,724.26
交易性金融资产	7,127.26	--	7,127.26
应收票据	356.61	--	356.61
应收账款	18,411.27	--	18,411.27
应收款项融资	2,449.76	--	2,449.76
其他应收款	1,288.02	--	1,288.02
其他流动资产-已背书未终止确认的银行承兑汇票	190.00	--	190.00
其他权益工具投资	--	217.05	217.05
其他非流动金融资产	--	1,477.43	1,477.43
金融资产合计	61,547.18	1,694.48	63,241.66
金融负债：			
短期借款	47,532.75	--	47,532.75
应付票据	10,104.06	--	10,104.06
应付账款	12,258.05	--	12,258.05
其他应付款	1,531.02	--	1,531.02
一年内到期的非流动负债	12,228.60	--	12,228.60

长期借款	--	24,800.00	24,800.00
租赁负债	--	195.49	195.49
长期应付款	--	128.00	128.00
金融负债合计	83,654.48	25,123.49	108,777.97

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

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

项目	2021.12.31		
	一年以内	一年以上	合计
金融资产：			
货币资金	41,846.76	--	41,846.76
交易性金融资产	7,149.73	--	7,149.73
应收票据	125.00	--	125.00
应收账款	16,303.97	--	16,303.97
应收款项融资	2,310.79	--	2,310.79
其他应收款	1,615.33	--	1,615.33
其他流动资产	60.00	--	60.00
其他权益工具投资	--	222.72	222.72
金融资产合计	69,411.58	222.72	69,634.30
金融负债：			
短期借款	16,020.08	--	16,020.08
应付账款	6,105.07	--	6,105.07
其他应付款	898.58	--	898.58
一年内到期的非流动负债	2,192.75	--	2,192.75
长期借款	--	16,830.44	16,830.44
应付债券	7,463.83	--	7,463.83
租赁负债	--	124.31	124.31
长期应付款	--	395.00	395.00
金融负债合计	32,680.31	17,349.75	50,030.06

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。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

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：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	47,532.75	16,020.08
一年内到期的非流动负债	12,225.09	2,192.75
长期借款	24,800.00	16,830.44
应付债券	--	--
租赁负债	180.05	124.31
合 计	84,737.89	35,167.58
金融资产		
其中：货币资金	31,711.01	41,832.72
合 计	31,711.01	48,844.21

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。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额具体见附注七、82。

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，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

二、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 41.64%（2021 年 12 月 31 日：30.44%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			71,272,560.88	71,272,560.88
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			65,597,342.36	65,597,342.36
（二）其他债权投资			24,497,600.76	24,497,600.76
（三）其他权益工具投资			2,170,506.57	2,170,506.57
（八）其他非流动金融资产			14,774,337.43	14,774,337.43
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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张云升。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

1、截止 2022 年 12 月 31 日，张云升先生共持有本公司股份 8,005.75 万股，占公司总股本的 19.93%

2、2022 年 4 月，同德通以 1 元受让深圳市阿斯毕尔投资合伙企业（有限合伙）认缴的中梧链控 31% 股份，以 1 元受让同德资产认缴的中梧链控 20% 股份（同德资产认缴 40%、实缴 20%、实缴金额为 200 万元），并于 2022 年 4 月 26 日实缴 300 万元，此次股权转让及增资完成后，同德通和同德资产合计持有中梧链控 71% 股份（认缴 71%、实缴 50%、实缴金额为 500 万元）。2022 年 4 月 26 日，同德通和同德资产取得中梧链控的控制权，该公司变为同德通的控股子公司，在此之前，中梧链控系同德资产的联营企业。

3、（1）2021 年 7 月，本公司出售持有的联营企业临汾骏铠民爆器材有限责任公司（以下简称“临汾骏铠公司”）全部 35% 股份，并退出该公司董事会。根据交易所《股票上市规则》，过去 12 个月内曾经系上市公司的关联法人或者关联自然人，该等公司与上市公司的交易构成关联交易，故本公司与临汾骏铠公司 2022 年 1 至 7 月的交易构成关联交易。

（2）2021 年 7 月，同德通认缴深圳市金飞杰信息技术服务有限公司（以下简称“金飞杰公司”）10% 股份，且向金飞杰公司董事会委派董事，参与该公司决策，对该公司具有重大影响，金飞杰公司系同德通的联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
忻州同力民爆器材经营有限公司	董事控股的公司
山西广灵精华化工集团有限公司	重要子公司的少数股东
广灵县精华化工有限公司	重要子公司少数股东控制的公司
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
金飞杰电子商务（深圳）有限公司	联营企业控制的公司
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	控股子公司对外投资的公司
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	控股子公司对外投资的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	雷管/炸药/运输费	732,008.69		否	561,780.35

深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	供应链服务	6,038,948.84		否	
忻州同力民爆器材经营有限公司原平分公司	仓储费	94,339.62		否	94,339.62
中梧链控（深圳）科技有限公司	供应链服务	8,842,768.13		否	37,928,918.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	炸药	13,970,634.17	15,864,641.82
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	炸药	2,373,341.59	2,849,288.47
广灵县精华化工有限公司	爆破服务费		157,064.22
山西广灵精华化工集团有限公司	水费/取暖费	25,405.76	79,238.88
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	炸药	2,821,380.54	642,265.49
深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	供应链业务	88,120,340.56	88,310,114.81
浙江同德新材料科技有限公司	供应链业务	9,886,850.00	
中梧链控（深圳）科技有限公司	供应链服务	38,181.71	
金飞杰电子商务（深圳）有限公司	供应链业务	6,188,125.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、中梧链控在 2022 年 4 月 26 日之前系同德通联营企业，此处列示的关联交易系同德通与中梧链控在 2022 年 4 月 26 日之前的供应链业务交易，且以总额列示。

2、同德通和中梧链控从事的供应链业务系代理人，按照应收的手续费（购销差额）确认收入，此处列示的关联交易系总额法下的交易金额；

（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					607,311.49	876,665.37				
山西广灵精华化工集团有限公司	停车场、加油站、油泵房、办公楼					50,000.00	50,000.00				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市创实智联投资合伙企业（有限合伙）	3,700,000.00	2022年07月18日	2022年12月30日	同德通向深圳市创实智联投资合伙企业（有限合伙）拆入资金370.00万元，已偿还拆借资金及利息376.01万元
深圳市创实智联投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2022年04月25日	2022年12月30日	中梧链控向深圳市创实智联投资合伙企业（有限合伙）拆入资金300.00万元，截至期末已偿还拆解资金及利息101.13万元，剩余200.00万元尚未偿还
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,722,097.00	2,607,373.05

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	忻州同力民爆器材经营有限公司	989,571.38	989,072.57	989,571.38	980,083.79
应收账款	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	506,063.63	19,635.27	408,082.29	11,222.26
应收账款	呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	819,168.00	34,689.97	537,292.00	14,775.53

应收账款	深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	7,145,349.02	277,239.54	3,360,566.36	92,415.57
应收账款	浙江同德新材料科技有限公司			45,290.80	2,264.54
其他应收款	浙江同德新材料科技有限公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	山西广灵精华化工集团有限公司	3,499,007.77	174,950.39	3,421,315.49	171,065.77
预付账款	中梧链控（深圳）科技有限公司			6,660,824.61	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	19,695.58	19,695.58
其他应付款	忻州同力民爆器材经营有限公司		94,339.62
一年内到期的租赁负债	忻州同力民爆器材经营有限公司	615,642.15	
租赁负债	忻州同力民爆器材经营有限公司	1,006,940.17	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

贷款承诺

截至本期末，本公司与 17 家金融机构签订了综合授信协议，实际授信额度为 143,500.00 万元，已使用额度为 105,847.70 万元，尚未使用额度为 37,652.30 万元，具体授信额度及使用情况如下：

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
工商银行	2022-12-14	流资	3,000.00	3,000.00	--
工商银行	2023-4-28	流资、票据	3,200.00	3,200.00	--
工商银行	2023-12-13	流资	3,000.00	2,500.00	500.00
河曲农商行	2023-11-17	流资	5,800.00	5,800.00	--
华夏银行	2023-6-30	流资、票据	20,500.00	10,000.00	10,500.00
建设银行	2022-6-29	流资	5,000.00	5,000.00	--
建设银行	2023-8-23	流资	5,000.00	5,000.00	--
交通银行	2023-3-15	流资	3,000.00	3,000.00	--
交通银行	2023-4-13	流资	800.00	800.00	--
交通银行	2023-6-13	流资	1,200.00	1,200.00	--
晋商银行	2024-6-20	流资	12,000.00	12,000.00	--
浦发银行	2022-5-26	流资	3,000.00	3,000.00	--
浦发银行	2023-5-8	流资	3,000.00	3,000.00	--
浦发银行	2023-9-28	流资	1,500.00	1,500.00	--
浦发银行	2024-12-9	流资	5,000.00	5,000.00	--
山西银行	2025-8-12	流资	10,000.00	10,000.00	--
招商银行	2022-11-23	流资	1,000.00	1,000.00	--
招商银行	2023-6-6	流资	3,000.00	3,000.00	--
中国进出口银行	2023-6-27	流资	4,000.00	4,000.00	--
中国银行	2022-3-19	流资	5,000.00	5,000.00	--
中国银行	2023-3-22	流资	5,000.00	5,000.00	--
中信银行	2024-9-23	流资	34,000.00	8,000.00	26,000.00

宝生银行	2025-8-3	票据	1,000.00	1,000.00	--
宁波银行	2025-9-22	国内信用证	1,000.00	347.70	652.30
原平农商行	2023-12-25	项目贷款	3,000.00	3,000.00	--
浦东发展银行	2023-8-29	流资	1,000.00	1,000.00	--
深圳市中小担 小额贷款有限 公司	2023-11-8	流资	500.00	500.00	--
合计	--	--	143,500.00	105,847.70	37,652.30

截至 2022 年 12 月 31 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

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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 2022 年是否履行完毕
一、母公司对子公司担保						
同德化工	同德通	宁波银行	保证	1,000.00	2022/9/22 至 2025/9/22	否
同德化工	同德通	宝生银行	保证	1,000.00	2022/8/3 至 2025/8/3	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	2022/11/8 至 2023/11/8	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	3,000.00	2022/5/9 至 2023/5/8	否
同德爆破	同德化工	浦发银行	保证	1,500.00	2022/9/29 至 2023/9/28	否
同德爆破	同德化工	华夏银行	保证	20,500.00	2022/6/30 至 2023/6/30	否
同德爆破	同德化工	浦发银行	保证	5,000.00	2021/12/13 至 2024/12/9	否
同德爆破	同德化工	晋商银行	保证	12,000.00	2022/6/21 至 2024/6/20	否
三、子公司相互担保						
同德民爆	同德科创	原平农商行	保证	3,000.00	2022/12/27 至 2023/12/25	否
同德爆破	同力爆破	浦东发展银行	保证	1,000.00	2022/8/30 至 2023/8/29	否

截至 2022 年 12 月 31 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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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) 炸药分部，生产及销售炸药；
- (2) PVAT 分部，在建工程；
- (3) 其他分部，除上述产品之外，如供应链及其他。

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	炸药分部	PVAT 分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,075,827,038.79		14,268,426.03		1,090,095,464.82

其中：主营业务收入	1,073,052,750.45		14,268,426.03		1,087,321,176.48
其中：对外交易收入	1,073,052,750.45		14,268,426.03		1,087,321,176.48
其中：其他业务收入	2,774,288.34				2,774,288.34
其中：对外交易收入	2,774,288.34				2,774,288.34
营业成本	655,394,357.63				655,394,357.63
其中：主营业务成本	651,853,151.66				651,853,151.66
营业费用	181,314,122.05	558,118.95	12,104,321.15	-120,222.09	194,096,784.24
营业利润/(亏损)	217,605,612.36	-800,817.18	-140,611.48	-9,298,716.74	225,962,900.44
资产总额	2,720,560,782.17	1,405,305,046.92	505,444,223.13	1,629,804,451.43	3,001,505,600.79
负债总额	1,011,871,412.88	1,206,481,034.62	162,048,200.40	1,130,692,388.67	1,249,708,259.23
补充信息：					
资本性支出	28,170,872.04	1,094,441,303.58	18,858,083.59		1,141,470,259.21
折旧和摊销费用	45,253,482.81	631,263.57	691,853.06		46,576,599.44
资产减值损失、信用减值损失(损失以“-”号填列)	-15,753,799.01	4,446.74	-1,505,468.13	-9,418,938.83	-7,835,881.57

(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

(1) 金色世纪股权处置

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：300万元计入实收资本，其余6,900万元计入资本公积），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4,000万元、4,400万元和4,800万元，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4,000万元、4,400万元和4,800万元。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）： $补偿本金 = 投资本金 * ((1+5\%)^{(n-1)} + 5\% * t / 365) - (以前年度已分配的股息 + 红利) - 转让金额$ ，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7,200万元向金色世进行股权投资，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400万元；支付本公司2017年5月1日以后的补偿金1,676万元（以投资余额6,420万元为基数，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“ $6200 \text{ 万元} * [(1+5\%)^{(n-1)} + 5\% * t / 365] - 6,240 \text{ 万元}$ ”，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。

截至2022年末，本公司已收到金色世纪财产保全款项116.63万元，列报其他流动负债，本公司持有的金色世纪260万股股权及房产抵押权列报交易性金融资产，金额为6,559.73万元，具体见附注七、2。

（2）诉讼事项

同德通和中梧链控从事供应链业务，2020 年 12 月，同德通和中梧链控接受深圳市中执实业有限公司（以下简称“中执实业”）委托向深圳市美森源塑胶电子有限公司（以下简称“美森源公司”）采购聚乙烯，合同约定美森源公司的供货期限至 2021 年 6 月。此外，创富商贸广场房产开发（惠州）有限公司以粤房地证字 C6228570 号不动产权证（建筑面积 3,138.39 平方米）提供抵押担保，担保期限为 2020 年 12 月 22 日至 2021 年 12 月 21 日，担保限额为 2,000 万元。2021 年 5 月，中执实业向同德通支付采购保证金 161.41 万元，同时，中梧链控向美森源公司支付 799.79 万元聚乙烯采购预付款，由于美森源公司上游供应商无法正常供货，导致美森源公司无法按合同约定定期正常履约，该公司随后退还中梧链控 515.39 万元，剩余 284.40 万元预付采购款一直未予偿还。

2022 年 1 月，中梧链控向深圳国际仲裁院提起仲裁，2022 年 10 月，该院出具（2022）深国仲裁 661 号裁决书，裁决如下：

- A、被申请人美森源公司返还中梧链控预付采购款 123.36 万元。
- B、被申请人美森源公司支付中梧链控操作费 0.23 万元。
- C、被申请人美森源公司支付代理服务费，代理服务费以预付采购款 123.36 万元为基数，按照月利率 1%标准，自 2021 年 5 月 14 日计算至实际支付之日，美森源公司前期已经支付的 0.37 万元予以等额扣除。
- D、被申请人美森源公司向中梧链控支付违约金，其中已返还款项部分的违约金为 2.58 万元，尚未返还款项部分的违约金以预付采购款 123.36 万元为基数，按 0.009%/天标准，自 2021 年 6 月 15 日计算至实际支付之日。
- E、被申请人美森源公司向中梧链控支付律师费 5 万元。
- F、被申请人美森源公司的关联方汕头市美森科技有限公司和林元钦对前述 1 至 5 项下债务承担连带清偿责任。
- G、本案仲裁费 5.23 万元由美森源公司及其关联方汕头市美森科技有限公司和林元钦承担。

由于美森源公司及其实际控制人不具备偿付能力，2022 年 2 月，中梧链控向广东省惠东县人民法院提起诉讼，要求担保方创富商贸广场房产开发（惠州）有限公司履行担保义务，请求法院判决该公司将粤房地证字 C6228570 号不动产折价或者拍卖、变卖，并以该财产处置后的价款优先偿还中梧链控对美森源公司的债权。2022 年 7 月，广东省惠东县人民法院出具（2022）粤 1323 民初 1445 号民事判决书，以中梧链控未提供证据证明债务履行期限届满，主合同债务人未履行债务为由，驳回中梧链控的全部诉讼请求。

中梧链控不服广东省惠东县人民法院出具的一审判决，向广东省惠州市中级人民法院提请上诉，2023 年 3 月 30 日，广东省惠州市中级人民法院做出二审（2022）粤 13 民终 8773 号终审判决，判决如下：

撤销广东省惠东县人民法院作出的（2022）粤 1323 民初 1445 号民事判决书。

B、中梧链控对位于惠东县平山华侨城开发区 HQ-3 区创富商贸广场第三层 A 区的抵押房地产折价或者拍卖、变卖所得价款在（2022）深国仲裁 661 号裁决书所确定的债务范围内以 2,000 万元为限享有优先受偿权。

截至 2022 年末，中梧链控垫付的聚乙烯采购预付款 122.99 万元已经全额计提减值准备。

（3）为子公司贷款提供担保承诺

本公司 2022 年 4 月 23 日第七届董事会第二十一次会议和 2022 年 5 月 6 日 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司及控股孙公司提供担保的议案》，同意本公司为同德科创和同德通提供总额不超过 30 亿元银行授信贷款担保额度（其中：同德通担保额度不超过 6,000 万元，其他股东须按持股比例提供等额担保）。本公司 2022 年 7 月 8 日第七届董事会第二十二次会议和 2022 年 7 月 26 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司为控股孙公司提供担保事项的议案》，同意本公司担保事项以下内容“公司为控股孙公司同德通担保额度不超过 6,000 万元，其他股东须按持股比例提供等额担保”，变更为“公司为控股孙公司同德通担保额度不超过 6,000 万元”，其他内容不变。截至 2022 年末，本公司为同德通担保累计金额为 2,500.00 万元。

（4）非公开发行股票

2022 年 7 月 8 日，本公司第七届董事会第二十二次会议和第七届监事会第十七次会议，以及 2022 年 7 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了关于《山西同德化工股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》，发行股票数量为

不低于 1,000.00 万股（含本数）且不超过 5,500.00 万股（含本数），并以中国证监会关于本次发行的核准文件为准。中国证监会于 2023 年 2 月 17 日发布了《上市公司证券发行注册管理办法》等相关文件，其对发行审核、信息披露等相关事项进行了修订。本公司根据相关法律、法规和规范性文件的规定及监管要求，于 2023 年 4 月 4 日召开第七届董事会第二十六次会议，审议并通过了《关于调减公司向特定对象发行股票募集资金总额暨调整发行方案的议案》，将本次发行相关董事会决议日前六个月至今已实施或拟实施的财务性投资金额从本次募集资金总额中扣除，调减发行的募集资金总额上限和发行数量，募集资金总调减至不低于人民币 6,030.00 万元（含本数）且不高于 24,120.00 万元（含本数），发行股份数相应调减至不低于 1,000 万股（含本数）且不超过 4,000.00 万股（含本数）。截至报告出具日，此次非公开发行股票尚在审核中。

（5）城镇土地使用权办理

本集团通过子公司同德科创、阳城国泰从事生物降解塑料及其制品的研发、生产和销售以及瓦斯发电，截至 2022 年末，前述项目尚处于建设阶段。前述项目的国有土地使用权证办理情况如下：

组成部分	工程项目名称	总用地面积（m ² ）	截止 2022 年末已办妥土地证面积	截止 2022 年末尚未办妥土地证面积	截止报告日已办妥土地证面积	截止报告日未办妥土地证面积
同德科创	PBAT 新材料产业链一体化项目	733,333.00	69,016.00	664,317.00	699,724.65	33,608.35
阳城国泰	瓦斯综合利用零排放示范项目	7,888.00	--	7,888.00	--	7,888.00
合计	--	741,221.00	69,016.00	672,205.00	699,724.65	41,496.35

截至 2022 年末，前述工程项目预付的土地出让金列示如下：

组成部分	土地出让金收取单位	预付土地出让金
阳城国泰	阳城县自然资源局	1,758,959.50
阳城国泰	阳城县财政局国库股	223,303.00
同德科创	原平经济技术开发区管理委员会	45,000,000.00
合计	--	46,982,262.50

（6）租赁

作为承租人

本公司作为承租人，主要租赁办公场所以及储存民用爆破品的库房和场地等。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产租赁当期计入费用和与租赁相关的总现金流出情况列示如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	1,545,303.28
其中：计入成本费用的短期租赁	523,865.97
计入在建工程的短期租赁	1,021,437.31
与租赁相关的总现金流出	4,591,132.00
其中：短期租赁	1,045,140.00

作为出租人

形成经营租赁的：

本公司作为出租人，主要采用经营租赁方式租出房屋、建筑物，承租人用作办公场所、开办超市等，形成租赁收入如下：

项 目	本期发生额
租赁收入	1,215,969.17

资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额：

年 度	期末余额
资产负债表日后 1 年以内	760,636.89
资产负债表日后 1 至 2 年	156,983.49
资产负债表日后 2 至 3 年	52,327.83
资产负债表日后 3 至 4 年	--
资产负债表日后 4 至 5 年	--
资产负债表日后 5 年以上	--
合 计	969,948.21

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	653,946.81	2.34%	653,946.81	100.00%		653,946.81	2.06%	653,946.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	27,341,071.68	97.66%	4,406,988.24	16.12%	22,934,083.44	31,063,460.26	97.94%	4,008,833.10	12.91%	27,054,627.16
其中：										
应收企业客户	27,341,071.68	97.66%	4,406,988.24	16.12%	22,934,083.44	28,046,403.27	88.43%	3,975,645.47	14.18%	24,070,757.80
关联方组合						3,017,056.99	9.51%	33,187.63	1.10%	2,983,869.36
合计	27,995,018.49	100.00%	5,060,935.05	18.08%	22,934,083.44	31,717,407.07	100.00%	4,662,779.91	14.70%	27,054,627.16

按单项计提坏账准备：653,946.81

单位：元

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

按组合计提坏账准备：4,406,988.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收企业客户	27,341,071.68	4,406,988.24	16.12%
合计	27,341,071.68	4,406,988.24	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,436,331.92
1 至 2 年	466,694.40
2 至 3 年	35,000.00
3 年以上	4,056,992.17
3 至 4 年	142,584.03

4至5年	11,600.00
5年以上	3,902,808.14
合计	27,995,018.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,662,779.91	398,155.14				5,060,935.05
合计	4,662,779.91	398,155.14				5,060,935.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司	12,591,175.29	44.98%	488,537.60
承德天宝集团滦平铁马矿业有限责任公司	3,415,241.60	12.20%	208,979.69
内蒙古康宁爆破有限责任公司	1,737,311.04	6.21%	67,407.67
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	1,186,448.00	4.24%	46,034.18
忻州同力民爆器材经营有限公司	972,605.02	3.47%	972,605.02
合计	19,902,780.95	71.10%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、应收票据

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00	7,760.00	192,240.00	650,000.00	17,875.00	632,125.00
商业承兑汇票	1,066,105.04	41,364.88	1,024,740.16	--	--	--
合计	1,266,105.04	49,124.88	1,216,980.16	650,000.00	17,875.00	632,125.00

说明：

期末，本公司持有的银行承兑汇票为信用等级较低的银行开具并承兑的银行汇票或商业汇票。

(1) 期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	500,000.00

说明：

对于信用等级较低的银行承兑汇票用于背书或贴现，信用风险和延期风险尚未完全转移给银行，故未终止确认，期末调整到其他流动资产列报。

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票					
其中：					
银行承兑汇票	200,000.00	15.80	7,760.00	3.88	19.24
商业承兑汇票	1,066,105.04	84.20	41,364.88	3.88	100.76

合计	1,266,105.04	100.00	49,124.88	3.88	1.2
----	--------------	--------	-----------	------	-----

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	650,000.00	100.00	17,875.00	2.75	6
合计	650,000.00	100.00	17,875.00	2.75	6

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备
期初余额	17
本期计提	31
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	49

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,141,101,696.26	325,047,740.45
合计	1,141,101,696.26	325,047,740.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	147,847.00	77,408.00
代扣款	453,504.16	277,020.92
往来款	1,155,620,131.94	330,797,176.27
合计	1,156,221,483.10	331,151,605.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,682,675.77		2,421,188.97	6,103,864.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,029,668.10			9,029,668.10
本期转回			13,746.00	13,746.00
2022 年 12 月 31 日余	12,712,343.87		2,407,442.97	15,119,786.84

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,134,786,455.87
1 至 2 年	301,320.00
2 至 3 年	6,726,346.86
3 年以上	14,407,360.37
3 至 4 年	4,360,103.80
4 至 5 年	1,008,021.11
5 年以上	9,039,235.46
合计	1,156,221,483.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,103,864.74	9,029,668.10	13,746.00			15,119,786.84
合计	6,103,864.74	9,029,668.10	13,746.00			15,119,786.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
同德科创材料有限公司	关联方拆借款	1,127,000,000.00	1年以内	97.47%	12,397,000.00
大宁县同德化工有限公司	关联方拆借款	16,100,624.26	2至5年	1.39%	177,106.87
阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司	关联方拆借款	7,281,250.00	1年以内	0.63%	80,093.75
忻州同德民爆器材经营有限公司	经营性往来款	2,606,960.00	2至3年	0.23%	28,676.56
余热宝科技有限公司	关联方拆借款	300,000.00	1至2年	0.03%	3,300.00
合计		1,153,288,834.26		99.75%	12,686,177.18

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,074,385,885.38	61,344,442.44	1,013,041,442.94	1,065,985,885.38	28,991,500.00	1,036,994,385.38
对联营、合营企业投资	19,946,700.62		19,946,700.62	18,406,475.12		18,406,475.12
合计	1,094,332,586.00	61,344,442.44	1,032,988,143.56	1,084,392,360.50	28,991,500.00	1,055,400,860.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
同蒙化工	23,325,885.38					23,325,885.38	
大宁同德	40,008,500.00			32,352,942.44		7,655,557.56	61,344,442.44
同声民爆	5,000,000.00					5,000,000.00	
同德爆破	123,500,000.00					123,500,000.00	
广灵同德	241,960,000.00					241,960,000.00	
同德民爆	109,000,000.00					109,000,000.00	
启迪合伙	34,500,000.00					34,500,000.00	
同德环境	5,000,000.00					5,000,000.00	
同德资产	164,700,000.00	8,400,000.00				173,100,000.00	
余热宝	90,000,000.00					90,000,000.00	
同德科创	200,000,000.00					200,000,000.00	
合计	1,036,994,385.38	8,400,000.00		32,352,942.44		1,013,041,442.94	61,344,442.44

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
蒙古国伊里奇突勒希有限公司	18,406,475.12			1,540,225.50							19,946,700.62	
小计	18,406,475.12			1,540,225.50							19,946,700.62	
合计	18,406,475.12			1,540,225.50							19,946,700.62	

(3) 其他说明

5、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	293,852,752.57	194,771,295.68	220,834,996.80	161,548,004.80
其他业务	1,741,632.89	1,916,575.16	1,323,234.46	1,606,070.30
合计	295,594,385.46	196,687,870.84	222,158,231.26	163,154,075.10

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

6、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	124,000,000.00	118,128,913.11
权益法核算的长期股权投资收益	1,540,225.50	1,018,341.30
处置长期股权投资产生的投资收益		1,182,263.15
合计	125,540,225.50	120,329,517.56

7、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,928,822.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,207,267.30	
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	356,992.22	
委托他人投资或管理资产的损益	83,366.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,553,559.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,264,631.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,469.48	
减：所得税影响额	2,758.35	
少数股东权益影响额	151,669.81	
合计	-1,708,082.83	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目包括个税手续费返还及联营企业非经常性损益归属于本公司的部分。

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	11.81%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.92%	0.47	0.46

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