

山西同德化工股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月 25 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	43

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人张富铨先生签名的 2026 年半年度报告原件。
- 四、上述文件备置于公司证券部备查。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、同德化工	指	山西同德化工股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	山西同德化工股份有限公司章程
同德爆破	指	山西同德爆破工程有限责任公司
同德民爆	指	忻州同德民爆器材经营有限公司
同德科创	指	同德科创材料有限公司
同力运输	指	忻州市同力运输有限公司
余热宝	指	余热宝科技有限公司
阳城国泰	指	阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司
同德企管	指	山西同德企业管理服务有限公司
同德通	指	深圳市同德通供应链管理有限公司
同德香港	指	同德控股（香港）有限公司
同力爆破	指	忻州同力爆破工程有限公司
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）
沂南合伙	指	同德（沂南）股权投资基金合伙企业(有限合伙)
同德利华	指	江苏同德利华能源科技有限公司
山西同德民爆	指	山西同德民爆有限公司
天津同德新能源	指	天津同德新能源资源开发有限公司
PBAT	指	Poly (butyleneadipate-co-terephthalate)，中文化学名聚己二酸/对苯二甲酸丁二酯，是一种全生物可降解塑料
BDO	指	1,4 Butanediol，中文化学名 1,4 丁二醇，为 PBAT 的主要原材料
本报告	指	山西同德化工股份有限公司 2026 年半年度报告
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张冬	张宇
联系地址	山西省忻州市经济开发区紫檀街 39 号	山西省忻州市经济开发区紫檀街 39 号
电话	0350-8638196	0350-8638196
传真	0350-8638196	0350-8638196
电子信箱	tondzb@163.com	tondzb@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	184,063,788.29	255,635,750.87	-28.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-48,474,323.82	11,091,917.49	-537.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-49,579,927.61	5,013,061.36	-1,089.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,019,598.15	61,839,278.06	-1.33%
基本每股收益（元/股）	-0.12	0.03	-500.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.12	0.03	-500.00%
加权平均净资产收益率	-5.34%	0.55%	-5.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,398,702,424.42	3,425,466,317.46	-0.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	883,833,120.93	928,302,139.11	-4.79%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-107,122.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,546,839.81	
减：所得税影响额	447,830.41	
少数股东权益影响额（税后）	-113,716.44	
合计	1,105,603.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

另外，全资子公司余热宝科技有限公司控股阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司，主要从事利用煤矿低浓度瓦斯并网发电。

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

（一）行业监管法律法规及产品政策

依据《民用爆炸物品安全管理条例》，工信部和公安部分工负责我国民用爆炸物品生产、销售（含储存）、购买、运输、爆破作业全周期的安全监督管理。工信部负责民用爆炸物品生产、销售的安全监督管理，按照职责分工组织查处非法生产、销售（含储存）民用爆炸物品的行为，核发《民用爆炸物品生产许可证》，省、自治区、直辖市人民政府民用爆炸物品行业主管部门负责民用爆炸物品生产企业安全生产许可和民用爆炸物品销售许可的审批和监督管理。公安机关负责民用爆炸物品公共安全管理和民用爆炸物品购买、运输、爆破作业的安全监督管理，监控民用爆炸物品流向，核发《民用爆炸物品购买许可证》《民用爆炸物品运输许可证》《爆破作业单位许可证》《爆破作业人员许可证》。

民爆行业生产经营全过程须严格遵守国家安全生产法律法规、行业管理规章及强制性国家标准，核心文件包含：

《中华人民共和国安全生产法》《安全生产许可证条例》《民用爆炸物品安全管理条例》《民用爆炸物品生产许可实施办法》《民用爆炸物品安全生产许可实施办法》《民用爆炸物品销售许可实施办法》《民用爆炸物品行业重大事故隐患判定标准》《民用爆炸物品生产、销售企业安全管理规程》（GB28263-2024）《工业炸药通用技术条件》（GB28286-2024）《民用爆炸物品专用生产设备危险类别及使用年限》（GB44504-2024）《工业炸药制品通用技术条件》（GB15563-2024）。

2025 年 2 月，工信部官网发布《加快推进民用爆炸物品行业转型升级实施意见》，要求：到 2027 年底，民爆产品无人化生产线广泛推广应用，高危险性生产工房、工序现场实现无固定岗位操作人员；产业集中度进一步提升，形成 3 到 5 家具有较强国际竞争力的大型民爆企业（集团）；产品结构和产能布局更加优化；产品质量保障能力和有效供给能力显著增强；深入推进数字化转型；加快智能化改造。2025 年 4 月公安部发布《爆破作业单位资质条件及管理要求》（GA990-2025）和《爆破作业项目管理要求》（GA991-2025），对爆破作业单位进行细化资质分级，强化动态监管；明确安全评估、监理单位的资质匹配性，优化爆破项目审批流程（如安全评估前置），完善民用爆炸物品储存、混装车作业等管理条款。

2025 年 10 月工信部修订《民用爆炸物品销售许可实施办法》。本次修订针对民爆行业管理体制、企业一体化经营模式催生的监管新问题优化制度设计，将部分监督管理权责下放至省级民爆主管部门；优化许可全流程审批规则，细化分级监管职责；规定企业应当将购买单位的许可证等资质复印件保存至少 2 年，完善台账留存、流向备案与违规处罚条款。

（二）行业及上下游情况分析

民爆行业上游以硝酸铵、乳化剂等化工原料供应为主，硝酸铵为工业炸药核心原料。2026 年上半年国内硝酸铵市场震荡运行，一季度价格冲高、二季度有所回落。

民爆行业下游主要用于国家基础设施建设、矿山开采、工程爆破等工程领域，其中矿山开采和工程爆破占主导地位。公司民爆业务和矿服业务呈上下游关系，具有业务协同效应，均与国家宏观经济密切相关。根据中国爆破器材行业协会发布的 2026 年上半年运行情况来看，国内民爆生产企业生产和销售总值同比都在下降，该现象反映出单价或者需求量的减少。

（三）民爆行业总体情况

2026 年上半年，民爆行业主要统计指标呈下行态势。其中产品产量降幅收窄，但受原材料价格波动等因素影响，企业利润端承压明显，降幅有所扩大。一是生产企业情况。上半年，民爆生产企业累计完成生产、销售总值分别为 166.52 亿元和 165.64 亿元，同比分别下降 11.47% 和 11.19%；累计实现主营业务收入 177.98 亿元，同比下降 12.12%，其中炸药销售收入 119.76 亿元，雷管销售收入 31.05 亿元；累计实现利税总额 48.80 亿元，同比下降 15.61%；累计实现利润总额 33.60 亿元，同比下降 24.65%，其中炸药利润 26.95 亿元，雷管利润 3.29 亿元；累计实现爆破服务收入 156.48 亿元，同比下降 9.56%。上半年，生产企业累计完成安全投入 3.21 亿元，同比下降 14.75%；累计投入新产品试制及科研费用 4.67 亿元，同比下降 7.61%。上半年，生产企业从业人员劳动报酬总额累计完成 26.50 亿元，同比下降 6.77%。二是销售企业情况。上半年，民爆销售企业累计完成购进、销售总值分别为 58.41 亿元和 67.53 亿元，同比分别下降 16.49% 和 19.67%；累计实现销售收入 79.59 亿元，同比下降 23.88%。三是产品完成情况。上半年，民爆生产企业工业炸药累计产、销量分别为 195.05 万吨和 193.41 万吨，同比分别减少 6.73% 和 6.72%。工业雷管累计产、销量分别为 2.75 亿发和 2.92 亿发，同比分别减少 11.34% 和 6.04%。上半年，销售企业工业炸药累计购、销量分别为 59.15 万吨和 59.06 万吨，同比分别减少 11.84% 和 11.95%。工业雷管累计购、销量分别为 1.38 亿发和 1.42 亿发，同比分别减少 6.98% 和 7.30%。6 月末，民爆生产企业工业炸药库存总量为 6.68 万吨，同比减少 4.87%，环比增加 3.09%；工业雷管库存量为 0.49 亿发，同比减少 20.53%，环比减少 5.77%。民爆销售企业工业炸药库存总量为 2.29 万吨，同比减少 13.91%，环比减少 0.43%；工业雷管库存总量为 0.25 亿发，同比减少 10.71%，环比增加 4.17%。从工业炸药品种产量看，上半年，含水炸药累计产量 119.35 万吨，同比减少 5.62%，其中胶状乳化炸药累计产量 118.77 万吨，同比减少 5.62%。多孔粒状铵油类炸药累计产量 49.19 万吨，同比减少 4.83%。粉状炸药累计产量 23.43 万吨，同比减少 16.19%，其中膨化硝铵炸药累计产量为 12.41 万吨，同比减少 11.18%。从工业炸药生产方式看，上半年，现场混装炸药累计产量为 74.84 万吨，同比减少 5.98%，约占炸药总产量的 38.37%。固定线炸药产量为 120.22 万吨，同比减少 7.19%。从工业雷管品种产量看，上半年，电子雷管累计产量为 2.38 亿发，同比减少 18.28%，占工业雷管总产量的 86.63%。导爆管雷管累计产量为 0.30 亿发，同比增加 93.47%，占工业雷管总产量的 10.99%。工业电雷管累计产量为 0.06 亿发，同比增加 113.15%，占工业雷管总产量的 2.33%。上半年，全国有 9 个地区工业炸药产量同比呈正增长态势，其中：海南省、河北省、江苏省和西藏区 4 个地区增幅较大；其余 20 个省份炸药产量同比呈负增长态势，其中：吉林省、山东省、山西省和四川省 4 个地区降幅较大。上半年，工业炸药产量增量较大的地区为河北省、西藏区、贵州省，增量分别为 1.62 万吨、0.84 万吨和 0.43 万吨。

（数据来源：中国民爆信息网等平台）

（四）公司民爆业务情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有工业炸药产能 6.8 万吨，产能集中在山西省。报告期内，国内民爆行业持续面临严峻挑战，市场需求整体仍呈现结构性分化态势，全国范围内缩量压力未减，叠加部分地区竞争加剧、低价倾销现象依然存在，整体市场环境压力持续存在。

二、核心竞争力分析

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

1、区位优势

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

2、安全优势

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

3、创新的民爆一体化盈利模式优势

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

4、运营管理优势

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

三、主营业务分析

概述

2026 年，面对宏观经济波动、行业竞争加剧与外部环境不确定性，公司经营团队在董事会战略指引下，积极应对复杂外部环境和内部困局。

（一）主要财务指标

公司 2026 年半年度实现营业收入 18,406.38 万元，利润总额-3,915.22 万元，归属于母公司股东的净利润-4,847.43 万元。具体数据详见 2026 年半年度报告中披露的主要会计数据和财务指标。

（二）主要产品生产和销售情况

报告期内，累计生产炸药 7256.80 吨（其中生产点 2451.60 吨、地面站 4805.20 吨），销售 7978.168 吨。

（三）年度重点工作开展情况

（1）落实主体责任，确保安全生产

今年以来，公司认真落实、严格执行各级政府及民爆行业管理部门的工作要求，强化安全生产管控，公司安全生产长效机制进一步得到有效建立和保持，未发生重大安全、环保、质量、法律风险事件。

1、严格落实安全生产责任制，实现“以责保安”。坚决落实安全生产责任制，把安全生产摆在重中之重的位置，才能筑牢高质量发展安全根基。公司上下努力加强组织领导，强化安全生产主体责任落实，深刻吸取近年来省内外军工系统、民爆行业发生的安全事故的教训，从中我们认识到安全生产责任制是确保安全生产的核心，我们始终将安全生产责任制的落实贯穿于安全生产管理的全过程。

2、强化安全教育培训，全面提高职工素质。上半年全公司多次举办各级各类安全培训。

3、以安全生产三年专项整治为契机，严格落实安全管理规章制度。我们把专项治理的完成情况、反三违、隐患排查治理及安全标准化工作全部细化到安全生产管理日常工作中。上半年对上级政府和监管部门以及公司自查发现的安全隐患全部进行了整改、监督检查验收。

（2）生产运营与降本增效

1、深耕民爆核心市场。优化区域与客户结构，客户集中度合理可控。

2、精益生产经营业务。炸药生产线技改顺利完成并通过行业主管部门验收，产能利用率保持平稳，民爆器材销售业务稳定，爆破业务势态良好。

3、强化品牌建设与合规营销，提升产品溢价能力与市场口碑。

（3）合规运营与风险防控

1、强化应收账款、存货、投资、担保资金、合同、关联交易、募集资金使用等全流程管控，无重大违规事件。

2、建立市场、法律等风险预警与应对机制，经营安全底线稳固。

（4）人才与团队建设

1、完善激励与考核机制，核心团队稳定。

2、加强人才引育与梯队建设，员工结构优化。

3、推进企业文化与职业发展体系，提升组织凝聚力与战斗力。

（5）公司治理

1、坚守安全生产与绿色发展，环保投入与合规排放达标，实现零重大安全环保事故。

2、保障员工权益，积极参与公益事业，履行社会责任。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	184,063,788.29	255,635,750.87	-28.00%	
营业成本	101,852,000.66	172,344,785.96	-40.90%	报告期产销量减少，导致成本下降。
销售费用	3,470,117.70	2,821,880.38	22.97%	
管理费用	50,896,597.80	43,377,923.15	17.33%	
财务费用	62,673,787.66	17,509,998.86	257.93%	报告期科创利息费用增加所致。
所得税费用	9,679,068.37	4,842,164.14	99.89%	
研发投入	4,748,926.85	3,698,612.15	28.40%	
经营活动产生的现金流量净额	61,019,598.15	61,839,278.06	-1.33%	
投资活动产生的现金流量净额	-2,461,232.99	3,374,515.84	-172.94%	报告期收回投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,791,250.60	-115,130,028.45	-88.89%	报告期偿还债务及支付的利息减少所致。
现金及现金等价物净增加额	45,747,406.69	-49,916,353.01	191.65%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	184,063,788.29	100%	255,635,750.87	100%	-28.00%
分行业					
民爆行业	181,281,853.93	98.49%	249,879,109.85	97.75%	-27.45%
供应链行业	529,332.46	0.29%	2,803,030.21	1.10%	-81.12%
电力行业	343,012.06	0.19%	1,580,277.29	0.62%	-78.29%
其他行业	1,909,589.84	1.04%	1,373,333.52	0.54%	39.05%
分产品					
工业炸药	11,713,099.65	6.36%	71,536,982.35	27.98%	-83.63%
其他民爆器材	7,394,379.70	4.02%	26,734,652.56	10.46%	-72.34%
运输服务	1,307,339.35	0.71%	1,849,667.52	0.72%	-29.32%
工程爆破	160,867,035.23	87.40%	149,757,807.42	58.58%	7.42%
供应链服务	529,332.46	0.29%	2,803,030.21	1.10%	-81.12%
电力业务	343,012.06	0.19%	1,580,277.29	0.62%	-78.29%
其他	1,909,589.84	1.04%	1,373,333.52	0.54%	39.05%
分地区					
民爆行业山西省内	181,281,853.93	98.49%	236,637,462.09	92.57%	-23.39%
民爆行业山西省外	0.00	0.00	13,241,647.76	5.18%	-100%
供应链行业国内	529,332.46	0.29%	2,803,030.21	1.10%	-81.12%
电力行业山西省	343,012.06	0.19%	1,580,277.29	0.62%	-78.29%

内					
其他-省内	1,909,589.84	1.04%	1,373,333.52	0.54%	39.05%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
民爆行业	181,281,853.93	93,253,515.80	48.56%	-27.45%	-42.94%	13.97%
分产品						
工业炸药	11,713,099.65	7,822,832.46	33.21%	-83.63%	-84.32%	2.94%
工程爆破	160,867,035.23	78,305,673.58	51.32%	7.42%	-12.33%	10.96%
分地区						
民爆行业省内	181,281,853.93	93,253,515.80	48.56%	-23.39%	-38.70%	12.85%

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

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
工业炸药	11,713,099.65	7,822,832.46	33.21%	-83.63%	-84.32%	2.94%
工程爆破	160,867,035.23	78,305,673.58	51.32%	7.42%	-12.33%	10.96%
分服务						
工程爆破	160,867,035.23	78,305,673.58	51.32%	7.42%	-12.33%	10.96%
分地区						
民爆行业省内	181,281,853.93	93,253,515.80	48.56%	-23.39%	-38.70%	12.85%

各类民用爆炸产品的许可产能情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

产品类别	许可产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
炸药产品	68000 吨	10.67%	无	不适用

报告期内取得的相关资质及许可的类型、适用区域和有效期

☒适用 ☐不适用

- 1、同德化工持有工信部颁发的 MB 生许证字[049]号《民用爆炸物品生产许可证》，有效期为 2025 年 4 月 16 日至 2028 年 4 月 16 日；
- 2、同德化工持有山西省国防科学技术工业局颁发的晋 MB 安许证字[001 号]的《民用爆炸物品安全生产许可证》，有效期为 2025 年 4 月 16 日至 2028 年 4 月 16 日；

- 3、同德爆破持有山西省公安厅颁发的《爆破作业单位许可证(一级)》，有效期为 2026 年 7 月 15 日至 2031 年 7 月 15 日；
- 4、同力爆破持有山西省公安厅颁发的《爆破作业单位许可证(二级)》，许可内容:设计施工、安全评估、安全监理，有效期至 2027 年 12 月 7 日；
- 5、同德民爆持有山西省国防科学技术工业局颁发的《民用爆炸物品销售许可证》(晋)MB 销许证字[001]，许可内容:销售工业炸药、工业雷管、工业索类火工品,有效期至 2028 年 2 月 27 日；
- 6、同德爆破持有住建部颁发的《建筑业企业资质证书》，许可内容:矿山工程施工总承包贰级,有效期至 2029 年 1 月 9 日；
- 7、同力运输持有忻州市道路运输管理局颁发的《道路运输经营许可证》，许可内容:危险货物运输(1 类 1 项、5 类 1 项),有效期至 2026 年 10 月 30 日。同力运输符合续期换证条件，同力运输将遵照当地交通部门换证受理时限要求，证照到期前按期提交换证申请。

报告期内安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

民爆行业安全至关重要，公司始终将安全工作放在首位。报告期内，公司在资金紧张情况下优先保障安全必需支出，持续完善安全设施、安全培训和应急救援体系；全年多次组织各类安全培训，覆盖全体生产、运输和爆破作业人员，有效提升了员工的安全意识和操作技能。建立健全安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，定期开展安全检查和隐患排查，存在的隐患已完成整改，整改率达到 100%，确保了公司生产运营的安全稳定。

公司高度重视安全管理工作，一是深入宣传贯彻党的二十大精神和习近平总书记关于安全生产重要论述及党中央、国务院决策部署，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，围绕“人人讲安全、个个会应急”活动主题，持续深化安全生产标准化建设，健全双重预防体系，认真落实安全生产“十五条硬措施”，全面夯实安全基础；二是开展安全生产三年行动“专项整治巩固提升”活动，强化安全制度建设、现场安全管理、隐患排查治理、安全教育培训及应急预案演练；三是扎实开展安全宣传、警示教育、网络安全知识竞赛等活动，组织员工观看安全生产主题宣教片，开展安全、反恐、消防、环保综合应急演练，加强安全教育培训与风险管控，增强全员安全文化素质，强化隐患治理，压实全员安全责任，坚决防范各类生产安全事故发生，以高水平安全管理促进本质安全水平稳步提升。

公司是否开展境外项目

☒是 ☐否

一、伊里奇·突勒希有限公司

- 1、公司为扩大民爆炸药产品在国外的市场份额的竞争力，提升公司的盈利能力和综合竞争力，公司于 2013 年 7 月对蒙古国乌兰巴托市的蒙古伊里奇·突勒希有限公司以 33%的持股比例增资 251.20 万美元，增资完成后蒙古伊里奇·突勒希有限公司的注册资本为 761.2 万美元，公司的表决权比例也是 33%，公司未控股伊里奇·突勒希有限公司，未纳入合并报表范围。（蒙古对外国来到本地投资企业的准入条件是股权不能超过 33%，否则需获得蒙古国经济和发展部批准。）
- 2、伊里奇·突勒希有限公司经营资质有环评报告、安全生产许可证，对于外籍员工需向蒙古国劳动和社会保障部申请工作许可，外籍员工在企业员工中的占比不能超过 10%，特殊技能岗位可有例外。
- 3、公司的记账本位币是图格里克，采取浮动汇率制度折算，实际交易时采用实时中间市场汇率，即买入价和卖出价的平均值，财务报表是以月末的汇率来折算。
- 4、因资源丰富，蒙古国对民爆市场的需求量很大，公司在蒙古国的市场占比很小，但是质量最优。公司主要产品是 2 号岩石乳化炸药和多孔硝酸炸药，多数对口的是蒙古客户，主要原材料从俄罗斯和中国进口。
- 5、业务模式主要是付款后才供货，赊销很少。

二、公司依托成熟的民用爆炸物品生产、经营经验和良好的海外投资背景，开发海外民爆市场，寻找新的利润增长点，拟在津巴布韦开展年产 5 万吨民爆项目的建设、生产、运营，但因资金问题，公司未进行实质性投资，目前项目建设尚无进展，已停滞较长时间；未来是否重启，须待公司破产重整事项完成后重新评估。

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	103,872,321.08	3.06%	80,287,057.58	2.34%	0.72%	
应收账款	117,063,484.75	3.44%	153,193,553.59	4.47%	-1.03%	
存货	18,546,216.00	0.55%	24,077,904.20	0.70%	-0.15%	
投资性房地产	21,598,060.58	0.64%	24,100,923.59	0.70%	-0.06%	
长期股权投资	40,580,117.59	1.19%	36,699,967.25	1.07%	0.12%	
固定资产	370,503,828.37	10.90%	384,676,934.04	11.23%	-0.33%	
在建工程	2,135,101,589.34	62.82%	2,134,789,636.04	62.32%	0.50%	
使用权资产	2,229,495.19	0.07%	2,976,700.21	0.09%	-0.02%	
短期借款	574,418,258.15	16.90%	587,037,856.64	17.14%	-0.24%	
合同负债	15,813,288.57	0.47%	11,508,841.88	0.34%	0.13%	
长期借款	559,983,400.00	16.48%	739,362,167.51	21.58%	-5.10%	
租赁负债	1,198,747.14	0.04%	1,579,195.33	0.05%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	2,026,182.05		5,292.09					2,020,889.96

5. 其他非 流动金融 资产	9,664,882 .73							9,664,882 .73
金融资产 小计	11,691,06 4.78		5,292.09					11,685,77 2.69
应收款项 融资	3,064,815 .83				70,763,94 1.02	57,765,98 7.15		16,062,76 9.70
上述合计	14,755,88 0.61		5,292.09		70,763,94 1.02	57,765,98 7.15		27,748,54 2.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司资产权利受限情况详见“本报告第八节财务报告第七部分合并财务报表项目注释中 31、所有权或使用权受到限制的资产、32、短期借款、45、长期借款的有关部分内容；

公司编号为 ZL201410350019.9、ZL201410467737.4、ZL201210365241.7、ZL202120146589.1 的专利被冻结，详见公司于 2026 年 7 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于公司部分资产被冻结的公告》；

公司全资子公司忻州同德民爆器材经营有限公司 100%股权被冻结，详见公司于 2025 年 12 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于公司全资子公司股权被冻结的公告》；

公司全资子公司山西同德爆破工程有限责任公司 100%股权被冻结，详见公司于 2025 年 9 月 23 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及全资子公司部分资产被查封冻结的公告》。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	50,140,035.16	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目 名称	投资 方式	是否 为固 定资	投资 项目 涉及	本报 告期 投入	截至 报告 期末	资金 来源	项目 进度	预计 收益	截止 报告 期末	未达 到计 划进	披露 日期 （如	披露 索引 （如
----------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------	----------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------

		产投 投资	行业	金额	累计 实际 投入 金额				累计 实现 的收益	度和 预计 收益 的原因	有)	有)
同德 科创 PBAT 新材 料产 业链 一体 化项 目	自建	是	制造 业	0.00	3,048 ,972, 645.5 2	自有 资 金、 银行 贷款 及融 资租 赁等	95.50 %	0.00	0.00	投资 环境 变化, 项目 已停 工。		
合计	--	--	--	0.00	3,048 ,972, 645.5 2	--	--	0.00	0.00	--	--	--

同德科创 PBAT 新材料产业链一体化在建工程项目投资环境发生变化，该项目可实现的预计收益存在较大不确定性，未来收益目前无法合理预计。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
同德爆破	子公司	主营爆破作业（拆除爆破、深孔爆破、土岩爆破）	100000000	330,580,269.29	310,138,947.93	133,351,190.20	51,931,678.46	44,128,614.24
同德民爆	子公司	工业雷管、工业炸药、工业索火工品	30000000	376,667,884.95	160,085,543.71	151,681,915.76	2,287,096.00	2,489,250.90

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

2026 年 4 月 20 日，公司收到山西省忻州市中级人民法院（以下简称“忻州中院”或“法院”）送达的《通知书》以及债权人河曲县万象建筑工程有限责任公司送达的《通知函》，内容为申请人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力但具备重整价值为由，向忻州中院申请对公司进行预重整及重整。公司已于 2026 年 4 月 21 日披露了《关于被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：2026-033）。2026 年 4 月 20 日，忻州中院决定对公司进行预重整备案登记。公司已于 2026 年 4 月 21 日披露了《关于法院决定对公司进行预重整备案登记的公告》（公告编号：2026-034）。2026 年 5 月 6 日，忻州中院作出《决定书》，指定山西同德化工股份有限公司清算组担任同德化工预重整辅助机构（以下简称“预重整辅助机构”）。公司已于 2026 年 5 月 7 日披露了《关于法院指定预重整辅助机构的公告》（公告编号：2026-056）。2026 年 5 月 12 日，预重整辅助机构就公司预重整债权申报事项发出债权申报通知。公司已于 2026 年 5 月 12 日披露了《关于公司预重整期间债权申报的公告》（公告编号：2026-058）。2026 年 5 月 15 日，预重整辅助机构根据相关法律法规，结合公司实际情况和预重整工作安排，公开招募和遴选同德化工的重整投资人。公司已于 2026 年 5 月 15 日披露了《关于公开招募重整投资人的公告》（公告编号：2026-059）。目前公司正在积极配合预重整辅助机构推进各项预重整工作，债权申报与审查、审计评估、重整投资人招募等各项工作正在有序开展。本次重整投资人报名期限已于 2026 年 5 月 29 日截止，意向投资人已提交重整投资方案。

法院决定对公司进行预重整备案登记，不代表法院正式受理申请人对公司的重整申请，公司后续能否进入重整程序尚存在不确定性。若法院裁定受理对公司的重整申请，公司将依法配合法院及管理人开展相关重整工作，并依法履行债务人的法定义务。根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，法院裁定受理重整申请后，深圳证券交易所将对公司股票实施退市风险警示。若后续公司进入重整程序且重整顺利实施完毕，将有利于优化公司资产负债结构，提升公司的持续经营及盈利能力。若重整失败，公司将存在被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票将面临被终止上市的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

董事会把全力推进预重整及重整工作作为化解公司债务风险、优化资产负债结构、恢复持续经营能力的关键核心任务，在忻州中院已对公司进行预重整备案登记的基础上，公司将全面配合开展债权申报审查、财产清查审计及资产评估等基础工作，加快推进产业与财务等重整投资人的招募，积极引入具备产业协同能力的优质战略投资者，同步争取法院尽快受理正式重整申请并依法推进程序转换；同时统筹做好债务化解与非主业资产处置，加强与金融机构债委会的沟通协调，保障日常生产经营稳定，并强化重整全过程的信息披露与风险管控，保障重整顺利实施，有效改善公司资产负债状况和盈利能力，维护公司及全体股东的合法权益，努力推动公司通过重整实现可持续发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强山西同德化工股份有限公司（以下简称“公司”）市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司及广大投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》，结合公司实际情况，公司制定了《山西同德化工股份有限公司市值管理制度》，并于 2025 年 8 月 26 日第八届董事会第十四次会议审议通过。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张云升	董事	任期满离任	2026 年 06 月 03 日	换届
郑俊卿	董事	任期满离任	2025 年 06 月 03 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

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

第五节 重要事项

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）	是否无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决
张烘	其他	2015年至2025年	占用向内部职工销售的若干套职工住房房款	1,150.48	0	1,150.48	0	0	现金清偿	0		否
合计				1,150.48	0	1,150.48	0	0	--	0	--	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.00%								
相关决策程序				详见公司于2026年4月28日在巨潮资讯网于披露的《关于自查非经营性资金占用及整改情况的公告》								
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				详见公司于2026年4月28日在巨潮资讯网于披露的《关于自查非经营性资金占用及整改情况的公告》								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟				不适用								

定采取的措施说明	
----------	--

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 4 月张烘非经营性资金占用的全部本金和利息已归还，截至本报告披露日资金占用余额为零，详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于自查非经营性资金占用及整改情况的公告》。

董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《董事会对公司 2025 年度保留意见的审计报告和否定意见的内部控制审计报告涉及事项的专项说明》。

七、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 20 日，公司收到山西省忻州市中级人民法院（以下简称“忻州中院”或“法院”）送达的《通知书》以及债权人河曲县万象建筑工程有限责任公司送达的《通知函》，内容为申请人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力但具备重整价值为由，向忻州中院申请对公司进行预重整及重整。公司已于 2026 年 4 月 21 日披露了《关于被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：2026-033）。2026 年 4 月 20 日，忻州中院决定对公司进行预重整备案登记。公司已于 2026 年 4 月 21 日披露了《关于法院决定对公司进行预重整备案登记的公告》（公告编号：2026-034）。2026 年 5 月 6 日，忻州中院作出《决定书》，指定山西同德化工股份有限公司清算组担任同德化工预重整辅助机构（以下简称“预重整辅助机构”）。公司已于 2026 年 5 月 7 日披露了《关于法院指定预重整辅助机构的公告》（公告编号：2026-056）。2026 年 5 月 12 日，预重整辅助机构就公司预重整债权申报事项发出债权申报通知。公司已于 2026 年 5 月 12 日披露了《关于公司预重整期间债权申报的公告》（公告编号：2026-058）。2026 年 5 月 15 日，预重整辅助机构根据相关法律法规，结合公司实际情况和预重整工作安排，公开招募和遴选同德化工的重整投资人。公司已于 2026 年 5 月 15 日披露了《关于公开招募重整投资人的公告》（公告编号：2026-059）。目前公司正在积极配合预重整辅助机构推进各项预重整工作，债权申报与审查、审计评估、重整投资人招募等各项工作正在有序开展。本次重整投资人报名期限已于 2026 年 5 月 29 日截止，意向投资人已提交重整投资方案。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
平安国际融资租赁有限公司诉公司融资租赁合同纠纷案	1,154.29	否	执行阶段	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到《执行通知书》	2025 年 10 月 31 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司收到执行通知书的公告》(公告编号: 2025-115)
远东国际融资租赁股份有限公司诉公司融资租赁合同纠纷案	909.39	否	执行阶段	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到《执行通知书》	2026 年 03 月 24 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司收到执行通知书的公告》(公告编号: 2025-029)
德银融资租赁有限公司诉公司融资租赁合同纠纷案	2,670.18	否	执行阶段	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到《执行通知书》	2026 年 03 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司收到执行通知书的公告》(公告编号: 2026-025)
海通恒信国际融资租赁股份有限公司诉公司融资租赁合同纠纷案	2,814	否	执行阶段	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到《民事裁定书》《民事判决书》，海通恒信向法院申请冻结公司全资子公司同德爆破 100%股权，已执行划扣同德爆破账户资金 2461.41 万元	2026 年 03 月 03 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2026-024)
青岛华通融资租赁有限责任公司诉公司融资租赁合同纠纷案	8,389.55	否	执行阶段	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到《执行通知书》	2026 年 01 月 27 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司收到执行通知书的公告》(公告编号: 2026-010)
长江联合金融租赁有限公司诉公司融资租赁合同纠纷案	7,415.48	否	执行阶段	该事项不会对公司产生重要影响。	终结本次执行程序	2026 年 07 月 01 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司收到执行裁定书的公告》(公告编号: 2026-071)

							2026-078)
华融金融租赁股份有限公司融资租赁合同纠纷案	2,498.06	否	已结案	该事项不会对公司产生重要影响。	债务偿还完毕，已结案	2026 年 02 月 07 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-017）
浙江浙银金融租赁股份有限公司融资租赁合同纠纷案	4,463.09	否	执行阶段	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到《执行裁定书》，浙银金租向法院申请查封公司位于北京市朝阳区来广营西路的不动产	2025 年 11 月 11 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司收到执行裁定书的公告》（公告编号：2025-118）
招商银行股份有限公司太原分行金融借款合同纠纷案	3,004.66	否	一审已判决	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到一审《民事判决书》	2026 年 05 月 23 日	巨潮资讯网《关于公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-065）
山西银行股份有限公司太原分行金融借款合同纠纷案	9,481.78	否	一审已判决	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到一审《民事判决书》	2026 年 06 月 13 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-076）
广发银行股份有限公司太原分行金融借款合同纠纷案	4,918.24	否	一审已判决	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到一审《民事判决书》	2026 年 06 月 06 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-074）
北京天安天地典当行有限公司诉公司债权纠纷案	1,000	否	执行阶段	该事项不会对公司产生重要影响。	公司收到《执行通知书》	2026 年 06 月 05 日	巨潮资讯网《关于公司收到执行通知书的公告》（公告编号：2026-073）
上海浦东发展银行股份有限公司忻州支行诉公司金融借款合同纠纷案	9,020.96	否	一审未判决	该事项不会对公司产生重要影响。	等待判决结果	2026 年 06 月 09 日	巨潮资讯网《关于公司及全资子公司诉讼事项的公告》（公告编号：2026-075）
公司诉沂南	4,583.67	否	法院已受理	该事项不会	一审尚未开	2026 年 06	巨潮资讯网

县广源石业有限公司、 祿禾科技有限公司、 山东祿禾新材料有限公司、 刘琰、 刘强、 潘大伟 供应链合同纠纷案				对公司产生重要影响。	庭	月 03 日	《关于公司控股子公司诉讼事项的公告》（公告编号：2026-068）
--	--	--	--	------------	---	--------	-----------------------------------

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
合同纠纷(共 9 件)	1,212.91	否	其中 4 件已开庭未判决, 5 件已受理未开庭	该事项不会对公司产生重要影响。	均未判决		不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
山西同德化工股份有限公司	其他	信息披露及内部控制存在问题	中国证监会采取行政监管措施	责令改正	2026 年 04 月 28 日	公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关责任人收到山西证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2026-055)
张烘	其他	信息披露及内部控制存在问题	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2026 年 04 月 28 日	公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关责任人收到山西证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2026-055)
张云升	控股股东	信息披露及内部控制存在问题	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2026 年 04 月 28 日	公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关责任人收到山西证监局行政监管措施决定书

						的公告》（公告编号：2026-055）
邬庆文	董事	信息披露及内部控制存在问题	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2026 年 04 月 28 日	公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关责任人收到山西证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-055）
金富春	高级管理人员	信息披露及内部控制存在问题	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2026 年 04 月 28 日	公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关责任人收到山西证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-055）

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

一、针对“2024 年半年报、三季报财务数据披露不准确”的整改措施及完成情况

违规事实：公司 2024 年半年报、三季报营业收入、营业成本、财务费用等财务数据披露不准确。

整改措施及完成情况：

1、全面复核财务数据

组织财务部门对 2024 年半年报、三季报财务数据进行全面、细致的复核，逐一核实数据来源、计算过程、披露口径，梳理数据披露不准确的具体原因。

责任人员：邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 4 月 28 日

进展：已完成

2、重新编制准确财务数据

在全面复核的基础上，重新编制准确的财务数据，确保财务信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

责任人员：邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 4 月 28 日

进展：已完成

3、完善财务报告编制流程

明确财务报告编制的责任分工、审核程序、披露要求，建立层层把关、各负其责的工作机制。

规范财务报告编制流程，明确各环节的责任人员和工作要求。

责任人员：邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

4、加强财务数据审核把关

建立财务部门内部审核、审计部门专项审核、董事会审计委员会审议的三级审核机制，加强财务数据的审核和把关。

责任人员：邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

5、加强财务人员培训

组织财务人员学习《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》等相关规定，提高财务人员的专业素养和责任意识。公司对定期报告中出现的错误高度重视，对上述问题进行了及时改正，组织财务部门人员认真总结和反思，强化理解和应用企业会计准则和财务信息披露规则的能力，以后的工作中定会勤勉尽责、认真负责、责任到人、加强复核，杜绝相关错误的发生。

责任人员：邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

6、建立质量责任追究机制

明确财务报告编制各环节的责任人员，对财务数据披露不准确的情况进行责任追究，确保财务信息披露质量。

根据公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司已对财务总监金富春、财务部长张宝华作出责令改正并作检讨的处分。

提升财务管理团队业务水平，确保财务工作的专业性和规范性。

责任人员：邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

7、补充披露相关信息

相关财务数据已在《山西同德化工股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2025-073）中予以补充披露，公告日期为 2025 年 8 月 26 日。

后公司对 2024 年半年度合并资产负债表、合并利润表、合并所有者权益变动表和 2024 年第三季度的合并资产负债表、合并利润表的会计差错采用追溯调整法进行更正调整，详见公司于 2026 年 7 月 4 日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2026-081）。

责任人员：邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 7 月 3 日

进展：已完成

二、针对“未按规定披露资金占用情形”的整改措施及完成情况

违规事实：公司部分自建职工住房销售款由实际控制人关联方张烘占用，公司已收回占用款及利息，但未按规定披露上述资金占用情形。

资金占用及归还情况：

经公司自查，2015 年 1 月至 2025 年 12 月，公司前任董事长张烘累计发生非经营性占用公司资金共计 4,206.28 万元，其中本金 3,055.80 万元，利息 1,150.48 万元。截至 2026 年 4 月上述非经营性资金占用的全部本金和利息合计 4,206.28 万元已由公司控股股东夫妇代为偿还。截至本报告披露日，资金占用余额为零。

整改措施及完成情况：

1、资金占用方已归还全部资金并补充披露相关信息

资金占用方已深刻认识到自身错误，截至 2026 年 4 月上述非经营性占用资金和应支付的利息已由公司控股股东夫妇代为偿还。

相关信息已在《山西同德化工股份有限公司关于自查非经营性资金占用及整改情况的公告》（公告编号：2026-047）中予以披露，公告日期为 2026 年 4 月 28 日。

责任人员：张云升、邬庆文、金富春、张烘

完成时间：2026 年 4 月 28 日

进展：已完成

2、强化责任追究与合规管理，对历史违规事项进行责任认定和问责处理

公司相关人员对于非经营性资金占用行为未能严格履行应有的责任义务，已责成其深刻反省并作出书面检讨，并扣除张云升、张烘、邬庆文、金富春 2025 年度未发放的绩效奖金，同时追索张烘 2024 年度绩效奖金等。

责任人员：张云升、邬庆文、金富春、张烘

完成时间：2026 年 5 月 18 日

进展：已完成

3、健全内部控制制度

公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全内部控制制度，完善内控管理体系，规范内控运行程序。

完善资金管理制度及执行机制，健全资金收支审批、支付授权、账户管理及对账机制，严格执行资金管理制度，杜绝违规占用行为。

责任人员：张富铨、邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

4、完善内部审计职能

完善公司内部审计部门的职能，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，加大重点领域和关键环节监督检查力度，及时发现内部控制缺陷，及时整改，对于在资金管理工作中违反规定的人员将严肃处理，确保各项整改措施和管理制度有效落实，降低公司经营风险，促进公司规范运作和健康可持续发展。持续开展内部审计与整改闭环管理：强化内部审计职能，对重点领域和关键环节开展专项审计，建立问题整改台账，形成“发现问题—整改落实—持续跟踪”的闭环管理机制。

责任人员：董事会审计委员会

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

5、组织法律法规学习

公司证券部定期对董高进行培训学习，进一步加强公司大股东、董事、高级管理人员、财务负责人及其他相关人员对《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件的培训和学习，提高规范运作水平，切实按照监管规则和公司制度规范运作，同时加强与监管机构的沟通，将相关学习内容结合公司实际情况贯彻到日常工作中。

责任人员：全体董事及高级管理人员

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

6、收集案例进行培训

公司证券部收集资本市场资金占用等相关案例，定期对董高进行培训学习，让大家充分认识资金占用问题的危害性，强化风险责任意识。

责任人员：全体董事及高级管理人员

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

三、针对“对外投资管理内控机制不健全，个别子公司、被投资企业预付账款等往来款项长期未收回，公司未实施有效管理”的整改措施及完成情况

违规事实：公司对外投资管理内控机制不健全，个别子公司、被投资企业预付账款等往来款项长期未收回，公司未实施有效管理。

整改措施及完成情况：

1、全面梳理对外投资项目

对公司所有对外投资项目进行全面梳理，包括子公司同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）对山东祗禾铁路新材料有限公司、山东祗禾轨道交通新材料有限公司的投资，以及山西同德企业管理服务有限公司对山西落基山光伏能源合伙企业（有限合伙）的投资等，建立投资项目台账，详细记录投资时间、金额、持股比例、被投资企业经营状况、往来款项余额等信息。

责任人员：张富铨、邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

2、专项核查往来款项

对个别子公司、被投资企业预付账款等往来款项进行专项核查，包括对沂南县广源石业有限公司、湛江市灏桐矿业有限公司、安徽省乾丰行矿业有限公司、深圳市金飞杰信息技术服务有限公司、中梧链控（深圳）科技有限公司的往来款项，以及落基山基金账面形成的其他应收款等，逐笔核实款项性质、形成原因、账龄情况，分析长期未收回的原因。

责任人员：张富铨、邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

3、制定专项催收方案并实施

成立供应链及投资拆借资金回收督导组，由公司总经理任督导组组长，督导组成立后，多次召集相关子公司主要负责人回公司汇报相关情况，定期开会并及时跟踪，具体到每一家欠款主体都确定了具体的催收方案，梳理制定回款计划和时间表，督促签订限期还款协议，并定期督促，跟踪回款进度，对回款难度大的款项，启动法律诉讼等维权程序，并定期向董事会审计委员会报告款项回收进展情况。

目前催收工作略有成效，定期跟踪仍在进行中。

责任人员：张富铨、邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 10 日

进展：已完成

4、责成相关子公司按照整改方案认真推进具体工作

更换相关子公司执行董事、法定代表人为公司董事长张富铨，全面负责上述公司的各项整改工作推进和审批事项。

委派董事长张富铨为公司在同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）和山西落基山光伏能源合伙企业（有限合伙）中的代表，完善相关决策和管理机制。

各子公司定期向供应链及投资拆借资金回收督导组汇报资金回收和诉讼进展情况。

安排财务人员按周跟踪合伙企业资金流水，加强资金管控力度。

将相关子公司的各项支出和费用审批权限收回至公司财务部和审计部审批。

责任人员：张富铨、邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 20 日

进展：已完成

5、完善相关管理制度

根据《对外投资管理制度》，明确董事长为对外投资负责人，完善投资决策程序，加强投资项目的可行性和风险评估，明确投后管理的责任分工和工作要求，建立对外投资定期评估机制。

完善供应链业务管理制度，建立供应商评估和准入制度，完善供应链业务审批程序，加强风险控制，确保供应链业务的商业合理性和可回收性。

明确往来款项的确认、计量、催收、核销等程序，建立往来款项定期清理机制，定期核查往来款项的回收情况，及时发现和处理风险。

责任人员：张富铨、邬庆文、金富春

完成时间：2026 年 5 月 20 日

进展：已完成

6、加强内部审计监督

完善内部审计部门职能，配备充足的专业人员，加强对对外投资和往来款项的审计监督，定期开展专项审计，及时发现内部控制缺陷并督促整改。

责任人员：董事会审计委员会

完成时间：2026 年 5 月 20 日

进展：已完成

7、健全内部控制制度

公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全内部控制制度，完善内控管理体系，规范内控运行程序，提高公司风险防范能力。

组织公司全体董事、高级管理人员认真学习领会《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求，深入学习上市公司规范运作规则和治理制度，提高合法合规经营意识。

责任人员：全体董事及高级管理人员

完成时间：2026 年 5 月 30 日

进展：已完成

详见公司于 2026 年 5 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于行政监管措施决定书的整改报告》及 2026 年 7 月 4 日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的			0	报告期末对外担保						0

对外担保额度合计 (A3)				余额合计 (A4)						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	30,417.72	2023 年 08 月 31 日	30,417.72	连带责任担保	设备抵押	无	5 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	22,115.26	2023 年 12 月 12 日	22,115.26	连带责任担保	土地及建筑物抵押	无	5 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	4,298.88	2023 年 12 月 28 日	4,298.88	连带责任担保	房产抵押	无	5 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	2,150.71	2024 年 01 月 10 日	2,150.71	连带责任担保	房产抵押	无	5 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	1,073.3	2024 年 04 月 24 日	1,073.3	连带责任担保	设备抵押	无	3 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	4,792.89	2024 年 03 月 25 日	4,792.89	连带责任担保	设备抵押	无	3 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	3,252.89	2024 年 06 月 11 日	3,252.89	连带责任担保	设备抵押	无	3 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	8,639.25	2024 年 07 月 23 日	8,639.25	连带责任担保	设备抵押	无	2 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	6,170.04	2024 年 09 月 23 日	6,170.04	连带责任担保	设备抵押	无	2 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	2,973.2	2024 年 10 月 24 日	2,973.2	连带责任担保	设备抵押	无	2 年	否	否
同德科创材料有限公司	2026 年 04 月 28 日	9,936.14	2025 年 01 月 27 日	9,936.14	连带责任担保	设备抵押	无	2 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	47.55	2022 年 07 月 27 日	47.55	连带责任担保	无	无	3 年	否	否

深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	260	2025 年 11 月 05 日	260	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	913.65	2025 年 04 月 17 日	913.65	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	800	2025 年 06 月 18 日	800	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	25	2025 年 08 月 28 日	25	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	754.5	2025 年 11 月 17 日	754.5	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	236	2025 年 01 月 18 日	236	连带责任担保	无	有	1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	130	2025 年 07 月 31 日	130	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
深圳市同德通供应链管理有限公司	2026 年 04 月 28 日	200.01	2025 年 01 月 14 日	200.01	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		300,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		300,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		99,186.99				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度		0		报告期末对子公司担保余额合计		0				

合计（C3）		（C4）	
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）	300,000	报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）	0
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）	300,000	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）	99,186.99
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		112.22%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		99,186.99	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		54,995.33	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		99,186.99	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 6 日	线上	网络平台线上 交流	个人	投资者	公司基本情 况、业务盈利 情况、行业发 展前景、公司 对财务报告等 相关问题解 答。	巨潮资讯网
2026 年 05 月 22 日	线上	网络平台线上 交流	机构、个人	投资者	公司基本情 况、业务盈利 情况、行业发 展前景、公司 对财务报告等 相关问题解	巨潮资讯网

					答。	
--	--	--	--	--	----	--

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 20 日，公司收到山西省忻州市中级人民法院（以下简称“忻州中院”或“法院”）送达的《通知书》以及债权人河曲县万象建筑工程有限责任公司送达的《通知函》，内容为申请人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力但具备重整价值为由，向忻州中院申请对公司进行预重整及重整。公司已于 2026 年 4 月 21 日披露了《关于被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：2026-033）。2026 年 4 月 20 日，忻州中院决定对公司进行预重整备案登记。公司已于 2026 年 4 月 21 日披露了《关于法院决定对公司进行预重整备案登记的公告》（公告编号：2026-034）。2026 年 5 月 6 日，忻州中院作出《决定书》，指定山西同德化工股份有限公司清算组担任同德化工预重整辅助机构（以下简称“预重整辅助机构”）。公司已于 2026 年 5 月 7 日披露了《关于法院指定预重整辅助机构的公告》（公告编号：2026-056）。2026 年 5 月 12 日，预重整辅助机构就公司预重整债权申报事项发出债权申报通知。公司已于 2026 年 5 月 12 日披露了《关于公司预重整期间债权申报的公告》（公告编号：2026-058）。2026 年 5 月 15 日，预重整辅助机构根据相关法律法规，结合公司实际情况和预重整工作安排，公开招募和遴选同德化工的重整投资人。公司已于 2026 年 5 月 15 日披露了《关于公开招募重整投资人的公告》（公告编号：2026-059）。目前公司正在积极配合预重整辅助机构推进各项预重整工作，债权申报与审查、审计评估、重整投资人招募等各项工作正在有序开展。本次重整投资人报名期限已于 2026 年 5 月 29 日截止，意向投资人已提交重整投资方案。

十五、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	76,254,530	18.98%				17,019,414	17,019,414	93,273,944	23.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,254,530	18.98%				17,019,414	17,019,414	93,273,944	23.22%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	76,254,530	18.98%				17,019,414	17,019,414	93,273,944	23.22%
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	325,519,718	81.02%				17,019,414	17,019,414	308,500,304	76.78%
1、人民币普通股	325,519,718	81.02%				17,019,414	17,019,414	308,500,304	76.78%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	401,774,248	100.00%					0	401,774,248	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邬敦伟	1,808,492	452,123	0	1,356,369	公司离任高管在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五。	2026 年 11 月 17 日
郑俊卿	4,404,202	0	1,468,068	5,872,270	公司董事离任六个月内不得减持本公司股份	2026 年 12 月 4 日
张云升	54,073,125	0	18,024,375	72,097,500	公司董事离任六个月内不得减持本公司股份	按照控股股东、实际控制人股份管理相关规定执行。
张宁	3,525	881	0	2,644	公司离任高管在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本	2026 年 11 月 17 日

					公司股份总数的百分之二十五。	
许新田	72,300	18,075	0	54,225	公司离任监事在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五。	2026 年 11 月 17 日
白利军	6,097,670	1,524,418	0	4,573,252	公司离任监事在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五。	2026 年 11 月 17 日
张烘	1,910,127	477,532	0	1,432,595	公司离任董事在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五。	2026 年 11 月 17 日
合计	68,369,441	2,473,029	19,492,443	85,388,855	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,332		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张云升	境内自然人	19.93%	80,057,500	0	80,057,500	0	质押	55,680,000
							冻结	16,150,000
邬庆文	境内自然人	2.51%	10,080,435	0	7,560,326	2,520,109	不适用	0

白利军	境内自然人	1.52%	6,097,670	0	4,573,252	1,524,418	不适用	0
郑俊卿	境内自然人	1.46%	5,872,270	0	5,872,270	0	不适用	0
张乃蛇	境内自然人	1.07%	4,301,524	-200000	0	4,301,524	不适用	0
祁洋	境内自然人	0.78%	3,133,800	3133800	0	3,133,800	不适用	0
朱月成	境内自然人	0.78%	3,116,500	-602900	0	3,116,500	不适用	0
黄奇俊	境内自然人	0.76%	3,070,481	3070481	0	3,070,481	不适用	0
王浚	境内自然人	0.64%	2,556,100	2556100	0	2,556,100	不适用	0
孙琪	境内自然人	0.57%	2,300,400	2300400	0	2,300,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间未知存在关联关系或一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
张乃蛇	4,301,524					人民币普通股	4,301,524	
祁洋	3,133,800					人民币普通股	3,133,800	
朱月成	3,116,500					人民币普通股	3,116,500	
黄奇俊	3,070,481					人民币普通股	3,070,481	
王浚	2,556,100					人民币普通股	2,556,100	
邬庆文	2,520,109					人民币普通股	2,520,109	
孙琪	2,300,400					人民币普通股	2,300,400	
杨雪	2,298,700					人民币普通股	2,298,700	
张雪英	1,955,900					人民币普通股	1,955,900	
郑宝金	1,936,500					人民币普通股	1,936,500	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致		上述股东之间未知存在关联关系或一致行动人。						

行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司控股股东、实际控制人张云升先生通过普通证券账户持有公司股份 72,097,500 股,通过国信证券-张云升-国信证券鼎信掘金 105 号单一资产管理计划账户持有公司股份 7,960,000 股,合计共持有公司股份 80,057,500 股。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	103,872,321.08	80,287,057.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	117,063,484.75	153,193,553.59
应收款项融资	16,062,769.70	3,064,815.83
预付款项	12,973,771.10	8,902,884.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,459,067.40	19,530,442.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	18,546,216.00	24,077,904.20
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	267,643,285.74	267,042,937.94
流动资产合计	543,620,915.77	556,099,595.97

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	40,580,117.59	36,699,967.25
其他权益工具投资	2,020,889.96	2,026,182.05
其他非流动金融资产	9,664,882.73	9,664,882.73
投资性房地产	21,598,060.58	24,100,923.59
固定资产	370,503,828.37	384,676,934.04
在建工程	2,135,101,589.34	2,134,789,636.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,229,495.19	2,976,700.21
无形资产	180,942,670.92	183,689,923.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	15,993,679.36	15,993,679.36
长期待摊费用	6,903,509.89	7,435,316.87
递延所得税资产	26,033,959.47	23,763,188.05
其他非流动资产	43,508,825.25	43,549,388.30
非流动资产合计	2,855,081,508.65	2,869,366,721.49
资产总计	3,398,702,424.42	3,425,466,317.46
流动负债：		
短期借款	574,418,258.15	587,037,856.64
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	2,960,000.00	4,260,000.00
应付账款	527,698,076.88	530,428,440.10
预收款项	453,644.93	738,044.44
合同负债	15,813,288.57	11,508,841.88
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	68,378,852.59	55,860,435.81
应交税费	16,352,250.29	16,420,287.03
其他应付款	430,437,804.76	405,955,294.07
其中：应付利息	11,741,140.84	

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	257,820,217.27	80,508,039.23
其他流动负债	74,385.94	1,472,760.60
流动负债合计	1,894,406,779.38	1,694,189,999.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	559,983,400.00	739,362,167.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,198,747.14	1,579,195.33
长期应付款	500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,543.50	419,694.00
递延收益	78,827,820.49	80,861,698.03
递延所得税负债	344,253.34	345,576.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	640,862,764.47	823,068,331.23
负债合计	2,535,269,543.85	2,517,258,331.03
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	401,774,248.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	92,859,497.48	92,859,497.48
减：库存股		
其他综合收益	325,930.73	334,828.57
专项储备	64,320,905.51	60,306,702.05
盈余公积	193,758,602.24	193,758,602.24
一般风险准备		
未分配利润	130,793,936.97	179,268,260.77
归属于母公司所有者权益合计	883,833,120.93	928,302,139.11
少数股东权益	-20,400,240.36	-20,094,152.68
所有者权益合计	863,432,880.57	908,207,986.43
负债和所有者权益总计	3,398,702,424.42	3,425,466,317.46

法定代表人：张富铨 主管会计工作负责人：郭庆文 会计机构负责人：金富春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,132,606.19	2,386,711.42

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,447,156.25	20,761,088.20
应收款项融资	3,706,229.59	1,748,745.26
预付款项	346,439.62	3,074,391.91
其他应收款	505,852,627.64	436,794,104.20
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,935,486.83	10,025,793.03
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,144,233.04	516,000.04
流动资产合计	534,564,779.16	475,306,834.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,166,430,393.21	1,165,539,798.57
其他权益工具投资	2,020,889.96	2,026,182.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,686,402.61	13,923,337.40
固定资产	170,235,215.84	174,041,429.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,618,821.87	31,143,128.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,964,980.88	23,219,138.20
其他非流动资产	144,616.04	144,961.17
非流动资产合计	1,406,101,320.41	1,410,037,975.52
资产总计	1,940,666,099.57	1,885,344,809.58
流动负债：		
短期借款	531,179,809.70	531,906,800.78
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,749,115.09	68,599,491.74
预收款项	453,644.93	738,044.44
合同负债	1,081,080.26	17,684,508.10
应付职工薪酬	34,507,304.50	28,802,062.35
应交税费	8,835,249.38	6,545,505.24
其他应付款	352,484,079.00	266,204,556.26
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	118,800,000.00	11,800,000.00
其他流动负债	140,540.43	2,298,986.05
流动负债合计	1,115,230,823.29	934,579,954.96
非流动负债：		
长期借款	58,000,000.00	165,291,805.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,543.50	419,694.00
递延收益	29,921,020.49	31,954,898.03
递延所得税负债	110,296.67	111,619.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,539,860.66	198,278,017.28
负债合计	1,203,770,683.95	1,132,857,972.24
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	401,774,248.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	162,973,884.49	162,973,884.49
减：库存股		
其他综合收益	320,217.53	324,186.60
专项储备	28,926.45	107,106.98
盈余公积	193,587,577.93	193,587,577.93
未分配利润	-21,789,438.78	-6,280,166.66
所有者权益合计	736,895,415.62	752,486,837.34
负债和所有者权益总计	1,940,666,099.57	1,885,344,809.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	184,063,788.29	255,635,750.87
其中：营业收入	184,063,788.29	255,635,750.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	227,716,463.77	243,989,117.07
其中：营业成本	101,852,000.66	172,344,785.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,075,033.10	4,235,916.57
销售费用	3,470,117.70	2,821,880.38
管理费用	50,896,597.80	43,377,923.15
研发费用	4,748,926.85	3,698,612.15
财务费用	62,673,787.66	17,509,998.86
其中：利息费用	64,073,796.10	18,271,877.68
利息收入	814,597.53	969,086.42
加：其他收益	94,597.53	232,625.35
投资收益（损失以“—”号填列）	3,880,600.28	6,889,799.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,880,150.34	2,506,689.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,889,192.91	-7,946,563.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,975,228.36	-1,415,169.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,426.50	-470.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-40,588,015.72	9,406,855.23
加：营业外收入	1,952,412.98	2,097,768.59
减：营业外支出	516,571.66	525,813.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-39,152,174.40	10,978,810.53

填列)		
减：所得税费用	9,679,068.37	4,842,164.14
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,831,242.77	6,136,646.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,831,242.77	6,136,646.39
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,474,323.82	11,091,917.49
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-356,918.95	-4,955,271.10
六、其他综合收益的税后净额	-8,897.85	-22.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,897.85	-22.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,969.08	
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	-3,969.08	
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	-4,928.77	-22.08
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	-4,928.77	-22.08
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	-48,840,140.62	6,136,624.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-48,483,221.66	11,091,895.41
归属于少数股东的综合收益总额	-356,918.96	-4,955,271.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.12	0.03
（二）稀释每股收益	-0.12	0.03

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：张富铨 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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	18,961,602.15	58,832,308.16
减：营业成本	11,093,475.52	41,312,133.45
税金及附加	2,308,139.63	2,380,099.88
销售费用	1,961,767.78	1,029,954.79
管理费用	15,031,759.91	13,002,367.06
研发费用		
财务费用	-1,456,446.17	-2,586,525.40
其中：利息费用		
利息收入	1,473,629.89	2,599,941.86
加：其他收益	83,877.54	115,031.30
投资收益（损失以“—”号填列）	891,044.58	1,472,649.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	891,044.58	1,472,649.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,060,248.89	-5,212,530.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,542,299.38	-1,415,169.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,077.30	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-15,599,643.37	-1,345,740.55
加：营业外收入	1,950,000.00	1,950,000.00
减：营业外支出	152,834.15	21,616.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-13,802,477.52	582,643.27
减：所得税费用	1,706,794.60	-235,917.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,509,272.12	818,560.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,509,272.12	818,560.64
（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	-3,969.07	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,969.07	
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	-3,969.07	

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-15,513,241.19	818,560.64
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	73,915,387.10	328,165,027.87
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	305,013.51	2,029,063.80
收到其他与经营活动有关的现金	146,602,193.73	90,491,668.43
经营活动现金流入小计	220,822,594.34	420,685,760.10
购买商品、接受劳务支付的现金	10,248,582.31	203,241,207.55
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	21,665,702.91	39,952,424.64
支付的各项税费	4,711,401.20	26,216,853.57
支付其他与经营活动有关的现金	123,177,309.77	89,435,996.28
经营活动现金流出小计	159,802,996.19	358,846,482.04
经营活动产生的现金流量净额	61,019,598.15	61,839,278.06
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	0.00	7,100,000.00
取得投资收益收到的现金	449.94	2,939,651.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200.00	2,715.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,649.94	10,042,366.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,025,155.89	6,667,850.16
投资支付的现金		
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	437,727.04	
投资活动现金流出小计	2,462,882.93	6,667,850.16
投资活动产生的现金流量净额	-2,461,232.99	3,374,515.84
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	9,000,500.00	315,345,128.81
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	161,051,738.14
筹资活动现金流入小计	9,000,500.00	476,396,866.95
偿还债务支付的现金	21,067,306.16	423,697,560.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,444.44	16,422,096.31
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	450,000.00	151,407,238.29
筹资活动现金流出小计	21,791,750.60	591,526,895.40
筹资活动产生的现金流量净额	-12,791,250.60	-115,130,028.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,707.87	-118.46
五、现金及现金等价物净增加额	45,747,406.69	-49,916,353.01
加：期初现金及现金等价物余额	52,128,338.99	104,195,709.66
六、期末现金及现金等价物余额	97,875,745.68	54,279,356.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	73,792.40	100,210,383.30
收到的税费返还		1,333,159.11
收到其他与经营活动有关的现金	121,815.11	9,170,590.21
经营活动现金流入小计	195,607.51	110,714,132.62
购买商品、接受劳务支付的现金		19,053,685.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,871,744.65
支付的各项税费		7,690,156.99
支付其他与经营活动有关的现金	2,132,566.51	3,611,442.73
经营活动现金流出小计	2,132,566.51	35,227,029.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,936,959.00	75,487,102.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	449.94	27,498,851.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	449.94	27,498,851.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		966,000.00
投资支付的现金		
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	435,322.54	
投资活动现金流出小计	435,322.54	966,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-434,872.60	26,532,851.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		265,755,128.81
收到其他与筹资活动有关的现金		100,450,000.00
筹资活动现金流入小计		366,205,128.81
偿还债务支付的现金		370,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		102,941,079.70
筹资活动现金流出小计		473,691,079.70
筹资活动产生的现金流量净额		-107,485,950.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,665.54	-102.24
五、现金及现金等价物净增加额	-2,386,497.14	-5,466,099.14
加：期初现金及现金等价物余额	214.28	5,680,789.59
六、期末现金及现金等价物余额	-2,386,282.86	214,690.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	401,774,248.00				92,859,497.48		334,828.57	60,306,702.05	193,758.60		179,268,260.77		928,302,139.11	-20,094,152.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	401,774,248.00				92,859,497.48		334,828.57	60,306,702.05	193,758,602.24		179,268,260.77		928,302,139.11	-20,094,152.68	908,207,986.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-8,897.84	4,014,203.46			-48,474,323.80		-44,469,018.18	-306,087.68	-44,775,105.86
（一）综合收益总额							-8,897.84				-48,474,323.80		-44,483,221.64	-356,918.96	-48,840,140.60
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								4,0 14, 203 .46					4,0 14, 203 .46		4,0 14, 203 .46
1. 本期提 取								6,8 71, 195 .55					6,8 71, 195 .55		6,8 71, 195 .55
2. 本期使 用								2,8 56, 992 .09					2,8 56, 992 .09		2,8 56, 992 .09
（六）其他														50, 831 .28	50, 831 .28
四、本期期 末余额	401 ,77 4,2 48. 00				92, 859 ,49 7.4 8		325 ,93 0.7 3	64, 320 ,90 5.5 1	193 ,75 8,6 02. 24		130 ,79 3,9 36. 97		883 ,83 3,1 20. 93	- 20, 400 ,24 0.3 6	863 ,43 2,8 80. 57

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	401,774,248.00				92,859,497.48		349,448.54	51,987,411.50	192,7364.79		1,263,939,270.47		2,003,697,240.78	-6,933,249.98	1,996,763,990.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	401,774,248.00				92,859,497.48		349,448.54	51,987,411.50	192,787,364.79		1,263,939,270.47		2,003,697,240.78	-6,933,249.98	1,996,763,990.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-22.08	4,249,062.67			11,091,917.49		15,340,958.08	-6,338,956.36	9,002,001.72
（一）综合收益总额							-22.08				11,091,917.49		11,091,954.11	-4,955,271.10	6,136,624.31
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受															

益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							4, 2 49, 062 . 67					4, 2 49, 062 . 67		4, 2 49, 062 . 67	
1. 本期提 取							6, 5 91, 841 . 53					6, 5 91, 841 . 53		6, 5 91, 841 . 53	
2. 本期使 用							2, 3 42, 778 . 86					2, 3 42, 778 . 86		2, 3 42, 778 . 86	
（六）其他													- 1, 3 83, 685 . 26	- 1, 3 83, 685 . 26	
四、本期期 末余额	401 , 77 4, 2 48. 00				92, 859 , 49 7. 4 8		349 , 42 6. 4 6	56, 236 , 47 4. 1 7	192 , 78 7, 3 64. 79		1, 2 75, 031 , 18 7. 9 6		2, 0 19, 038 , 19 8. 8 6	- 13, 272 , 20 6. 3 4	2, 0 05, 765 , 99 2. 5 2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	401, 7 74, 24 8. 00				162, 9 73, 88 4. 49		324, 1 86. 60	107, 1 06. 98	193, 5 87, 57 7. 93	- 6, 280 , 166. 66		752, 4 86, 83 7. 34
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	401, 7 74, 24 8. 00				162, 9 73, 88 4. 49		324, 1 86. 60	107, 1 06. 98	193, 5 87, 57 7. 93	- 6, 280 , 166.		752, 4 86, 83 7. 34

										66		
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							－ 3,969 .07	－ 78,18 0.53		－ 15,50 9,272 .12		－ 15,59 1,421 .72
（一）综合 收益总额							－ 3,969 .07			－ 15,50 9,272 .12		－ 15,51 3,241 .19
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备								- 78,180.53				- 78,180.53
1. 本期提取								1,154,287.02				1,154,287.02
2. 本期使用								1,232,467.55				1,232,467.55
（六）其他												
四、本期期末余额	401,774,248.00				162,973,884.49		320,217.53	28,926.45	193,587,577.93	- 21,789,438.78		736,895,415.62

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	401,774,248.00				162,973,884.49		334,859.08	352,039.03	192,616,340.48	1,263,764,934.21		2,021,816,305.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,774,248.00				162,973,884.49		334,859.08	352,039.03	192,616,340.48	1,263,764,934.21		2,021,816,305.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								- 62,365.75		818,560.64		756,194.89
（一）综合收益总额										818,560.64		818,560.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								- 62,365.75				- 62,365.75
1. 本期提取								1,217,982.32				1,217,982.32
2. 本期使用								1,280,348.07				1,280,348.07
（六）其他												
四、本期期末余额	401,774,248.00				162,973,884.49		334,859.08	289,673.28	192,616,340.48	1,264,583,494.85		2,022,572,500.18

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”、“本公司”、“本集团”）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 663.55 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出具“（2001）晋河事验字第 8 号”验资报告予以验证。

2004 年 1 月 11 日，根据本公司股东会决议，同意集体基金会对山西同德化工有限公司的出资 255.67 万元予以全部退出，并由张云升等自然人及 14 个职工合股基金会予以增资 334.70 万元，本次增资完成后，本公司注册资本从 663.55 万元增加至 742.58 万元，上述注册资本增减变动已经山西大正会计师事务所有限公司出具“晋大正会师业验[2004]第 0033 号”验资报告予以验证。

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

2006 年 1 月 16 日，根据本公司股东会决议，同意将公司类型变更为股份有限公司，并以 2005 年 12 月 31 日的净资产 4,435.37 万元折股，将净资产中的 4,000.00 万元作为本公司的股本，剩余 435.37 万元计入资本公积。本公司于 2006 年 1 月 18 日领取了山西省工商行政管理局核发的 1400002004534（2/2）号营业执照，上述出资已经北京京都会计师事务所有限公司出具“北京京都验字（2006）第 001 号”验资报告予以验证。

2007 年 11 月 20 日，根据本公司 2007 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，本次增资共计 500.00 万元，其中：山东德利煤电工程有限公司增资 150.00 万元，浙江天力工贸有限公司增资 260.00 万元，张云升增资 90.00 万元，此次增资完成后，本公司注册资本增加至 4,500.00 万元。本公司于 2007 年 12 月 20 日领取了山西省工商行政管理局核发的 140000200045347（2/1）号营业执照。上述增资已经北京京都会计师事务所出具“北京京都验字（2007）第 067 号验资报告”予以验证。

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

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

2011 年 4 月 12 日，根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计增加注册资本 6,000.00 万元，本次资本公积转增股本完成后，本公司注册资本变更为 12,000.00 万元。上述增资已经京都天华会计师事务所京都天华验字（2011）第 0051 号验资报告予以验证。

2013 年 3 月 26 日，根据本公司 2012 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计增加注册资本 6,000.00 万元，本次资本公积转增股本完成后，本公司注册资本变更为 18,000.00 万元。上述增资已经致同会计师事务所出具“致同验字（2013）第 110ZA0056 号”验资报告予以验证。

根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程，本公司定向增发 15,756,300 股，每股价格 7.14 元/股，其中：郑俊卿 5,077,030 股、南俊 3,676,470 股、张成 875,350 股、王林虎 875,350 股、张振斌 875,350 股、王建军 875,350 股、赵文军 875,350 股、孙彦明 875,350 股、李晓东 875,350 股、赵秋菊 875,350 股。中国证监会证监许可字[2013]1632 号《关于核准山西同德化工股份有限公司向郑俊卿等发行股份购买资产的批复》予以核准，本次定向增发完成后，本公司注册资本变更为 19,575.63 万元，上述增资已经致同会计师事务所出具“致同验字（2014）第 110ZC0034 号”验资报告予以验证。

2014 年 4 月 15 日，根据本公司 2013 年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计增加注册资本 19,575.63 万元，本次资本公积转增股本完成后，本公司注册资本变更为 39,151.26 万元。

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

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

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

本公司于 2020 年 3 月发行可转换公司债券 144.28 万张（100.00 元/张），期限六年，募集资金 14,428.00 万元，发行成本为 858.91 万元。可转换公司债券票面利率第一年 0.5%、第二年 0.6%、第三年 1.2%、第四年 2.0%、第五年 2.5%

和第六年 3.0%，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，在付息债权登记日前(包括付息债权登记日)申请转换为公司股票的可转换公司债券，本公司不再向持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。转股期限为 2020 年 10 月 9 日至 2026 年 3 月 25 日，初始转股价为 5.33 元/股，2020 年 5 月 19 日调整为 5.18 元/股，2021 年 5 月 19 日调整为 5.08 元/股。截至 2022 年末，累计转股 142.7702 万张，赎回 1.5098 万张，累计转股 2,796.8956 万元，其中:本期转股 1,710.5178 万元，并于 2022 年 6 月 22 日完成工商变更登记。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 40177.4248 万股，注册资本为 40177.4248 万元，注册地：山西省忻州市河曲县西口镇焦尾城大茂口。

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

本公司的实际控制人为张云升。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、24、附注五、29 和附注五、37。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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

2、外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日所在月份的期末汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期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）。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收电力业务客户

应收账款组合 2：应收供应链业务客户

应收账款组合 3：应收民爆及其他业务客户

应收账款组合 4：应收合并范围内关联方客户

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收备用金、保证金、代扣款和往来款组合

其他应收款组合 2：应收股权转让款组合

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本集团的长期应收款为融资租赁业务保证金。本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 90 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

参见第八节、五、11、金融工具。

13、应收账款

参见第八节、五、11、金融工具。

14、应收款项融资

参见第八节、五、11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见第八节、五、11、金融工具。

16、合同资产

不适用

17、存货

存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和合同履约成本。

发出存货的计价方法

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

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

初始投资成本确定

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

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

后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

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、30 长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、30 长期资产减值。

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

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本集团固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00	4.85-2.43
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	8	3.00	12.13
电子设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

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

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30 长期资产减值。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。闲置固定资产的认定标准：生产经营不再需要且在可预见的未来不在使用的固定资产，该等闲置固定资产继续计提折旧。

闲置固定资产是指连续停用一年以上、购进一年以上未使用或工程项目竣工投产后一年未使用的固定资产。闲置固定资产折旧方法详见本附注 2. 各类固定资产的折旧方法。

25、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

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

在建工程计提资产减值方法见附注五、30 长期资产减值。

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款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

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利权和非专利技术、软件许可权。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，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，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	证照所载年限
专利权和非专利技术	10 年	年限平均法	约定或预计使用寿命
软件许可权	5 年	年限平均法	约定或预计使用寿命

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

30、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用按实际成本计价。长期待摊费用在受益期内平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（2）设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

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

各类预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

不适用

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本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。

2、具体原则

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

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

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

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

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

仓储服务：在提供仓储服务的期限内分期确认收入。

安全培训服务：在服务已经提供，并取得客户确认后确认收入。

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

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

本集团给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本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。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失

的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

（1）本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

（1）短期租赁

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

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

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

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）融资租赁

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

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

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

（1）金融资产的分类

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

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

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

（2）应收账款预期信用损失的计量

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

（3）商誉减值

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

（4）未上市权益投资的公允价值确定

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

（5）递延所得税资产

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%
房产税	房屋租金、房产余值	12、1.2
城镇土地使用税	土地面积	1-9 元/平方米

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
山西同德化工股份有限公司	25
大宁县同德化工有限公司	5
山西同德爆破工程有限责任公司	15
山西同声民用爆破器材经营有限公司	5
忻州同德民爆器材经营有限公司	25
忻州同力爆破工程有限责任公司	25
忻州市同力运输有限公司	5
同德科创材料有限公司	25
启迪同金（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）	不适用
山西同德企业管理服务有限公司	25
深圳市同德通供应链管理有限公司	15
同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	不适用

同德控股（香港）有限公司	8.25
余热宝科技有限公司	25
阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司	25
江苏同德利华能源科技有限公司	5
北京同德微纳米科技有限公司	25
山西同德利华能源科技有限公司	5
同达科研（东莞）新能源技术有限公司	25
天津同德新能资源开发有限公司	25
山西同德民爆有限公司	25

2、税收优惠

1、企业所得税

（1）高新技术企业税率优惠

根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）的有关规定，经山西省科学技术厅、山西省财政厅和国家税务总局山西省税务局批准，同德爆破于2025年12月8日被认定为高新技术企业，有效期三年，自2025年至2027年执行15%的企业所得税优惠税率。

（2）小微企业普惠性企业所得税税收减免优惠

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。大宁同德、同声民爆、同力运输、中梧链控、点塑网络、金飞杰电子、江苏同德利华、同德环境、创实智联、山西同德利华享受前述小微企业普惠性企业所得税优惠。

（3）深圳特区企业所得税优惠

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

（4）香港特区企业所得税优惠

根据香港特别行政区《2018年税务（修订）（第3号）条例》（《修订条例》），法团首200万元（港币）的利得税税率降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。同德香港享受8.25%的利得税税率。

2、增值税

小规模纳税人免征增值税优惠

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

3、其他税费

（1）政府性基金免征优惠

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号），自2016年2月1日开始，按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育费附加和水利建设基金。同德民爆保德分公司2024年2月享受免征教育费附加和

地方教育费附加优惠；同德民爆五寨分公司 2024 年 5 月享受免征教育费附加和地方教育费附加优惠；同德科创 2024 年 2 月、2024 年 4 月均享受免征教育费附加和地方教育费附加优惠。

(2) 小微企业六税两费减免优惠

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税和印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。大宁同德、同声民爆、同力运输、中梧链控、点塑网络、金飞杰电子、江苏同德利华、同德环境、创实智联、山西同德利华系小型微利企业，其中：大宁同德享受房产税、城镇土地使用税减半税收优惠；同力运输享受印花税、城建税、教育费附加和地方教育费附加减半税收优惠；中梧链控享受印花税、城建税、教育费附加和地方教育费附加减半税收优惠；点塑网络享受印花税减半税收优惠；金飞杰电子享受印花税减半税收优惠；江苏同德利华享受印花税减半税收优惠；同德环境享受印花税、城建税、教育费附加和地方教育费附加减半税收优惠；创实智联享受印花税、城建税、教育费附加和地方教育费附加减半税收优惠；山西同德利华享受印花税减半税收优惠。

(3) 危险品仓库和厂房安全防范用地免征城镇土地使用税优惠

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

根据《城镇土地使用税暂行条例》第九条：对于企业征用耕地，凡是已经缴纳了耕地占用税的，从批准征用之日起满一年后开始征收城镇土地使用税，在此以前不征收城镇土地使用税。同德科创受让的土地使用权系征用的耕地，享受自 2023 年 3 月 19 日至 2024 年 3 月 18 日免征城镇土地使用税的优惠。

3、其他

注：启迪合伙与沂南合伙系合伙企业，不需要缴纳企业所得税。

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	60,077.11	41,500.62
银行存款	97,101,497.71	75,887,215.29
其他货币资金	6,710,746.26	4,358,341.67
合计	103,872,321.08	80,287,057.58

其他说明

期末，其他货币资金包括票据保证金存款和法院冻结资金，该等款项在合同约定期限内不得支取、转存或用于其他用途。

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	121,429,074.02	157,738,689.87
1 至 2 年	7,644,012.37	6,351,083.38
2 至 3 年	14,703,840.84	14,220,816.84
3 年以上	10,090,942.85	9,509,547.59
3 至 4 年	5,426,431.92	4,846,016.66
5 年以上	4,664,510.93	4,663,530.93
合计	153,867,870.08	187,820,137.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,819,143.12	14.18%	21,819,143.12	100.00%	0.00	23,137,064.35	12.32%	23,137,064.35	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,048,726.96	85.82%	14,985,242.21	11.35%	117,063,484.75	164,683,073.33	87.68%	11,489,519.74	6.98%	153,193,553.59
其中：										
应收民	126,222	82.03%	13,131,	10.40%	113,090	156,429	83.29%	11,203,	7.16%	145,225

爆及其他业务客户	, 301.55		926.98		, 374.57	, 021.79		852.27		, 169.52
应收供应链业务客户	4, 473, 238.57	2.91%	1, 838, 431.53	41.10%	2, 634, 807.04	6, 364, 697.10	3.39%	260, 316.11	4.09%	6, 104, 380.99
应收电力业务客户	1, 353, 186.84	0.88%	14, 883.70	1.10%	1, 338, 303.14	1, 889, 354.44	1.01%	25, 351.36	1.34%	1, 864, 003.08
合计	153, 867, 870.08	100.00%	36, 804, 385.33	23.92%	117, 063, 484.75	187, 820, 137.68	100.00%	34, 626, 584.09	18.44%	153, 193, 553.59

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大同市民用爆破器材专营公司	653, 946.81	653, 946.81	653, 946.81	653, 946.81	100.00%	预期无法收回
青岛宋社网络科技有限公司	987, 119.87	987, 119.87	987, 119.87	987, 119.87	100.00%	预期无法收回
广西大宝日化医学科技有限公司	5, 423, 933.32	5, 423, 933.32	5, 423, 933.32	5, 423, 933.32	100.00%	预期无法收回
深圳市松炫科技有限公司	4, 000, 000.00	4, 000, 000.00	4, 000, 000.00	4, 000, 000.00	100.00%	预期无法收回
深圳市智多兴投控科技有限公司	2, 353, 765.00	2, 353, 765.00	2, 330, 398.57	2, 330, 398.57	100.00%	预期无法收回
南京星汉矿业资源有限公司	1, 881, 674.67	1, 881, 674.67	1, 700, 000.00	1, 700, 000.00	100.00%	预期无法收回
深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	8, 823, 744.55	8, 823, 744.55	8, 423, 744.55	8, 423, 744.55	100.00%	预期无法收回
合计	24, 124, 184.22	24, 124, 184.22	23, 519, 143.12	23, 519, 143.12		

按组合计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收民爆及其他业务客户组合	126, 222, 301.55	13, 091, 564.98	10.37%
应收供应链业务客户	4, 473, 238.57	1, 838, 431.53	41.10%
应收电力业务客户	1, 353, 186.84	14, 883.70	1.10%
合计	132, 048, 726.96	14, 944, 880.21	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	23,137,064.35	987,119.87	0.00	0.00	-2,305,041.10	21,819,143.12
按组合计提坏账准备	11,489,519.74	3,811,886.76	316,164.29	0.00	0.00	14,985,242.21
合计	34,626,584.09	4,799,006.63	316,164.29	0.00	-2,305,041.10	36,804,385.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司	65,995,033.00		65,995,033.00	42.89%	1,644,768.01
深圳市金飞杰信息技术有限公司	8,423,744.55		8,423,744.55	5.47%	8,423,744.55
原平市神源矿山有限公司	6,968,384.69		6,968,384.69	4.53%	5,199,447.91
山西紫金矿业有限公司	5,883,230.96		5,883,230.96	3.82%	147,669.10
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司忻州分公司	5,758,680.00		5,758,680.00	3.74%	144,542.87
合计	93,029,073.20		93,029,073.20	60.45%	15,560,172.44

6、合同资产

不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,062,769.70	3,064,815.83
合计	16,062,769.70	3,064,815.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,021,348.17	
合计	49,021,348.17	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

(8) 其他说明

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

(2) 本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该等银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

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

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,459,067.40	19,530,442.18
合计	7,459,067.40	19,530,442.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,497,286.77	1,870,029.77
保证金	4,128,857.60	4,476,157.60
代扣款	379,360.81	197,000.69
往来款	7,323,110.77	16,143,651.00
合计	13,328,615.95	22,686,839.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,542,636.38	5,663,965.50
1 至 2 年	1,556,815.20	2,911,341.55
2 至 3 年	91,417.22	1,324,935.90
3 年以上	7,137,747.15	12,786,596.11
3 至 4 年		1,365,194.75

4 至 5 年	448,888.23	1,656,725.03
5 年以上	6,688,858.92	9,764,676.33
合计	13,328,615.95	22,686,839.06

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单独计提坏账准备的其他应收款项	2,733,997.26	0.00	50,296.47			2,683,700.79
按组合计提坏账准备	422,399.62	2,888,334.94	124,886.80			3,185,847.76
合计	3,156,396.88	2,888,334.94	175,183.27			5,869,548.55

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	4,000,000.00	5 年以上	30.01%	200,000.00
客户二	借款	876,418.16	1 年以内	6.58%	43,820.91
客户三	借款	652,498.40	5 年以上	4.90%	652,498.40
客户四	往来款	520,468.00	1-2 年	3.90%	25,000.00
客户五	往来款	405,748.00	1-2 年	3.04%	20,287.41
合计		6,455,132.56		48.43%	941,606.72

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,448,467.78	44.75%	33,401,983.66	41.02%
1 至 2 年	5,231,878.51	6.80%	5,153,465.06	6.33%
2 至 3 年	37,235,673.67	48.38%	5,054,313.98	6.21%
3 年以上	56,821.41	0.07%	37,809,719.96	46.44%
合计	76,972,841.37		81,419,482.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	账龄超过一年的金额	坏账准备
沂南县广源石业有限公司	34,350,247.00	44.63%	34,350,247.00	34,350,247.00
南京星汉矿业资源有限公司	3,999,964.00	5.20%	3,999,964.00	3,999,964.00
安徽省乾丰行矿业有限公司	2,648,666.67	3.44%	2,648,666.67	2,648,666.67
合计	40,998,877.67	60.28	40,998,877.67	40,998,877.67

1、沂南县广源石业有限公司

沂南县广源石业有限公司（以下简称“广源石业”）在沂南县拥有石英矿采矿权，从事石英矿石开采、加工和销售业务。2021 年 12 月，同德通受客户玮禾科技有限公司（以下简称“玮禾科技”）委托向广源石业采购石英砂，玮禾科技、山东玮禾新材料有限公司、刘强和刘琰为该业务提供连带保证责任。

同德通于 2021 年 12 月和 2022 年 1 月预付广源石业货款 4,450.03 万元。由于国家生态红线调整，沂南县全域范围内的石英矿开采工作都被叫停，虽然 2022 年 10 月 15 日国家自然资源局发布通知明确完成了山东的“三区三线”划定工作，但是从国家到省级、市级均需要层层审批。截至 2022 年 12 月 9 日，市级审批工作还没有完成，导致广源石业无法按计划完成交货工作。

2022 年 12 月，同德通与广源石业及玮禾科技签订补充协议，将石英砂交付期限延长至 2023 年 3 月 31 日。2022 年 12 月广源石业退回本金 450.02 万元，剩余预付款本金 4,000.01 万元。

2023 年 2 月，同德通与广源石业协商通过外采石英砂供货，并终止原采购协议另外签订补充协议，且合同期限延长至 2025 年 2 月 20 日，下游客户玮禾科技退出，待广源石业供货后，由同德通销售至广源石业指定客户。此外，在广源石业供货之前，该公司按照 1.2%/30 日的费率支付预付货款（本金）4,000.01 万元的资金占用费，截至 2024 年末预付账款余额为 4,001.37 万元。

2024 年 12 月，同德通与玮禾科技签订《承诺函》，采用 1,000 万元退款和 3,000 万元供货模式：①广源石业分三个月陆续退还 1,000 万元，其中，2025 年 1 月 200 万元，2025 年 2 月 400 万元，2025 年 3 月 400 万元，同德通实际收到退款 65 万元；②玮禾科技委托同德通向山东金奥诚硅砂有限公司销售 3,000 万元石英砂，并由广源石业负责寻找货源，2025 年 3 月底前完成交易，玮禾科技、玮禾新材料、广源石业、刘琰、刘强对金奥诚的付款责任承担连带担保责任，截至本问询回复日，广源石业实际交货 808.01 万元。

因长期未供货或退款，2024 年末，同德通按照广源石业预付账款余额 4,001.37 万元的 70%计提坏账准备 2,800.96 万元，考虑的主要因素包括：一、政策收紧，广源石业通过行政审批的不确定性增加，加之经济下行回收风险的不确定性亦增长，个人担保偿债能力有限；二、公司与债务人一直保持良好沟通，能不断收回部分本金和利息费用，债务人无不良征信和诉讼，石英砂业务虽然受国家政策变化停止，但砂石买卖等业务仍正常运营；三、该业务担保人玮禾科技、玮禾新材料仍正常经营，有适当的资产和现金流，担保人有一定的履约能力。

2025 年度，广源石业委托第三方灏桐矿业向同德通交货，将预付款项余额减少至 34,350,247.00 元。因账期太长，全额计提坏账。同德通已向相关方提起诉讼，通过司法诉讼方式追讨款项。

2、南京星汉矿业资源有限公司

2024 年 7 月 10 日江苏同德利华能源科技有限公司与星汉矿业签订 450 万元的委托项目开发协议，委托星汉矿业在海外开展多金属矿资源开拓、采选冶技术研究、矿资源整合、项目可研、项目谈判、推进项目落地等服务。2025 年 9 月 26 日双方签订《委托项目开发终止协议》，以 427.84 万元结算，截至 2025 年 12 月 31 日，南京星汉退回剩余款项 22.16 万元。

2024 年 9 月 2 日，子公司江苏同德利华公司与星汉矿业签订《铬矿合同》，截至 2025 年 6 月 30 日，江苏同德利华公司共向星汉矿业支付预付款人民币 616 万元。因上游无法交货，2025 年 8 月 29 日，同德利华与星汉矿业签订《终止《铬矿合同》协议》，截至 2025 年 12 月 31 日，南京星汉共退回铬矿采购款 89.44 万元，按上述终止协议尚余 5265564.00 元未退回。截至 2026 年 6 月 30 日，南京星汉共退回铬矿采购款 126.56 万元，按上述终止协议尚余 4000000.00 元未退回。（2026 年 1 月与南京星汉矿业签署分期还款协议，后对方未按照协议履约，公司于 2026 年 4 月 24 日公司向忻州忻府区人民法院提交诉讼材料；2026 年 6 月 8 日忻府区人民法院裁定本案依法应由南京市栖霞区人民法院管辖，移送南京市栖霞区人民法院处理。2026 年 7 月 23 日收到南京市栖霞区人民法院通知，案件于 2026 年 8 月 17 日开庭）。

3、安徽省乾丰行矿业有限公司

安徽省乾丰行矿业有限公司（以下简称“乾丰行矿业”）是一家主要从事矿山勘探及开采的公司。2022 年，同德通与乾丰行矿业签订天然彩砂采购合同，合同约定交货时间为 2022 年 12 月 30 日前，该公司实际控制人郑之青提供连带责任担保，随后同德通依据合同约定预付天然彩砂采购款 1,400 万元，截至 2024 年末，预付账款余额为 1,444.87 万元。但乾丰行矿业因矿山项目进展未及预期而未能按照约定期限交货，并按照 1.2%/30 的费率支付资金占用费。

2024 年 11 月 6 日，乾丰行矿业签订《承诺函》：承诺①2025 年 6 月前退还货款 700 万元；②剩余款项（本金 700 万和利息）继续按照原供货合同执行，供货期限推迟至 2025 年矿山正式投产后。截至本问询回复日，同德通已收到退款 460 万元。

2024 年 6 月，乾丰行矿业向国家税务总局宿松县税务局第一税务分局（办税服务厅）缴纳了矿业权出让收益 2,786.34 万元，2024 年 8 月和 10 月完成了部分阶段的可行性报告编制和评审工作。目前，该公司正在办理一期矿山征林报批，北浴乡初加工、矿山附属项目立项工作，预计 2025 年上半年完成一期矿山基建并通过验收，取得安全生产许可证并正式投产。

因较长期限未供货或退款，2024 年末，同德通按照乾丰行矿业预付账款余额 1,444.87 万元的 70%计提坏账准备 1,011.41 万元，考虑的主要因素包括：一、个人保证偿债能力有限，经济下行回收风险的不确定性增大；二、公司与债务人一直保持良好沟通，能不断收回部分本金和利息费用；公司采矿证件办理进度较乐观，有较好的预期；债务人无不良征信和诉讼。

故同德通于本期末计提其与乾丰行矿业预付账款的坏账准备具备合理性，坏账准备计提金额具备充分性，减值准备计提时点具备准确性。

2025 年度，乾丰行分多笔累计退回货款 700 万元，经过沟通，剩余 7,448,666.67 元也将陆续退回，计划 2026 年 8 月底前结清。（2026 年 1 月乾丰行公司做出分期还款承诺，截至 2026 年 6 月 30 日，退回货款共计 480 万元，2026 年 7 月 1 日退回货款 20 万元，剩余金额 2,448,666.67 元，目前计划以诉讼促进还款承诺签约。）

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
沂南县广源石业有限公司	34,350,247.00	44.63%
湛江市灏桐矿业有限公司	12,903,000.00	16.76%
中梧链控（深圳）科技有限公司	10,097,192.60	13.12%
山西时一贸易有限公司（运邦项目）	5,284,361.92	6.87%
繁五高速中标保函保证金	5,200,000.00	6.76%

合计	67,834,801.52	88.13%
----	---------------	--------

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,317,178.09	5,398,620.04	8,918,558.05	12,854,488.23	4,651,213.58	8,203,274.65
在产品	134,651.22	134,651.22	0.00	134,651.22	134,651.22	0.00
库存商品	5,730,685.47	0.00	5,730,685.47	10,367,393.05	153,323.08	10,214,069.97
合同履约成本	3,835,702.47	0.00	3,835,702.47	5,592,033.79	0.00	5,592,033.79
发出商品	85,421.83	24,151.82	61,270.01	68,525.79	0.00	68,525.79
合计	24,103,639.08	5,557,423.08	18,546,216.00	29,017,092.08	4,939,187.88	24,077,904.20

(2) 确认为存货的数据资源

不适用

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,651,213.58	747,406.46	0.00	0.00	0.00	5,398,620.04
在产品	134,651.22	0.00	0.00	0.00	0.00	134,651.22
库存商品	153,323.08	0.00	0.00	153,323.08	0.00	
发出商品	0.00	24,151.82	0.00	0.00	0.00	24,151.82
合计	4,939,187.88	771,558.28	0.00	153,323.08	0.00	5,557,423.08

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税	263,005,730.55	262,436,780.06
预缴税费	3,801,003.07	4,084,325.84
待摊费用	421,552.06	5,832.00
土地补偿费	415,000.06	516,000.04
合计	267,643,285.74	267,042,937.94

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
哈尔滨市盛源文化传播有限公司	2,026,182.05	0.00	-5,292.09	0.00	334,859.08	0.00	2,020,889.96	
合计	2,026,182.05	0.00	-5,292.09	0.00	334,859.08	0.00	2,020,889.96	

其他说明：

2014 年 9 月，本公司出资 500 万元购买哈尔滨市盛源文化传播股份有限公司 448,387.00 股股票，2016 年受让其他股东股份 142,091 股（截至 2024 年末尚未支付对价），截至 2026 年半年度末持股比例为 5.42%，盛源文化主要经营动漫视频制作及运营等。截至 2026 年半年度末，尚未办妥工商变更手续。

17、长期应收款

不适用

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
伊里奇突勒希有限责任公司	23,986,671.08				894,639.76						24,881,310.84	
山西落基山光伏能源合伙企业（有限合伙）	1,879,201.44				2,806,705.90						4,685,907.34	
山东玮禾轨道交通新材料有限公司	120,697.39	23,228,216.54			1,642,039.98						1,762,737.37	23,228,216.54
山东玮禾铁路新材料有限公司		12,484,958.16										12,484,958.16

司												
北京紫玉伟业电子科技有限公司	4,236,646.30	15,877,705.59									4,236,646.30	15,877,705.59
浙江同德新材料科技有限公司	165,110.04				-12,495.56						152,614.48	
山西同德新能源发展有限公司	1,760,685.06				-4,045.12						1,756,639.94	
中梧链控（深圳）科技有限公司	4,550,955.94				-1,446,694.62						3,104,261.32	
小计	36,699,967.25	51,590,880.29			3,880,150.34						40,580,117.59	51,590,880.29
合计	36,699,967.25	51,590,880.29			3,880,150.34						40,580,117.59	51,590,880.29

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	9,664,882.73	9,664,882.73
合计	9,664,882.73	9,664,882.73

其他说明：

其中：

南京吉凯微波技术有限公司 9,435,236.82 元

国科电雷（北京）电子装备技术有限公司 229,645.91 元

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	41,769,516.59			41,769,516.59
2. 本期增加金额	558,918.34			558,918.34
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	558,918.34			558,918.34
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,895,207.54			1,895,207.54
(1) 处置	1,895,207.54			1,895,207.54
(2) 其他转出				
4. 期末余额	40,433,227.39			40,433,227.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,668,593.00			17,668,593.00
2. 本期增加金额	61,668.84			61,668.84
(1) 计提或摊销	61,668.84			61,668.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,730,261.84			17,730,261.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,104,904.97			1,104,904.97
(1) 计提	1,104,904.97			1,104,904.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	1,104,904.97			1,104,904.97
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,598,060.58			21,598,060.58
2. 期初账面价值	24,100,923.59			24,100,923.59

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	370,503,828.37	384,676,934.04
合计	370,503,828.37	384,676,934.04

(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	456,727,673.12	217,821,774.09	46,582,493.71	24,304,643.67	745,436,584.59
2. 本期增加金额	7,048,518.48	1,726,517.09	605,875.93	21,950.46	9,402,861.96
(1) 购置	6,993,744.99	1,699,216.44	605,875.93	21,950.46	9,326,448.20
(2) 在建工程转入	54,773.49	27,300.65			82,074.14
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	558,147.44	4,351,305.90	705,623.66	264,167.00	5,879,244.00
(1) 处	558,147.44	4,351,305.90	705,623.66	264,167.00	5,879,244.00

置或报废					
4. 期末余额	456,256,816.51	222,131,663.26	46,481,561.54	24,090,161.24	748,960,202.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	196,237,035.13	89,500,638.00	33,456,365.07	20,077,225.00	339,271,263.20
2. 本期增加 金额	8,289,952.88	8,307,756.02	1,619,779.55	366,612.48	18,584,100.93
(1) 计 提	8,289,952.88	8,307,756.02	1,619,779.55	366,612.48	18,584,100.93
3. 本期减少 金额	465,340.05	2,300,499.52	684,454.95	256,241.99	3,706,536.51
(1) 处 置或报废	465,340.05	2,300,499.52	684,454.95	256,241.99	3,706,536.51
4. 期末余额	202,402,590.86	97,788,566.23	33,753,406.32	20,204,264.21	354,148,827.62
三、减值准备					
1. 期初余额	21,488,387.35				21,488,387.35
2. 本期增加 金额	2,819,159.21				2,819,159.21
(1) 计 提	2,819,159.21				2,819,159.21
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	24,307,546.56				24,307,546.56
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	229,546,679.09	124,343,097.03	12,728,155.22	3,885,897.03	370,503,828.37
2. 期初账面 价值	233,700,080.09	132,975,142.34	13,763,227.55	4,238,484.06	384,676,934.04

(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	64,556,194.30	53,020,193.86		11,536,000.44	
机器设备	434,720.00	421,678.40		13,041.60	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司房屋及建筑物	8,361,498.10	正在办理
山西同德民用爆破器材经营有限公司房屋及建筑物	10,638,805.50	正在办理
阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司房屋及建筑物	10,864,620.78	正在办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处臵费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
朝阳区来广营西路5号2号楼1至4层E房产	14,435,792.31		1,546,806.57			
太原万达广场	8,198,245.82		1,272,352.63			
合计	22,634,038.13		2,819,159.20			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,135,101,589.34	2,134,789,636.04
合计	2,135,101,589.34	2,134,789,636.04

(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
同德科创 PBAT 新材料产业链一体化项目	3,048,972,645.52	914,728,763.06	2,134,243,882.46	3,048,972,645.52	914,728,763.06	2,134,243,882.46
其他项目	857,706.88	0.00	857,706.88	545,753.58	0.00	545,753.58
合计	3,049,830,352.40	914,728,763.06	2,135,101,589.34	3,049,518,399.10	914,728,763.06	2,134,789,636.04

(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
同德科创 PBAT 新材料产业链一体化项目	3,479,000,000.00	3,048,972,645.52	0.00	0.00	0.00	3,048,972,645.52	95.50%	投资环境变化，项目已停工。	64,706,121.14	0.00	0.00%	金融机构贷款、其他
合计	3,479,000,000.00	3,048,972,645.52	0.00	0.00	0.00	3,048,972,645.52			64,706,121.14	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
同德科创 PBAT 新材料产业链一体化项目	914,728,763.06	0.00	0.00	914,728,763.06	根据 2025 年底评估减值测试结果计提
合计	914,728,763.06	0.00	0.00	914,728,763.06	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,662,397.10	4,662,397.10
2. 本期增加金额		
租入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	4,662,397.10	4,662,397.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,685,696.89	1,685,696.89
2. 本期增加金额	747,205.02	747,205.02
(1) 计提	747,205.02	747,205.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,432,901.91	2,432,901.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,229,495.19	2,229,495.19
2. 期初账面价值	2,976,700.21	2,976,700.21

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(1) 本公司确认的使用权资产主要系租赁的办公场所以及民爆行业租赁的库房和场地；

(2) 本公司确认与短期租赁相关的租赁费用见附注七、82。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件许可权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	208,996,351.03	3,222,596.87	2,478,735.47	2,271,976.41	216,969,659.78
2. 本期增加金额				105,090.00	105,090.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				105,090.00	105,090.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	208,996,351.03	3,222,596.87	2,478,735.47	2,381,425.55	217,074,749.78
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,363,210.79		4,644,549.58	2,271,976.41	33,279,736.78
2. 本期增加金额	2,332,552.66		519,789.42		2,852,342.08
(1) 计提	2,332,552.66		519,789.42		2,852,342.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,691,404.31		5,164,339.00	2,276,335.55	36,132,078.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加					

金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	180,300,587.58		536,993.34	105,090.00	180,942,670.92
2. 期初账面价值	182,633,140.24		1,056,782.76		183,689,923.00

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) 确认为无形资产的数据资源

不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

合计						
----	--	--	--	--	--	--

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
项目部生活区	3,403,231.28		195,012.72		3,208,218.56
地面站工程	3,797,080.38		235,238.28		3,561,842.10
装修工程	235,005.21		101,555.98		133,449.23
合计	7,435,316.87		531,806.98		6,903,509.89

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,209,125.95	8,014,197.82	23,975,344.29	5,324,556.02
内部交易未实现利润			1,789,742.68	447,435.67
递延收益-拆迁款	29,250,000.00	7,312,500.00	31,954,898.03	7,988,724.51
固定资产公允价值变动损失	24,307,546.56	6,076,886.64	21,488,387.35	5,372,096.84
交易性金融资产公允价值变动损失	18,521,500.03	4,630,375.01	18,521,500.03	4,630,375.01
合计	114,288,172.54	26,033,959.47	97,729,872.38	23,763,188.05

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	935,826.68	233,956.67	935,826.68	233,956.67
其他权益工具投资公	441,186.68	110,296.67	446,478.77	111,619.69

允价值变动				
合计	1,377,013.36	344,253.34	1,382,305.45	345,576.36

(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		26,033,959.47		23,763,188.05
递延所得税负债		344,253.34		345,576.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	107,981,162.72	1,287,302,373.70
合计	107,981,162.72	1,287,302,373.70

(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
2026 年		10,072,530.49	
2027 年	10,072,530.49	10,307,945.48	
2028 年	10,307,945.48	13,018,635.89	
2029 年	13,018,635.89	74,582,050.86	
2030 年	74,582,050.86	1,179,321,210.98	
合计	107,981,162.72	1,287,302,373.70	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	43,508,825.25		43,508,825.25	43,549,388.30		43,549,388.30
预付投资款	8,800,000.00	8,800,000.00		8,800,000.00	8,800,000.00	
合计	52,308,825.25	8,800,000.00	43,508,825.25	52,349,388.30	8,800,000.00	43,549,388.30

补偿性资产相关信息

不适用

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,710,746.26	6,710,746.26	保证资金、冻结资金		32,765,877.01	32,765,877.01	保证、冻结	
固定资产	261,616,309.01	100,035,194.31	使用权受限	借款抵押	264,461,458.81	114,829,372.97	使用权受限	借款抵押
无形资产	119,225,236.60	96,040,530.65	使用权受限	借款抵押	124,930,476.04	104,404,663.19	使用权受限	借款抵押
投资性房地产	19,547,728.29	10,808,331.02	使用权受限	借款抵押	18,988,809.95	10,578,879.41	使用权受限	借款抵押
在建工程	1,017,890,347.91	1,017,890,347.91	使用权受限	借款抵押、售后回租	1,017,890,347.90	1,017,890,347.90	使用权受限	借款抵押、售后回租
合计	1,424,990,368.07	1,231,485,150.15			1,459,036,969.71	1,280,469,140.48		

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	50,000,000.00	40,043,388.89
保证借款	515,418,258.15	531,994,467.75
信用借款	9,000,000.00	15,000,000.00
合计	574,418,258.15	587,037,856.64

短期借款分类的说明：

信用借款

2026 年 1 月，阳城国泰与山西阳城农村商业银行芹池支行签订信用贷款协议。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 9,000,000.00 元。

保证借款

2025 年 9 月，本公司与浦发银行忻州分行签订保证借款协议，同德爆破、同德科创、张烘、张云升提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 65,000,000.00 元。

2025 年 6 月，本公司与晋商银行股份有限公司忻州忻府区支行签订保证借款协议，同德爆破、同德科创、张烘、张云升提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 118,729,809.70 元。

2025 年 5 月，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司河曲县支行签订保证借款协议，同德爆破、同德科创、张烘、张云升提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 86,000,000.00 元。

2025 年 12 月，本公司与兴业银行太原桃园支行签订保证借款协议，同德爆破、同德科创、张云升提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 19,500,000.00 元。

2025 年 11 月，本公司与平安银行太原支行签订保证借款协议，同德爆破、同德科创、张烘提供最高额连带责任担保，张云升提供无限连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 63,000,000.00 元。

2025 年 6 月，本公司与广发银行股份有限公司太原千峰南路支行签订保证借款协议，同德爆破、同德科创、张烘、张云升提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 49,000,000.00 元。

2026 年 1 月，本公司与交通银行忻州分行营业部签订保证借款协议，同德爆破、同德科创、张烘、王晓霞、张云升提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 49,950,000.00 元。

2025 年 6 月，本公司与招商银行太原平阳路支行签订保证借款协议，张烘、张云升提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 30,000,000.00 元。

2025 年 8 月，同德通与深圳农商行签订保证借款协议，深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任担保。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 250,000.00 元。

2025 年 11 月，同德通与深圳市中小担小额贷款有限公司签订保证借款协议，本公司提供连带责任担保。截至 2026 年 06 月，来源于该小额贷款公司的贷款余额为 2,600,000.00 元。

2025 年 11 月，同德通与珠海华润深圳分行签订保证借款协议，本公司提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 7,545,000.00 元。

2026 年 3 月，同德通与江苏银行深圳分行签订保证借款协议，同德通提供房产抵押，本公司提供最高额连带责任保证及其前任董事长张烘先生提供最高额连带责任保证。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 9,136,489.09 元。

2026 年 6 月，同德通与中信银行深圳分行签订保证借款协议，本公司及其前任董事长张烘先生提供最高额连带责任保证。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 7,999,999.65 元。

2025 年 1 月，同德通与上海银行深圳分行签订保证借款协议，本公司提供最高额连带责任保证。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 2,360,000.00 元。

2025 年 7 月，同德通与恒丰银行深圳分行签订保证借款协议，本公司提供最高额连带责任保证。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 1,300,000.00 元。

2024 年 11 月，同德通与深圳前海微众银行股份有限公司签订保证借款协议，本公司前任董事长张烘先生提供最高额连带责任保证。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 571,428.45 元。

2022 年 8 月，同德通与深圳南山宝生村镇银行股份有限公司签订保证借款协议，本公司提供最高额连带责任保证。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 345,426.46 元，利息为 130,023.49 元，合计金额 475,449.95 元。

2025 年 1 月，同德通与杭州银行股份有限公司深圳分行签订保证借款协议，本公司提供最高额连带责任保证。截至 2026 年 06 月，来源于该银行的贷款余额为 2,000,081.31 元。

抵押借款

2024 年 11 月，本公司与建设银行河曲支行签订抵押借款协议，约定以本公司晋（2019）河曲县不动产权第 0000005 号、晋（2019）河曲县不动产权第 0000007 号、晋（2019）河曲县不动产权第 0000009 号-0000013 号、晋（2020）河曲县不动产权第 0000551 号及河国用（2009）第（y）09-20 号共 9 块土地的土地使用权及土地上的房屋、建筑物提供抵押。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 40,000,000.00 元。

2024 年 12 月，本公司与北京天安天地典当行有限公司签订抵押借款协议，约定以本公司京（2023）朝不动产权第 0120434 号提供抵押。截至 2026 年 6 月末，来源于该公司的贷款余额为 10,000,000.00 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 378,205,340.96 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
山西同德化工股份有限公司	63,000,000.00	4.00%	2026 年 06 月 19 日	6.00%
山西同德化工股份有限公司	40,000,000.00	3.55%	2026 年 05 月 20 日	5.33%
山西同德化工股份有限公司	65,000,000.00	4.00%	2027 年 03 月 22 日	6.00%
山西同德化工股份有	30,000,000.00	4.30%	2026 年 01 月 23 日	6.45%

限公司				
山西同德化工股份有 限公司	118,729,809.70	3.00%	2026 年 06 月 27 日	4.50%
山西同德化工股份有 限公司	49,000,000.00	4.30%	2024 年 09 月 24 日	6.45%
山西同德化工股份有 限公司	10,000,000.00	18.00%	2025 年 09 月 12 日	24.00%
深圳市同德通供应链 管理有限公司	2,000,081.31	4.00%	2026 年 01 月 22 日	18.00%
深圳市同德通供应链 管理有限公司	475,449.95	12.65%	2025 年 08 月 12 日	12.65%
合计	378,205,340.96	--	--	--

其他说明

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,960,000.00	4,260,000.00
合计	2,960,000.00	4,260,000.00

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	450,859,586.81	466,160,058.63
货款	50,814,439.82	39,641,894.70
运费	24,556,708.18	24,512,715.92
其他	1,467,342.07	113,770.85
合计	527,698,076.88	530,428,440.10

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	332,680,168.52	未结算
单位二	19,589,370.32	未结算
单位三	18,678,899.08	未结算
单位四	12,339,449.55	未结算
单位五	8,960,529.00	未结算

合计	392,248,416.47	
----	----------------	--

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,741,140.84	0.00
其他应付款	418,696,663.92	405,955,294.07
合计	430,437,804.76	405,955,294.07

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,741,140.84	0.00
合计	11,741,140.84	0.00

（2）应付股利

不适用

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借款	351,951,370.99	335,126,917.52
押金	1,657,203.00	1,924,955.38
往来款	56,015,593.52	51,573,651.54
其他	9,072,496.41	17,329,769.63
合计	418,696,663.92	405,955,294.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

详见公司于 2026 年 6 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及子公司部分债务逾期的进展公告》（公告编号：2026-077）中公司涉及融资租赁业务的逾期情况。

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	453,644.93	738,044.44
合计	453,644.93	738,044.44

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,351,519.18	9,297,861.99
服务费	1,461,769.39	2,210,979.89
合计	15,813,288.57	11,508,841.88

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,611,677.30	45,709,324.73	35,032,035.73	60,288,966.30
二、离职后福利-设定提存计划	6,248,758.51	6,283,648.45	4,442,520.67	8,089,886.29
合计	55,860,435.81	51,992,973.18	39,474,556.40	68,378,852.59

(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	31,888,626.02	36,139,292.08	26,662,402.81	41,365,515.29
2、职工福利费	171,357.19	3,157,261.58	3,037,931.94	290,686.83
3、社会保险费	537,486.94	3,385,720.18	3,255,326.65	667,880.47
其中：医疗保险费	451,946.47	2,696,847.31	2,596,189.65	552,604.13
工伤保险费	85,540.47	675,663.49	645,927.62	115,276.34
生育保险费		3,109.38	3,109.38	
商业保险		10,100.00	10,100.00	
4、住房公积金	2,227,836.00	1,692,897.60	1,155,658.60	2,765,075.00
5、工会经费和职工教育经费	14,786,371.15	1,334,153.29	920,715.73	15,199,808.71
合计	49,611,677.30	45,709,324.73	35,032,035.73	60,288,966.30

(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	6,018,448.48	5,687,657.07	3,982,950.09	7,723,155.46
2、失业保险费	230,310.03	255,570.70	183,114.10	302,766.63
3、企业年金缴费		321,720.68	276,456.48	45,264.20
4、其他		18,700.00		18,700.00
合计	6,248,758.51	6,283,648.45	4,442,520.67	8,089,886.29

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,026,296.08	4,400,529.99
企业所得税	10,143,566.27	8,820,424.37
个人所得税	19,995.61	154,539.38
印花税	89,540.15	211,267.60
房产税	1,636,793.34	1,714,695.73
其他	752,270.89	435,042.04
城镇土地使用税	683,787.95	683,787.92
合计	16,352,250.29	16,420,287.03

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	195,080,000.00	19,080,000.00
一年内到期的长期应付款	61,700,272.93	60,388,094.89
一年内到期的租赁负债	1,039,944.34	1,039,944.34
合计	257,820,217.27	80,508,039.23

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	74,385.94	1,472,760.60
合计	74,385.94	1,472,760.60

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	578,263,400.00	581,350,361.95

保证借款	176,800,000.00	118,974,838.89
信用借款		58,116,966.67
减：一年内到期的长期借款	-195,080,000.00	-19,080,000.00
合计	559,983,400.00	739,362,167.51

长期借款分类的说明：

信用借款

2025 年 11 月，本公司与河曲农商行签订保证借款协议，同德爆破提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 58,000,000.00 元。

2025 年 8 月，本公司与山西银行太原并州路支行签订保证借款协议，同德爆破、同德科创、张烘、张云升提供最高额连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 91,000,000.00 元。

2025 年 9 月，本公司与浦发银行忻州分行签订保证借款协议，由同德爆破、同德科创、张烘、张云升提供最高额连带责任担保，担保的主债权限额为 90,000,000.00 元。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 150,000.00 元。

抵押、保证借款

2023 年度，同德科创与山西原平农商行签订抵押、保证借款协议，借款总额为 300,000,000.00 元。根据本公司与该行借款协议约定，同德科创以其 4.5 亿元的在建工程设备及工程款抵押予原平农商行，同时本公司提供 3 亿元的连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 295,333,400.00 元。

2023 年度，同德科创与建设银行原平支行签订抵押、保证借款协议，借款总额为 300,000,000.00 元。根据本公司与该行借款协议，约定以本公司晋（2021）忻州市不动产权第 0006652 号-0006654 号及该等土地上的房屋建筑物、同德科创晋（2023）原平市不动产权第 0001971 号土地使用权、同德科创原平经济技术开发区房地产类在建工程 12,964.20 万元抵押予该银行，同时，本公司、张云升及其配偶任月娥、张烘及其配偶王晓霞和张富铨及其配偶毛菲菲提供连带责任担保，担保限额为 3 亿元。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 162,000,000.00 元。

2023 年度，同德科创与交通银行忻州分行营业部签订抵押、保证借款协议，借款总额 50,000,000.00 元。根据本公司与该行借款协议，约定以本公司晋（2020）宁武县不动产权第 0000240 号、大宁同德晋（2022）大宁县不动产权第 0000116-0000118 号土地使用权及土地上的房屋建筑物抵押予该银行，同时，本公司、张云升及其配偶任月娥、张烘及其配偶王晓霞和张富铨及其配偶毛菲菲提供 50,000,000.00 元的连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 29,650,000.00 元。

2024 年度，同德科创与工商银行原平支行签订抵押、保证借款协议，借款总额为 30,000,000.00 元。根据本公司与该行借款协议，约定以本公司持有的晋（2021）忻州市不动产权第 0006652 号土地使用权及土地上的房屋建筑物为该笔借款提供抵押担保，同时本公司、张云升及其配偶任月娥、张烘及其配偶王晓霞和张富铨及其配偶毛菲菲提供 30,000,000.00 元的连带责任担保。截至 2026 年 6 月末，来源于该银行的贷款余额为 15,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

信用借款 利率区间 6.5%
保证借款 利率区间 3.22%-6.47%
抵押借款 利率区间 2.61%-4.5%
北京典当行借款利率:1.5%/月

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋建筑物	2,238,691.48	2,619,139.67
运输车辆		
(减)一年内到期的租赁负债	-1,039,944.34	-1,039,944.34
合计	1,198,747.14	1,579,195.33

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

(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	500,000.00	500,000.00

(2) 专项应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	8,543.50	419,694.00	公司信披违规，股东申请的赔偿款
合计	8,543.50	419,694.00	

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	49,661,698.03		83,877.54	49,577,820.49	注 1
搬迁补偿 2013 年	31,200,000.00		1,950,000.00	29,250,000.00	注 2
合计	80,861,698.03		2,033,877.54	78,827,820.49	

其他说明：

注 1. 计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

注 2. 搬迁补偿 2013 年，本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于签订〈搬迁炸药总仓库补偿协议〉》，2013 年 11 月 26 日，本公司与山西鲁能河曲能源有限公司签订了《山西鲁能河曲电厂搬迁同德股份炸药总仓库补偿协议》，本公司收到搬迁补偿款 78,000,000.00 元，按照新建炸药仓库摊销期限 20 年进行摊销，本期摊销 1,950,000.00 元，累计摊销 48,750,000.00 元，摊余金额为 29,250,000.00 元。

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,774,248.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	401,774,248.00

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	65,558,570.67	0.00	0.00	65,558,570.67
其他资本公积	27,300,926.81	0.00	0.00	27,300,926.81
合计	92,859,497.48	0.00	0.00	92,859,497.48

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其	324,186.60	-3,969.07				-3,969.07		320,217.53

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	324,186.60	-3,969.07				-3,969.07		320,217.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,641.97					-4,928.77		5,713.20
外币财务报表折算差额	10,641.97					-4,928.77		5,713.20
其他综合收益合计	334,828.57	-3,969.07				-8,897.84		325,930.73

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	60,306,702.05	6,871,195.55	2,856,992.09	64,320,905.51
合计	60,306,702.05	6,871,195.55	2,856,992.09	64,320,905.51

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	193,758,602.24	0.00	0.00	193,758,602.24
合计	193,758,602.24	0.00	0.00	193,758,602.24

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	179,268,260.77	1,263,939,270.47
调整后期初未分配利润	179,268,260.77	1,263,939,270.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,474,323.82	11,091,917.49
期末未分配利润	130,793,936.97	1,275,031,187.96

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	182,154,198.45	100,968,701.55	254,262,417.35	171,585,003.28
其他业务	1,909,589.84	883,299.11	1,373,333.52	759,782.68

合计	184,063,788.29	101,852,000.66	255,635,750.87	172,344,785.96
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	674,386.28	668,177.63
教育费附加	303,841.71	327,477.49
资源税		55,973.05
房产税	1,894,735.50	1,866,946.70
土地使用税	784,110.99	783,663.99
车船使用税	50,467.13	45,989.63
印花税	164,930.40	269,389.43
地方教育附加	202,561.09	218,298.65
合计	4,075,033.10	4,235,916.57

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,784,702.72	24,745,812.99
折旧、摊销费用	15,197,343.19	10,407,112.55
业务招待费	1,629,928.93	2,242,344.59
聘请中介机构费	2,872,631.21	570,104.44
汽车费用	1,105,727.66	909,706.96
差旅费	547,373.36	624,229.75
办公费	816,256.73	662,308.44
其他	-574,831.72	3,073,993.17
维修费	1,517,465.72	142,310.26
合计	50,896,597.80	43,377,923.15

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,574,190.57	579,332.00
折旧及摊销费用	887,496.10	781,909.65
安全费	415,635.84	335,483.72
广告宣传费	109,620.00	370,980.00
服务费		99.88
差旅费	93,118.68	43,983.00
业务招待费	101,370.03	23,602.00
维修费	92,750.02	274,584.83
装卸费		93,573.00
其他费用	195,936.46	318,332.30
合计	3,470,117.70	2,821,880.38

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,457,432.30	1,335,132.21
折旧费	19,536.24	25,433.86
人工费	2,186,916.61	2,332,337.08
其他费用	85,041.70	5,709.00
合计	4,748,926.85	3,698,612.15

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,073,796.10	18,271,877.68
利息收入	814,536.15	969,086.42
承兑汇票贴息	0.00	86,336.92
汇兑损益	-663,976.69	12,648.87
手续费及其他	78,724.92	108,221.81
合计	62,673,787.66	17,509,998.86

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业技术成果转化与研发项目资金		23,076.92
科技型中小企业技术创新资金		8,076.88
个税返还	10,719.99	9,204.24
稳岗补贴		78,389.81
生产 12000 吨胶状乳化和生产 11000 吨粉乳生产线智能化建设项目补助	83,877.54	83,877.50
报废运输工具收益		30,000.00
合计	94,597.53	232,625.35

68、净敞口套期收益

不适用

69、公允价值变动收益

不适用

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,880,150.34	1,831,407.57
其他投资收益	449.94	5,058,391.89
合计	3,880,600.28	6,889,799.46

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,222,961.90	-2,794,732.58
其他应收款坏账损失	-2,666,231.01	-5,167,704.54
其他流动资产坏账损失		15,873.23
合计	-4,889,192.91	-7,946,563.89

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-618,235.20	-415,169.46
四、固定资产减值损失	-3,924,064.18	
十二、其他	8,517,527.74	-1,000,000.00
合计	3,975,228.36	-1,415,169.46

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）	3,426.50	-470.03

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,178.68	59,211.88	1,178.68
其他	1,234.30	88,556.71	1,234.30
拆迁补偿	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00
合计	1,952,412.98	2,097,768.59	1,952,412.98

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	110,548.55	71,989.81	110,548.55
税收滞纳金、罚款	405,631.78	367,892.00	405,631.78
其他损失	391.33	85,931.48	391.33
合计	516,571.66	525,813.29	516,571.66

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	11,949,839.78	7,296,829.36
递延所得税费用	-2,270,771.41	-2,454,665.22
合计	9,679,068.37	4,842,164.14

(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	-39,152,174.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,136,952.29
子公司适用不同税率的影响	-6,032,259.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,017,451.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,752,141.51
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-921,313.74
所得税费用	9,679,068.37

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	121,831.97	532,807.43
政府补助	16,255.32	49,061,670.06
收回备用金、保证金、往来款及其他	146,464,106.44	40,897,190.94
合计	146,602,193.73	90,491,668.43

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	18,111,703.34	15,303,915.32
支付备用金、保证金、往来款及其他	105,065,606.43	74,132,080.96
合计	123,177,309.77	89,435,996.28

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	437,727.04	
合计	437,727.04	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款		36,051,738.14
非关联方拆借款		10,000,000.00
收到融资租赁款		115,000,000.00
合计	0.00	161,051,738.14

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方及非关联方拆借款项		76,285,929.60
非豁免租赁租金及保证金	450,000.00	801,746.74
支付售后回租租金、手续费和保证金		74,319,561.95
合计	450,000.00	151,407,238.29

筹资活动产生的各项负债变动情况

不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
净额列报	本公司以同德通为载体从事供应链业务，该等业务公司接受客户委托，向客户指定的供应商采购商品并支付货款，货物直接从供应商发运至客户或暂时存储于公司租赁的库房（作为客户履约能力担保），公司不能够自由处分该等商品。在该业务模式下，公司在向客户转让商品前不能够控制商品，系代理人，按照应收的手续费（购销差额）确认收入	现金流量亦按照上下游流入和流出的差额计量	前述供应链业务净额法下影响金额为 10,371,075.65 元

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

不适用

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	-48,831,242.77	6,136,646.39
加：资产减值准备	10,411,145.97	-9,361,733.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,452,248.68	21,344,778.22
使用权资产折旧	747,205.02	826,022.92
无形资产摊销	2,852,342.08	2,783,912.94
长期待摊费用摊销	531,806.98	698,447.93
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）	3,426.50	-470.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	110,548.55	71,989.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	64,097,697.37	18,410,180.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,880,600.28	-6,889,799.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,402.56	-1,358,057.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,323.02	-4,382.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,043,395.82	-3,139,303.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,768,147.55	-16,963,161.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,343,289.00	49,284,207.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,019,598.15	61,839,278.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		513,957.05
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	97,875,745.68	54,279,356.65
减：现金的期初余额	52,128,338.99	104,195,709.66
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	45,747,406.69	-49,916,353.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(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	97,875,745.68	52,128,338.99
其中：库存现金	60,077.11	41,500.62
可随时用于支付的银行存款	97,101,497.71	47,479,679.95
三、期末现金及现金等价物余额	97,875,745.68	52,128,338.99

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

不适用

(7) 其他重大活动说明

不适用

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,018.53	6.8109	429,212.91
欧元	2,012.19	7.7671	15,628.88
港币	18,450.57	6.7417	124,388.11
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

不适用

（3） 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。

不适用

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

公司作为承租人，主要租赁办公场所以及储存民用爆破品的库房和场地等。

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

项 目	本期发生额
短期租赁	2,555,678.49

其中：计入成本费用的短期租赁	2,555,678.49
计入在建工程的短期租赁	
与租赁相关的总现金流出	520,119.54
其中：短期租赁	86,000.00

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,273,820.95	
合计	1,273,820.95	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

不适用

84、其他

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,457,432.30	1,335,132.21
折旧费	19,536.24	25,433.86
人工费	2,186,916.61	2,332,337.08
其他	85,041.70	5,709.00
合计	4,748,926.85	3,698,612.15
其中：费用化研发支出	4,748,926.85	3,698,612.15

1、符合资本化条件的研发项目

不适用

2、重要外购在研项目

不适用

九、合并范围的变更

不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
大宁县同德化工有限公司	69,000,000.00	山西大宁	山西大宁	民用爆破品生产和销售	100.00%		出资设立
山西同德爆破工程有限责任公司	100,000,000.00	山西忻州	山西忻州	工程爆破	100.00%		出资设立
山西同声民用爆破器材经营有限公司	5,000,000.00	山西河曲	山西河曲	贸易业	100.00%		出资设立
忻州同德民爆器材经营有限公司	30,000,000.00	山西忻州	山西忻州	贸易业	100.00%		出资设立
忻州同力爆破工程有限责任公司	10,000,000.00	山西忻州	山西忻州	工程爆破		100.00%	出资设立
忻州市同力运输有限公司	3,000,000.00	山西忻州	山西忻州	运输业		100.00%	出资设立
同德科创材料有限公司	200,000,000.00	山西忻州	山西忻州	生物降解塑料及其制品的研发、生产和销售	100.00%		出资设立
启迪同金（天津）智能科技合伙企业（有限合伙）	42,260,000.00	天津市	天津市	股权投资	81.64%		出资设立
山西同德企业管理服务有限公司	20,000,000.00	山西忻州	山西忻州	股权投资	100.00%		出资设立

深圳市同德通供应链管理有限公司	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	供应链业务		51.00%	出资设立
同德（沂南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	133,300,000.00	山东临沂	山东临沂	股权投资		72.02%	出资设立
同德控股（香港）有限公司		香港	香港	供应链业务	100.00%		出资设立
余热宝科技有限公司	90,000,000.00	山西太原	山西太原	电力、热力生产和供应	100.00%		出资设立
阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司	45,454,500.00	山西晋城	山西晋城	瓦斯发电		67.00%	非同一控制下合并
江苏同德利华能源科技有限公司	40,000,000.00	江苏南京	江苏南京	新能源业务	51.00%		出资设立
同达科研（东莞）新能源技术有限公司	5,000,000.00	广东东莞	广东东莞	新能源业务		55.00%	出资设立
山西同德利华能源科技有限公司	10,000,000.00	山西太原	山西太原	新能源业务		80.00%	出资设立
天津同德新能源资源开发有限公司	30,000,000.00	天津市	天津市	新能源业务	100.00%		出资设立
山西同德民爆有限公司	2,000,000.00	山西河曲	山西河曲	贸易业	100.00%		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阳城国泰	33.00%	-3,315,873.80		18,520,796.50

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阳城国泰	3,782,833.10	109,106,983.81	112,889,816.91	57,710,860.57	0.00	57,710,860.57	3,692,171.57	116,129,301.96	119,821,473.53	53,676,005.62	233,956.67	53,909,962.29

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	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
阳城国泰	343,012.06	-10,048,102.41	-10,048,102.41	-2,211,371.13	1,580,277.29	-11,470,592.43	-11,470,592.43	-1,870,648.70

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

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

不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
伊里奇突勒希	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	民爆行业	33.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	伊里奇突勒希	伊里奇突勒希
流动资产	22,608,614.27	25,038,657.87
非流动资产	17,566,232.66	18,569,727.99
资产合计	40,174,846.93	43,608,385.86
流动负债	10,210,772.58	1,643,812.05
非流动负债		
负债合计	10,210,772.58	1,643,812.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	29,964,074.35	41,964,573.81
按持股比例计算的净资产份额	9,888,144.54	13,848,309.36
调整事项		10,138,361.72
—商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		10,138,361.72
对联营企业权益投资的账面价值	40,174,846.93	23,986,671.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,708,954.34	35,373,126.71
净利润	2,711,029.57	14,845,273.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,711,029.57	14,845,273.07
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	1,881,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
与资产相关的政府补助：							
年产 12,000 吨胶状乳化炸药和年产 11,000 吨粉状乳化炸药生产线智能化建设项目	754,897.97			83,877.54		671,020.43	与资产相关
同德科创 PBAT 新材料产业链一体化项目技改资金	47,500,000.00					47,500,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	94,597.53	232,625.35

其他说明：

注 1：乳化炸药生产线智能化建设项目

根据山西省财政厅关于下达 2021 年新动能专项资金（第一批）的通知（晋财建一[2021]14 号），本公司于 2022 年 4 月收到山西省财政厅拨付的年产 12,000 吨胶状乳化炸药和年产 11,000 吨粉状乳化炸药生产线智能化建设项目资金 1,370,000.00 元，自 2022 年 5 月起在该项目的主要资产（乳化 DKJ-5 型装药机）剩余年限内摊销，本年摊销 83,877.54 元，累计摊销 838,775.51 元，摊余金额为 671,020.43 元。

注 2：同德科创 PBAT 新材料产业链一体化项目技改补贴

根据山西省财政厅《关于提前下达 2025 年技术改造专项资金(技术改造和重点产业链方向)的通知》(晋财建[2024]246 号),同德科创于 2025 年 1 月收到原平市财政局拨付的 6 万吨/年 PBAT 新材料产业链一体化项目技术改造专项资金 47,500,000.00 元。根据山西省工业和信息化厅下发的《山西省技术改造专项资金项目全周期管理工作方案》(晋工信投资字〔2024〕34 号),后续需要按照文件要求开展完工评价等全流程项目管理。由于 PBAT 新材料产业链一体化项目尚未达到生产条件,该项补贴资金暂未进行摊销。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

金融工具产生的风险

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

风险管理目标和政策

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

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

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

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

1. 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和其他流动资产-已背书未终止确认的银行承兑汇票。

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除了对子公司提供担保之外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.35%（2024 年：69.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.42%（2024 年：82.23%）。

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。

项 目	2026. 6. 30		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	57,441.83		57,441.83
应付票据	296.00		296.00
应付账款	52,799.15		52,799.15
其他应付款	42,929.40		42,929.40
一年内到期的非流动负债	25,782.02		25,782.02
长期借款		55,998.34	55,998.34
租赁负债		119.87	119.87
长期应付款		50.00	50.00
金融负债合计	179,589.10	56,168.21	235,757.31

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

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2025. 12. 31		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	58,703.79		58,703.79
应付票据	426.00		426.00
应付账款	53,042.84		53,042.84
其他应付款	40,595.53		40,595.53
一年内到期的非流动负债	8,050.80		8,050.80
长期借款		73,936.22	73,936.22

租赁负债		157.92	157.92
长期应付款		50.00	50.00
金融负债合计	160,818.96	74,144.14	234,963.10

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

3. 市场风险

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

①利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	57,441.83	64,435.79
一年内到期的非流动负债	25,782.02	40,064.07
长期借款	55,998.34	59,826.34
长期应付款	50.00	16,969.02
租赁负债	119.87	69.16
合 计	139,392.06	181,364.38
金融资产		
其中：货币资金	10,387.23	9,989.67
合 计	10,387.23	9,989.67

②汇率风险

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

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

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额具体见附注七、81。

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

资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 74.60%（上年年末：73.49%）。

金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	高信用等级承兑汇票（注 1）	49,021,348.17 元	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
合 计		49,021,348.17 元		

注 1：高信用等级承兑汇票是指银行信用评级 A 级及 A 级以上的银行承兑汇票，低信用等级承兑汇票是指银行信用评级 A 级以下的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

2. 因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书、贴现	49,021,348.17	
合 计		49,021,348.17	

本公司已背书给供应商用于结算货款及已向银行贴现的未到期高信用等级的银行承兑汇票账面价值合计为 2,340,240.32 元，其已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

2、套期

不适用

3、金融资产

不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具 投资			2,020,889.96	2,020,889.96
（六）应收款项融资			16,062,769.70	16,062,769.70
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、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

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

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是张云升。

其他说明：

- 1.截至 2026 年 6 月 30 日，控股股东、实际控制人兼董事张云升先生持有本公司 8,005.75 万股（其中：通过国信证券-张云升-国信证券鼎信掘金 105 号单一资产管理计划账户持股 796 万股），持股比例为 19.93%；
- 2.截至 2026 年 6 月 30 日，张云升先生质押其持有的本公司股份 5,568 万股，占本公司股本总额 13.85%，占其持有本公司股份的 69.55%；被法院司法冻结 1615 万股，占本公司股本总额 4.02%，占其持有本公司股份的 20.17%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张云升	实际控制人
张烘	实际控制人关系密切的家庭成员
张富铨	实际控制人关系密切的家庭成员
任月娥	实际控制人关系密切的家庭成员
王晓霞	实际控制人关系密切的家庭成员
毛菲菲	实际控制人关系密切的家庭成员
山西斯艾新能源材料有限公司	前任董事长控制的企业
忻州同力民爆器材经营有限公司	董事控制的企业
深圳市创实智联投资合伙企业(有限合伙)	重要子公司的少数股东
深圳市比创投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
中梧链控（深圳）科技有限公司	重要子公司的参股公司

浙江同德新材料科技有限公司	重要子公司的参股公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中梧链控	供应链业务	191,866.32		否	188,106.58

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同德新材料	供应链业务	9,433.96	56,603.76

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（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
山西斯艾新能源材料有限公司	仓库/场地	45,491.44	51,825.69

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
忻州同力民爆器材经营有限公司	仓库/场地	0.00	0.00	0.00	0.00	315,123.64	315,123.64	0.00	0.00	0.00	0.00

（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
同德科创	304,177,158.70	2023 年 08 月 31 日	2028 年 08 月 28 日	否
同德科创	221,152,645.80	2023 年 12 月 12 日	2028 年 12 月 01 日	否
同德科创	42,988,804.84	2023 年 12 月 28 日	2028 年 11 月 30 日	否
同德科创	21,507,053.33	2024 年 01 月 10 日	2028 年 12 月 21 日	否
同德科创	10,733,024.86	2024 年 04 月 24 日	2028 年 09 月 24 日	否
同德科创	47,928,881.96	2024 年 03 月 25 日	2029 年 04 月 11 日	否
同德科创	32,528,891.48	2024 年 06 月 11 日	2029 年 06 月 11 日	否
同德科创	86,392,500.33	2024 年 07 月 23 日	2027 年 12 月 10 日	否
同德科创	61,700,372.93	2024 年 09 月 23 日	2026 年 09 月 23 日	否
同德科创	29,731,952.64	2024 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 30 日	否
同德科创	99,361,359.44	2025 年 01 月 27 日	2027 年 01 月 26 日	否
同德通	475,449.95	2022 年 07 月 27 日	2028 年 08 月 12 日	否
同德通	2,600,000.00	2025 年 11 月 05 日	2026 年 11 月 11 日	否
同德通	9,136,489.09	2025 年 04 月 17 日	2029 年 08 月 27 日	否
同德通	7,999,999.65	2025 年 06 月 18 日	2027 年 05 月 24 日	否
同德通	250,000.00	2025 年 08 月 28 日	2026 年 08 月 26 日	否
同德通	7,545,000.00	2025 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 19 日	否
同德通	2,360,000.00	2025 年 01 月 18 日	2027 年 01 月 22 日	否
同德通	1,300,000.00	2025 年 07 月 31 日	2026 年 08 月 01 日	否
同德通	2,000,081.31	2025 年 01 月 14 日	2029 年 01 月 22 日	否

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
同德爆破、同德科创、张云升、张烘	91,097,629.67	2025 年 09 月 05 日	2029 年 06 月 17 日	否
同德爆破	59,132,683.59	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	否
同德爆破、同德科创、张烘夫妻、张云升	50,304,991.88	2025 年 06 月 25 日	2026 年 07 月 06 日	否
同德爆破、同德科创、张烘、张云升	119,264,093.80	2025 年 06 月 26 日	2027 年 04 月 20 日	否
张烘、张云升	31,035,614.73	2025 年 06 月 24 日	2028 年 12 月 25 日	否
同德爆破、同德科创、张烘、张云升	97,156,782.55	2025 年 08 月 12 日	2027 年 08 月 12 日	否
同德爆破、同德科创、张云升	19,760,812.50	2025 年 12 月 05 日	2026 年 12 月 04 日	否
同德爆破、同德科创、张烘、张云升	86,854,362.22	2025 年 05 月 23 日	2027 年 03 月 22 日	否
同德爆破、同德科创、同德民爆、张烘夫妻、张云升	50,582,995.65	2025 年 06 月 15 日	2029 年 06 月 15 日	否
同德爆破、同德科创、张烘、张云升	63,752,500.00	2024 年 08 月 06 日	2029 年 06 月 19 日	否
同德科创	12,754,776.16	2024 年 06 月 24 日	2027 年 08 月 31 日	否
张云升	27,383,104.17	2026 年 01 月 30 日	2027 年 01 月 30 日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(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	821,039.42	815,241.82

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	忻州同力民爆器材经营有限公司	972,605.02	972,605.02	972,605.02	972,605.02
应收账款	深圳市金飞杰信息技术服务有限公司	8,423,744.55	8,423,744.55	8,823,744.55	8,823,744.55
应收账款	山西斯艾新能源材料有限公司	0.00	0.00	307,556.67	29,181.48
预付账款	中梧链控（深圳）科技有限公司	10,097,192.60	10,097,192.60	13,814,720.34	13,814,720.34
其他应收款	张烘	0.00	0.00	11,504,848.72	0.00

(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	张烘	4,837,015.81	4,574.00
其他应付款	金飞杰电子商务（深圳）有限公司	482.49	482.49
其他应付款	樊尚斌	0.00	300,000.00
其他应付款	郭宇峰	3,072.74	3,072.74
其他应付款	张冬	962.00	962.00
其他应付款	山西落基山光伏能源合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	山西同德新能源发展有限公司	50,000.00	50,000.00

其他应付款	白利军	66,295.00	55,519.00
其他应付款	许新田	0.00	2,608.15
一年内到期的租赁负债	忻州同力民爆器材经营有限公司	619,620.03	619,620.03
租赁负债	忻州同力民爆器材经营有限公司	900,654.33	1,221,755.23

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十五、股份支付

不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

不适用

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2026 年 8 月 4 日，公司全资子公司同德科创收到西安仲裁委员会送达的《仲裁通知书》【(2026)西仲字第 1725 号】。陕西化建工程有限责任公司（以下简称“陕西化建”）就与同德科创建设工程施工合同纠纷一案，向西安仲裁委员会提出仲裁申请。详见公司于 2026 年 8 月 5 日在巨潮资讯网披露的《关于公司全资子公司收到仲裁通知的公告》（公告编号：2026-087）。

(2) 招商银行股份有限公司太原分行诉公司金融借款合同纠纷一案一审判决后，公司上诉至山西省太原市中级人民法院，公司于 2026 年 8 月 5 日收到山西省太原市中级人民法院下发的《民事判决书》【(2026)晋 01 民终 4565 号】。详见公司于 2026 年 8 月 6 日在巨潮资讯网披露的《关于公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-088）。

(3) 2026 年 8 月 10 日，公司及公司全资子公司同德爆破、同德科创因与浦发银行金融借款合同纠纷一案，收到忻州市忻府区人民法院下发的《民事判决书》【(2026)晋 0902 民初 4583 号】。详见公司于 2026 年 8 月 11 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及全资子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-089）。

(4) 广发银行股份有限公司太原分行诉公司金融借款合同纠纷一案一审判决后，公司上诉至太原铁路运输中级法院，公司于 2026 年 8 月 11 日收到太原铁路运输中级法院下发的《民事判决书》【(2026)晋 71 民终 284 号】。详见公司于 2026 年 8 月 11 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及全资子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-089）。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

公司对 2024 年半年度合并资产负债表、合并利润表、合并所有者权益变动表和 2024 年三季度的合并资产负债表、合并利润表的会计差错采用追溯调整法进行更正调整，详见公司于 2026 年 7 月 4 日披露于巨潮资讯网的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2026-081）及《关于前期会计差错更正后的财务报表及附注的公告》（公告编号：2026-082）。

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	民爆分部	PBAT 分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	303,994,708.11		1,312,783.04	121,243,702.86	184,063,788.29
其中：主营业务收入	302,525,556.79		872,344.52	121,243,702.86	182,154,198.45
其中：对外交易收入	302,525,556.79		872,344.52	121,243,702.86	182,154,198.45
其中：其他业务收入	1,469,151.32		440,438.52		1,909,589.84
其中：对外交易收入	1,469,151.32		440,438.52		1,909,589.84
营业成本	215,380,517.77		7,715,185.75	121,243,702.86	101,852,000.66
其中：主营业务成本	214,497,218.66		7,715,185.75	121,243,702.86	101,852,000.66
营业费用	44,239,588.31	71,067,882.71	6,481,958.99	0.00	121,789,430.01
营业利润 / （亏损）	32,545,947.84	-71,489,865.08	-1,644,098.48	0.00	-40,588,015.72
资产总额	2,683,168,399.55	2,621,816,136.57	353,717,253.53	2,250,614,726.91	3,408,087,062.74
负债总额	1,459,395,631.90	1,925,688,888.71	184,025,376.42	1,032,292,626.12	2,536,817,270.91
补充信息：					
资本性支出	9,184,923.12	63,645,185.26	529,892.14		73,360,000.52
折旧和摊销费用	17,433,780.12	2,053,634.07	6,312,231.55	146,483.73	25,653,162.01
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	-9,188,024.32		17,035,055.48		7,847,294.08
上期或上期期末					
营业收入					
其中：主营业务收入	407,570,584.26		4,448,917.58	157,757,084.49	254,262,417.35
其中：对外交易收入	407,570,584.26		4,448,917.58	157,757,084.49	254,262,417.35
其中：其他业务收入	996,857.26		440,438.52	63,962.26	1,373,333.52
其中：对外交易收入	996,857.26		440,438.52	63,962.26	1,373,333.52
营业成本	322,237,959.38		8,154,836.26	158,048,009.68	172,344,785.96

其中：主营业务成本	321,478,176.70		8,154,836.26	158,048,009.70	171,585,003.28
营业费用	40,300,795.02	16,014,512.48	11,226,103.16	-132,996.12	67,408,414.54
营业利润 / (亏损)	34,752,177.93	-16,537,708.78	-13,527,946.35	-4,720,332.43	9,406,855.23
资产总额	2,509,575,474.56	2,754,182,576.60	162,219,666.57	2,000,511,400.27	3,425,466,317.46
负债总额	1,327,426,044.27	1,980,179,482.93	69,941,668.35	860,288,864.52	2,517,258,331.03
补充信息：					
资本性支出					
折旧和摊销费用	34,761,065.98	5,070,507.81	12,184,210.04		52,015,783.83
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	- 1,294,888,410.01	-971,863,223.39	-21,655,636.47	- 1,259,080,744.91	- 1,029,326,524.96

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,446,618.16	19,419,841.38
1 至 2 年	3,301,868.00	1,547,274.97
2 至 3 年	2,089,815.50	754,945.20
3 年以上	2,538,264.09	2,538,264.09
5 年以上	2,538,264.09	2,538,264.09
合计	16,376,565.75	24,260,325.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	653,946.81	3.99%	653,946.81	100.00%	0.00	653,946.81	2.70%	653,946.81	100.00%	0.00

的应收 账款										
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	15,722, 618.94	96.01%	3,275,4 62.69	20.83%	12,447, 156.25	23,606, 378.83	97.30%	2,845,2 90.63	12.05%	20,761, 088.20
其中：										
其中： 应收民 爆及其 他客户 组合	15,722, 618.94	96.01%	3,275,4 62.69	20.83%	12,447, 156.25	23,576, 378.83	97.18%	2,844,9 60.63	12.07%	20,731, 418.20
合并内 关联方 组合						30,000. 00	0.12%	330.00	1.10%	29,670. 00
合计	16,376, 565.75	100.00%	3,929,4 09.50	23.99%	12,447, 156.25	24,260, 325.64	100.00%	3,499,2 37.44	13.25%	20,761, 088.20

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大同市民用爆 破器材专营公 司	653,946.81	653,946.81	653,946.81	653,946.81	100.00%	预期无法收回
合计	653,946.81	653,946.81	653,946.81	653,946.81		

按组合计提坏账准备类别名称：坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：应收民爆及其他客户 组合	15,722,618.94	3,275,462.69	20.83%
合计	15,722,618.94	3,275,462.69	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏 账准备	653,946.81	0.00				653,946.81

按组合计提的 坏账准备	2,845,290.63	430,172.06				3,275,462.69
合计	3,499,237.44	430,172.06				3,929,409.50

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
肃北县正安民爆 器材有限责任公 司	2,840,016.00		2,840,016.00	17.34%	392,294.90
太原钢铁（集 团）有限公司复 合材料厂	2,626,648.77		2,626,648.77	16.04%	65,928.88
内蒙古康宁矿业 股份有限公司	1,841,864.79		1,841,864.79	11.25%	46,230.81
中国华冶科工集 团有限公司	1,621,864.78		1,621,864.78	9.90%	40,708.81
同德商城	1,078,000.00		1,078,000.00	6.58%	196,027.80
合计	10,008,394.34		10,008,394.34	61.11%	741,191.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	505,852,627.64	436,794,104.20
合计	505,852,627.64	436,794,104.20

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(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	334,886.43	960,045.32
代扣款	3,545.29	3,545.29
往来款	2,482,766.85	13,885,277.29
合并范围内关联方往来款	511,495,120.59	428,778,851.00
合计	514,316,319.16	443,627,718.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,025,799.61	128,633,106.25
1 至 2 年	108,875,018.02	285,753,949.24
2 至 3 年	284,072,282.65	7,914,891.88
3 年以上	15,343,218.88	21,325,771.53
3 至 4 年	6,030,313.90	8,596,414.12
4 至 5 年	7,281,250.00	1,534,374.15
5 年以上	2,031,654.98	11,194,983.26
合计	514,316,319.16	443,627,718.90

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	4,781,144.83		2,052,469.86	6,833,614.69
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,695,073.30			1,695,073.30
本期转回	14,700.00		50,296.47	64,996.47
2026 年 6 月 30 日余额	6,461,518.13		2,002,173.39	8,463,691.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
备用金、保证金、代扣款、往来款	2,117,047.33	0.00	50,296.47			2,066,750.86
合并范围内关联方往来款	4,716,567.36	1,695,073.30	14,700.00			6,396,940.66
合计	6,833,614.69	1,695,073.30	64,996.47			8,463,691.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
同德科创材料有限公司		470,672,856.94	3 年以内	91.51%	5,177,401.42
阳城县国泰中科清洁能源技术有限公司		21,474,897.56	4 年以内	4.18%	236,223.87
大宁县同德化工有限公司		17,571,424.92	3 年以内	3.42%	193,285.67
余热宝科技有限公司		922,039.90	2 年以内、4-5 年	0.18%	10,142.44
江苏同德利华能源科技有限公司		800,000.00	1 年以内	0.16%	800,000.00
合计		511,441,219.32		99.45%	6,417,053.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,467,072,149.00	1,327,279,706.57	1,139,792,442.43	2,467,072,149.00	1,327,279,706.57	1,139,792,442.43
对联营、合营企业投资	26,637,950.78	0.00	26,637,950.78	25,747,356.14	0.00	25,747,356.14
合计	2,493,710,099.78	1,327,279,706.57	1,166,430,393.21	2,492,819,505.14	1,327,279,706.57	1,165,539,798.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大宁同德	0.00	69,000,000.00					0.00	69,000,000.00
同声民爆	5,000,000.00						5,000,000.00	
同德爆破	123,500,000.00						123,500,000.00	
同德民爆	109,000,000.00						109,000,000.00	
启迪合伙	11,372,018.99	22,600,130.01					11,372,018.99	22,600,130.01
同德企管	50,345,447.74	122,754,552.26					50,345,447.74	122,754,552.26
余热宝	59,456,827.41	30,543,172.59					59,456,827.41	30,543,172.59
同德科创	767,618,148.29	1,082,381,851.71					767,618,148.29	1,082,381,851.71
江苏同德利华	13,500,000.00						13,500,000.00	
合计	1,139,792,442.43	1,327,279,706.57					1,139,792,442.43	1,327,279,706.57

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
伊里奇突勒希	23,986,671.08				894,639.76						24,881,310.84	
同德新能源	1,760,685.06				-4,045.12						1,756,639.94	

小计	25,74 7,356 .14				890,5 94.64						26,63 7,950 .78	
合计	25,74 7,356 .14				890,5 94.64						26,63 7,950 .78	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

不适用

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	17,889,148.92	10,289,495.22	58,335,356.53	40,650,228.69
其他业务	1,072,453.23	803,980.30	496,951.63	661,904.76
合计	18,961,602.15	11,093,475.52	58,832,308.16	41,312,133.45

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	890,594.64	1,472,649.25
其他	449.94	0.00
合计	891,044.58	1,472,649.25

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-107,122.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,546,839.81	
减：所得税影响额	447,830.41	
少数股东权益影响额（税后）	-113,716.44	

合计	1,105,603.79	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.34%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.46%	-0.12	-0.12

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

不适用

4、其他

不适用