



**山西同德化工股份有限公司**

**2020 年年度报告**

**2021-034**

**2021 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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。详细内容见本报告第四节 经营情况讨论与分析“公司未来发展的展望风险分析”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第十节 公司治理.....	53
第十一节 公司债券相关情况.....	59
第十二节 财务报告.....	59
第十三节 备查文件目录.....	199

## 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
深圳同德通	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)
可转债	指	可转换公司债券
本报告	指	山西同德化工股份有限公司 2020 年度报告
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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		
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	郭庆文	张宁
联系地址	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口
电话	0350-7264191	0350-7264191 8638196
传真	0350-8638196	0350-8638196
电子信箱	tondwqw@tondchem.com	tdl@tondchem.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

组织机构代码	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	陈广清 刘淑云

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	胡涛、牛岗	持续督导期至 2021 年 12 月 31 日。

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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	962,522,800.52	842,892,054.64	14.19%	896,586,127.99
归属于上市公司股东的净利润（元）	153,204,078.23	152,230,992.36	0.64%	143,677,398.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	153,011,109.46	113,755,565.00	34.51%	144,478,482.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	204,830,937.87	166,728,090.54	22.85%	203,661,618.59
基本每股收益（元/股）	0.41	0.41	0.00%	0.37
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.41	-2.44%	0.37
加权平均净资产收益率	12.74%	14.20%	-1.46%	13.46%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	1,734,499,871.41	1,497,196,190.19	15.85%	1,312,072,142.05

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,267,254,080.70	1,139,217,123.78	11.24%	1,025,216,219.09
----------------------	------------------	------------------	--------	------------------

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	80,618,557.66	246,297,014.94	300,577,057.70	335,030,170.22
归属于上市公司股东的净利润	1,503,248.33	43,758,674.16	49,080,488.45	58,861,667.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,765,958.29	41,376,428.57	56,261,117.76	57,139,521.42
经营活动产生的现金流量净额	-10,272,532.52	25,209,278.91	44,841,732.66	145,052,458.82

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	1,188,298.88	45,914,052.65	85,200.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	2,045,271.98	1,492,159.54	1,263,928.56	

受的政府补助除外)				
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	685,976.39		
债务重组损益	-2,636,073.52	-360.06		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-232,543.08	-1,835,889.28	200,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			59,363.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,440,608.77	-1,409,894.91	-2,739,437.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	220,276.21		59,231.19	
减：所得税影响额	791,320.08	6,443,322.43	-292,094.69	
少数股东权益影响额（税后）	-1,297.32	-72,705.46	21,465.35	
合计	192,968.77	38,475,427.36	-801,084.17	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

1、报告期内，在民爆业务领域，公司从事的主要业务是民用炸药的研发、生产、销售（流通），以及为客户提供爆破工程的整体解决方案等相关服务。公司民用炸药的主导产品有：乳化铵油炸药、乳化炸药、现场混装炸药等，其产品主要应用于煤矿及非煤矿山的开采、基础设施建设公路铁路等，民用炸药为公司的盈利核心支柱产业。

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。

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。

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和民爆器材购买、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。

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。

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、中美之间的矛盾以及全球新冠疫情的影响，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。

2、在非民爆业务领域，公司生产的二氧化硅系列白炭黑产品年产量在10000吨左右，作为主营业务的有益补充，主要应用于制鞋、轮胎、农业、饲料、涂料等领域；“十四五”时期，在国家大力鼓励发展战略新兴产业的背景下，公司要立足新发展阶段、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，重点推进全生物降解塑料、多晶硅等项目建设，不断培育壮大新兴产业，与此同时，公司全资子公司同德资产投资设立控股子公司同德(沂南)股权投资基金合伙企业，投资山东祎禾轨道交通新材料有限公司，所生产产品主要用于铁路、城市轨道交通工程的基础建设与维护等；公司投资新设全资子公司余热宝科技有限公司，增资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等，都是未来发展的朝阳产业项目，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，对公司未来发展战略、产业转型发展具有重要的意义。

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。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	较期初减少 97.68%，主要是报告期技改项目转固所致。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
蒙古国伊里奇·突勒希有限公司	对外增资	31699700.17	蒙古国	炸药生产	委派经理和财务管理人员	4612108.39	2.41%	否

## 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、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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内,在面对新冠肺炎疫情全球蔓延、国内外政治经济形势依然错综复杂、中美之间矛盾及世界经济持续低迷的背景下,公司在董事会的领导下,紧扣行业安全高质量发展目标,主动作为,凝心聚力,在做好疫情防控和生产经营工作的同时,积极推进企业转型发展,进一步加强和完善内控制度,不断夯实安全环保管理和技术创新能力,生产经营与资本运营并驾齐驱,全面提高企业质量,保持了全年工作稳中有进、稳中向好、稳中提质的良好态势。

报告期内,公司实现营业收入96,252.28万元,比上年同期增长14.19%;归属于上市公司股东的净利润15,320.41万元,比上年同期增长0.64%;每股收益0.41元。

报告期末,公司总资产为173,449.99万元,较上年末增加15.85%;归属于上市公司股东的所有者权益126,725.41万元,较上年度末增加11.24%;经营活动产生的现金流量净额为20,483.09万元,较上年同期增长22.85%;净资产收益率12.74%,较上年同期减少1.46%。

报告期内,公司主要开展了以下几方面工作:

(1)面对突如其来的新冠肺炎疫情,公司认真贯彻落实国家及当地政府疫情防控的部署要求,统筹推进疫情防控和生产经营工作,竭尽全力降低疫情对公司生产经营的影响;

(2)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2020年工作要点》等文件精神,以"消除事故隐患,筑牢安全防线"为主题,在疫情防控常态化条件下,认真有效扎实开展了"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,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;

(3)继续强化内控建设,提质增效,有效防范化解经营风险;

(4)公司认真贯彻落实工信部《民爆行业高质量发展意见》,积极进行产品结构调整、完成产品优化升级,推动技术改造、在民爆行业内率先完成工炸药生产线达标工作。按照《可转换债券募集说明书》的要求,全面完成募投项目年产12000吨胶状乳化炸药生产线及年产11000吨粉乳炸药生产线信息化、自动化、智能化生产线项目建设;2020年公司被山西省工信厅评为"山西省级智能制造示范企业"。

(5)充分利用资本市场平台,顺利完成14428万元可转债发行上市工作,募集资金全部到位,公司债券于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",公司可转债于2020年10月9日进入转股期。

(6)抢抓市场机遇,着力抓好主营产品生产和销售,积极开辟发展"新能源、新材料等"新兴产业,公司全资子公司同德资产投资设立控股子公司同德(沂南)股权投资基金合伙企业,投资山东祿禾轨道交通新材料有限公司,所生产产品主要用于铁路、城市轨道交通工程的基础建设与维护等;公司投资新设全资子公司余热宝科技有限公司,增资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等,都是未来发展的朝阳产业项目,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,对公司未来发展战略、产业转型发展具有重要的意义。

(7)技术创新能力不断提升,公司顺利通过高新技术企业再认定;公司和中钢集团马鞍山矿山研究总院合作研制完成的"MZB型全自动上袋定量炸药包装机"顺利通过科技成果鉴定;尤其是公司的控股子公司南京同德超硅材料研究院有限公司以山西落基山光伏能源科技有限公司为试验基地的硅泥冶金法提纯技术产业化研发项目,经过一年多的努力,成功开发生产出以硅泥为原料的独特的光伏级多晶硅原料,这一技术为国内先进技术。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 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	962,522,800.52	100%	842,892,054.64	100%	14.19%
分行业					
民爆行业	903,655,814.18	93.88%	790,551,006.15	93.79%	14.31%
白炭黑	41,273,049.65	4.29%	48,284,162.60	5.73%	-14.52%
其他	17,593,936.69	1.83%	4,056,885.89	0.48%	333.68%
分产品					
工业炸药	341,916,177.51	35.52%	303,128,946.60	35.96%	12.80%
其他民爆器材	46,971,328.06	4.88%	37,390,762.45	4.44%	25.62%
工程爆破	510,534,557.97	53.04%	445,404,352.85	52.84%	14.62%
白炭黑	41,273,049.65	4.29%	48,284,162.60	5.73%	-14.52%
其他	21,827,687.33	2.27%	8,683,830.14	1.03%	151.36%
分地区					
省内	782,956,629.42	81.34%	695,563,453.91	82.52%	12.56%
省外	124,319,191.81	12.92%	99,044,438.13	11.75%	25.52%
国内	51,536,745.09	5.35%	38,659,102.31	4.59%	33.31%
国外	3,710,234.20	0.39%	9,625,060.29	1.14%	-61.45%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品						

工业炸药	341,916,177.51	212,084,102.42	37.97%	12.80%	11.55%	0.69%
工程爆破	510,534,557.97	270,710,067.59	46.98%	14.62%	23.56%	-3.83%
分服务						
工程爆破	510,534,557.97	270,710,067.59	46.98%	14.62%	23.56%	-3.83%
分地区						
省内	782,956,629.42	424,933,818.50	45.47%	12.56%	14.25%	-1.06%
省外	124,319,191.81	95,472,459.05	23.20%	25.52%	36.11%	-5.98%

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

单位：元

产品类别	许可产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
炸药	106000 吨	80.20%		

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

公司是否利用自有车辆从事民用爆炸产品运输业务

是  否

公司的孙公司忻州市同力运输有限公司（同德民爆的全资子公司）拥有合法、完善的危险货物运输资质，主要负责为公司运输生产民用爆炸物品所需的原材料和向用户运输产品，现有危险品货物运输车辆60余辆，具有较强的危险品货物运输能力，能够充分保证公司民用爆炸物品的运输。

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2019年4月8日至2022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2019年4月8日至2022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2018年12月25日至2021年12月24日；

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

5、同力爆破持有山西省公安厅颁发的《爆破作业单位许可证（三级）》，许可内容：设计施工、安全监理，有效期至2022年4月26日；

6、同德民爆持有山西省国防科学技术工业办公室颁发的《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2022年2月27日；

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

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

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

## 报告期内安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

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,一是具备健全的安全生产管理机构,严格按照安全生产标准化、规范化、科学化的要求,认真贯彻落实国务院安委会、省、市、县各级政府及行业主管部门关于安全生产工作的指示精神。二是继续按照“党政同责、一岗双责、失职追责”的要求,强化安全生产主体责任,建立健全从主要负责人到一线从业人员的安全生产责任制,形成“层层负责、人人有责、各负其责”的安全生产工作体系。三是“安全生产月”为契机,围绕“消除事故隐患,筑牢安全防线”为主题,认真有效扎实开展“安全生产月”活动,以此为经验积极推进安全生产标准化建设,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。四是全面落实安全生产责任,加大安全投入,排除隐患,反恐防恐提高应急准备,扎实做好安全基础工作;同时,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。五是多次接受国家、省、市、县各级政府及行业主管部门安全检查,连年蝉联“山西省民爆行业安全生产先进单位”。

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·突勒希有限公司进行增资,增资完成后蒙古国伊里奇·突勒希有限公司的注册资本变为761.2万美元,占其注册资本的33%。

蒙古国有着丰富的矿产资源,对未来民爆产品市场的需求潜力巨大,蒙古国伊里奇·突勒希有限公司的经营范围为制造、销售民用爆破器材、工程、矿山爆破作业、炸药现场混装车作业及进出口贸易。

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

### (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	2020 年	2019 年	同比增减
民用炸药	销售量	吨	85,128.15	79,563.65	6.99%
	生产量	吨	85,008.1	80,210.85	5.98%
	库存量	吨	2,349.2	2,469.25	-4.86%
白炭黑	销售量	吨	8,892.36	9,525.59	-6.65%
	生产量	吨	8,572.94	9,715.99	-11.76%
	库存量	吨	927.24	1,246.66	-25.62%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售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

单位：元

行业分类	项目	2020 年	2019 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	212,084,102.42	37.61%	190,122,554.21	39.72%	11.55%
民爆行业	其他民爆器材	34,038,486.16	6.04%	27,023,210.54	5.65%	25.96%
民爆行业	工程爆破	270,710,067.59	48.01%	219,085,333.33	45.37%	23.56%
民爆行业	其他	7,247,198.31	1.28%	5,848,406.98	1.20%	23.92%
白炭黑	白炭黑	39,829,010.01	7.06%	38,571,038.74	8.06%	3.26%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 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	151,648,086.41	71.50%	145,665,953.81	76.62%	4.11%
炸药产品	人工成本	12,867,682.76	6.07%	13,028,586.02	6.85%	-1.24%
炸药产品	制造费用	24,183,855.89	11.40%	31,428,014.38	16.53%	-23.05%
炸药产品	运费	23,384,477.36	11.03%			
白炭黑产品	直接材料	15,833,229.29	39.75%	19,951,837.41	51.72%	-20.64%
白炭黑产品	人工成本	4,334,988.05	10.88%	4,140,871.01	10.74%	4.69%
白炭黑产品	制造费用	15,189,174.54	38.14%	14,478,330.32	37.54%	4.91%
白炭黑产品	运费	4,471,618.13	11.23%			

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

1、2020年1月3日，公司对外投资设立控股子公司南京同德超硅材料研究院有限公司，其注册资本为1000万元，公司持有其90%的股权，本年度纳入公司合并报表范围；

2、2020年4月13日，全资子公司同德资产对外投资设立控股子公司北京同德微纳米科技有限公司，其注册资本为2000万元，同德资产持有其51%的股权，本年度纳入公司合并报表范围；

3、根据公司第七届董事会第九次会议决议通过的《关于全资子公司对外投资设立股权投资基金的议案》，同意公司的全资子公司同德资产投资设立控股子公司同德（沂南）股权投资基金合伙企业，其注册资本为13330万元，同德资产出资9600万元，持有其72.02%的股权，于2020年5月18日成立，本年度纳入公司合并报表范围；

4、根据公司第七届董事会第十次会议决议通过的《关于投资设立全资子公司暨更换投资阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司投资主体的议案》，同意公司对外投资设立全资子公司余热宝科技有限公司，其注册资本9000万元，于2020年7月21日成立，本年度纳入公司合并报表范围。

**(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）	312,855,211.54
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.51%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.61%

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	山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	149,996,785.82	15.58%
2	山西忻州神达梁家碛煤业有限公司	97,867,737.19	10.17%
3	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	25,101,103.83	2.61%
4	山西开源益通矿业科技工程有限公司	22,190,533.59	2.31%
5	原平市鑫源矿业有限公司	17,699,051.11	1.84%
合计	--	312,855,211.54	32.51%

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）	197,378,562.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.31%
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	60,306,194.89	13.84%
2	山西壶化集团股份有限公司	44,687,798.62	10.26%
3	山西全盛化工有限责任公司	34,792,159.38	7.99%
4	天脊煤化工集团股份有限公司	33,795,564.78	7.76%
5	内蒙古伊东集团九鼎化工有限责任公司	23,796,844.50	5.46%
合计	--	197,378,562.17	45.31%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元



	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,290,298.69	46,409,423.95	-64.90%	本期执行新收入准则，将销售炸药的运费计入主营业务成本核算。
管理费用	105,695,834.19	106,288,495.89	-0.56%	
财务费用	5,560,933.48	449,657.13	1,136.71%	本期发行可转债。
研发费用	19,653,450.13	8,147,491.63	141.22%	本期新增同德爆破研发所致。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

创新是企业核心竞争力的源泉。公司作为高新技术企业，自设立以来公司董事会高度重视技术创新工作，紧跟国家两化融合政策步伐，以公司技术中心和南京同德研究院为自主创新平台，持续开展技术引进、吸收、集成、创新及自主研发、技术改造工作。公司技术创新工作成效显著：1) 公司顺利通过高新技术企业再认定；2) 公司和中钢集团马鞍山矿山研究总院合作研制完成的“MZB型全自动上袋定量炸药包装机”顺利通过科技成果鉴定；3) 公司的控股子公司南京同德超硅材料研究院有限公司以山西落基山光伏能源科技有限公司为试验基地的硅泥冶金法提纯技术产业化研发项目,经过一年多的努力,成功开发生产出以硅泥为原料的独特的光伏级多晶硅原料，这一技术为国内先进技术。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	184	71	159.15%
研发人员数量占比	18.02%	13.05%	4.97%
研发投入金额（元）	19,653,450.13	8,147,491.63	141.22%
研发投入占营业收入比例	2.04%	0.97%	1.07%
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%

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	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	998,843,718.41	840,272,938.36	18.87%
经营活动现金流出小计	794,012,780.54	673,544,847.82	17.89%
经营活动产生的现金流量净额	204,830,937.87	166,728,090.54	22.85%

投资活动现金流入小计	175,636,841.23	140,064,157.96	25.40%
投资活动现金流出小计	296,755,095.08	171,499,831.39	73.04%
投资活动产生的现金流量净额	-121,118,253.85	-31,435,673.43	-285.29%
筹资活动现金流入小计	217,080,000.00	110,000,000.00	97.35%
筹资活动现金流出小计	172,159,521.24	42,171,848.00	308.23%
筹资活动产生的现金流量净额	44,920,478.76	67,828,152.00	-33.77%
现金及现金等价物净增加额	128,409,010.67	203,236,165.92	-36.82%

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)投资活动产生的现金流量净额为-12,111.83万元,较上期减少285.29%,主要原因是本报告期对子公司投资增加所致;

(2) 筹资活动产生的现金流量净额为4,492.05万元,较上期减少33.77%,主要是由于本报告期贷款减少所致。

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

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 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	605,052,617.91	34.88%	477,152,045.73	31.87%	3.01%	
应收账款	157,915,942.20	9.10%	110,002,103.17	7.35%	1.75%	
存货	46,374,798.92	2.67%	65,535,868.45	4.38%	-1.71%	
投资性房地产	20,185,520.00	1.16%	17,894,429.88	1.20%	-0.04%	
长期股权投资	123,119,344.22	7.10%	43,103,103.49	2.88%	4.22%	
固定资产	381,355,110.1	21.99%	392,704,887.17	26.23%	-4.24%	

	5					
在建工程	477,639.25	0.03%	20,579,737.64	1.37%	-1.34%	
短期借款	80,106,333.33	4.62%	110,146,208.33	7.36%	-2.74%	

## 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)	11,060,640.05	47,689.74			113,330,000.00	108,150,000.00		16,288,329.79
2.衍生金融资产	59,883,723.72	-286,211.86						59,597,511.86
4.其他权益工具投资	2,151,116.70		48,148.08					2,199,264.78
金融资产小计	73,095,480.47	-238,522.12	48,148.08		113,330,000.00	108,150,000.00		78,085,106.43
应收款项融资	65,350,199.29				197,916,388.87	241,386,093.18		21,880,494.98
上述合计	138,445,679.76	-238,522.12	48,148.08		311,246,388.87	349,536,093.18		99,965,601.41
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、公司及子公司以自有的部分土地使用权、房屋所有权为本次公开发行可转换公司债券提供抵押担保，抵押物净值总价为人民币20,888.54万元。

## 五、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
209,419,627.15	25,000,000.00	737.68%

## 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

## 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	6,141.56	6,141.56	0	0	0.00%	7,451.12	尚未使用的募集资金存放在银行专户，用于募集资金投资项目后续支出。	0

合计	--	14,428	6,141.56	6,141.56	0	0	0.00%	7,451.12	--	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，公司以募集资金对先期投入的自筹资金进行了置换，公司实际置换金额为 5,940.75 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 6,141.56 万元，累计使用募集资金 6,141.56 万元，尚未使用的募集资金账户余额为 7,475.01 万元（含利息），全部存放在银行专户。</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	5,000	1,128.33	1,128.33	22.57%	2020 年 09 月	1,840.63	是	否
信息化、智能化平台建设项目	否	5,100	5,100	685.23	685.23	13.44%		0	否	否
调整债务结构	否	4,328	4,328	4,328	4,328	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,428	14,428	6,141.56	6,141.56	--	--	1,840.63	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	14,428	14,428	6,141.56	6,141.56	--	--	1,840.63	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	信息化、智能化平台建设项目还在进行中。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途	不适用									

及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至2020年12月31日,本公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际置换金额为5,940.75万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至2020年12月31日,募集资金账户结余7,475.01万元,原因为:1.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两个建设项目,原来计划是全部新建,后考虑到为公司节省成本费用,对部分账面价值较高,并且能继续使用的生产设备进行技术改造;公司在项目实施过程中,反复与技术方沟通,对生产工艺设备进行优化,从而减少资本投入;公司在采购过程中,充分发挥集中采购优势,通过多方比价,选用国产设备等措施,充分控制成本。2.信息化、智能化平台建设项目目前还在进行中。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在银行专户,用于募集资金投资项目后续支出。
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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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	197,620,953.31	163,968,741.88	307,996,895.90	106,634,413.13	80,477,199.09
同德民爆	子公司	工业雷管、工业炸药、工业索火工品	30000000	294,743,495.16	226,107,786.15	462,554,806.14	76,491,729.01	56,582,813.92

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京同德超硅材料研究院有限公司	公司投资设立控股子公司，其注册资本为 1000 万元，公司持有其 90%的股权。	对公司的业绩增长将产生积极的影响。
北京同德微纳米科技有限公司	全资子公司同德资产投资设立控股子公司，其注册资本为 2000 万元，同德资产持有其 51%的股权。	对公司的业绩增长将产生积极的影响。
同德（沂南）股权投资基金合伙企业(有限合伙)	全资子公司同德资产投资设立控股子公司，其注册资本为 13330 万元，同德资产出资 9600 万元,持有其 72.02%的股权。	对公司的业绩增长将产生积极的影响。
余热宝科技有限公司	其注册资本 9000 万元,公司持有其 100%的股权。	对公司的业绩增长将产生积极的影响。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、公司所处民爆行业的未来发展趋势

(1) “十四五”时期，民爆行业将以党的十九届五中全会精神为指引，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，以改革创新为动力，统筹发展和安全，加快构建新发展格局。根据工信部《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：以安全发展为主题，引导企业重组整合，做优做强，化解低端过剩产能，增加优质供给，鼓励技术创新，推进智能制造，提升本质安全水平，到2022

年,淘汰一批落后技术,关闭一批高危生产线,培育一批知名品牌,建成一批示范企业,推进形成规划科学、政策合理、标准完善的民爆行业高质量发展保障体系。

1) 安全生产水平进一步提升。通过推进两化融合和智能制造,压减危险岗位人员,提升本质安全水平;建立健全行业安全风险管控和隐患排查治理双重预防机制,持续推进行业安全生产标准化,力争实现重大及以上生产安全事故“零发生”。

2) 继续推动重组整合,加速企业组织结构调整改革,进一步提高产业集中度。培育3至5家具有一定行业带动力与国际竞争力的民爆行业龙头企业,形成8至10家科技引领作用突出、一体化服务能力强的骨干企业,前15名生产企业生产总值在全行业占比超过60%。

3) 大力去产能、补短板,实现产品结构供优化升级。包装炸药产能利用率达到80%,现场混装炸药占工业炸药比重突破30%,一体化服务水平显著提升。

4) 技术创新能力进一步增强。不断加强基础科研和关键核心共性技术研究,积极促进科技成果转化和实用技术推广应用,持续提升智能制造技术水平。省级及以上企业创新中心增加10%,专利数增加10%。龙头骨干企业专业技术人员比重达到25%,研发投入占企业总收入比重达到3%以上。

5) 质量保障能力进一步改善。健全行业产品质量监督管理体系,提升行业产品质量标准,完善检测手段,缩小与国际先进水平的差距。

6) 开展“互联网+安全生产”工作,使智能制造和生产线本质安全水平迈上新台阶。逐步将危险等级为1.1级的工业炸药生产工房现场操作人员压缩减至6人(含)以下,工业炸药制品生产工房现场操作人员压减至9人(含)以下。

(2) 民爆行业素有“能源工业的能源,基础工业的基础”。“十四五”期间,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,但随着国家推进“一带一路”建设、供给侧结构性改革和智能制造,将会有效改善目前民爆行业形势,对行业的稳步发展形成有力支撑。

## 2、公司的未来发展战略

公司将全面贯彻党的十九大精神,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《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》和《民爆行业安全生产专项整治三年行动工作方案》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,在不断壮大延伸民爆一体化的基础上,积极发展壮大新兴产业,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、可持续的引领性企业。

## 3、公司下一年度的经营计划

### (1) 经营目标

2021年计划实现营业收入88,000万元,净利润11,000万元。安全生产无重大伤亡事故,产品质量出厂合格率达到100%。(上述经营计划并不代表公司对2021年度的盈利预测,能否实现取决于行业政策、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,请投资者特别注意)。

### (2) 工作重点

2021年是“十四五”开局之年,也是同德化工转型发展关键之年。受世界新冠肺炎疫情变化和外部环境仍然存在诸多不确定性影响,国内外发展环境更加复杂,困难挑战更多,公司将依据国家宏观政策导向和行业发展规划,继续以高质量发展为根本,认真研判形势,加强战略谋划,增强战略定力,坚持稳中求进,深耕民爆一体化业务,推进新型大产业项目落地,提质增效,转型升级,推动公司各项工作开好局,起好步,扎实推动公司安全、持续、高质量发展,重点抓好以下几个方面的工作:

#### 1) 安全生产专项整治,确保安全质量持续稳定

今年,我们继续深入学习贯彻习近平总书记关于安全生产工作的系列重要指示批示精神,高度重视安全生产工作,持续树立安全发展理念,切实做好疫情防控常态化条件下安全生产工作,以安全生产专项整治三年行动为抓手,强化责任意识,压实各级安全管理责任,筑牢安全防线,不断提高安全操作水平,安全管理水平和安全监管水平,进一步健全企业安全生产责任体系,不断完善企业安全生产管理体系,加大安全投入、加强安全培训、健全企业风险防控机制、完善企业隐患排查治理



体系。2021年,公司要认真贯彻落实工信部、应急管理部联合印发《“工业互联网+安全生产”行动计划》,将“工业互联网+安全生产”智能化监管平台建设项目列入“十四五”信息化规划重点项目之一,启动实施互联网在在安全生产中的融合应用,增强工业安全生产的感知、监测、预警、处置和评估能力,打造基于互联网的安全生产新型能力,有效提升企业本质安全水平,增强安全管控能力,促进公司提质、增效、降本、实现安全发展、高质量发展。

## 2) 持续稳定开拓市场,提升经济运行质量

今年,公司要继续坚持“稳定生产经营,延伸服务领域、推进高效发展”的经营思路,明确销售工作思路,不断改进销售工作方法,抓产品市场与爆破服务市场的维护与拓展并举,努力扩大市场规模,加强经营分析与管控、加强考核、持续提升生产效率、运营效率、管理效率,不断提高企业经济运行质量和盈利能力,对新产品、新材料要提前布好局拓市场。

## 3) 持续完善公司治理和内部控制

今年,在新《证券法》的正式实施和刑法修正案(十一)实施的背景下,我们要认真贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》文件精神,以上市公司治理专项行动为抓手,继续优化内控体系建设,夯实基础管理,加强法律意识和诚信建设,诚信经营,规范运作,严格公司治理信息披露,进一步提升公司规范运作水平;要求公司董事、监事、高管等关键少数对规章制度认真学习,深入学习领会制度内容,心存敬畏,坚守底线,诚实守信,规范运作,不断提高经营水平和发展质量。

## 4) 重点抓好新材料项目建设落地

在国家产业政策的引领下,2021年公司要重点抓住已有布局的新材料、新技术的三大产业的落地建设。

以余热宝科技有限公司为主的低浓度能源综合利用的环保项目:公司投资的山西省阳城县伏岩煤矿15兆瓦低浓度瓦斯发电项目建设已接近尾声,项目的投产将会对煤矿低浓度分散能源的利用、环保的零排放,碳减排、碳中和将会有示范作用。公司要持续推进这项工作不断完善与扩展,以解决全国煤矿生产产生的低浓度瓦斯自然排放的难点和痛点;以山西长治市落基山光伏生产为基地:推进光伏级硅材料及其全产业链的实验、投产工作,经过专业技术团队多年的潜心研发,打通了光伏材料产业链各个技术环节,为下一步扩大规模打好的基础,在当地政府的大力支持下,公司积极推进项目扩规落地工作;以原平市同德科创材料有限公司推进降解塑料项目落地建设:降解塑料已成为国家层面对环境保护的重中之重,限塑、禁塑已成必然之势,对全降解塑料的使用将会爆发性增加。公司经过多方调研,将在原平市经济开发区新上全降解塑料及其原材料项目,项目完全符合国家产业政策,是环保、绿色、利民利企可持续的新型产业。

## 4、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

### (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,2021年世界受新冠肺炎疫情等其他因素的影响,全球经济形势更为复杂多变,国内经济在复苏过程中,不确定、不稳定因素仍然存在,面对供给侧结构性改革的进一步推进,经济发展新变化,安全发展新要求,科技创新新机遇,国企改革深入推进,资本市场逐步实施注册制,大气污染防治,防控金融风险,军民融合大发展等诸多新变化,对下游民爆产品市场需求都存在较大的影响。

### (2) 安全风险

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

### (3) 原材料价格波动风险

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

### (4) 行业发展风险

近年来,受经济景气度下降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，2021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。

## **十、接待调研、沟通、采访等活动**

### **1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

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。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，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》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、山西证监局《关于进一步做好山西辖区上市公司现金分红专项工作的通知》（晋证监函[2014]15号）和《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2019年度盈利情况和2020年度投资、支出计划等制定了公司2019年度利润分配预案，根据公司2019年年度股东大会通过的《2019年度利润分配预案》，实施了公司2019年年度权益分派方案，以截至2019年12月31日公司总股本扣减已回购股份后，以373,805,292股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税），并于2020年5月25日权益分派全部实施完毕。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2018年度权益分派方案为：以截至2018年12月31日公司总股本扣减已回购股份后，以373,805,292股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）；

2、2019年度权益分派方案为：以截至2019年12月31日公司总股本扣减已回购股份后，以373,805,292股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税）；

3、2020年度权益分派方案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣减已回购股份后的总股本（预计为380,627,022股）为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于	现金分红金额 占合并报表中	以其他方式 (如回购股	以其他方式现 金分红金额占	现金分红总额 (含其他方	现金分红总额 (含其他方

		上市公司普通股股东的净利润	归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	份) 现金分红的金额	合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	式)	式) 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	38,062,702.20	153,204,078.23	24.84%	0.00	0.00%	38,062,702.20	24.84%
2019 年	56,070,793.80	152,230,992.36	36.83%	2,578,263.00	1.69%	58,649,056.80	38.53%
2018 年	37,380,529.20	143,677,398.32	26.02%	97,478,607.00	67.85%	134,859,136.20	93.86%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
分配预案的股本基数 (股)	0
现金分红金额 (元) (含税)	38,062,702.20
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	38,062,702.20
可分配利润 (元)	609,819,052.26
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2020 年度利润分配预案: 以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 不送红股, 不以公积金转增股本。按照截至 2021 年 3 月 31 日的总股本 398,334,330 (股), 扣除已回购的股份数 17,707,308 股的总股本 380,627,022 股为基数进行测算, 预计 2020 年度派发现金红利总额为 38,062,702.20 元, 其余未分配利润结转下年, 实际分红金额以股权登记日总股本扣除已回购的股份数计算为准。	

## 三、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------	------

股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司发行前 股东	股份锁定承 诺	作为公司股 东的董事、监 事、高级管理 人员张云升、 邬庆文、张乃 蛇、任安增、 秦揆贵、白利 军、赵贵存承 诺：在任职期 间每年转让 的股份不超 过其所持有 本公司股份 总数的 25%； 离职后六个 月内，不转让 其所持有的 本公司股份； 在申报离任 六个月后的 十二月内通 过证券交易 所挂牌交易 出售本公司 股票数量占 其所持有本 公司股票总 数的比例不 得超过 50%。	2010 年 03 月 03 日		正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	张云升	同业竞争承 诺	公司控股股 东张云升于 2008 年 1 月 18 日出具了 关于避免与 公司同业竞 争的承诺函： 承诺在持有 同德化工股	2008 年 01 月 18 日		正在履行

			权或担任同德化工董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及法定期限内，不经营或投资于任何与同德化工主营业务构成同业竞争的企业，与同德化工永不发生同业竞争。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 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

## 四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### （1）重要会计政策变更

#### ①新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第七届董事会第八

次会议通过决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团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。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项等。

本集团已向客户转让商品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列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

首次执行新收入准则对本集团期初留存收益和净资产无影响，调整了财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
			2020年1月1日
企业会计准则变更	董事会决议	①预收款项	-16,794,810.57
		②合同负债	15,159,934.57
		③其他流动负债	1,634,876.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2020年12月31日
预收款项	-12,949,420.98
合同负债	11,650,245.03
其他流动负债	1,299,175.95

受影响的利润表项目	影响金额
	2020年年度
营业成本	31,357,608.70
销售费用	-31,357,608.70

## ②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释13号自2020年1月1日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、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、2020年1月3日，公司对外投资设立控股子公司南京同德超硅材料研究院有限公司，其注册资本为1000万元，公司持有其90%的股权，本年度纳入公司合并报表范围；

2、2020年4月13日，全资子公司同德资产对外投资设立控股子公司北京同德微纳米科技有限公司，其注册资本为2000万元，同德资产持有其51%的股权，本年度纳入公司合并报表范围；

3、根据公司第七届董事会第九次会议决议通过的《关于全资子公司对外投资设立股权投资基金的议案》，同意公司的全资子公司同德资产投资设立控股子公司同德（沂南）股权投资基金合伙企业，其注册资本为13330万元，同德资产出资9600万元，持有其72.02%的股权，于2020年5月18日成立，本年度纳入公司合并报表范围；

4、根据公司第七届董事会第十次会议决议通过的《关于投资设立全资子公司暨更换投资阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司投资主体的议案》，同意公司对外投资设立全资子公司余热宝科技有限公司，其注册资本9000万元，于2020年7月21日成立，本年度纳入公司合并报表范围。

## 九、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）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈广清 刘淑云
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
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，公司因公开发行可转债事项，聘请中德证券有限责任公司为保荐人，共支付承销保荐费720万元。

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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。

## 十六、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、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。

## 十七、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 290,440.37 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

公司报告期不存在担保情况。

## 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、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

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；尤其在 2020 年，面对突如其来的“新冠疫情”公司及各子公司助力地方政府抗疫，积极捐款、捐物。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

否

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。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

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。

### 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。

截至2021年3月31日，累计已有35,337,900元（353,379张）同德转债转换成公司股票，累计转股数为6,821,730股，尚未转股的可转债金额为108,942,100元（1,089,421张）。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	93,040,808	23.76%						93,040,808	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	93,040,808	23.76%						93,040,808	23.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	93,040,808	23.76%						93,040,808	23.76%
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	298,471,792	76.24%				31,288	31,288	298,503,080	76.24%
1、人民币普通股	298,471,792	76.24%				31,288	31,288	298,503,080	76.24%
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	391,512,600	100.00%				31,288	31,288	391,543,888	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司可转债于2020年10月9日进入转股期，报告期内共转股31,288股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《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）及《山西同德化工股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司发行的可转债自2020年10月9日起可转换为公司股份。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转换公司债券	2020年03月26日	100元/张	1,442,800	2020年04月21日	1,442,800	2026年03月25日	详见巨潮资讯网《公开发行可转换公司债券上市公告书》。	2020年04月20日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会2019年11月22日出具的《关于核准山西同德化工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2019】2319号）文件核准，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。

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”。

## 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

报告期内，公司可转债于2020年10月9日进入转股期，报告期内共转股31,288股。公司股份总数由报告期初391,512,600股增加至报告期末391,543,888股。

## 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	15,078	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	0	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	
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张云升	境内自然人	20.45%	80,057,500	-3032500	62,317,500	17,740,000	质押	40,080,000
张乃蛇	境内自然人	2.98%	11,684,166	0	8,763,124	2,921,042		
邬庆文	境内自然人	2.51%	9,839,018	0	7,379,263	2,459,755		
任安增	境内自然人	2.47%	9,669,200	-322800	0	9,669,200		
邬卓	境内自然人	2.04%	7,970,748	-1000000	0	7,970,748		
郑俊卿	境内自然人	1.94%	7,603,960	0	5,702,970	1,900,990		
白利军	境内自然人	1.56%	6,097,670	0	4,573,252	1,524,418		
赵贵存	境内自然人	1.32%	5,180,628	-1928900	0	5,180,628		
南俊	境内自然人	1.17%	4,597,940	-400000	0	4,597,940		
朱月成	境内自然人	1.02%	4,005,400	4,005,400	0	4,005,400		
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		上述股东之间未知存在关联关系或一致行动人。						

明			
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	17,740,000	人民币普通股	17,740,000
任安增	9,669,200	人民币普通股	9,669,200
邬卓	7,970,748	人民币普通股	7,970,748
赵贵存	5,180,628	人民币普通股	5,180,628
南俊	4,597,940	人民币普通股	4,597,940
朱月成	4,005,400	人民币普通股	4,005,400
秦挨贵	3,606,450	人民币普通股	3,606,450
张乃蛇	2,921,042	人民币普通股	2,921,042
樊高伟	2,460,000	人民币普通股	2,460,000
邬庆文	2,459,755	人民币普通股	2,459,755
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	上述股东之间不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）	无		

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	最近 5 年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

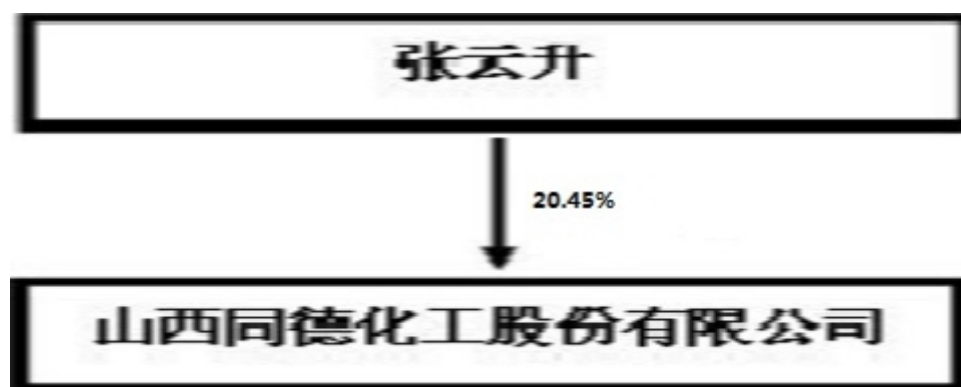
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张云升	本人	中国	否
主要职业及职务	最近 5 年一直在本公司担任董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、转股价格历次调整情况

根据相关法律法规和《山西同德化工股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，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，初始转股价格为5.33元/股。

因公司实施2019年年度权益分派，同德转债转股价格由原来的5.33元/股调整为5.18元/股，调整后的转股价格已于2020年5月25日（除权除息日）起生效。具体情况详见2020年5月19日的信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2020-029）。

### 二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
同德转债	2020年10月 09日	1,442,800	144,280,000.00	162,100.00	31,288	0.01%	144,117,900.00	99.89%

### 三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转 债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有可转 债占比
1	郭琼君	境内自然人	56,290	5,629,000.00	3.91%
2	付波	境内自然人	45,840	4,584,000.00	3.18%
3	张云升	境内自然人	35,500	3,550,000.00	2.46%
4	周永光	境内自然人	21,310	2,131,000.00	1.48%
5	王芹	境内自然人	18,390	1,839,000.00	1.28%
6	刘联荣	境内自然人	18,000	1,800,000.00	1.25%
7	朱月成	境内自然人	16,550	1,655,000.00	1.15%
8	王建均	境内自然人	13,690	1,369,000.00	0.95%
9	陈秀芳	境内自然人	12,980	1,298,000.00	0.90%
10	袁泽瑜	境内自然人	12,680	1,268,000.00	0.88%

#### 四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

#### 五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

##### 1、报告期末公司的负债情况

参见第十一节 公司债券相关情况之八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标。

##### 2、报告期末公司资信变化情况

本年度可转债资信评级状况未发生变化。参见第十一节 公司债券相关情况之四、公司债券信息评级情况。

3、本公司充裕的资金实力、稳定的资产负债结构和良好的盈利能力将为本公司各项债务的偿付提供有力保障。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
张云升	董事长	现任	男	69	2010年02月07日	2022年04月23日	83,090,000	0	3,032,500	0	80,057,500
邬庆文	董事、总经理、董秘	现任	男	54	2010年02月07日	2022年04月23日	9,839,018	0	0	0	9,839,018
张洪	副董事长、副总经理	现任	男	42	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	56	2010年02月07日	2022年04月23日	11,684,166	0	0	0	11,684,166
樊尚斌	董事	现任	男	51	2012年12月20日	2022年04月23日	50,000	0	0	0	50,000
郑俊卿	董事	现任	男	56	2013年04月16日	2022年04月23日	7,603,960	0	0	0	7,603,960
白利军	监事会主席	现任	男	56	2010年02月07日	2022年04月23日	6,097,670	0	0	0	6,097,670
邬宇峰	职工监事	现任	男	47	2016年04月19日	2022年04月23日	51,500	0	0	0	51,500
许新田	监事、总经理助理	现任	男	51	2016年04月19日	2022年04月23日	0	0	0	0	0
金富春	财务总监、总经理助理	现任	男	48	2010年02月07日	2022年04月23日	100,000	0	0	0	100,000
邬敦伟	副总经理	现任	男	58	2012年	2022年	3,989,723	0	900,000	0	3,089,723

					12月20日	04月23日					
白建明	副总经理	现任	男	50	2012年12月20日	2022年04月23日	36,150	0	0	0	36,150
王军	独立董事	现任	男	55	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	52	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	57	2019年04月23日	2022年04月23日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	124,054,414	0	3,932,500		120,121,914

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、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。现任本公司、同德爆破、广灵同德和同蒙化工董事长，同时兼任大宁同德执行董事兼总经理、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、北京同德微纳米科技有限公司执行董事兼总经理，深圳同德通和南京同德超硅材料研究院有限公司董事长，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，河曲县天隆汽车服务有限公司监事，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、太原化工股份有限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；现任本公司、立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、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、本公司和精英数智科技股份有限公司，精标科技集团股份有限公司、山西豪钢重工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、同声民爆监事。

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。

## 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	北京紫玉伟业电子科技有限公司	董事	2018年11月16 日		否
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
郭庆文	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
郭庆文	山西同德爆破工程有限责任公司	董事	2010年11月24 日		否
郭庆文	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 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 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12日		否
张烘	南京同德超硅材料研究院有限公司	董事长	2020年01月03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	太原化工股份有限公司	独立董事	2014年12月12日		是
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(特殊普通合伙人)	合伙人	2012年01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
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	精标科技集团股份有限公司	独立董事	2021年01月15日		
杨瑞平	山西豪钢重工股份有限公司	独立董事	2020年12月28日		
白利军	清水河县同蒙化工有限责任公司	监事	2005年05月20日		否
白利军	山西同声民用爆破器材经营有限公司	监事	2010年08月23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
在其他单位任职情况的说明	无				

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

#### 四、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	69	现任	18.27	否
邬庆文	董事、总经理、 董事会秘书	男	54	现任	18.46	否
张烘	副董事长、副 总经理	男	42	现任	14.23	否
张乃蛇	董事	男	56	现任	13.4	否
樊尚斌	董事	男	51	现任	36.28	否
郑俊卿	董事	男	56	现任	38.13	否
王军	独立董事	男	55	现任	6	否
肖勇	独立董事	男	52	现任	6	否
杨瑞平	独立董事	女	57	现任	6	否
白利军	监事会主席	男	56	现任	13.38	否
许新田	监事	男	51	现任	12.24	否
邬宇峰	职工监事	男	47	现任	12.77	否
邬敦伟	副总经理	男	58	现任	12.19	否

白建明	副总经理	男	50	现任	36.21	否
金富春	财务总监	男	48	现任	12.99	否
合计	--	--	--	--	256.55	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	473
主要子公司在职员工的数量（人）	1,247
在职员工的数量合计（人）	1,720
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,720
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	513
销售人员	275
技术人员	565
财务人员	73
行政人员	294
合计	1,720
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	13
本科	173
大专	367
高中及以下	1,167
合计	1,720

### 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。2020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

## 第十节 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规范运作指引》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中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	40.98%	2020 年 05 月 12 日	2020 年 05 月 13 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 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、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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

王军	5	3	2	0	0	否	1
肖勇	5	3	2	0	0	否	1
杨瑞平	5	3	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事恪尽职守、忠实勤勉、依法严格履行了职责，独立、客观的发表意见。同时，定期了解公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况、重大项目建设情况以及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况等进行监督和核查。独立董事还通过微信、邮件、电话、会议等途径与公司其他董事、管理层及相关工作人员交流与沟通，重点关注了公司运营状态、所处行业动态等，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会职责明确，依据公司董事会制定的各专门委员会工作制度履行职责，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，为董事会决策提供参考。

### 1、战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会召开了1次会议，各战略委员会委员依照相关法规以及《公司章程》、《公司战略委员会工作细则》的规定，勤勉履行职责，并充分利用参加公司董事会、股东会的时间，就公司战略规划、行业状况、未来发展等方面积极建言献策,对增强公司核心竞争力，加强决策科学性，提高决策效益和质量发挥了重要作用。

### 2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《审计委员会工作细则》，认真勤勉地履行职责：

(1) 公司审计委员会与审计机构就公司2020年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间等进行沟通，制定了关于审计公司年度报告的时间计划；在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务报表；在年审注册会计师进场后，审计委员会与年审注册会计师就审计过程中有关事项进行沟通和交流，以确保公司财务决算报告的真实性、准确性、完整性，督促其在约定时限内向公司董事会提交审计报告进行审议并对外披露。

(2) 公司审计委员会对季度报告、半年度报告等进行了审议，并形成决议，各位委员认为公司已严格按照相关规定，较好的完成季度及半年度财务会计报告的编制工作，财务报表能充分反映公司2020年季度、半年度的财务状况、经营状况和现金流量情况。

### 3、提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会未召开会议。

#### 4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召开了1次会议，依照《公司章程》、《公司薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对公司董事、高级管理人员薪酬进行了审阅，认为其薪酬标准和发放符合公司的薪酬管理制度，年度报告中所披露的董事、高级管理人员薪酬是合理和真实的。

## 七、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。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据年度生产经营计划指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将经营业绩与个人收入挂钩。目前公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励，包括基本薪酬和绩效薪酬，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高级管理人员薪酬水平，对高级管理人员薪酬标准进行适当的调整，有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理、技术人才，进而促进公司持续、稳定、健康地发展。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月13日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网《2020年度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</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</p>



	<p>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>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	<p>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>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

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
同德化工按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 13 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网上披露的《内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	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鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
可转换公司债券	同德转债	128103	2020年03月26日	2026年03月25日	14,428	0.50%	采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。（报告期内未到付息日）						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系人电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	东方金诚国际信用评估有限公司			办公地址	北京市朝阳区朝外西街3号兆泰国际中心C座12层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	参见本报告第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募集资金使用情况相关部分。
年末余额（万元）	7,475.01
募集资金专项账户运作情况	公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于开设公开发行可转换公司债券募集资金专项账户并签订募集资金监管协议的议案》，公司、项目实施主体子公司、保荐机构与募集资金存管银行分别签订了《募集资金监管协议》。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 四、公司债券信息评级情况

报告期内，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”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”。上述跟踪信用评级报告详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用

### 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	26,498.49	24,915.81	6.35%
流动比率	4.35%	3.41%	0.94%
资产负债率	24.28%	20.83%	3.45%
速动比率	3.88%	3.06%	0.82%
EBITDA 全部债务比	1.36%	2.26%	-0.90%

利息保障倍数	37.04	470.41	-92.13%
现金利息保障倍数	66.94	56.4	18.69%
EBITDA 利息保障倍数	44.77	580.87	-92.29%
贷款偿还率	100.00%		
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

利息保障倍数本期较上期减少92.13%，主要原因是本期发行债券所致。

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

## 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司实际取得中国银行借款5,000.00万元。平安银行借款3,000.00万元。

## 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司可转债《募集说明书》的相关约定或承诺进行可转债的转股安排等事项。

## 十二、报告期内发生的重大事项

报告期内，因公司实施2019年年度权益分派，同德转债转股价格由原来的5.33元/股调整为5.18元/股，调整后的转股价格已于2020年5月25日（除权除息日）起生效。具体情况详见2020年5月19日的信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2020-029）。

## 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十二节 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	2021 年 04 月 09 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（2021）第 110A008792 号
注册会计师姓名	陈广清 刘淑云

#### 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2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司的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）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注五、31以及财务报表附注七、28。

##### 1、事项描述

同德化工公司于2007年收购了清水河县同蒙化工有限责任公司，于2012年收购了广灵县同德精华化工有限公司，并分别确认了商誉684.79万元、20,191.60万元。截至2020年12月31日，同德化工公司累计商誉减值准备20,876.39万元。

管理层应当至少在每年年末对商誉进行减值测试。本年度管理层在委托第三方评估师进行评估的基础上，将包含商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层对未来市场以及经济环境的重大估计和判断，特别在预测未来现金流量时使用的收入增长率、永续增长率、成本费用增长率以及折现率等关键假设和参数具有高度不确定性，且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。

##### 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、评估并测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）评价管理层所利用的外部评估师的胜任能力、专业素质以及客观性，对评估师的工作进行了复核，包括评估机构

所使用的估值方法以及关键假设（包括折现率及销售增长率等）的合理性；

（3）通过将收入增长率、永续增长率和折现率等关键指标与资产组的历史运营情况、行业走势、管理层预算、预测进行比较，分析评估报告中采用的折现率、经营和财务假设、考虑这些参数和假设的变动是否合理以及对减值测试的潜在影响；

（4）将管理层上期商誉减值测试表中对本期的预测与本期的实际情况进行对比，评价管理层商誉减值测试过程是否存在偏向，并确定本期商誉减值测试表中关键假设和参数反映最新的市场情况及管理层预期；

（5）对管理层的关键参数执行敏感性分析，包括收入增长率和折现率，评价关键参数变动对管理层减值测试结果的影响，评价关键参数的选择是否存在管理层偏好的迹象。

## （二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25以及财务报表附注五、41。

### 1、事项描述

同德化工公司主要销售炸药及其相关的爆破业务。公司收入确认政策为：国内销售以货物运达客户并取得客户签字的确认单、双方确认的炸药实际使用量或确认的土方数量作为控制权转移的时点，确认销售收入；出口销售以货物装船（越过船舷）后根据出口专用发票和报关单确认收入。

2020年度同德化工公司主营业务收入为95,890.28万元，其中民爆器材类销售占40.56%，爆破类业务占53.24%，白炭黑及其他占6.20%。由于同德化工公司业务类型多样，主营业务收入金额重大且为关键业绩指标之一，存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此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、评估了同德化工公司与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽样获取同德化工公司与客户签订的合同，检查合同关键条款，结合对管理层的访谈，分析评估了与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和同德化工公司的经营模式，同时复核了相关会计政策是否得到一贯运用；

（3）执行实质性分析程序，检查收入构成、毛利率等波动的合理性；

（4）针对国内销售，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资料查询；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、销售发票、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）针对出口销售，通过登录中国电子口岸端口系统查询相关出口信息并与公司账面记录进行比对；将增值税纳税申报表以及免抵退税申报表与账面记录进行核对；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、出库单、装箱单、出口专用发票、报关单、提单等，特别关注资产负债表日前后的样本计入的会计期间是否正确；

（6）对于工程爆破收入，选取样本，检查销售合同、项目爆破方案、双方签字确认的土方量或者爆破量、火工品用量、出库单、工程结算书等，评估工程爆破收入确认政策的适当性，确认收入在恰当的期间确认；

（7）在抽样的基础上，对本年度交易额、应收账款余额、合同负债余额实施函证程序，对未回函的交易通过检查收入确认支持性文件等实施替代测试程序，对本期新增大客户实施电话访谈程序。

### 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2020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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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·北京

中国注册会计师： 陈广清  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：刘淑云

二〇二一年四月九日



## 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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	605,052,617.91	477,152,045.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	75,885,841.65	70,944,363.77
衍生金融资产		
应收票据	1,463,075.76	1,500,000.00
应收账款	157,915,942.20	110,002,103.17
应收款项融资	21,880,494.98	65,350,199.29
预付款项	47,611,051.14	7,858,414.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,349,381.74	21,808,960.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,374,798.92	65,535,868.45
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	12,939,688.52	12,290,209.23
流动资产合计	978,472,892.82	832,442,165.11
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	123,119,344.22	43,103,103.49
其他权益工具投资	2,199,264.78	2,151,116.70
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,185,520.00	17,894,429.88
固定资产	381,355,110.15	392,704,887.17
在建工程	477,639.25	20,579,737.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,362,963.97	137,816,195.10
开发支出		
商誉		22,309,890.89
长期待摊费用	12,139,917.81	14,236,098.87
递延所得税资产	11,442,364.76	12,240,650.05
其他非流动资产	68,744,853.65	1,717,915.29
非流动资产合计	756,026,978.59	664,754,025.08
资产总计	1,734,499,871.41	1,497,196,190.19
流动负债：		
短期借款	80,106,333.33	110,146,208.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,002,527.35	52,209,875.50
预收款项	500,253.66	17,173,025.31
合同负债	11,650,245.03	
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	16,775,747.59	15,274,374.89

应交税费	49,164,868.74	41,588,695.47
其他应付款	10,398,174.04	7,634,905.24
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		
其他流动负债	1,299,175.95	
流动负债合计	224,897,325.69	244,027,084.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	114,945,929.35	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,361,349.92	56,152,961.46
递延所得税负债	1,006,841.88	1,042,549.35
其他非流动负债	24,938,359.94	6,628,127.59
非流动负债合计	196,202,481.09	67,773,638.40
负债合计	421,099,806.78	311,800,723.14
所有者权益：		
股本	391,543,888.00	391,512,600.00
其他权益工具	26,408,492.25	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	30,576,630.97	30,450,404.45
减：库存股	100,120,105.68	100,120,105.68
其他综合收益	486,743.51	452,315.44
专项储备	19,029,507.74	14,726,270.09

盈余公积	107,595,779.25	90,869,031.17
一般风险准备		
未分配利润	791,733,144.66	711,326,608.31
归属于母公司所有者权益合计	1,267,254,080.70	1,139,217,123.78
少数股东权益	46,145,983.93	46,178,343.27
所有者权益合计	1,313,400,064.63	1,185,395,467.05
负债和所有者权益总计	1,734,499,871.41	1,497,196,190.19

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	195,914,617.28	222,466,024.69
交易性金融资产	65,597,342.36	65,838,384.73
衍生金融资产		
应收票据	976,025.76	1,500,000.00
应收账款	28,755,117.08	32,891,527.88
应收款项融资	9,502,317.00	42,130,918.39
预付款项	2,140,728.92	6,287,412.94
其他应收款	49,472,614.49	15,778,119.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	20,714,267.64	26,835,969.93
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	646,133.82	479,259.52
流动资产合计	373,719,164.35	414,207,617.43
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	831,173,883.20	650,642,688.84

其他权益工具投资	2,048,292.73	2,052,320.02
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,185,520.00	17,894,429.88
固定资产	249,888,895.03	245,117,630.94
在建工程	336,679.96	20,538,237.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,648,896.82	48,300,763.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,170,956.44	9,645,724.03
其他非流动资产	3,225,226.50	1,376,296.80
非流动资产合计	1,162,678,350.68	995,568,091.73
资产总计	1,536,397,515.03	1,409,775,709.16
流动负债：		
短期借款	80,106,333.33	110,146,208.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	24,578,546.20	29,235,646.91
预收款项	500,253.66	473,961.05
合同负债	77,938.27	
应付职工薪酬	6,281,996.65	5,526,940.94
应交税费	5,132,605.03	13,546,225.13
其他应付款	85,826,027.78	165,109,881.80
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		
其他流动负债	10,131.98	
流动负债合计	202,513,832.90	324,038,864.16
非流动负债：		

长期借款		
应付债券	114,945,929.35	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,106,999.92	55,102,461.46
递延所得税负债	1,005,788.90	1,042,549.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	171,008,718.17	60,095,010.81
负债合计	373,522,551.07	384,133,874.97
所有者权益：		
股本	391,543,888.00	391,512,600.00
其他权益工具	26,408,492.25	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	127,391,944.79	127,265,718.27
减：库存股	100,120,105.68	100,120,105.68
其他综合收益	389,229.42	392,652.62
专项储备	17,707.98	543,848.83
盈余公积	107,424,754.94	90,698,006.86
未分配利润	609,819,052.26	515,349,113.29
所有者权益合计	1,162,874,963.96	1,025,641,834.19
负债和所有者权益总计	1,536,397,515.03	1,409,775,709.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	962,522,800.52	842,892,054.64
其中：营业收入	962,522,800.52	842,892,054.64
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	722,412,507.15	652,158,381.90
其中：营业成本	563,908,864.49	480,650,543.80
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	11,303,126.17	10,212,769.50
销售费用	16,290,298.69	46,409,423.95
管理费用	105,695,834.19	106,288,495.89
研发费用	19,653,450.13	8,147,491.63
财务费用	5,560,933.48	449,657.13
其中：利息费用	8,188,532.46	3,422,325.33
利息收入	3,102,954.05	2,993,382.98
加：其他收益	2,244,004.38	1,492,159.54
投资收益（损失以“-”号填 列）	-3,729,114.31	46,306,630.45
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	456,740.73	-306,808.02
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		-360.06
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）	-232,543.08	-2,275,297.24
信用减值损失（损失以“-” 号填列）	650,852.19	-2,953,154.05
资产减值损失（损失以“-” 号填列）	-23,245,323.93	-30,284,617.00
资产处置收益（损失以“-” 号填列）	2,759,624.21	-260,337.92

号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	218,557,792.83	202,759,056.52
加:营业外收入	6,647,337.86	3,935,555.30
减:营业外支出	11,087,946.63	5,345,450.21
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	214,117,184.06	201,349,161.61
减:所得税费用	60,941,499.97	53,826,787.05
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	153,175,684.09	147,522,374.56
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	153,175,684.09	147,522,374.56
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	153,204,078.23	152,230,992.36
2.少数股东损益	-28,394.14	-4,708,617.80
六、其他综合收益的税后净额	34,428.07	446,440.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	34,428.07	446,440.17
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	35,708.32	446,440.17
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	35,708.32	446,440.17
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	-1,280.25	
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	-1,280.25	
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	153,210,112.16	147,968,814.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,238,506.30	152,677,432.53
归属于少数股东的综合收益总额	-28,394.14	-4,708,617.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.41
（二）稀释每股收益	0.40	0.41

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

法定代表人：张云升

主管会计工作负责人：邬庆文

会计机构负责人：金富春

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	243,265,197.66	241,686,661.29
减：营业成本	158,665,351.38	151,728,969.67
税金及附加	4,719,208.73	4,742,087.95
销售费用	5,393,791.15	22,782,634.49
管理费用	27,871,808.02	32,783,535.51
研发费用	8,099,834.22	8,077,196.63
财务费用	7,457,005.98	2,409,221.20
其中：利息费用	8,528,300.11	3,911,616.66
利息收入	1,354,770.68	1,437,367.05
加：其他收益	411,419.44	325,431.54
投资收益（损失以“－”号填列）	166,993,567.21	48,087,233.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,993,567.21	1,554,701.96

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）	-241,042.37	-2,281,276.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-280,195.75	649,196.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,662,645.34	-69,450.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,848,725.92	-75,988.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	171,128,027.29	65,798,162.09
加：营业外收入	3,900,000.00	3,900,000.00
减：营业外支出	2,240,203.72	3,798,889.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	172,787,823.57	65,899,272.60
减：所得税费用	5,520,342.72	9,497,970.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	167,267,480.85	56,401,302.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	167,267,480.85	56,401,302.07
（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	-3,423.20	392,652.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,423.20	392,652.62
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	-3,423.20	392,652.62
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	167,264,057.65	56,793,954.69
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	2020 年度	2019 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	993,476,258.92	834,211,842.06
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		
收到其他与经营活动有关的现金	5,367,459.49	6,061,096.30

经营活动现金流入小计	998,843,718.41	840,272,938.36
购买商品、接受劳务支付的现金	510,061,468.23	370,113,124.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	116,602,087.23	116,563,092.71
支付的各项税费	115,539,170.99	85,154,579.73
支付其他与经营活动有关的现金	51,810,054.09	101,714,050.72
经营活动现金流出小计	794,012,780.54	673,544,847.82
经营活动产生的现金流量净额	204,830,937.87	166,728,090.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,250,000.00	131,853,000.00
取得投资收益收到的现金	2,116,755.26	5,842,157.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,514,971.75	2,369,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31,264,382.22	
收到其他与投资活动有关的现金	27,490,732.00	
投资活动现金流入小计	175,636,841.23	140,064,157.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,417,871.34	49,563,273.95
投资支付的现金	237,778,292.62	109,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,558,931.12	12,936,557.44
投资活动现金流出小计	296,755,095.08	171,499,831.39
投资活动产生的现金流量净额	-121,118,253.85	-31,435,673.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	137,080,000.00	
筹资活动现金流入小计	217,080,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,005,093.24	42,171,848.00
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	2,154,428.00	
筹资活动现金流出小计	172,159,521.24	42,171,848.00
筹资活动产生的现金流量净额	44,920,478.76	67,828,152.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-224,152.11	115,596.81
五、现金及现金等价物净增加额	128,409,010.67	203,236,165.92
加：期初现金及现金等价物余额	476,502,974.04	273,266,808.12
六、期末现金及现金等价物余额	604,911,984.71	476,502,974.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	212,727,386.76	214,831,931.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,813,858.54	26,668,265.83
经营活动现金流入小计	237,541,245.30	241,500,197.38
购买商品、接受劳务支付的现金	64,931,445.90	74,450,366.47
支付给职工以及为职工支付的现金	24,776,426.28	27,341,878.95
支付的各项税费	32,213,980.95	10,599,195.92
支付其他与经营活动有关的现金	10,555,547.24	33,786,861.94
经营活动现金流出小计	132,477,400.37	146,178,303.28
经营活动产生的现金流量净额	105,063,844.93	95,321,894.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,272,608.59

取得投资收益收到的现金	51,890,500.00	5,402,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,512,000.00	1,015,000.00
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	22,789,208.00	
投资活动现金流入小计	80,191,708.00	46,690,358.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,988,970.78	28,284,509.14
投资支付的现金	57,798,288.62	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	157,009,386.86	1,540,000.00
投资活动现金流出小计	228,796,646.26	54,824,509.14
投资活动产生的现金流量净额	-148,604,938.26	-8,134,150.55
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	80,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	147,080,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计	227,080,000.00	112,500,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,005,093.24	42,171,848.00
支付其他与筹资活动有关的现金	39,404,818.00	
筹资活动现金流出小计	209,409,911.24	42,171,848.00
筹资活动产生的现金流量净额	17,670,088.76	70,328,152.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-222,440.87	115,596.81
五、现金及现金等价物净增加额	-26,093,445.44	157,631,492.36
加：期初现金及现金等价物余额	221,920,654.93	64,289,162.57
六、期末现金及现金等价物余额	195,827,209.49	221,920,654.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	391,512,600.00				30,450,404.45	100,120,105.68	452,315.44	14,726,270.09	90,869,031.17		711,326,608.31		1,139,217,123.78	46,178,343.27	1,185,395,467.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	391,512,600.00				30,450,404.45	100,120,105.68	452,315.44	14,726,270.09	90,869,031.17		711,326,608.31		1,139,217,123.78	46,178,343.27	1,185,395,467.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	31,288.00			26,408,492.25	126,226.52		34,428.07	4,303,237.65	16,726,748.08		80,406,536.35		128,036,956.92	-32,359.34	128,004,597.58
(一)综合收益总额							34,428.07				153,204,078.23		153,238,506.30	-28,394.14	153,210,112.16
(二)所有者投入和减少资本	31,288.00				126,226.52								157,514.52		157,514.52
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	31,288.00				126,226.52								157,514.52		157,514.52
(三)利润分配									16,726,748.08		-72,797,541.31		-56,070,793.31		-56,070,793.31

								8		88		80		80
1. 提取盈余公积								16,726,748.08		-16,726,748.08				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-56,070,793.80		-56,070,793.80		-56,070,793.80
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备								4,303,237.65				4,303,237.65	-3,965.20	4,299,272.45
1. 本期提取								19,379,858.19				19,379,858.19	443,105.28	19,822,963.47
2. 本期使用								-15,076,620.54				-15,076,620.54	-447,070.48	-15,523,691.02
(六)其他				26,408,492.25								26,408,492.25		26,408,492.25
四、本期期末余额	391,543,88		26,408,492.25	30,576,630.9	100,120,105.	486,74	19,029,507.7	107,595,779.		791,733,144.		1,267,254,08	46,145,983.9	1,313,400,06



额	8.00			.25	7	68	3.51	4	25		66		0.70	3	4.63
---	------	--	--	-----	---	----	------	---	----	--	----	--	------	---	------

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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	391,512,600.00				31,888,636.03	97,541,060.79		19,268,722.59	84,511,405.32		595,575,915.94		1,025,216,219.09	50,852,304.38	1,076,068,523.47
加：会计政策变更							5,875.27		717,495.64		6,540,359.42		7,263,730.33	23,429.10	7,287,159.43
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	391,512,600.00				31,888,636.03	97,541,060.79	5,875.27	19,268,722.59	85,228,900.96		602,116,275.36		1,032,479,949.42	50,875,733.48	1,083,355,682.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,438,231.58	2,579,044.89	446,440.17	-4,542,452.50	5,640,130.21		109,210,332.95		106,737,174.36	-4,697,390.21	102,039,784.15
（一）综合收益总额							446,440.17				152,230,992.36		152,677,432.53	-4,708,617.80	147,968,814.73
（二）所有者投入和减少资本					-1,438,231.58	2,579,044.89							-4,017,276.47		-4,017,276.47
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					-1,438,231.58	2,579,044.89								-4,017,276.47	-4,017,276.47	
(三) 利润分配								5,640,130.21		-43,020,659.41				-37,380,529.20	-37,380,529.20	
1. 提取盈余公积								5,640,130.21		-5,640,130.21						
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配										-37,380,529.20				-37,380,529.20	-37,380,529.20	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备								-4,542,452.50						-4,542,452.50	11,227.59	-4,531,224.91
1. 本期提取								11,422,042.41						11,422,042.41	455,794.48	11,877,836.89
2. 本期使用								-15,964,494.91						-15,964,494.91	-444,566.89	-16,409,061.80

(六) 其他															
四、本期期末余额	391,512,600.00				30,450,404.45	100,120,105.68	452,315.44	14,726,270.09	90,869,031.17		711,326,608.31		1,139,217,123.78	46,178,343.27	1,185,395,467.05

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	391,512,600.00				127,265,718.27	100,120,105.68	392,652.62	543,848.83	90,698,006.86	515,349,113.29		1,025,641,834.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	391,512,600.00				127,265,718.27	100,120,105.68	392,652.62	543,848.83	90,698,006.86	515,349,113.29		1,025,641,834.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,288.00			26,408,492.25	126,226.52		-3,423.20	-526,140.85	16,726,748.08	94,469,938.97		137,233,129.77
（一）综合收益总额							-3,423.20			167,267,480.85		167,264,057.65
（二）所有者投入和减少资本	31,288.00				126,226.52							157,514.52
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	31,288.00				126,226.52							157,514.52
(三) 利润分配									16,726,748.08	-72,797,541.88		-56,070,793.80
1. 提取盈余公积									16,726,748.08	-16,726,748.08		
2. 对所有者(或股东)的分配										-56,070,793.80		-56,070,793.80
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									-526,140.85			-526,140.85
1. 本期提取									2,612,480.03			2,612,480.03
2. 本期使用									-3,138,620.88			-3,138,620.88
(六) 其他				26,408,492.25								26,408,492.25
四、本期期末余额	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

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	391,512,600.00				128,703,949.85	97,541,060.79		222,945.36	84,340,381.01	495,511,009.88		1,002,749,825.31
加：会计政策变更									717,495.64	6,457,460.75		7,174,956.39
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	391,512,600.00				128,703,949.85	97,541,060.79		222,945.36	85,057,876.65	501,968,470.63		1,009,924,781.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,438,231.58	2,579,044.89	392,652.62	320,903.47	5,640,130.21	13,380,642.66		15,717,052.49
(一)综合收益总额							392,652.62			56,401,302.07		56,793,954.69
(二)所有者投入和减少资本					-1,438,231.58	2,579,044.89						-4,017,276.47
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					-1,438,231.58	2,579,044.89						-4,017,276.47
(三)利润分配									5,640,130.21	-43,020,659.41		-37,380,529.20
1. 提取盈余公积									5,640,130.21	-5,640,130.21		
2. 对所有者(或股东)的分配										-37,380,529.20		-37,380,529.20
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							320,903.47					320,903.47
1. 本期提取							2,861,761.44					2,861,761.44
2. 本期使用							-2,540,857.97					-2,540,857.97
(六)其他												
四、本期期末余额	391,512,600.00				127,265,718.27	100,120,105.68	392,652,543,848.83	90,698,006.86	515,349,113.29			1,025,641,834.19

### 三、公司基本情况

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

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

2005年7月3日，根据公司股东会决议，撤销十四个职工合股基金会，该职工合股基金会原持有的189.28万元转让给张云

升等9名自然人，本公司的注册资本不变。上述变更已在河曲县工商行政管理局办理变更登记审核手续。

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

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

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

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

2011年4月12日，根据公司2010年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币6000万元，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增10股。变更后的注册资本为人民币12,000万元。上述增资已经京都天华会计师事务所京都天华验字（2011）第0051号验资报告予以验证。

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

根据公司2013年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1632号《关于核准山西同德化工股份有限公司向郑俊卿等发行股份购买资产的批复》核准，2014年1月公司向郑俊卿发行5,077,030股、向南俊发行3,676,470股、向张成发行875,350股、向王林虎发行875,350股、向张振斌发行875,350股、向王建军发行875,350股、向赵文军发行875,350股、向孙彦明发行875,350股、向李晓东发行875,350股、向赵秋菊发行875,350股，合计发行15,756,300股。变更后的注册资本为人民币195,756,300.00元。上述增资已经致同会计师事务所致同验字（2014）第110ZC0034号验资报告予以验证。

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

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

2018年12月21日根据公司《关于调整回购公司股份有关事项的公告》，公司回购股份用途由原“予以注销并减少公司注册资本”变更为“用于员工持股计划或股权激励或转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券等法律法规允许的其他用途。公司如未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途中的一项或多项，未使用部分予以注销。”回购股份金额由原“人民币1-3亿元”变更为“人民币1-2亿元。”决议有效期由原“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。”

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

公司于2020年3月发行可转换公司债券144.28万张，每张面值100.00元人民币，截止2020年12月31日，因转股减少1,621张，转股增加股本数量为31,288股。

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围：助剂产品、工程爆破设计施工及爆破技术咨询服务（限分支机构使用）、进出口本企业所需的原辅材料、仪器、仪表及零配件（国家禁止进口的品种除外）并为本企业生产的产品使用技术咨询服务、售后服务；研发、生产、销售二氧化硅系列产品（饲料添加剂），粉状乳化、胶状乳化、多孔粒状铵油类、乳化铵油、其它铵油类炸药、现场混装车；工业雷管、工业索类火工品；硅材料研发、技术咨询、技术转让；仪器仪表、机电产品、软件销售；信息技术、新材料技术咨询、技术服务；会务会展服务；科技中介服务；对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易的股权投资以及相关咨询服务；大气污染治理技术开发、技术咨询、技术服务；水污染治理；环保工程；环境检测；环保设备的销售、安装；化工原料及产品的销售；技术推广、技术开发、技术服务、技术转让；技术检测；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售计算机、软件及辅助设备、金属材料、建筑材料、机械设备；经营电信业务；从事互联网文化活动；房屋租赁。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十五次会议于2021年4月9日批准报出。

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	大宁县同德化工有限公司	大宁同德	山西大宁	100.00	--
3	广灵县同德精华化工有限公司	广灵同德	山西广灵	80.00	--
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	启迪同金（天津）智能科技有限公司（有限合伙）	启迪同金	天津	81.64	--
10	山西同德环境工程技术有限公司	同德环境	山西太原	100.00	--
11	山西同德资产管理有限责任公司	同德资产	山西忻州	100.00	--
12	山西同德安环专用材料有限公司	同德安环	山西忻州	100.00	--
13	同德控股（香港）有限公司	同德香港	香港	100.00	--
14	深圳市同德通供应链管理有限公司	同德通	广东深圳	--	51.00
15	北京同德微纳米	同德微纳米	北京市	--	51.00



科技有限公司					
16	重庆市比创供应链管理有限公司	重庆比创	重庆	--	100.00
17	重庆高联供应链管理有限公司	重庆高联	重庆	--	99.90
18	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
19	余热宝科技有限公司	余热宝	山西太原	100.00	--
20	南京同德超硅材料研究院有限公司	同德超硅	江苏南京	90.00	--
21	山西同德物产有限责任公司	同德物产	山西河曲	300.00	--

注:

- 1、同德通的子公司重庆比创及重庆高联已于2020年12月3日转让给重庆茂康环保科技有限公司。
- 2、山西同德物产有限责任公司已于2020年6月12日注销。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、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）与债权人之间达成协议，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合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注十一。

#### （6）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；

租赁应收款；

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

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

对于应收票据、应收账款，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

对于划分为组合的应收票据，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：

借款人不大会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。

#### （7）金融资产转移

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

本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。

#### （8）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。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、金融工具第（6）项。



## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第10号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

### （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、在产品、低值易耗品等。

### （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

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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。

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大

部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 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。

## 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、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本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、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

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

- (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

## 39、收入

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

### (1) 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,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,本集团属于在某一时间段内履行履约义务;否则,属于在某一时刻履行履约义务:



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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团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（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、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。本集团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

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

### 产品销售：

内销产品：货物运达客户并取得客户在发货单签字后确认；出口：货物装船（越过船舷）后，根据出口专用发票和报关单确认。

货物运输：运输服务完成后，以双方确认的运输结算量确认收入。

### 工程爆破：

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

## 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

本集团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。

(1) 本公司作为出租人

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

(2) 本公司作为承租人

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本集团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。

### (1) 本公司作为出租人

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

### (2) 本公司作为承租人

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则变更	董事会决议	详见其他说明
财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)(以下简称“解释第 13 号”)。	董事会决议	详见其他说明

#### ①新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”)，本集团经第七届董事会第八次会议通过决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项等。

本集团已向客户转让商品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列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

首次执行新收入准则对本集团期初留存收益和净资产无影响，调整了财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额 2020年1月1日
企业会计准则变更	董事会决议	①预收款项	-16,794,810.57
		②合同负债	15,159,934.57

③其他流动负债 1,634,876.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目

影响金额

2020年12月31日

预收款项	-12,949,420.98
合同负债	11,650,245.03
其他流动负债	1,299,175.95

受影响的利润表项目

影响金额

2020年年度

营业成本	31,357,608.70
销售费用	-31,357,608.70

#### ②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释13号自2020年1月1日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	477,152,045.73	477,152,045.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	70,944,363.77	70,944,363.77	
衍生金融资产			
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00	

应收账款	110,002,103.17	110,002,103.17	
应收款项融资	65,350,199.29	65,350,199.29	
预付款项	7,858,414.99	7,858,414.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,808,960.48	21,808,960.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	65,535,868.45	65,535,868.45	
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	12,290,209.23	12,290,209.23	
流动资产合计	832,442,165.11	832,442,165.11	
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	43,103,103.49	43,103,103.49	
其他权益工具投资	2,151,116.70	2,151,116.70	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,894,429.88	17,894,429.88	
固定资产	392,704,887.17	392,704,887.17	
在建工程	20,579,737.64	20,579,737.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	137,816,195.10	137,816,195.10	
开发支出			
商誉	22,309,890.89	22,309,890.89	

长期待摊费用	14,236,098.87	14,236,098.87	
递延所得税资产	12,240,650.05	12,240,650.05	
其他非流动资产	1,717,915.29	1,717,915.29	
非流动资产合计	664,754,025.08	664,754,025.08	
资产总计	1,497,196,190.19	1,497,196,190.19	
流动负债：			
短期借款	110,146,208.33	110,146,208.33	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	52,209,875.50	52,209,875.50	
预收款项	17,173,025.31	378,214.74	-16,794,810.57
合同负债		15,159,934.57	15,159,934.57
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	15,274,374.89	15,274,374.89	
应交税费	41,588,695.47	41,588,695.47	
其他应付款	7,634,905.24	7,634,905.24	
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			
其他流动负债		1,634,876.00	1,634,876.00
流动负债合计	244,027,084.74	244,027,084.74	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	56,152,961.46	56,152,961.46	
递延所得税负债	1,042,549.35	1,042,549.35	
其他非流动负债	6,628,127.59	6,628,127.59	
非流动负债合计	67,773,638.40	67,773,638.40	
负债合计	311,800,723.14	311,800,723.14	
所有者权益：			
股本	391,512,600.00	391,512,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,450,404.45	30,450,404.45	
减：库存股	100,120,105.68	100,120,105.68	
其他综合收益	452,315.44	452,315.44	
专项储备	14,726,270.09	14,726,270.09	
盈余公积	90,869,031.17	90,869,031.17	
一般风险准备			
未分配利润	711,326,608.31	711,326,608.31	
归属于母公司所有者权益合计	1,139,217,123.78	1,139,217,123.78	
少数股东权益	46,178,343.27	46,178,343.27	
所有者权益合计	1,185,395,467.05	1,185,395,467.05	
负债和所有者权益总计	1,497,196,190.19	1,497,196,190.19	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	222,466,024.69	222,466,024.69	

交易性金融资产	65,838,384.73	65,838,384.73	
衍生金融资产			
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00	
应收账款	32,891,527.88	32,891,527.88	
应收款项融资	42,130,918.39	42,130,918.39	
预付款项	6,287,412.94	6,287,412.94	
其他应收款	15,778,119.35	15,778,119.35	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	26,835,969.93	26,835,969.93	
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	479,259.52	479,259.52	
流动资产合计	414,207,617.43	414,207,617.43	
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	650,642,688.84	650,642,688.84	
其他权益工具投资	2,052,320.02	2,052,320.02	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,894,429.88	17,894,429.88	
固定资产	245,117,630.94	245,117,630.94	
在建工程	20,538,237.64	20,538,237.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	48,300,763.58	48,300,763.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,645,724.03	9,645,724.03	



其他非流动资产	1,376,296.80	1,376,296.80	
非流动资产合计	995,568,091.73	995,568,091.73	
资产总计	1,409,775,709.16	1,409,775,709.16	
流动负债：			
短期借款	110,146,208.33	110,146,208.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	29,235,646.91	29,235,646.91	
预收款项	473,961.05	378,214.74	-95,746.31
合同负债		84,731.25	857,631.25
应付职工薪酬	5,526,940.94	5,526,940.94	
应交税费	13,546,225.13	13,546,225.13	
其他应付款	165,109,881.80	165,109,881.80	
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			
其他流动负债		11,015.06	11,015.06
流动负债合计	324,038,864.16	324,038,864.16	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	55,102,461.46	55,102,461.46	
递延所得税负债	1,042,549.35	1,042,549.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,095,010.81	60,095,010.81	

负债合计	384,133,874.97	384,133,874.97	
所有者权益：			
股本	391,512,600.00	391,512,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	127,265,718.27	127,265,718.27	
减：库存股	100,120,105.68	100,120,105.68	
其他综合收益	392,652.62	392,652.62	
专项储备	543,848.83	543,848.83	
盈余公积	90,698,006.86	90,698,006.86	
未分配利润	515,349,113.29	515,349,113.29	
所有者权益合计	1,025,641,834.19	1,025,641,834.19	
负债和所有者权益总计	1,409,775,709.16	1,409,775,709.16	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
利得税	应纳税所得额	16.5%
房产税	房产余值 房屋租金	1.2% 12%
城镇土地使用税	占用土地面积	每平米 1~9 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

2020年12月3日，公司收到山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202014001158）。根据相关规定，公司继续享受高新技术企业按15%的税率征收企业所得税，有效期为3年（2020-2022年）。本公司享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%比例在税前加计扣除。

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

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

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对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。

## 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	181,555.84	93,972.79
银行存款	604,871,062.07	476,858,072.94
其他货币资金		200,000.00
合计	605,052,617.91	477,152,045.73

其他说明

注：期末银行存款中含应收利息140,633.20元。

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 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	10,288,499.29	5,105,979.04
其中：		
银行理财产品	10,288,499.29	5,105,979.04
指定以公允价值计量且其变动计入当期	65,597,342.36	65,838,384.73

损益的金融资产		
其中：		
权益工具投资	5,999,830.50	5,954,661.01
衍生金融资产	59,597,511.86	59,883,723.72
合计	75,885,841.65	70,944,363.77

其他说明：

(1) 权益工具投资为对北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司的投资。

(2) 衍生金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
北京金色世纪商旅网络科技股份 有限公司抵押房产及股权	59,597,511.86	59,883,723.72

说明：

由于北京金色世纪商旅网络科技股份有限公司（以下简称“金色世纪”）近年来业绩持续下滑，为了降低投资风险，公司管理层积极与金色世纪控股股东北京金色世纪创业投资有限公司以及实际控制人李梓正进行沟通，并与金色世纪实际控制人李梓正、北京金色世纪创业投资有限公司签订质押协议。协议约定：为保证公司权益，李梓正同意将其通过北京金色世纪创业投资有限公司持有的金色世纪560万股股权向公司提供质押；李梓正、刘月霞夫妇以其共同拥有的坐落于北京市朝阳区来广营西路5号2号楼1至4层E户、建筑面积885.67平方米的房产提供抵押。公司将上述质押股权以及抵押房产权利确认为衍生金融资产，以公允价值计量，且其变动计入当期损益。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	681,870.00	
商业承兑票据	781,205.76	1,500,000.00
合计	1,463,075.76	1,500,000.00

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	1,501,976.96	100.00%	38,901.20	2.59%	1,463,075.76	1,500,000.00	100.00%		1,500,000.00
其中：									
银行承兑汇票	700,000.00	46.61%	18,130.00	2.59%	681,870.00				
商业承兑汇票	801,976.96	53.39%	20,771.20	2.59%	781,205.76	1,500,000.00	100.00%		1,500,000.00
合计	1,501,976.96	100.00%	38,901.20	2.59%	1,463,075.76	1,500,000.00	100.00%		1,500,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：38,901.20

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	700,000.00	18,130.00	2.59%
商业承兑汇票	801,976.96	20,771.20	2.59%
合计	1,501,976.96	38,901.20	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	653,946.81	0.39%	653,946.81	100.00%		653,946.81	0.54%	653,946.81	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	167,575,444.00	99.61%	9,659,501.80	5.76%	157,915,942.20	120,246,373.50	99.46%	10,244,270.33	8.52%	110,002,103.17
其中：										
应收企业客户	167,575,444.00	99.61%	9,659,501.80	5.76%	157,915,942.20	120,246,373.50	99.46%	10,244,270.33	8.52%	110,002,103.17
合计	168,229,390.81	100.00%	10,313,448.61	6.13%	157,915,942.20	120,900,320.31	100.00%	10,898,217.14	9.01%	110,002,103.17

按单项计提坏账准备：653,946.81

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	156,660,069.83
1至2年	2,776,083.98
2至3年	2,187,733.91
3年以上	6,605,503.09
3至4年	2,112,555.62
4至5年	1,150,548.90
5年以上	3,342,398.57
合计	168,229,390.81

**(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	10,898,217.14	-584,768.53				10,313,448.61
合计	10,898,217.14	-584,768.53				10,313,448.61

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	99,073,857.00	58.89%	2,566,012.90
深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	10,155,150.33	6.05%	263,018.39
承德天宝集团滦平铁马矿业有限责任公司	5,643,630.31	3.35%	146,170.03
临汾骏凯民爆器材有限责任公司	2,879,086.82	1.71%	159,306.13
内蒙古康宁爆破有限责任公司	2,866,183.04	1.70%	74,234.14
合计	120,617,907.50	71.70%	



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,880,494.98	65,350,199.29
应收账款		
合计	21,880,494.98	65,350,199.29

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：

本公司视其日常资金管理的需要将大部分承兑汇票进行贴现和背书，故将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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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	84,829,064.04	--

说明：对于信用等级较高的银行承兑汇票用于背书，由于信用风险和延期付款风险很小，并且票据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。

## 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	47,233,494.04	99.21%	7,428,302.76	94.53%
1 至 2 年	177,940.55	0.37%	309,610.03	3.94%
2 至 3 年	199,616.55	0.42%	120,502.20	1.53%

合计	47,611,051.14	--	7,858,414.99	--
----	---------------	----	--------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额44,084,174.96元，占预付款项期末余额合计数的比例92.59%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,349,381.74	21,808,960.48
合计	9,349,381.74	21,808,960.48

### (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	289,093.45	288,550.63
保证金	4,412,377.56	4,729,006.45
代扣款	274,689.25	296,914.02
往来款	8,075,154.90	20,991,890.60
合计	13,051,315.16	26,306,361.70

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	973,934.06		3,523,467.16	4,497,401.22
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	200,851.60		-313,606.46	-112,754.86
本期转销	682,712.94			682,712.94
2020 年 12 月 31 日余额	492,072.72		3,209,860.70	3,701,933.42

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）	5,747,363.92
1 至 2 年	648,735.11
2 至 3 年	3,585,012.92
3 年以上	3,070,203.21
3 至 4 年	371,498.00
4 至 5 年	151,888.08
5 年以上	2,546,817.13
合计	13,051,315.16

### 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	4,497,401.22	-112,754.86			682,712.94	3,701,933.42
合计	4,497,401.22	-112,754.86			682,712.94	3,701,933.42

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
实际转销的其他应收款	682,712.94

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
深圳市商贸通供应链管理有限公司	借款	682,712.94	债务重组转销	子公司股东决定	是
合计	--	682,712.94	--	--	--

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	30.65%	200,000.00
山西广灵精华化工集团有限公司	往来款	3,384,945.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	25.94%	169,247.26
殷子钦	为承包商代垫个人所得税	652,498.40	5 年以上	5.00%	652,498.40
河曲县焦尾城村	往来款	476,000.00	1 年以内、1-2 年	3.65%	23,800.00
深圳市商贸通供应链管理有限公司	往来款	453,375.44	1 年以内	3.47%	22,668.77
合计	--	8,966,818.95	--	68.71%	1,068,214.43

## 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	32,808,871.03	1,713,942.65	31,094,928.38	39,523,849.48	2,378,903.19	37,144,946.29
在产品				12,431,878.28		12,431,878.28
库存商品	15,013,035.55	560,027.49	14,453,008.06	15,434,080.65	895,937.60	14,538,143.05
发出商品	826,862.48		826,862.48	1,420,900.83		1,420,900.83
自制半成品	134,651.22	134,651.22		134,651.22	134,651.22	
合计	48,783,420.28	2,408,621.36	46,374,798.92	68,945,360.46	3,409,492.01	65,535,868.45

## (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	2,378,903.19	394,906.12		1,059,866.66		1,713,942.65
库存商品	895,937.60	540,526.92		876,437.03		560,027.49
自制半成品	134,651.22					134,651.22
合计	3,409,492.01	935,433.04		1,936,303.69		2,408,621.36

## (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
预缴的增值税额	3,682,974.62	3,595,646.73
待抵扣进项税额	8,192,914.26	7,944,538.13
预缴所得税	333,249.06	341,093.54
已背书未终止确认的银行承兑汇票	292,230.00	
待摊费用	438,320.58	408,930.83
合计	12,939,688.52	12,290,209.23

其他说明：

期末已背书未到期且未终止确认的应收票据账面余额300,000.00元，坏账准备7,770.00元，账面价值292,230.00元。

**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)	
2020 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)	
2020 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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
临汾骏铠 民爆器材 有限责任 公司	434,984.1 1			471,571.4 4						906,555.5 5	
蒙古国伊 里奇突勒 希有限公 司	18,921,81 9.35			1,521,995 .77			1,890,500 .00			18,553,31 5.12	
中梧链控 (深圳) 科技有限 公司		1,000,000 .00		-543,788. 01						456,211.9 9	
山东祎禾 轨道交通		48,000,00 0.00		6,409.49						48,006,40 9.49	

新材料有限公司										
山东祎禾铁路新材料有限公司		16,650,000.00		-94.49					16,649,905.51	
北京紫玉伟业电子科技有限公司	10,868,033.34	6,300,000.00		-760,701.10					16,407,332.24	
南京吉凯微波技术有限公司	12,878,266.69			33,089.18					12,911,355.87	
阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司		9,500,000.00		-271,741.55					9,228,258.45	
小计	43,103,103.49	81,450,000.00		456,740.73			1,890,500.00		123,119,344.22	
合计	43,103,103.49	81,450,000.00		456,740.73			1,890,500.00		123,119,344.22	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
哈尔滨市盛源文化传播股份有限公司	2,048,292.73	2,052,320.02
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	150,972.05	98,796.68
合计	2,199,264.78	2,151,116.70

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

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	25,145,520.50			25,145,520.50
2.本期增加金额	4,039,716.10			4,039,716.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
固定资产转入	4,039,716.10			4,039,716.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,185,236.60			29,185,236.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,251,090.62			7,251,090.62
2.本期增加金额	1,748,625.98			1,748,625.98
(1) 计提或摊销	1,351,756.87			1,351,756.87
(2) 其他增加	396,869.11			396,869.11
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,999,716.60			8,999,716.60

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	20,185,520.00			20,185,520.00
2.期初账面价值	17,894,429.88			17,894,429.88

## (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

本期固定资产转入系万达办公楼出租房产从固定资产转入投资性房地产，转入账面原值4,039,716.10元，累计折旧396,869.11元。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	381,355,110.15	392,704,887.17
合计	381,355,110.15	392,704,887.17

### (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	440,830,202.59	187,900,966.87	56,035,154.75	25,598,034.21	710,364,358.42
2.本期增加金额	7,513,427.29	34,061,974.96	3,045,707.42	1,310,031.03	45,931,140.70
(1) 购置	2,981,674.01	4,841,081.48	3,045,707.42	1,310,031.03	12,178,493.94
(2) 在建工程转入	4,531,753.28	29,220,893.48			33,752,646.76
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	15,082,403.56	35,552,594.79	8,612,918.50	2,397,066.52	61,644,983.37
(1) 处置或报废	11,042,687.46	35,552,594.79	8,612,918.50	2,397,066.52	57,605,267.27
(2) 其他减少	4,039,716.10				4,039,716.10
4.期末余额	433,261,226.32	186,410,347.04	50,467,943.67	24,510,998.72	694,650,515.75
二、累计折旧					
1.期初余额	134,327,556.05	124,928,577.65	40,153,892.39	16,782,699.38	316,192,725.47
2.本期增加金额	20,999,432.61	12,693,394.88	4,571,629.83	1,502,267.61	39,766,724.93
(1) 计提	20,999,432.61	12,693,394.88	4,571,629.83	1,502,267.61	39,766,724.93
3.本期减少金额	4,750,221.65	29,004,514.46	8,059,509.38	2,170,603.31	43,984,848.80
(1) 处置或报废	4,353,352.54	29,004,514.46	8,059,509.38	2,170,603.31	43,587,979.69
(2) 其他减少	396,869.11				396,869.11
4.期末余额	150,576,767.01	108,617,458.07	36,666,012.84	16,114,363.68	311,974,601.60
三、减值准备					
1.期初余额	608,926.62	854,958.90	2,860.26		1,466,745.78
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		145,941.78			145,941.78
(1) 处置或报废		145,941.78			145,941.78
4.期末余额	608,926.62	709,017.12	2,860.26		1,320,804.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	282,075,532.69	77,083,871.85	13,799,070.57	8,396,635.04	381,355,110.15

2.期初账面价值	305,893,719.92	62,117,430.32	15,878,402.10	8,815,334.83	392,704,887.17
----------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------

## (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	54,431,052.79	30,593,407.51	608,926.62	23,228,718.66	
机器设备	11,131,049.65	10,030,522.98	709,017.12	391,509.55	
运输设备	100,350.00	77,583.05	2,860.26	19,906.69	
合计	65,662,452.44	40,701,513.54	1,320,804.00	23,640,134.90	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大同炸药库 101#	58,752.40	未办妥
大同炸药库 102#	200,704.85	未办妥
大同炸药库 103#	144,117.78	未办妥
混装车上料工房	745,261.51	未办妥
混装车车库	379,819.40	未办妥
混装车机修工房	262,509.25	未办妥
活动板房	59,456.98	未办妥
试验塔	186,951.45	未办妥
中转库	383,630.58	未办妥
粉状油水相制备工房	2,332,147.84	未办妥
胶状水油相制备工房	1,554,972.72	未办妥
忻州专家公寓楼	27,840,735.53	未办妥
忻州技术中心	45,194,013.92	未办妥

忻州服务中心	16,665,588.96	未办妥
同蒙小区房屋产权	1,380,264.89	正在办理中
宁武神达朝凯炸药库	3,035,979.45	未办妥
宁武地面站	14,420,032.19	未办妥

其他说明

本公司账面价值114,844,939.70元的库房、厂房未办妥产权证书。

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	477,639.25	20,579,737.64
合计	477,639.25	20,579,737.64

### (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
脱硝项目	262,831.87		262,831.87			
新建锅炉房回水池	34,638.78		34,638.78			
新建炸药车间二门房	39,209.31		39,209.31			
广灵乳化铵油项目	47,169.81		47,169.81			
广灵锅炉工程	52,289.48		52,289.48			
河曲新技改项目				19,565,913.95		19,565,913.95
宁武分公司库房	41,500.00		41,500.00	41,500.00		41,500.00
生物质锅炉改造项目				972,323.69		972,323.69
合计	477,639.25		477,639.25	20,579,737.64		20,579,737.64

## (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
河曲新技改项目	64,940,000.00	19,565,913.95	9,607,423.67	29,173,337.62			44.92%		832,850.27	832,850.27	6.51%	募股资金
生物质锅炉改造项目	1,800,000.00	972,323.69	903,780.06	1,876,103.75			104.23%					其他
合计	66,740,000.00	20,538,237.64	10,511,203.73	31,049,441.37			--	--	832,850.27	832,850.27	6.51%	--

## (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		

其他说明

截至2020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
其他说明：						

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	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	161,800,570.93	3,222,596.87		2,920,076.10	167,943,243.90
2.本期增加金额	2,465,985.00				2,465,985.00
(1) 购置	2,465,985.00				2,465,985.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	164,266,555.93	3,222,596.87		2,920,076.10	170,409,228.90
二、累计摊销					
1.期初余额	25,115,215.01	3,097,936.26		1,913,897.53	30,127,048.80
2.本期增加金额	3,584,068.62	114,017.32		221,130.19	3,919,216.13
(1) 计提	3,584,068.62	114,017.32		221,130.19	3,919,216.13
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	28,699,283.63	3,211,953.58		2,135,027.72	34,046,264.93
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	135,567,272.30	10,643.29		785,048.38	136,362,963.97
2.期初账面价值	136,685,355.92	124,660.61		1,006,178.57	137,816,195.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河曲地面站	2,428,995.18	正在办理中

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
露天矿山采空区爆破技术		3,316,880.26				3,316,880.26		
大孔径预裂		2,461,710.97				2,461,710.97		

爆破技术研究及应用								
高温岩层爆破技术研究		1,930,085.69				1,930,085.69		
数码电子雷管延时对爆破振动的影响研究		1,869,339.50				1,869,339.50		
粉状乳化炸药水相管温自动控制系统的研发		1,534,691.04				1,534,691.04		
粉状乳化炸药原材料制备工序自动化的研发		1,500,523.86				1,500,523.86		
年产 6000 吨乳化粒状铵油炸药的开发与研制		1,202,752.18				1,202,752.18		
粘性炸药的研发		951,424.68				951,424.68		
锅炉清洁燃烧系统的研发		906,740.89				906,740.89		
宽孔径窄排距对同华矿砂夹岩破碎效果影响的研究		772,847.31				772,847.31		
乳化铵油炸药的研发		599,411.72				599,411.72		
乳化炸药静态乳化工艺的研发		574,528.52				574,528.52		
乳化炸药生产装药包装自动化的研发		560,162.27				560,162.27		
二氧化硅高效洗涤工艺		504,526.19				504,526.19		

的研发								
锅炉烟气炉 膛脱硫、脱销 工艺的研发		484,250.71				484,250.71		
白炭黑新型 制粒工艺的 研发		483,574.34				483,574.34		
合计		19,653,450.1 3				19,653,450.1 3		

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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）	179,606,100.00	22,309,890.89				201,915,990.89
合计	186,453,965.38	22,309,890.89				208,763,856.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司的子公司广灵同德于2012年收购山西广灵精华化工集团有限公司业务产生商誉201,915,990.89元。管理层将广灵同德整体视为一个资产组，其主要业务系炸药的生产与销售，该资产组与形成商誉时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

本公司至少每年年末对商誉进行减值测试。本年度减值测试过程中，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，通过估算该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者较高者确定。广灵同德在测算预计未来现金流量的现值时根据历史经验及对市场发展的预测，预计未来现金流量采用收益法进行测算，既按照目前状态及管理水平使用资产组可以获取的收益因素后预计未来5年现金流量，其后年度每年现金流量保持稳定，增长率为零。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.80%（上期：13.99%），已反映了相关风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值准备余额201,915,990.89元（上期期末：179,606,100.00元）。

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	7,923,234.90		1,043,964.47		6,879,270.43
项目部生活区	5,059,762.07		480,792.49		4,578,969.58
装修费	127,304.35		115,304.93		11,999.42
租赁费	1,125,797.55		456,119.17		669,678.38
合计	14,236,098.87		2,096,181.06		12,139,917.81

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	17,238,563.29	3,341,037.43	18,258,071.58	3,473,174.51
内部交易未实现利润	1,268,110.08	221,932.85	1,892,447.69	294,930.48
与资产相关的政府补助	661,349.93	124,637.49	679,961.46	119,744.22
递延收益-拆迁款	50,700,000.00	7,605,000.00	54,600,000.00	8,190,000.00
其他权益工具公允价值变动	599,027.95	149,756.99	651,203.32	162,800.84
合计	70,467,051.25	11,442,364.76	76,081,684.05	12,240,650.05

### （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
其他权益工具投资公允价值变动	457,916.97	68,687.55	461,944.26	69,291.64
交易性金融资产公允价值变动	6,254,362.20	938,154.33	6,488,384.73	973,257.71
合计	6,712,279.17	1,006,841.88	6,950,328.99	1,042,549.35

### (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		11,442,364.76		12,240,650.05
递延所得税负债		1,006,841.88		1,042,549.35

### (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	288,627.60	2,828,088.89
可抵扣亏损	35,197,121.63	26,148,765.06
合计	35,485,749.23	28,976,853.95

### (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
2020 年		3,544,272.99	
2021 年	1,300,312.54	1,300,312.54	
2022 年	4,030,313.01	4,217,442.63	
2023 年	7,140,238.17	7,250,918.36	
2024 年	9,835,818.54	9,835,818.54	
2025 年	12,890,439.37		
合计	35,197,121.63	26,148,765.06	--

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
预付工程、设备款	146,046.80		146,046.80	917,915.29		917,915.29
预付投资款	61,519,598.93		61,519,598.93	800,000.00		800,000.00
无形资产预付款	7,079,207.92		7,079,207.92			
合计	68,744,853.65		68,744,853.65	1,717,915.29		1,717,915.29

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		60,079,750.00
信用借款	80,106,333.33	50,066,458.33
合计	80,106,333.33	110,146,208.33

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 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
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	11,618,698.06	21,346,506.64
材料款	36,618,359.51	20,893,583.43
运费	6,764,469.78	9,810,381.59
其他	1,000.00	159,403.84
合计	55,002,527.35	52,209,875.50

#### (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
全美玲	878,022.65	未结算
南京科耀化工有限责任公司	475,000.00	未结算
河北京煤太行化工有限公司	195,000.00	未结算
合计	5,461,190.33	--

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	500,253.66	378,214.74
合计	500,253.66	378,214.74

#### (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	6,268,753.67	7,502,248.54
服务费	5,381,491.36	7,657,686.03
合计	11,650,245.03	15,159,934.57

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	15,274,374.89	114,466,780.15	112,966,747.45	16,774,407.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,703,721.51	1,702,381.51	1,340.00
三、辞退福利		2,240,166.72	2,240,166.72	
合计	15,274,374.89	118,410,668.38	116,909,295.68	16,775,747.59

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,043,496.03	96,230,188.82	96,599,349.48	6,674,335.37
2、职工福利费	299,847.38	7,433,104.64	7,252,006.11	480,945.91
3、社会保险费		3,560,421.92	3,557,452.92	2,969.00
其中：医疗保险费		3,424,742.76	3,421,773.76	2,969.00
工伤保险费		108,892.16	108,892.16	
生育保险费		26,787.00	26,787.00	
4、住房公积金	57,042.00	3,230,387.00	3,283,213.00	4,216.00
5、工会经费和职工教育经费	7,873,989.48	4,012,677.77	2,274,725.94	9,611,941.31
合计	15,274,374.89	114,466,780.15	112,966,747.45	16,774,407.59

### (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		1,192,289.25	1,190,949.25	1,340.00
2、失业保险费		34,492.49	34,492.49	
3、企业年金缴费		476,939.77	476,939.77	
合计		1,703,721.51	1,702,381.51	1,340.00

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	10,012,349.90	8,896,051.83
企业所得税	37,402,795.98	30,781,014.77
个人所得税	281,221.42	392,863.61
印花税	206,686.89	167,040.95
房产税		502,791.41
其他	1,261,814.55	848,932.90
合计	49,164,868.74	41,588,695.47

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	10,398,174.04	7,634,905.24
合计	10,398,174.04	7,634,905.24

**(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
民爆管理费		126,214.47
往来款	7,570,151.12	5,079,175.11
押金	790,000.00	890,000.00
其他	2,038,022.92	1,539,515.66
合计	10,398,174.04	7,634,905.24

**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
王枝荣	978,829.50	尚未支付

忻州兴达运输有限公司	814,232.39	尚未支付
河曲县国土资源局	271,359.42	尚未支付
内蒙古银河房地产有限责任公司	262,156.12	尚未支付
山西同德爆破工程责任有限公司工会委员会	158,055.83	尚未支付
合计	2,484,633.26	--

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

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	1,299,175.95	1,634,876.00
合计	1,299,175.95	1,634,876.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
同德转债	114,945,929.35	
合计	114,945,929.35	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
同德转债	100.00	2020/3/26	6年	144,280,000.00		109,582,909.81	554,755.21	4,808,264.33		114,945,929.35
合计	--	--	--	144,280,000.00		109,582,909.81	554,755.21	4,808,264.33		114,945,929.35

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司于2020年3月发行了14,428万份可转换债券，期限六年，每份面值100.00元，总发行价款14,428.00万元（等于该债券的面值），可转债发行成本共8,589,083.02元。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%，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）申请转换成公司股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。转股期为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日公告调整转股价为5.18元/股。截止2020年12月31日，已转换1621张债券，转换股数为31,288.00股。

### (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
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00
合计	3,950,000.00	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	3,950,000.00	3,950,000.00
减：一年内到期长期应付款		
合计	3,950,000.00	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	1,552,961.46	138,000.00	1,029,611.54	661,349.92	注 1
搬迁补偿	54,600,000.00		3,900,000.00	50,700,000.00	注 2
合计	56,152,961.46	138,000.00	4,929,611.54	51,361,349.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

注1：计入递延收益的政府补助详见附注七、84、政府补助。

注2：搬迁补偿系根据公司2013年第五届董事会第九次会议审议通过的《关于签订〈搬迁炸药总仓库补偿协议〉》，本公司与山西鲁能河曲能源有限公司于2013年11月26日签订了《山西鲁能河曲电厂搬迁同德股份炸药总仓库补偿协议》，公司收到补偿款78,000,000.00元，按新建仓库使用年限20年进行摊销。本期摊销3,900,000.00元，尚未摊销50,700,000.00元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他合伙人权益款	24,938,359.94	6,628,127.59
合计	24,938,359.94	6,628,127.59

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	391,512,600.00				31,288.00	31,288.00	391,543,888.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券			1,442,800	26,438,195.83	1,621	29,703.58	1,441,179	26,408,492.25
合计			1,442,800	26,438,195.83	1,621	29,703.58	1,441,179	26,408,492.25

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。

### 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）	29,850,404.45	126,226.52		29,976,630.97
其他资本公积	600,000.00			600,000.00
合计	30,450,404.45	126,226.52		30,576,630.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积股本溢价增加126,226.52元系公司发行可转债当期转股形成。



## 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：

库存股变动情况及原因详见附注三

## 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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	452,315.44	48,148.08			12,439.76	35,708.32	488,023.76
其他权益工具投资公允价值变动	452,315.44	48,148.08			12,439.76	35,708.32	488,023.76
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,506.18			-225.93	-1,280.25	-1,280.25
外币财务报表折算差额		-1,506.18			-225.93	-1,280.25	-1,280.25
其他综合收益合计	452,315.44	46,641.90			12,213.83	34,428.07	486,743.51

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	14,726,270.09	19,379,858.19	15,076,620.54	19,029,507.74
合计	14,726,270.09	19,379,858.19	15,076,620.54	19,029,507.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,869,031.17	16,726,748.08		107,595,779.25
合计	90,869,031.17	16,726,748.08		107,595,779.25

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	711,326,608.31	595,575,915.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,540,359.42
调整后期初未分配利润	711,326,608.31	602,116,275.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,204,078.23	152,230,992.36
减：提取法定盈余公积	16,726,748.08	5,640,130.21
应付普通股股利	56,070,793.80	37,380,529.20
期末未分配利润	791,733,144.66	711,326,608.31

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	958,902,793.47	560,235,287.56	838,835,168.75	478,682,135.66
其他业务	3,620,007.05	3,673,576.93	4,056,885.89	1,968,408.14
合计	962,522,800.52	563,908,864.49	842,892,054.64	480,650,543.80

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
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

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	2,624,087.01	2,029,210.02
教育费附加	1,524,243.54	1,197,689.39
房产税	3,178,874.26	3,418,061.50
土地使用税	1,548,236.60	1,476,479.78
车船使用税	81,948.38	64,870.63
印花税	996,567.24	886,478.79
地方教育附加	1,016,162.32	791,978.51
环境保护税	194,106.26	209,035.13
其他	138,900.56	138,965.75
合计	11,303,126.17	10,212,769.50

其他说明:

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运费		28,611,406.92
职工薪酬	4,988,279.30	6,122,211.79

仓储租赁费	2,775,160.87	2,584,329.55
装卸费	1,364,006.81	1,399,605.97
差旅费	1,486,440.82	1,537,167.53
爆破服务费	300,889.00	228,046.14
业务招待费	736,082.62	755,186.40
广告宣传费	591,298.10	704,932.58
出口代理费用	398,451.40	758,227.60
其他	3,649,689.77	3,708,309.47
合计	16,290,298.69	46,409,423.95

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	49,655,990.35	52,387,843.03
折旧、摊销费用	24,627,862.09	23,890,441.36
业务招待费	7,355,061.43	7,710,644.67
汽车费用	3,261,653.05	3,791,276.06
办公费	5,203,743.28	3,287,117.98
差旅费	2,363,473.43	2,799,002.43
维修费	1,151,783.86	2,756,242.14
中介服务费	4,202,067.23	1,751,200.01
其他	7,874,199.47	7,914,728.21
合计	105,695,834.19	106,288,495.89

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	14,997,858.18	6,139,322.98
折旧费	1,024,878.76	727,748.31
人工费	2,898,600.98	1,280,420.34
其他	732,112.21	
合计	19,653,450.13	8,147,491.63

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,021,382.73	3,422,325.33
减：利息资本化	832,850.27	
减：利息收入	3,102,954.05	2,993,382.98
汇兑损益	221,769.02	-128,558.44
手续费及其他	253,586.05	149,273.22
合计	5,560,933.48	449,657.13

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
胶状乳化炸药生产信息化项目	873,000.00	194,000.00
产业技术成果转化与研发项目资金	69,230.78	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	45,000.00	45,000.00
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
氨氮、氮氧化物自动监控设施项目补助资金	2,000.00	2,000.00
铵油乳化生产线	1,150.00	
污染源自动监控设备补助款		12,410.00
稳岗补贴	498,394.64	227,288.00
中小企业"小升规"专项奖励资金	238,300.00	
债务重组收益	198,732.40	
技术中心创新奖	50,000.00	
忻州市工业和信息化局技术中心建设费	50,000.00	
个税手续费返还	37,465.80	
车辆智能视频监控补贴	34,500.00	191,000.00
深圳市南山区工业和信息化局法律顾问服务资助款	30,000.00	

标准化突出贡献奖奖金	30,000.00	
总工会工会经费补助	10,000.00	
安全生产目标责任制奖励资金	20,000.00	10,000.00
以奖代偿奖金	5,000.00	
忻州市科学技术局奖励款	10,000.00	
进口博览会企业参展人员补贴	2,000.00	2,000.00
工业振兴贡献奖励		520,000.00
研发项目补助		100,000.00
工业和信息化局奖励金		80,000.00
合 计	2,244,004.38	1,492,159.54

## 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	456,740.73	-306,808.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,571,325.33	46,174,390.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	220,276.21	439,407.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		-360.06
债务重组损失	-2,834,805.92	
合计	-3,729,114.31	46,306,630.45

其他说明：

(1) 处置长期股权投资产生的投资收益为：本公司的全资子公司同德资产的控股子公司同德通处置本期新设的全资子公司重庆比创以及非同一控制下收购的重庆高联供应链管理有限公司99.90%的股权产生的投资收益。

(2) 债务重组利得为：本公司的全资子公司同德资产的控股子公司同德通与深圳市商贸通供应链管理有限公司之间的债权债务重组产生的利得。

(3) 处置子公司股权及债务重组情况详见附注八。

## 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	-232,543.08	-2,275,297.24
合计	-232,543.08	-2,275,297.24

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	112,754.86	-915,280.80
应收票据坏账损失	-46,671.20	
应收账款坏账损失	584,768.53	-2,037,873.25
合计	650,852.19	-2,953,154.05

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-935,433.04	-1,439,721.72
五、固定资产减值损失		-74,895.28
十一、商誉减值损失	-22,309,890.89	-28,770,000.00
合计	-23,245,323.93	-30,284,617.00

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）	2,759,624.21	-260,337.92

## 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

非同一控制下合并产生负商誉	2,652,786.53		2,652,786.53
固定资产报废利得	17,396.92		17,396.92
其他	77,154.41	35,555.30	77,154.41
合计	6,647,337.86	3,935,555.30	6,647,337.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

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	171,293.00	209,969.00	171,293.00
非流动资产毁损报废损失	10,889,361.03	5,039,143.33	10,889,361.03
税收滞纳金	679.65	96,337.88	679.65
其他	26,612.95		26,612.95
合计	11,087,946.63	5,345,450.21	11,087,946.63

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	60,191,361.91	53,771,682.60
递延所得税费用	750,138.06	55,104.45
合计	60,941,499.97	53,826,787.05

### (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	214,117,184.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,117,577.61
子公司适用不同税率的影响	13,723,835.11
调整以前期间所得税的影响	339,774.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,721,139.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,725.43
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	3,011,241.85
权益法核算的联营企业损益	12,410.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-825,003.48
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,074,749.68
所得税费用	60,941,499.97

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	3,411,392.54	2,543,799.05
往来款及其他	1,956,066.95	3,517,297.25
合计	5,367,459.49	6,061,096.30

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	39,880,875.22	42,823,534.00
往来款及其他	11,929,178.87	58,890,516.72
合计	51,810,054.09	101,714,050.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	8,840,732.00	
合伙企业其他合伙人的出资款	18,650,000.00	
合计	27,490,732.00	

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
往来借款	23,558,931.12	12,936,557.44
合计	23,558,931.12	12,936,557.44

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
发行债券	137,080,000.00	
合计	137,080,000.00	

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
与发债相关的费用	2,154,428.00	
合计	2,154,428.00	

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	153,175,684.09	147,522,374.56
加：资产减值准备	20,658,168.05	32,595,645.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,118,481.80	41,587,993.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,919,216.13	4,014,181.14
长期待摊费用摊销	2,096,181.06	2,179,778.67
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）	-2,759,624.21	260,337.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,871,964.11	5,039,143.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	232,543.08	2,275,297.24
财务费用（收益以“-”号填列）	5,307,347.43	3,293,766.89
投资损失（收益以“-”号填列）	3,729,114.31	-46,306,630.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	798,285.29	397,295.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,707.47	-342,191.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,161,940.18	-10,131,377.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,515,292.45	-21,988,444.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,769,398.82	10,873,372.40
其他	4,303,237.65	-4,542,452.50
经营活动产生的现金流量净额	204,830,937.87	166,728,090.54
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	604,911,984.71	476,502,974.04
减：现金的期初余额	476,502,974.04	273,266,808.12

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	128,409,010.67	203,236,165.92

**(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	31,302,994.97
其中：	--
重庆比创公司	31,302,994.97
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,612.75
其中：	--
重庆比创公司	38,612.75
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	31,264,382.22

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	604,911,984.71	476,502,974.04
其中：库存现金	181,555.84	93,972.79
可随时用于支付的银行存款	604,730,428.87	476,409,001.25
三、期末现金及现金等价物余额	604,911,984.71	476,502,974.04

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
固定资产	97,954,290.12	发行可转换债券抵押
无形资产	110,931,147.75	发行可转换债券抵押
合计	208,885,437.87	--

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	217,097.33	6.5249	1,416,538.37
欧元	388,453.29	8.0250	3,117,337.65
港币	36,591.52	0.84164	30,796.89
应收账款	--	--	
其中：美元	42,689.60	6.5249	278,545.37
欧元	149,418.00	8.0250	1,199,079.45
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
美元	1,431.06	6.5249	9,337.52

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	2,007,806.18	其他收益	2,007,806.18

#### (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
重庆高联供应链管理有限公司	2020年10月21日	30,811,345.04	99.90%		2020年10月21日	2020年10月20日，重庆比创股东决定以应收商贸通的债权和现金收购重庆高联99.90%的股权，同日通过		

						委派财务负责人等对重庆高联相关活动进行控制,并将其公章及印鉴交给重庆比创委派的人员管理,同时重庆高联改组高管人员,由同德通委派的人担任执行董事。2020年10月21日,重庆高联完成股权转让事项的工商变更登记手续完成,成为重庆比创的控股子公司。		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

其他说明:

## (2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	
--现金	2,460,000.00
--非现金资产的公允价值	28,351,345.04
合并成本合计	30,811,345.04
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	33,464,131.57
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	2,652,786.53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

### ①合并成本的确认:

同德通公司于2019年7月拆借资金12,936,557.44元给商贸通公司, 2020年5月代商贸通公司付中国银行股份有限公司保证金19,000,000.00元, 2020年1月至6月代商贸通支付经营款项1,197,667.66元, 共计借款33,134,225.10元, 产生利息费用及滞纳金5,846,373.31元。截止2020年9月30日, 累计收回本金和利息6,658,359.07元, 剩余应收商贸通32,322,239.34元。根据2020年10月双方签订的债权债务冲抵协议, 双方确认债权金额为28,804,720.48元, 商贸通以其应收重庆高联供应链管理有限公司的

28,351,345.04元的债权抵债，截止2020年12月31日，同德通应收商贸通公司453,375.44元。

根据同德通全资子公司重庆比创公司股东决议，同意同德通以应收商贸通的债权28,351,345.04元和现金2,648,654.96元出资（实际现金出资了2,460,000.00元），重庆比创收到投资款后，使用该等投资款收购了重庆高联供应链管理有限公司，持股比例为99.90%，于2020年10月21日完成工商变更。

## ②可辨认净资产公允价值的确认：

同德通委托评估机构对重庆高联供应链管理有限公司的不动产进行评估，经评估，可辨认净资产公允价值份额为33,464,131.57元。

公司将此次交易中合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额差异2,652,786.53元确认为营业外收入。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

### （6）其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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



其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
同蒙化工	内蒙清水河	内蒙清水河	制造业	100.00%		非同一控制下合并
大宁同德	山西大宁	山西大宁	制造业	100.00%		出资设立
广灵同德	山西广灵	山西广灵	制造业	80.00%		出资设立
同德爆破	山西忻州	山西忻州	工程服务业	100.00%		出资设立
同声民爆	山西河曲	山西河曲	贸易业	100.00%		出资设立
同德民爆	山西忻州	山西忻州	贸易业	100.00%		出资设立
同力爆破	山西忻州	山西忻州	工程服务业		100.00%	出资设立
同力运输	山西忻州	山西忻州	运输业		100.00%	出资设立
启迪同金	天津	天津	咨询服务	81.64%		出资设立
同德环境	山西太原	山西太原	污染治理	100.00%		出资设立
同德资产	山西忻州	山西忻州	企业资产管理	100.00%		出资设立
同德安环	山西忻州	山西忻州	污染治理	100.00%		出资设立
同德香港	香港	香港	国际贸易	100.00%		出资设立
同德通	广东深圳	广东深圳	贸易业		51.00%	出资设立
同德微纳米	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		51.00%	出资设立
沂南合伙	山东临沂	山东临沂	商务服务业		72.02%	出资设立
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
同德超硅	江苏南京	江苏南京	研究和试验发展	90.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广灵同德	20.00%	-1,323,995.93	0.00	45,237,334.09

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	142,576,753.11	113,874,686.53	256,451,439.64	30,264,769.22	0.00	30,264,769.22	107,652,013.02	141,744,544.16	249,396,557.18	16,570,081.09	0.00	16,570,081.09

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	120,466,761.55	-6,619,979.64	-6,619,979.64	39,302,075.43	102,435,557.46	-21,495,965.92	-21,495,965.92	15,867,280.80

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	山西临汾	山西临汾	贸易业	35.00%		权益法

蒙古国伊里奇突勒希有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	制造业	33.00%		权益法
---------------	--------	--------	-----	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	临汾骏铠民爆器材有限公司	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	临汾骏铠民爆器材有限公司	蒙古国伊里奇突勒希有限公司
流动资产	3,573,178.91	12,848,781.30	1,773,875.16	13,281,709.72
非流动资产	11,299,467.99	18,850,918.87	11,697,131.81	21,673,060.60
资产合计	14,872,646.90	31,699,700.17	13,471,006.97	34,954,770.33
流动负债	12,282,488.18	2,289,991.17	12,228,195.22	321,371.11
负债合计	12,282,488.18	2,289,991.17	12,228,195.22	321,371.11
归属于母公司股东权益	2,590,158.72	29,409,709.00	1,242,811.75	34,633,399.22
按持股比例计算的净资产份额	906,555.55	9,705,203.97	434,984.11	11,429,021.74
调整事项		8,848,111.15		7,492,797.61
--其他		8,848,111.15		7,492,797.61
对联营企业权益投资的账面价值	906,555.55	18,553,315.12	434,984.11	18,921,819.35
营业收入	26,969,710.49	15,823,396.53	15,771,286.94	23,859,337.81
净利润	1,347,346.97	4,612,108.39	-2,000,189.91	6,832,631.59
综合收益总额	1,347,346.97	4,612,108.39	-2,000,189.91	6,832,631.59
本年度收到的来自联营企业的股利		1,890,500.00		1,402,750.00

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	103,659,473.55	23,746,300.03
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,536,826.48	-1,861,509.98
--综合收益总额	-1,536,826.48	-1,861,509.98

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、应付债券以及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

#### （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、其他应收款等。

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信

用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的71.70%（2019年：54.17%）；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68.71%（2019年：81.69%）。

## （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。

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

项 目	2020.12.31		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	60,505.26	--	60,505.26
交易性金融资产	7,588.58	--	7,588.58
应收票据	150.97	--	150.97
应收账款	16,822.94	--	16,822.94
应收款项融资	2,188.05	--	2,188.05
其他应收款	1,305.13	--	1,305.13
其他流动资产	--	29.22	29.22
其他权益工具投资	--	219.93	219.93

金融资产合计	88,560.93	249.15	88,810.08
金融负债：			
短期借款	8,010.63	--	8,010.63
应付账款	5,500.25	--	5,500.25
其他应付款	1,038.08	--	1,038.08
应付债券	11,494.59	--	11,494.59
长期应付款	--	395.00	395.00
金融负债和或有负债合计	26,043.55	395.00	26,438.55

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	2019.12.31		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	47,715.20	--	47,715.20
交易性金融资产	7,094.44	--	7,094.44
应收票据	150.00	--	150.00
应收账款	12,090.03	--	12,090.03
应收款项融资	6,535.02	--	6,535.02



其他应收款	2,630.64	--	2,630.64
其他权益工资投资		215.11	215.11
金融资产合计	76,215.33	215.11	76,430.44
金融负债：			
短期借款	11,014.62	--	11,014.62
应付账款	5,220.99	--	5,220.99
其他应付款	763.49	--	763.49
长期应付款	--	395.00	395.00
金融负债合计	16,999.10	395.00	17,394.10

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

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

目前，利率风险对本公司的影响较小。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具	--	--

## 金融负债

其中：短期借款	8,010.63	11,014.62
---------	----------	-----------

合 计	8,010.63	11,014.62
-----	----------	-----------

浮动利率金融工具	--	--
----------	----	----

## 金融资产

其中：货币资金	60,505.26	47,715.20
---------	-----------	-----------

合 计	60,505.26	47,715.20
-----	-----------	-----------

## 汇率风险

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

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

于 2020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见附注五、59。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、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2020年12月31日，本公司的资产负债率为24.24%（2019年12月31日：20.83%）。

## 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	--	--	--	--
(1) 债务工具投资		10,288,499.29		10,288,499.29
2.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
(二) 其他债权投资			21,880,494.98	21,880,494.98
(三) 其他权益工具投资			2,199,264.78	2,199,264.78
持续以公允价值计量的资产总额		10,288,499.29	89,677,102.12	99,965,601.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	10,288,499.29	现金流量折现法	预期利率、现金流量

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

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	65,597,342.36	市场价值	风险调整折现、流动性折价
应收款项融资	21,880,494.98	现金流量折现法	现金流量
其他权益工具投资	2,199,264.78	净资产价值	账面净资产、流动性折价

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目（本期数）	2019.12.31	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			2020.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入损益	计入其他综合收益	购入	出售	结 算		
交易性金融资产	65,838,384.73	-241,042.37	--	--	--	--	65,597,342.36	-241,042.37
应收款项融资	65,350,199.29	--	--	197916388.87	241386093.18	--	21,880,494.98	--
其他权益工	2,151,116.70	--	48,148.08	--	--	--	2,199,264.78	--

具投资

项目（上期数）	2018.12.31	转入第三层次	当期利得或损失总额		购买 购入	2019.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
			计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产	--	68,119,661.01	-2,281,276.28	--	--	65,838,384.73	--
应收款项融资	--	65,350,199.29	--	--	--	65,350,199.29	--
其他权益工具投资	--	1,617,455.71	--	533,660.99	--	2,151,116.70	--

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张云升。

其他说明：

截止2020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20.43%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
忻州同力民爆器材经营有限公司	董事控制的企业
大同市同联民用爆破器材专营有限公司	控股子公司对外投资的公司
山西广灵精华化工集团有限公司	控股子公司的少数股东
广灵县精华化工有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
临汾市威恩爆破服务有限责任公司	联营企业的全资子公司
深圳市商贸通供应链管理有限公司	控股子公司的少数股东的母公司
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

同德通公司的少数股东深圳市前海高通石油化工贸易有限公司已于2020年8月将持有同德通的25%股权进行转让，故自2020年8月深圳市商贸通供应链管理有限公司（深圳市前海高通石油化工贸易有限公司的母公司）不再为本公司关联方。

#### 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	民用爆破品	1,209,401.76			1,774,674.36

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	25,101,103.83	23,631,098.07
临汾市威恩爆破服务有限责任公司	炸药		2,673,461.23
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	炸药	3,515,097.65	2,102,389.01
呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	炸药	2,472,251.32	2,897,302.68
广灵县精华化工有限公司	爆破服务费	137,247.71	214,311.93

山西广灵精华化工集团有限公司	水费、取暖费	79,238.88	79,238.88
----------------	--------	-----------	-----------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
忻州同力民爆器材经营有限公司	房屋	721,091.92	721,170.83
山西广灵精华化工集团有限公司	房屋	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				
拆出				
深圳市商贸通供应链管理有限公司	19,000,000.00	2020年05月06日	2020年05月16日	本期确认的利息收入及滞纳金 3,195,800.00

## (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	2,565,645.59	2,349,892.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	忻州同力民爆器材经营有限公司	989,571.38	977,126.55	989,571.38	975,359.28
应收账款	临汾骏铠民爆器材有限责任公司	2,879,086.82	159,306.13	2,817,026.48	169,938.37
应收账款	大同市同联民用爆破器材专营有限公司	1,327,870.85	34,391.86	1,830,423.97	47,513.36
应收账款	呼和浩特市汇通爆破有限责任公司	767,596.00	19,880.74	1,073,952.00	48,327.84

其他应收款	深圳市商贸通供应链管理有限公司	453,375.44	22,668.77	13,654,258.73	682,712.94
其他应收款	山西广灵精华化工集团有限公司	3,384,945.11	169,247.26	3,348,574.73	167,428.74

## (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/预收款项	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	4,327.30	4,327.30
预收款项	临汾市威恩爆破服务有限责任公司		606.41
合同负债	广灵县精华化工有限公司	71,926.61	
其他应付款	蒙古国伊里奇突勒希有限公司	15,368.28	15,368.28
其他应付款	忻州同力民爆器材经营有限公司	290,440.37	290,440.37

## 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

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、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

1、2021年4月9日，本公司第七届董事会第十五次会议通过了《2020年度利润分配的预案》，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。按照截至2021年3月31日的总股本398,334,330（股），扣除已回购的股份数17,707,308股的总股本380,627,022股为基数进行计算，预计2020年度派发现金红利总额为38,062,702.20元，其余未分配利润结转下年，实际分红

金额以股权登记日总股本扣除已回购的股份数计算为准。

## 2、设立子公司

2021年1月10日，本公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司拟对外投资设立合伙企业的议案》，本公司与君门凯旋（北京）科贸有限公司共同投资设立平潭同芯投资合伙企业（有限合伙）。2021年2月2日取得平潭综合实验区市场监督管理局颁发的营业执照，注册资本4,710万元人民币，其中君门凯旋（北京）科贸有限公司为普通合伙人（GP），认缴出资额10万元，公司为有限合伙人（LP），认缴出资额4,700万元。经营范围：以自有资金从事投资活动。

2021年1月10日，本公司第七届董事会第十二次会议通过了《关于公司拟对外投资设立合伙企业的议案》，本公司的全资子公司同德香港与注册于英属维京群岛的Hui Hsuan Global Technologies Co.Ltd签署了《关于合资设立电子特种气联营销售公司协议》：合作双方拟在香港设立同德TSC半导体材料有限公司，注册资本为港币1万元（或港币10万元）。其中，同德香港占公司总股本的70%，Hui Hsuan Global Technologies Co.Ltd占公司总股本的30%。

2021年2月4日，本公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司拟对外投资设立新能源材料合伙企业的议案》，本公司拟与深圳蝴蝶谷资本管理有限公司及其他政府投资基金（跟投）等共同投资设立同德（长治）新能源材料合伙企业（有限合伙）（公司名称以工商最终核准注册为准），合伙企业的出资额拟定为5亿元，其中，公司拟出资2.99亿元，深圳蝴蝶谷资本管理有限公司拟出资0.01亿元，政府投资基金（跟投）等拟出资2亿元，本合伙企业设立后主要投资于光伏行业生产多晶硅的山西落基山光伏能源科技有限公司。

2021年3月24日，本公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，拟出资20000万元设立全资子公司同德新材料材料有限公司（公司名称以工商最终核准注册为准）。本全资子公司主要用于投资建设全生物降解塑料及其原料和衍生品等产品生产线项目，逐步进入绿色塑料行业。

## 3、注销子公司

2021年1月，子公司同德安环完成注销。

## 4、银行授信贷款

2021年4月9日，本公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司向银行申请授信的议案》，2021年度公司拟向商业银行申请总额不超过10亿元人民币的银行授信。具体授信额度以相关银行实际审批的最终结果为准。

## 5、节余募集资金永久补充流动资金

2021年4月9日，本公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于将部分募集资金投资项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，募集资金投资项目"年产12,000吨胶状乳化炸药和11,000吨粉状乳化炸药生产线建设项目"已建设完毕并投入正常生产，本着股东利益最大化原则，提高募集资金使用效率，公司拟将上述募集资金投资项目节余募集资金永久性补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

1、公司控股股东、实质控制人张云升先生与山西证券股份有限公司签订了股票质押合同，将其所持有公司的股份4,008万股质押给山西证券股份有限公司用于投资。

2、2020年7月8日公司发布控股股东、实质控制人张云升先生减持公司股份数量的公告，2020年8月12日，通过集中竞价，减持股份数量303.25万股，截至本报告日，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20.43%。其中，累计质押所持公司股份数量4,008万股，占其持有公司股份总数的50.06%，占公司总股本的10.24%。

3、2021年2月27日公司发布监事会主席白利军先生、副总经理郭敦伟先生和副总经理白建明先生减持公司股份数量的公告，2020年11月13日，副总经理郭敦伟先生通过集中竞价减持900,000股，减持后持股3,089,723股。监事会主席白利军先生和副总经理白建明先生未减持。

4、2021年3月4日公司发布董事张乃蛇先生和董事郑俊卿减持公司股份数量的公告，计划本次公告披露日起15个交易日后6个月内，以集中竞价或大宗交易方式，张乃蛇先生减持本公司股份数量不超过2,920,000股，郑俊卿先生减持本公司股份数量不超过1,900,000股。

5、2020年10月21日，本公司的全资子公司同德资产的控股子公司同德通与商贸通、重庆高联、重庆比创、深圳市永丰创实业有限公司、张经平六方签订债券债务冲抵协议，就商贸通欠同德通的债权进行重组。重组情况详见附注八。

6、2015年7月，本公司对金色世纪增资7,200.00万元占其股份比例13.04%，2017年12月份和2018年3月份公司在全国中小企业股份转让系统共计转让了40万股，股权转让完成后公司对金色世纪的持股比例为11.02%，2019年金色世纪终止在股转系统挂牌，但其一直未按照相关协议履行双方约定的内容，为了保护 and 实现公司的合法权益，依据相关法律规定本公司于2020年11月1日向法院提起了诉讼，目前上述案件已由北京市第三中级人民法院受理，于2021年4月2日进行第一次开庭并交换了证据，案件正在审理中。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	653,946.81	1.95%	653,946.81	100.00%		653,946.81	1.72%	653,946.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	32,921,615.08	98.05%	4,166,498.00	12.66%	28,755,117.08	37,320,085.38	98.28%	4,428,557.50	11.87%	32,891,527.88
其中：										
关联方组合	2,366,060.42	7.05%	26,026.66	1.10%	2,340,033.76	4,481,758.15	11.80%	49,299.34	1.10%	4,432,458.81
应收企业客户	30,555,554.66	91.00%	4,140,471.34	13.55%	26,415,083.32	32,838,327.23	86.48%	4,379,258.16	13.34%	28,459,069.07
合计	33,575,561.89	100.00%	4,820,448.81	14.36%	28,755,117.08	37,974,032.19	100.00%	5,082,504.31	13.38%	32,891,527.88

按单项计提坏账准备：653,946.81

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收企业客户	30,555,554.66	4,140,471.34	13.55%	
应收关联方	2,366,060.42	26,026.66	1.10%	
合计	32,921,615.08	4,166,498.00	--	

按组合计提坏账准备：4166498.00

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	30,555,554.66	4,140,471.34	13.55%
应收关联方	2,366,060.42	26,026.66	1.10%
合计	32,921,615.08	4,166,498.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收企业客户	30,555,554.66	4,140,471.34	13.55%
应收关联方	2,366,060.42	26,026.66	1.10%
合计	32,921,615.08	4,166,498.00	--

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）	28,173,085.49
1 至 2 年	548,753.30
2 至 3 年	841,291.40
3 年以上	4,012,431.70
3 至 4 年	179,250.69
4 至 5 年	664,712.80
5 年以上	3,168,468.21
合计	33,575,561.89

**(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	5,082,504.31	-262,059.50				4,820,444.81
合计	5,082,504.31	-262,059.50				4,820,444.81

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
承德天宝集团滦平铁马矿业有限责任公司	4,952,941.60	14.75%	128,281.19
内蒙古康宁爆破有限责任公司	2,866,183.04	8.54%	74,234.14
太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司	2,244,000.00	6.68%	58,119.60
宁夏神州轮胎有限公司	2,107,440.00	6.28%	54,582.70
陕西延长石油集团橡胶有限公司	1,822,003.60	5.43%	47,189.89
合计	13,992,568.24	41.68%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,472,614.49	15,778,119.35
合计	49,472,614.49	15,778,119.35

(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

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	17,746.00	19,000.00
保证金		2,510,287.20
代扣款	205,874.58	22,718.49
往来款	49,248,993.91	13,226,113.66
合计	49,472,614.49	15,778,119.35

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	176,575.13		2,218,968.76	2,395,543.89



2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	413,682.00		94,852.05	508,534.06
2020年12月31日余额	590,257.13		2,313,820.81	2,904,077.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	37,253,146.94
1至2年	4,536,103.80
2至3年	1,008,021.11
3年以上	9,579,420.58
3至4年	342,799.10
4至5年	120,888.08
5年以上	9,115,733.40
合计	52,376,692.43

### 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	2,395,543.89	508,534.06				2,904,077.94
合计	2,395,543.89	508,534.06				2,904,077.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
忻州同德民爆器材经营有限公司	往来款	32,606,960.00	1 年以内	62.25%	358,676.56
大宁县同德化工有限公司	往来款	16,441,410.43	1 年以内 1-4 年、5 年以上	31.39%	180,855.51
河曲县焦尾城村	往来款	476,000.00	1-2 年	0.91%	23,800.00
山西清泽阳光环保科技有限公司	往来款	285,000.00	1~2 年	0.54%	14,250.00
代扣款	社保	216,710.08	1 年以内	0.41%	10,835.50
合计	--	50,026,080.51	--	95.50%	588,417.57

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	840,705,512.53	28,991,500.00	811,714,012.53	631,285,885.38		631,285,885.38
对联营、合营企业投资	19,459,870.67		19,459,870.67	19,356,803.46		19,356,803.46
合计	860,165,383.20	28,991,500.00	831,173,883.20	650,642,688.84		650,642,688.84

## (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	69,000,000.00			28,991,500.00		40,008,500.00	28,991,500.00
同声民爆	5,000,000.00					5,000,000.00	
同德爆破	123,500,000.00					123,500,000.00	
广灵同德	241,960,000.00					241,960,000.00	
同德民爆	109,000,000.00					109,000,000.00	
启迪同金	34,500,000.00					34,500,000.00	
同德环境	5,000,000.00					5,000,000.00	
同德资产	20,000,000.00	133,000,000.00				153,000,000.00	
余热宝科技有限公司		70,319,627.15				70,319,627.15	
南京同德超硅材料研究院有限公司		6,100,000.00				6,100,000.00	
合计	631,285,885.38	209,419,627.15		28,991,500.00		811,714,012.53	28,991,500.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
临汾骏铠民爆器材有限责任公司	434,984.11			471,571.44						906,555.55	

蒙古国伊里奇突勒希有限公司	18,921,819.35			1,521,995.77			1,890,500.00			18,553,315.12	
小计	19,356,803.46			1,993,567.21			1,890,500.00			19,459,870.67	
合计	19,356,803.46			1,993,567.21			1,890,500.00			19,459,870.67	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,190,837.58	157,339,707.29	240,786,755.23	150,987,289.58
其他业务	1,074,360.08	1,325,644.09	899,906.06	741,680.09
合计	243,265,197.66	158,665,351.38	241,686,661.29	151,728,969.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	165,000,000.00	358,141.42
权益法核算的长期股权投资收益	1,993,567.21	1,554,701.96
处置长期股权投资产生的投资收益		46,174,390.57
合计	166,993,567.21	48,087,233.95

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,188,298.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,045,271.98	
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	
债务重组损益	-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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-232,543.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,440,608.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	220,276.21	
减：所得税影响额	791,320.08	
少数股东权益影响额	-1,297.32	
合计	192,968.77	--

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

□ 适用 √ 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.74%	0.41	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.72%	0.41	0.39

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

**4、其他**

## 第十三节 备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、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。
- 4、其他有关资料。
- 5、上述文件备置于公司证券部备查。

山西同德化工股份有限公司董事会

法定代表人：张云升

2021年4月9日