

# 山西同德化工股份有限公司

SHANXI TOND CHEMICAL CO., LTD.

## 2010 年半年度报告



证券代码：002360

证券简称：同德化工

披露日期：2010 年 8 月 25 日

## 目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	9
第五节 董事会报告	11
第六节 重要事项	19
第七节 财务报告	24
第八节 备查文件	93

## 第一节 重要提示

一、公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人张云升先生、主管会计工作负责人张乃蛇先生及会计机构负责人（会计主管人员）金富春先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司的法定中英文名称及缩写

名称：山西同德化工股份有限公司

Name: SHANXI TOND CHEMICAL CO., LTD.

中文简称：同德化工

英文简称：TOND

#### (二) 公司法定代表人：张云升

#### (三) 公司董事会秘书、证券事务代表的联系方式

股票简称	同德化工	
股票代码	002360	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邬庆文	
联系地址	山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口	
电话	0350-7264191	
传真	0350-7264191	
电子信箱	tondwqw@tondchem.com	

#### (四) 公司注册地址：山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口

公司办公地址：山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口

邮政编码：036500

公司互联网网址：www.tondchem.com

电子信箱：td1@tondchem.com

#### (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》

登载半年度报告的网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

#### (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：同德化工

股票代码：002360

#### (七) 其他有关资料

- 1、公司首次注册日期：2006年01月18日  
 公司最近一次变更登记日期：2010年04月09日  
 地点：山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口
- 2、企业法人营业执照注册号：140000200045347
- 3、公司税务登记证号码：142232112220278
- 4、公司组织机构代码：11222027-8
- 5、公司聘请的会计事务所名称、办公地址：  
 会计事务所名称：京都天华会计师事务所有限公司  
 办公地址：北京朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	585,931,056.44	276,070,078.73	112.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	539,188,402.26	186,123,904.19	189.69%
股本	60,000,000.00	45,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	8.99	4.14	117.15%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	120,559,116.12	94,625,233.33	27.41%
营业利润	25,568,789.52	20,229,808.44	26.39%
利润总额	26,406,569.57	20,644,637.27	27.91%
归属于上市公司股东的净利润	21,440,331.89	17,118,703.69	25.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,727,707.55	16,762,355.44	23.66%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.38	2.63%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.38	2.63%
净资产收益率（%）	5.14%	10.65%	-5.51%
经营活动产生的现金流量净额	21,914,336.22	25,135,807.83	-12.82%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.37	0.56	-33.93%

### (二) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	884,097.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,317.39	
所得税影响额	-125,155.71	
合计	712,624.34	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、 股份变动情况

##### (一) 有限售条件流通股上市流通情况

经深圳证券交易所《关于山西同德化工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上 [2010]68 号文）批准，公司首次公开发行的 1,500 万股人民币普通股股票中的 1,200 万股自 2010 年 3 月 3 日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，其余向询价对象配售的 300 万股已于 2010 年 6 月 3 日上市交易。

##### (二) 股份变动情况表

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	45,000,000	100.00%						45,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	100.00%						45,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	4,100,000	9.11%						4,100,000	6.83%
境内自然人持股	40,900,000	90.89%						40,900,000	68.17%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			15,000,000				15,000,000	15,000,000	25.00%
1、人民币普通股			15,000,000				15,000,000	15,000,000	25.00%
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	45,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

(一) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司共有股东 8254 户。

(二) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东

持股情况如下表：

单位：股

股东总数		8,254			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
张云升	境内自然人	25.10%	15,060,000	15,060,000	0
张乃蛇	境内自然人	6.89%	4,132,000	4,132,000	0
邬庆文	境内自然人	4.39%	2,636,000	2,636,000	0
浙江天力工贸有限公司	境内非国有法人	4.33%	2,600,000	2,600,000	0
邬卓	境内自然人	4.27%	2,564,000	2,564,000	0
任安增	境内自然人	4.22%	2,532,000	2,532,000	0
秦挨贵	境内自然人	4.07%	2,440,100	2,440,100	0
李文升	境内自然人	3.79%	2,276,000	2,276,000	0
赵贵存	境内自然人	3.75%	2,248,000	2,248,000	0
樊高伟	境内自然人	3.07%	1,840,000	1,840,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
钱金友		298,406		人民币普通股	
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金		255,168		人民币普通股	
王春泽		210,000		人民币普通股	
霍万全		199,431		人民币普通股	
李红齐		171,308		人民币普通股	
黄得芳		150,000		人民币普通股	
天津天键投资有限公司		150,000		人民币普通股	
郭接见		98,954		人民币普通股	
蒋金伟		90,000		人民币普通股	
王敏秋		84,200		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东张云升与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。前十名无限售条件股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司的控股股东及实际控制人仍然为张云升先生，未发生变更。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减 持股份 数量	期末持 股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动 原因
张云升	董事长	15,060,000			15,060,000	15,060,000		无
张乃蛇	董事、总经理	4,132,000			4,132,000	4,132,000		无
邬庆文	董事、副经理、 董事会秘书	2,636,000			2,636,000	2,636,000		无
邬卓	董事、副经理	2,564,000			2,564,000	2,564,000		无
任安增	董事、副经理	2,532,000			2,532,000	2,532,000		无
秦挨贵	董事	2,440,100			2,440,100	2,440,100		无
韦俊康	董事	0			0	0		无
汪旭光	独立董事	0			0	0		无
赵利新	独立董事	0			0	0		无
王军	独立董事	0			0	0		无
苑改霞	独立董事	0			0	0		无
白利军	监事会主席	1,616,000			1,616,000	1,616,000		无
赵贵存	监事	2,248,000			2,248,000	2,248,000		无
许新田	职工监事	0			0	0		无
金富春	财务负责人	0			0	0		无

二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

2010年2月7日，公司2009年度股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，选举张云升先生、张乃蛇先生、邬庆文先生、邬卓先生、任安增先生、秦挨贵先生、韦俊康先生为公司第四届董事会非独立董事成员，汪旭光院士、赵利新先生、王军先生、苑改霞女士为公司第四届董事会独立董事；审议并通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，选举白利军先生、赵贵存先生为本公司第二届监事会股东代表监事。

2010年1月6日，本公司举行职工代表大会会议，会议选举许新田先生为公司第四届监事会职工代表监事。

2010年2月7日，第四届董事会第一次会议选举张云升先生为公司董事长，聘

任张乃蛇先生为公司总经理，聘任邬卓先生、任安增先生为公司副总经理，聘任邬庆文先生为公司副总经理兼董事会秘书，聘任金富春先生为财务负责人。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 公司报告期内总体经营情况分析

报告期内，国内经济受欧洲主权债务危机及南方洪水自然灾害等诸多不利因素的影响，国内经济环境变得极为复杂，面对如此复杂的经济环境，公司在董事会正确领导及经营管理层的共同努力下，坚持以科学发展观为统领，以安全生产为核心，强化安全管理，抓好主业产品的技术创新，不断提高产品的“科技、环保”内涵，扩大产品市场份额，并加快募集资金项目建设的速度和质量，确保了公司业绩持续、稳定、健康和谐地发展。

#### (二) 主营业务的范围及经营状况

##### 1、主营业务的范围

公司所处行业为民爆行业，其经营范围为：制造销售硝铵、乳化、粉乳炸药、二氧化硅系列产品、工程爆破设计施工及爆破技术咨询服务（限分支机构使用）、进口本企业所需的原辅材料、仪器、仪表及零配件（国家禁止进口的品种除外）并为本企业生产的产品使用技术咨询服务、售后服务。

##### 2、主营业务经营状况

报告期内，公司实现营业收入12,055.91万元，比去年同期增长27.41%；实现营业利润2,556.88万元，比上年同期增长26.39%；实现利润总额2,640.66万元，比上年同期增长27.91%；实现归属于母公司股东的净利润2,144.03万元，比上年同期增长25.25%，主要因为公司受国家经济回暖的影响，以及公路、铁路等基础设施建设及矿山的逐步恢复开工，炸药产品市场需求量增加，再加上公司加大产品市场销售力度，产品销量增多，业绩稳步提升。

报告期内，公司总资产58,593.11万元，较上年末增长112.24%，其中归属于母公司股东权益53,918.84万元，较上年末增长189.69%，每股净资产较去年期末上升117.15%，主要为公司发行新股所致。

#### (三) 主营业务分行业或产品和地区经营情况表

**1、主营业务分行业或产品情况表**

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
1、民爆行业	9,505.44	5,231.51	44.96%	31.62%	29.73%	0.80%
2、白炭黑	2,513.59	1,906.96	24.13%	13.95%	7.50%	4.55%
主营业务分产品情况						
1.1 乳化炸药	5,841.82	3,120.89	46.58%	17.15%	11.62%	2.65%
1.2 膨化硝酸铵炸药	2,536.79	1,401.46	44.75%	33.18%	44.65%	-4.38%
1.3 铵油炸药	1,126.83	709.16	37.07%	241.03%	165.03%	18.05%
2、白炭黑	2,513.59	1,906.93	24.14%	13.95%	7.50%	4.55%

**2、主营业务分地区情况表**

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
1、民爆行业	9,505.00	31.61%
1.1 省内	5,027.00	12.29%
1.2 省外	4,478.00	63.11%
2、白炭黑	2,513.00	13.92%
2.1 国内	1,642.00	-9.45%
2.2 国外	871.00	121.91%

**3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明**

报告期内，主营业务及其结构与上年同期相比未发生重大变化。

**4、利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析**

报告期内，利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

**5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比发生重大变化的原因说明**

报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比未发生重大变化。

**（四）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩**
**1、全资控股子公司——清水河同蒙化工有限责任公司**

该公司注册资本为壹仟万元。主营业务为民用工业炸药。

截至 2010 年 06 月 30 日，该公司资产总额为 5,125.48 万元，净资产为 3,559.89 万元；2010 年 1—6 月份实现营业收入 2,619.12 万元，实现净利润

525.91 万元。

2、参股子公司——大宁黄河化工有限责任公司。

该公司注册资本为 2,275.86 万元。，主营业务为民用爆破器材（改性铵油炸药、膨化销铵炸药）的生产、销售。

截至 2010 年 06 月 30 日，该公司资产总额为 7,054.68 万元，净资产为 1,991.45 万元；2010 年 1—6 月份实现营业收入 1,521.76 万元，实现净利润 -273.58 万元。

（五）经营中的问题与困难

1、经营中的问题与困难：

随着公司业务规模的扩大，分子公司的增加以及产品技术含量的不断提高，公司对技术、管理、资本运营的高级人才将会有持续的需求。而高级管理人员、研发人员、高级技术工人的培养、引进需要时间，高端人才不足将成为公司快速发展的瓶颈。

2、对策：

公司将通过切实可行的激励制度，吸引、留住人才；搞好企业文化，优化用工环境，活跃员工的文化生活，建立人才培养制度，提升公司的人员素质和水平。

二、公司报告期内的投资情况

（一）首次公开发行募集资金投资项目的具体使用情况

单位：万元

募集资金总额		33,036.95		报告期内投入募集资金总额				1,423.65				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				4,660.41				
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 12000 吨连续自动化(含装药包装)胶状乳化炸药生产线项目	否	8,268.55	8,268.55	8,268.55	446.78	3,095.56	-5,172.99	37.44%	2010 年 10 月 01 日	0.00	否	否
年产 6000 吨混装炸药	否	5,047.00	5,047.00	5,047.00	976.87	1,564.85	-3,482.15	31.01%	2010 年 12	0.00	否	否

车地面制备站建设工程项目									月 01 日			
合计	-	13,315.55	13,315.55	13,315.55	1,423.65	4,660.41	-8,655.14	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年3月28日,公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》:为充分提高募集资金使用效率,并保证公司募投项目的顺利实施,公司前期以自筹资金投入该项目建设。京都天华会计师事务所有限公司对公司预先以自筹资金投入募集资金项目情况进行了专项审核,并出具了京都天华专字(2010)第0829号《关于山西同德化工股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》(以下简称“《鉴证报告》”)。根据《鉴证报告》,截至2009年12月31日止,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币3,236.76万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010年3月28日,公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》:公司拟使用1,500万元超募资金用于补充流动资金。保荐机构、监事会和独立董事出具了明确同意意见。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中集中管理。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 1、2010年3月28日,公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》:公司拟使用3500万元归还银行贷款、1500万元超募资金用于补充流动资金。保荐机构、监事会和独立董事出具了明确同意意见。 2、2010年5月23日,公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于利用超募资金投资设立全资子公司的议案》:拟以超募资金500万元投资设立全资子公司—山西同德化工民用爆破器材经营有限公司。保荐机构、监事会和独立董事出具了明确同意意见。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

## (二) 募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内,公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求,对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理,以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时候,严格履行相应的申请和审批手续,同时及时知会保荐机构,随时接受保荐代表人的监督。

## (三) 在报告期内公司没有较大的非募集资金项目投资情况。

### 三、下半年的工作展望：

根据公司目前的市场发展状况并结合公司自己的实际情况，下半年，公司管理层将在不断归范公司管理，完善法人治理结构的基础上，稳步推进各项业务的实施，加大资本运营力度及以人为本的企业文化建设，确保公司全年业绩的稳步提升，为此，公司将主要做好以下几方面的工作：

（一）在主业炸药产品方面，按照爆破一体化的产业政策要求，抓住国家加快建设西部大开发的有利时机，积极拓展爆破业务，大力推广现场混装炸药的使用；在白炭黑产品方面，要以市场为导向，严格控制成本与费用，以省级企业技术中心为依托，不断推出高技术含量和高附加值的新产品，以满足市场需求。

（二）进一步优化产品结构，提高产品安全质量，强化企业内部管理，加大产品市场销售力度，抓紧推进年产12000吨连续自动化（含装药包装）胶状乳化炸药生产线项目和年产6000吨混装炸药车地面制备站建设工程项目的正式完工及试投产及项目验收工作；

（三）按照工业和信息化部关于民用爆炸物品行业技术进步的指导意见要求，不断提升民爆炸药产品的生产技术项目改造，推动民爆行业技术进步，实现安全发展、清洁发展、节约发展。

（四）着力抓好安全生产管理工作。要加强安全检查和考核、安全隐患整改、排查工作、强化安全教育和培训，进一步提升本质安全水平。

（五）充分利用公司的上市平台及民爆行业整合重组的机遇，继续稳步推进实施低成本扩张战略，积极寻找良好的合作伙伴，进一步抓好民爆行业收购兼并重组工作，促进企业进一步做强做优。

### 三、对 2010 年 1—9 月份经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%		
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~ 30.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	31,559,836.40	
业绩变动的原因说明	报告期内，公司受国家经济回暖的影响，以及公路、铁路等基础设施建设及矿山的逐步恢复开工，炸药产品市场需求量增加，再加上公司加大产品市场销售力度，产品销量增多，业绩较为稳定。		

#### 四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内公司共召开了 6 次董事会会议，具体情况如下：

1、2010年1月11日在公司三楼会议室召开了第三届董事会第十四次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 审议《2009 年度董事会工作报告》；
- (2) 审议《2009 年度总经理工作报告》；
- (3) 审议《2009 年度财务决算及 2010 年度财务预算报告》；
- (4) 审议《2009 年度利润分配方案的议案》；
- (5) 审议《关于续聘京都天华会计师事务所有限责任公司为公司审计机构的议案》；
- (6) 审议《关于公司董事会换届选举的议案》；

2、2010年2月7日在公司三楼会议室召开了第四届董事会第一次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 审议《关于选举张云升为公司董事长的议案》；
- (2) 审议《关于公司董事会各专门委员会换届选举的议案》；
- (3) 审议《关于聘任公司总经理的议案》；
- (4) 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》；
- (5) 审议《关于聘任公司高管人员的议案》；

3、2010年3月11日在公司三楼会议室召开了第四届董事会第二次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 审议《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》。

4、2010年3月28日在公司三楼会议室召开了第四届董事会第三次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 审议《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》；

(2) 审议《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》；

(3) 审议《关于完善〈公司章程〉相关条款的议案》；

(4) 审议《募集资金管理及使用制度的议案》；

(5) 审议《内部审计制度的议案》；

(6) 审议《关于制定〈董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度〉的议案》；

(7) 审议《关于制订〈重大信息内部报告制度〉的议案》；

(8) 审议《关于制定〈机构调研接待工作管理办法〉的议案》；

(9) 审议《关于制定〈内幕信息及知情人登记和报备制度〉的议案》；

(10) 审议《关于制定〈审计委员会年报工作制度〉的议案》；

(11) 审议《关于制定〈独立董事年报工作制度〉的议案》；

(12) 审议《关于制定〈年报重大信息错误责任追究制度〉的议案》；

(13) 审议《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》；

(14) 审议《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》；

5、2010年4月19日在公司三楼会议室召开了第四届董事会第四次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

(1) 审议《关于公司〈2010年第一季度报告〉的议案》；

6、2010年5月23日在公司三楼会议室召开了第四届董事会第五次会议。会议应出席董事11人，实际出席会议的董事11人。本次会议由董事长张云升先生主持。会议审议并通过了如下议案：

(1) 审议《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；

(2) 审议《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；

(3) 审议《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》；

(4) 审议《关于修订〈关联交易内部控制及决策制度〉的议案》；

(5) 审议《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》；

(6) 审议《关于修订〈投资决策管理制度〉的议案》；

(7) 审议《关于制定〈累积投票制实施细则〉的议案》；

(8) 审议《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》，

(9) 审议《关于公司收购大宁黄河化工有限责任公司相关民爆资产的议案》;

(10) 审议《关于利用超募资金投资设立全资子公司的议案》;

#### 五、报告期内公司开展投资者关系管理情况

(一) 自公司上市以来一直积极开展投资者关系管理工作,并在监管部门的指导监督下逐步规范此项工作。公司制订了《投资者关系管理制度》,从投资者关系的目的、原则和内容、投资者关系活动、投资者关系工作的组织和实施等方面对开展投资者关系工作进行了规范,确保投资者关系工作的合规性和有效性。

(二) 在公司网站专门设立了投资者关系互动平台,并公布了邮箱与投资者的联系电话、传真,在不违反中国证监会、深圳交易所和公司信息披露制度等规定的前提下,客观、真实、准确、完整地向投资者介绍公司的经营情况,确保所有投资者及时、准确、公平地获得公司信息。

(三) 在2010年5月21日公司通过全景网投资者关系互动平台举行2009年度业绩网上说明会,公司高管人员与广大投资者通过网络进行了沟通交流,坦诚地回答了投资者提出的问题,认真听取了投资者的意见和建议,进一步增强了投资者对公司的了解。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理实际情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《中小企业板规则汇编》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法规性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理制度，进一步规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司结合自身经营管理的实际情况，及时修订了《公司章程》等其它规范性文件，有效地提高了公司的规范运作水平。

截止本报告期末，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### 二、报告期内公司的利润分配、公积金转增股本情况

公司在报告期内未实施利润分配方案，本年度中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。

### 五、报告期内重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

2010年5月23日公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟收购大宁黄河化工有限责任公司所属民爆相关资产的议案》。目前，公司聘请的具有证券期货从业资格的审计和资产评估机构对标的资产进行审计和评估，此项工作尚未完成，待审计、评估工作完成以后，双方再进行协商签订资产收购协议，并按程序提交公司相关决策机构审议批准。

### 六、报告期内公司的重大关联交易事项。

报告期内公司不存在重大关联交易事项。

七、报告期内，公司控股股东及其全资子公司没有占用公司资金的情形，公司未对下属全资子公司及参股公司提供任何担保。

#### 八、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《公司法》第122条和中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)文、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)文的规定要求,作为山西同德化工股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事,我们本着认真负责、实事求是的态度,对公司与关联方资金往来和对外担保情况进行了认真的了解和查验,并就此发表如下独立意见:

1、报告期内,公司及全资子公司与控股股东之间无日常经营性资金往来,也未发生非经营性资金占用行为,不存在控股股东资金占用问题,不存在与(证监发[2003]56号)文和(证监发[2005]120号)文规定相违背的情形。

2、报告期内,公司没有为本公司的股东、全资子公司及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保,公司不存在与中国证监会(证监发[2003]56号)文和(证监发[2005]120号)文规定违背的情形。

3、报告期内,公司无违规对外担保,也无以前期间发生但延续到报告期的违规对外担保事项。

独立董事:汪旭光 赵利新 王军 苑改霞

#### 九、公司应当披露重大合同及其履行情况。

报告期内,无应当披露的重大合同。

#### 十、公司或持有公司股份5%以上的股东持续到报告期内的承诺事项

1、为避免同业竞争,公司控股股东张云升先生于2008年1月18日向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内,公司控股股东均信守承诺,没有发生与公司同业竞争的行为。

2、公司上市前股东关于公司上市后所持股份锁定的承诺:(1) 本公司控股股东张云升承诺:自股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。(2) 股东张乃蛇、邬庆文、邬卓、任安增、秦挨贵、李文升、赵贵存、樊高伟、白利军、王建伟、邬敦伟、樊有明、郭有泉、浙江天力、山东德利承诺:自股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后,上述股份可以上市流通和转让。

除上述承诺外,作为公司股东的董事、监事、高级管理人员张云升、张乃蛇、

邬庆文、邬卓、任安增、秦挨贵、白利军、赵贵存同时承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过50%。

报告期内，公司上市前股东均遵守了所做的承诺。

十一、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计，也没有更换会计师事务所。

十二、内部审计机构的设置及工作开展的情况

根据公司内部审计制度的规定，公司聘任了内部审计部门负责人和专职审计人员，负责对公司各部门、控股子公司的财务收支和经济效益等进行审计监督。

报告期内，审计部对公司、下属子公司的经营情况进行了例行审计，对公司一季度、二季度募集资金存放和使用情况进行了专项审计，并向董事会审计委员会提交了审核报告。

十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均不存在受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及被深圳证券交易所公开谴责的情形。

十四、报告期内已披露的信息索引

序号	披露日期	公告编号	公告内容	披露媒体
1	2010-03-13	2010-001	第四届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、巨潮资讯网
2	2010-03-13	2010-002	关于签订募集资金三方监管协议的公告	《中国证券报》、巨潮资讯网
3	2010-03-30	2010-003	第四届董事会第三次会议决议公告	
4	2010-03-30	2010-004	第四届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、巨潮资讯网

5	2010-03-30	2010-005	关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
6	2010-03-30	2010-006	关于使用募集资金置换预先投入募集投资项目自筹资金的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
7	2010-04-01	2010-007	关于“同德”商标被认定为驰名商标的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
8	2010-04-14	2010-008	关于 2010 年一季度业绩预告的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
9	2010-04-20	2010-009	关于完成工商变更登记的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
10	2010-04-21	2010-010	关于 2010 年第一季度报告正文的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
11	2010-04-21	2010-011	第四届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
12	2010-04-30	2010-012	关于变更保荐代表人的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
13	2010-05-25	2010-013	第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
14	2010-05-25	2010-014	第四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
15	2010-05-25	2010-015	关于公司收购大宁黄河化工有限责任公司所属民爆相关资产的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
16	2010-05-25	2010-016	关于利用超募资金投资设立全资子公司的公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网

17	2010-05-25	2010-017	首次公开发行网下配售股份上市流通的提示性公告	《中国证券报》、 巨潮资讯网
----	------------	----------	------------------------	-------------------

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	318,493,338.07	311,274,324.02	18,238,846.09	8,296,375.38
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	5,030,000.00	5,030,000.00	8,762,782.50	8,762,782.50
应收账款	22,843,211.16	18,623,895.73	20,260,429.24	17,511,378.11
预付款项	16,926,772.39	14,092,763.24	14,657,638.00	10,654,159.19
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,187,950.45	16,130,156.04	12,739,330.06	25,373,873.86
买入返售金融资产				
存货	34,794,766.00	30,096,809.75	31,362,750.42	26,969,391.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>404,276,038.07</b>	<b>395,247,948.78</b>	<b>106,021,776.31</b>	<b>97,567,960.78</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,541,400.00	25,867,285.38	2,541,400.00	25,867,285.38
投资性房地产	5,941,906.14	5,941,906.14	6,128,625.90	6,128,625.90
固定资产	90,158,690.80	65,658,063.35	85,462,413.37	59,951,954.66
在建工程	51,397,514.22	47,431,937.51	44,812,023.09	43,127,726.67
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	22,886,453.32	9,952,391.54	20,392,164.90	7,935,346.49
开发支出	693,176.14	693,176.14	2,840,024.87	2,840,024.87
商誉	6,847,865.38		6,847,865.38	
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,188,012.37	931,512.69	1,023,784.91	978,257.85
其他非流动资产				
非流动资产合计	181,655,018.37	156,476,272.75	170,048,302.42	146,829,221.82
资产总计	585,931,056.44	551,724,221.53	276,070,078.73	244,397,182.60
流动负债：				
短期借款			40,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	18,687,027.39	16,531,522.99	21,336,318.26	20,083,218.19
预收款项	1,253,770.69	1,253,770.69	1,128,077.52	1,128,077.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,949,174.60	3,812,117.96	3,654,679.55	2,791,376.99
应交税费	9,905,068.15	9,234,752.97	7,234,226.15	6,489,423.79
应付利息			45,890.68	
应付股利				
其他应付款	5,726,300.54	4,730,836.42	10,232,772.13	10,051,413.44
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	40,521,341.37	35,563,001.03	83,631,964.29	75,543,509.93
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	2,271,312.81	2,271,312.81	2,364,210.25	2,364,210.25
非流动负债合计	6,221,312.81	6,221,312.81	6,314,210.25	6,314,210.25
负债合计	46,742,654.18	41,784,313.84	89,946,174.54	81,857,720.18
所有者权益（或股东权益）：				

实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	354,333,061.79	348,721,367.53	38,963,574.79	33,351,880.53
减：库存股				
专项储备	7,990,554.23	5,304,060.71	6,735,875.06	4,454,327.18
盈余公积	10,723,961.70	10,552,937.40	10,723,961.71	10,552,937.40
一般风险准备				
未分配利润	106,140,824.54	85,361,542.05	84,700,492.63	69,180,317.31
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	539,188,402.26	509,939,907.69	186,123,904.19	162,539,462.42
少数股东权益				
所有者权益合计	539,188,402.26	509,939,907.69	186,123,904.19	162,539,462.42
负债和所有者权益总计	585,931,056.44	551,724,221.53	276,070,078.73	244,397,182.60

## 利 润 表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	120,559,116.12	94,367,964.98	94,625,233.33	80,392,849.81
其中：营业收入	120,559,116.12	94,367,964.98	94,625,233.33	80,392,849.81
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	94,990,326.60	76,107,382.28	74,395,424.89	63,587,454.54
其中：营业成本	71,681,422.18	58,856,106.72	58,267,199.87	51,260,330.30
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	579,745.14	335,113.61	631,057.29	465,766.92
销售费用	13,099,248.29	10,467,366.97	7,055,279.82	5,942,134.09
管理费用	8,648,108.04	5,685,375.33	6,738,498.12	4,339,256.95
财务费用	590,452.30	451,785.24	1,521,979.99	1,525,023.48
资产减值损失	391,350.65	311,634.41	181,409.80	54,942.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				

其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,568,789.52	18,260,582.70	20,229,808.44	16,805,395.27
加：营业外收入	913,609.01	842,897.44	533,479.65	491,445.98
减：营业外支出	75,828.96	20,000.00	118,650.82	92,400.82
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,406,569.57	19,083,480.14	20,644,637.27	17,204,440.43
减：所得税费用	4,966,237.68	2,902,255.40	3,525,933.58	2,600,590.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,440,331.89	16,181,224.74	17,118,703.69	14,603,849.55
归属于母公司所有者的净利润	21,440,331.89	16,181,224.74	17,118,703.69	14,603,849.55
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.39	0.27	0.38	0.32
（二）稀释每股收益	0.39	0.27	0.38	0.32
七、其他综合收益			0.00	
八、综合收益总额	21,440,331.89	16,181,224.74	17,118,703.69	14,603,849.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,440,331.89	16,181,224.74	17,118,703.69	14,603,849.55
归属于少数股东的综合收益总额				

## 现金流量表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	134,726,932.12	105,629,496.13	97,843,260.11	83,610,876.59
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				
收到再保险业务现金净额				

保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2,402,116.84	3,402,116.84	697,121.51	2,523,597.02
经营活动现金流入小计	137,129,048.96	109,031,612.97	98,540,381.62	86,134,473.61
购买商品、接受劳务支付的现金	66,863,034.85	55,650,682.60	37,718,867.86	33,983,629.13
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				
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	7,340,112.02	5,608,345.93	4,548,771.75	3,448,244.89
支付的各项税费	13,188,572.74	7,699,362.73	15,048,497.98	11,964,869.71
支付其他与经营活动有关的现金	27,822,993.13	23,656,450.25	16,088,436.20	13,090,581.14
经营活动现金流出小计	115,214,712.74	92,614,841.51	73,404,573.79	62,487,324.87
经营活动产生的现金流量净额	21,914,336.22	16,416,771.46	25,135,807.83	23,647,148.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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			6,000.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			6,000.00	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,377,626.29	10,353,443.62	7,074,063.00	7,074,063.00
投资支付的现金			2,541,400.00	2,541,400.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关				

的现金				
投资活动现金流出小计	13,377,626.29	10,353,443.62	9,615,463.00	9,615,463.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,377,626.29	-10,353,443.62	-9,609,463.00	-9,609,463.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	344,715,000.00	344,715,000.00		
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	96,423.05	96,423.05		
筹资活动现金流入小计	344,811,423.05	344,811,423.05		
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	35,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	748,460.20	551,621.45	7,196,975.54	7,196,975.54
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	12,345,180.80	12,345,180.80	100,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计	53,093,641.00	47,896,802.25	7,296,975.54	7,296,975.54
筹资活动产生的现金流量净额	291,717,782.05	296,914,620.80	-7,296,975.54	-7,296,975.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	300,254,491.98	302,977,948.64	8,229,369.29	6,740,710.20
加：期初现金及现金等价物余额	18,238,846.09	8,296,375.38	6,878,920.86	4,163,159.78
六、期末现金及现金等价物余额	318,493,338.07	311,274,324.02	15,108,290.15	10,903,869.98

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资 本（或 股本）			资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	45,000,000.00	38,963,574.79		6,735,875.06	10,723,961.71		84,700,492.63			186,123,904.19	45,000,000.00	38,363,574.79			10,189,118.66		49,446,130.00			142,998,823.45		
加：会计政策变更													4,492,441.82	-3,250,084.38			-285,077.29			957,280.15		
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	45,000,000.00	38,963,574.79		6,735,875.06	10,723,961.71		84,700,492.63			186,123,904.19	45,000,000.00	38,363,574.79	4,492,441.82	6,939,034.28			49,161,052.71			143,956,103.60		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	315,369,487.00		1,254,679.17			21,440,331.92			353,064,498.09		600,000.00	1,626,649.18				11,268,703.69			13,495,352.87		
（一）净利润							21,440,331.92			21,440,331.92							17,118,703.69			17,118,703.69		
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							21,440,331.92			21,440,331.92							17,118,703.69			17,118,703.69		
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	315,369,487.00								330,369,487.00		600,000.00								600,000.00		

1. 所有者投入资本	15,000,000.00	315,369,487.00								330,369,487.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他											600,000.00								600,000.00
(四) 利润分配																			-5,850,000.00
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			-5,850,000.00
4. 其他																			
(五) 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. 其他																			
(六) 专项储备				1,254,679.17						1,254,679.17				1,626,649.18					1,626,649.18
1. 本期提取				2,101,087.99						2,101,087.99				1,844,390.47					1,844,390.47
2. 本期使用				846,408.82						846,408.82				217,741.29					217,741.29
四、本期期末余额	60,000,000.00	354,333,061.70		7,990,554.23	10,723,961.71			106,140,824.50		539,188,402.28	45,000,000.00	38,963,574.79		6,119,091.00	6,939,034.28			60,429,756.40	157,451,456.47



1. 所有者投入资本	15,000,000.00							15,000,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配													-5,850,000.00	-5,850,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-5,850,000.00	-5,850,000.00	
4. 其他															
(五) 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. 其他															
(六) 专项储备				849,733.53			849,733.53				1,175,747.01			1,175,747.01	
1. 本期提取				1,577,265.35			1,577,265.35				1,359,742.80			1,359,742.80	
2. 本期使用				727,531.82			727,531.82				183,995.79			183,995.79	
四、本期期末余额	60,000,000.00	348,721,367.53		5,304,060.71	10,552,937.40		85,361,542.05	509,939,907.69	45,000,000.00	33,351,880.53		4,198,017.78	6,768,009.97	49,719,819.99	139,037,728.27

## 山西同德化工股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 历史沿革

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

根据本公司第二届股东会决议，同意集体基金会退出对山西同德有限公司的全部出资 255.67 万元，由张云升等自然人及 14 个职工合股基金会对山西同德有限公司追加投资共 334.70 万元。2004 年 4 月本公司注册资本由 663.55 万元变更为 742.58 万元，分别由河曲县化工厂在册职工组成的十四个职工合股基金会、张云升等 14 名自然人持有。上述变更已经山西大正会计师事务所有限公司晋大正会师业验[2004]第 0033 号验资报告验证。

2005 年 7 月 3 日，本公司第二届第三次股东会决议通过，撤销十四个职工合股基金会，该职工合股基金会原持有的 189.28 万元转让给张云升等 9 名自然人，本公司的注册资本不变。上述变更已在河曲县工商行政管理局办理变更登记审核手续。

2006 年 1 月 16 日，经山西同德化工有限公司 2006 年第二届第六次股东会决议通过，同意将公司类型变更为股份有限公司，并以经北京京都会计师事务所有限责任公司审定的截至 2005 年 12 月 31 日的净资产 44,353,680.53 元，按照《公司法》中关于“有限责任公司变更为股份有限公司时，折合的实收股本总额不得高

于公司净资产的有关规定，将净资产中 4000 万元作为公司的股本，其余 4,353,680.53 元计入资本公积。上述出资已经北京京都会计师事务所有限公司北京京都验字（2006）第 001 号验资报告验证，并于 2006 年 1 月 18 日领取山西省工商行政管理局核发的 1400002004534 号营业执照。

2007 年 11 月 20 日，经山西同德化工股份有限公司 2007 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，本次增资 500 万元，其中：山东德利煤电工程有限公司投入 150 万元，浙江天力工贸有限公司投入 260 万元，自然人张云升投入 90 万元，增资后公司注册资本增加为人民币 4500 万元。上述增资已经北京京都会计师事务所北京京都验字（2007）第 067 号验资报告验资，并于 2007 年 12 月 20 日领取山西省工商行政管理局核发的 140000200045347 号营业执照。

2010 年 2 月 12 日，本公司向社会公众公开发行 1500 万股人民币普通股，发行后注册资本为 6000 万元，上述出资已经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2010）第 016 号验资报告验证，并于 2010 年 4 月 9 日在山西省工商行政管理局登记注册，注册号：140000200045347，公司法定代表人：张云升，公司住所：山西省河曲县文笔镇焦尾城大茂口。

2010 年 1 月 27 日，公司经中国证券监督管理委员会以证监许可【2010】121 号文件核准，首次公开发行人民币普通股 1,500 万股，并于 2010 年 3 月 3 日在深圳交易所上市挂牌交易，股票简称“同德化工”股票代码“002360”。

## 2、经营范围、行业性质及主要产品情况

本公司经营范围：制造销售硝铵、乳化、粉乳炸药、二氧化硅系列产品，工程爆破设计施工及爆破技术咨询服务（限分支机构使用），进口本企业所需的原辅料、仪器、仪表及零配件（国家禁止进口的品种除外）并为本企业生产的产品使用技术咨询服务、售后服务。

公司属化工行业，主营业务为民用炸药及二氧化硅系列产品。

本公司的主要产品为膨化炸药、铵油炸药、乳化炸药、粉乳炸药、白炭黑等。公司营业收入主要是以上产品形成的收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

## 3、基本组织架构

公司按照《公司法》规定和上市公司有关要求建立了公司的法人治理结构，股东大会为公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为

股东大会的派出监督机构。本公司的基本组织架构：主要设有企管部、办公室、供销部、证券部、安保部、技质部、财务部、职教部、技术开发部、审计部、环保节能部、生产车间。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

### 2、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。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份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （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，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在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，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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后的金额计量；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。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

#### 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

#### 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益

工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，

以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### （5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按

照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据：

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 100 万元标准的，分别按逾期状态等特征进行组合后，确认为组合风险较大的应收款项。具体包括账龄在 5 年以上的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法:

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 11、存货

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、自制半成品等

##### (2) 发出存货的计价方法

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

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

##### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对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初始投资成本；对长期股权投资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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,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,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,本公司计提资产减值的方法见附注二、9 (6)

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

折旧年限、折旧率及残值率如下:

投资性房地产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%

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本附注二、24。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20—40	3	2.43-4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	8	3	12.13
电子设备及其他	5	3	19.40

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

## (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

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

用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 17、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见本附注二、24。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应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。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

## (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

## (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、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。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用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。

## 23、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

#### 24、资产减值

本公司对子公司、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、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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：

本公司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。

#### 25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

#### 26、安全生产费用及维简费

本公司依照财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知(财企[2006]478 号)的有关规定，从 2007 年 1 月 1 日起按本年度炸药产品实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

(一) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；

(二) 全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；

(三) 全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；

(四) 全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27、重大会计判断和估计

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

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

### 商誉减值

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

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 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。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

## 29、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5
价格调控基金	应纳流转税额	1.5
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

根据 2008 年 12 月 10 日山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局“关于认定晋西车轴股份有限公司等 22 家企业为高新技术企业的通知”（晋科工发(2008)109 号），本公司被确定为 2008 年度第二批认定的高新技术企业，因此自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税税率。详见“附注三一2、优惠税负及批文”。

“价格调控基金”系根据山西省人民政府晋政发（1995）71 号“关于进一步完善价格调控基金征收管理工作的通知”规定，“凡在本省境内从事生产、经营、服务等项活动，有销售营业收入的单位和个人，均应缴纳价格调控基金，价格调控基金以应纳消费税、增值税、营业税税额为计征依据。征收比例按税前‘三税’额的 1.5%计征”。

#### 2、税收优惠及批文

（1）根据山西省河曲县地方税务局河地税政发[2003]2 号文“关于山西同德化工有限公司变更经营地址后调整城市维护建设税及房产税适用税率和征税范围的批复”，从 2003 年 1 月 1 日开始，本公司城市维护建设税适用税率由 5%调整为 1%，所属房产不属于房产税的征税范围。

（2）根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）和《高新技术企业认定管理实施办法》（晋科工发【2008】61 号）有关规定，经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定并下发了“晋科工发(2008)109 号”文件，本公司被认定为高新技术企业。认定有效期 3 年（自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年

12 月 31 日)。根据相关规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。在认定有效期内，本公司所得税按 15% 的比例征收。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	持股比例%		表决权 比例%	是否合并 报表
						直接持股	间接持股		
清水河县同蒙化工有限责任公司	有限 责任 公司	清水 河县 城关 镇	民爆行 业	壹仟万 元整	粉状乳 化炸药 制造销 售	100%	--	100%	是

续：

子公司全称	期末实际出 资额（万元）	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的报 告期亏损超过少数股东在 该子公司期初所有者权益 中所享有份额后的余额
清水河县同蒙化工有限责任公司	2332.59	--	--	--	--

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体  
 本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营  
 实体。

##### 3、合并范围发生变更的说明

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

5、本期发生的同一控制下企业合并

6、本期发生的非同一控制下企业合并

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

8、本期发生的反向购买

9、本期发生的吸收合并

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

**五、合并财务报表项目注释**
**1、货币资金**

项 目	2010. 06. 30			2009. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	262,385.20	—	—	434,350.48
人民币	—	—	262,385.20	—	—	434,350.48
银行存款：	—	—	318230952.87	—	—	17,804,495.61
人民币	—	—	317993292.47	—	—	15,157,679.63
美元	34,973.13	6.7909	237,499.03	387,606.36	6.8282	2,646,653.75
欧元	19.51	8.271	161.37	16.56	9.7971	162.23
其他货币资金：	—	—	—	—	—	—
人民币	—	—	—	—	—	—
美元	—	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	—	—	<b>318,493,338.07</b>	—	—	<b>18,238,846.09</b>

**2、应收票据**

种 类	2010. 06. 30	2009. 12. 31
银行承兑汇票	5,030,000.00	8,762,782.50
商业承兑汇票	--	--
<b>合 计</b>	<b>5,030,000.00</b>	<b>8,762,782.50</b>

公司已经背书给他方但尚未到期的前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
中车双喜轮胎有限公司	2010-05-28	2010-11-28	1,000,000.00	
阿拉善盟泰宇冶炼有限公司	2010-04-20	2010-10-20	1,000,000.00	
江苏振兴纺织有限公司	2010-03-19	2010-09-19	640,000.00	
乌鲁木齐市路通源橡胶制品有限公	2010-02-20	2010-08-20	500,000.00	
杭州东荣制衣有限公司	2010-04-07	2010-10-07	400,000.00	
<b>合 计</b>	--	--	<b>3,540,000.00</b>	--

**3、应收账款**
**(1) 应收账款按账龄披露**

账龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	21,443,452.26	76.49	1,072,172.61	20,057,034.19	79.54	1,002,851.71
1 至 2 年	1,731,916.41	6.18	244,602.94	571,163.39	2.27	128,527.64
2 至 3 年	599,527.28	2.14	119,905.46	418,781.69	1.66	83,756.34
3 至 4 年	927,539.87	3.31	634,188.85	889,744.87	3.53	659,766.41
4 至 5 年	448,267.60	1.60	236,622.40	422,191.60	1.67	223,584.40
5 年以上	2,883,115.89	10.28	2,883,115.89	2,857,291.89	11.33	2,857,291.89
<b>合计</b>	<b>28,033,819.31</b>	<b>100.00</b>	<b>5,190,608.15</b>	<b>25,216,207.63</b>	<b>100.00</b>	<b>4,955,778.39</b>

(2) 应收账款按种类披露

种类	2010.06.30				2009.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	11,658,008.10	41.59	582,900.40	5	7,900,877.41	31.33	395,043.87	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,495,905.96	12.47	3,495,905.96	100	3,522,819.19	13.97	3,522,819.19	100.00
其他不重大应收账款	12,879,905.25	45.94	1,111,801.79	8.6	13,792,511.03	54.70	1,037,915.33	7.52
<b>合计</b>	<b>28,033,819.31</b>	<b>100.00</b>	<b>5,190,608.15</b>	<b>—</b>	<b>25,216,207.63</b>	<b>100.00</b>	<b>4,955,778.39</b>	<b>—</b>

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
中车双喜轮胎有限公司	1,678,147.96	83,907.40	5%	金额重大
银川佳通轮胎有限公司	1,653,200.00	82,660.00	5%	金额重大
榆林市正泰民爆物品专营有限公司	1,489,239.86	74,461.99	5%	金额重大
乌海市荣达民爆器材专营有限责任公司	1,243,240.00	62,162.00	5%	金额重大
包头市资盛民爆器材有限责任公司	1,208,844.00	60,442.20	5%	金额重大
呼市汇宇民爆公司	2,531,487.43	126,574.37	5%	金额重大
鄂市北安民爆公司	1,853,848.85	92,692.44	5%	金额重大

<b>合 计</b>	11,658,008.10	582,900.40	--	
------------	---------------	------------	----	--

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年	79,345.89	2.27	79,345.89	79,345.89	2.25	79,345.89
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 至 4 年	508,466.98	14.54	508,466.98	561,204.21	15.93	561,204.21
4 至 5 年	24,977.20	0.72	24,977.20	24,977.20	0.71	24,977.20
5 年以上	2,883,115.89	82.47	2,883,115.89	2,857,291.89	81.11	2,857,291.89
<b>合 计</b>	<b>3,495,905.96</b>	<b>100.00</b>	<b>3,495,905.96</b>	<b>3,522,819.19</b>	<b>100.00</b>	<b>3,522,819.19</b>

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
忻州同力民爆器材经营有限公司	非关联方	2,001,584.16	1 年以内	7.14
浙江医药股份有限公司维生素厂	非关联方	1,988,914.00	1 年以内	7.09
中车双喜轮胎有限公司	非关联方	1,589,847.96	1 年以内	5.67
银川佳通轮胎有限公司	非关联方	1,209,100.00	1 年以内	4.31
武川汇宇民爆公司	非关联方	1,111,431.29	1 年以内	3.96
<b>合 计</b>		<b>7,900,877.41</b>		<b>28.17</b>

(10) 应收关联方账款情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 应收帐款中无应收关联方款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	5,447,366.83	67.31	272,368.34	10,667,614.62	73.63	87,080.73
1 至 2 年	439,992.93	5.44	43,999.29	1,581,547.53	10.92	58,154.75
2 至 3 年	242,910.00	3.00	48,582.00	265,966.33	1.84	53,193.27
3 至 4 年	69,060.00	0.85	20,718.00	69,060.00	0.48	20,718.00
4 至 5 年	748,576.67	9.25	374,288.35	748,576.67	5.17	374,288.34
5 年以上	1,144,613.72	14.14	1,144,613.72	1,154,613.72	7.97	1,154,613.72
<b>合计</b>	<b>8,092,520.15</b>	<b>100.00</b>	<b>1,904,569.70</b>	<b>14,487,378.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,748,048.81</b>

(2) 其他应收款按种类披露

种类	2010.06.30				2009.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	比例	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	-		-	-	9,926,000.00	68.51	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,144,613.72	14.14	1,144,613.72	100	1,154,613.72	7.97	1,154,613.72	100.00
其他不重大其他应收款	6,947,906.43	85.86	759,955.98	10.94	3,406,765.15	23.52	593,435.09	17.42
<b>合计</b>	<b>8,092,520.15</b>	<b>100.00</b>	<b>1,904,569.70</b>		<b>14,487,378.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,748,048.81</b>	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

期末单项金额无重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款, 不需计提坏账准备。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

1 年以内	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	1,144,613.72	100	1,144,613.72	1,154,613.72	100.00	1,154,613.72
<b>合 计</b>	<b>1,144,613.72</b>	<b>100</b>	<b>1,144,613.72</b>	<b>1,154,613.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,154,613.72</b>

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
山西至诚科技有限公司	非关联方	455,517.00	4-5 年	5.63%
中国环境科学研究院	非关联方	294,000.00	1 年以内	3.63%
忻州同力民爆器材经营有限公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	2.47%
浙江医药股份有限公司新昌制药厂	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.47%
王三维	非关联方	127,000.00	1 年以内	1.57%
<b>合 计</b>		<b>1,276,517.00</b>		<b>15.77%</b>

(7) 应收关联方款项

截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收关联方帐款情况

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2010.06.30	2009.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	14,808,004.21	87.48%	11,971,375.32	81.67
1 至 2 年	563,567.71	3.33%	1,485,813.45	10.14
2 至 3 年	1,228,703.02	7.26%	878,476.98	5.99
3 年以上	326,497.45	1.93%	321,972.25	2.20
<b>合 计</b>	<b>16,926,772.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,657,638.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
太原化工股份有限公司	非关联方	5,305,870.00	一年以内	正常结算期
河曲县经纬塑编有限公司	非关联方	1,433,567.03	一年以内	正常结算期
中国石油山西忻州分公司	非关联方	1,092,701.81	一年以内	正常结算期
山西省环境保护局	非关联方	834,000.00	2-3年	预付设备款
北方爆破工程有限责任公司	非关联方	750,967.32	一年以内	正常结算期
<b>合 计</b>		<b>9,417,106.16</b>		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

## 6、存货

(1) 存货分类

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,269,396.28	--	16,269,396.28	17,445,989.32	--	17,445,989.32
库存商品	16,430,291.69	--	16,430,291.69	11,435,025.97	--	11,435,025.97
自制半成品	1,946,510.78	--	1,946,510.78	1,661,891.67	--	1,661,891.67
包装物	-	--	-	671,276.21	--	671,276.21
低值易耗品	148,567.25	--	148,567.25	148,567.25	--	148,567.25

合 计	34,794,766.00	--	34,794,766.00	31,362,750.42	--	31,362,750.42
-----	---------------	----	---------------	---------------	----	---------------

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010.01.01	本期计提额	本期减少		2010.06.30
			转回	转销	
原材料	--	--	--	--	--
库存商品	--	--	--	--	--
自制半成品	--	--	--	--	--
包装物	--	--	--	--	--
低值易耗品	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2010.01.01	本期增加	本期减少	2010.06.30
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--
对其他企业投资	2,541,400.00	--	--	2,541,400.00
	<b>2,541,400.00</b>	--	--	<b>2,541,400.00</b>
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	<b>2,541,400.00</b>	--	--	<b>2,541,400.00</b>

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2010.01.01	增减变动	2010.06.30	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对合营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
②对联营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
③对其他企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
大宁黄河化工有限责任公司	成本法	2,541,400.00	2,541,400.00	--	2,541,400.00	10.04	10.04	--	--	--	--
<b>合计</b>		<b>2,541,400.00</b>	<b>2,541,400.00</b>	<b>--</b>	<b>2,541,400.00</b>	<b>10.04</b>	<b>10.04</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**8、投资性房地产**

按成本计量的投资性房地产

项 目	2010. 01. 01	本期增加		本期减少		2010. 06. 30
		购置或 计提	自用房地 产或存货 转入	处 置	转为自 用房地 产	
<b>一、账面原值合计</b>	7,622,383.98	—	—	—	—	7,622,383.98
1、房屋、建筑物	7,622,383.98	—	—	—	—	7,622,383.98
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	1,493,758.08	—	—	—	—	1,680,477.84
1、房屋、建筑物	1,493,758.08	186,719.76	—	—	—	1,680,477.84
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	6,128,625.90	—	—	—	—	5,941,906.14
1、房屋、建筑物	6,128,625.90	—	—	—	—	5,941,906.14
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—
<b>四、投资性房地产减值准备累计 金额合计</b>	—	—	—	—	—	—
1、房屋、建筑物	—	—	—	—	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>6,128,625.90</b>	—	—	—	—	<b>5,941,906.14</b>
1、房屋、建筑物	6,128,625.90	—	—	—	—	5,941,906.14
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—

说明：

①本公司投资性房地产系同得商城。同得商城始建于 2004 年，主体工程于 2005 年末完成，本公司持有该投资性房地产以资本增值为目的。

②本公司投资性房地产采用成本模式计量。

③本期折旧额 186,719.76 元。

④本公司期末对投资性房地产进行了检查，未发现减值的情况，故未计提减

值准备。

### 9、固定资产

项目	2010.01.01	本期增加	本期减少	2010.06.30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>159,419,461.77</b>	<b>9,884,114.71</b>	--	<b>169,303,576.48</b>
房屋及建筑物	60,831,689.76	2,023,021.03	--	62,854,710.79
机器设备	88,211,626.81	6,851,818.91	--	95,063,445.72
运输工具	7,669,738.02	930,113.24	--	8,599,851.26
电子设备及其他	2,706,407.18	79,161.53	--	2,785,568.71
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>73,957,048.40</b>	<b>5,187,837.28</b>	--	<b>79,144,885.68</b>
房屋及建筑物	20,364,148.27	1,347,200.91	--	21,711,349.18
机器设备	46,620,836.49	3,361,226.87	--	49,982,063.36
运输工具	4,901,944.57	325,974.52	--	5,227,919.09
电子设备及其他	2,070,119.07	153,434.98	--	2,223,554.05
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>85,462,413.37</b>	<b>4,696,277.43</b>	--	<b>90,158,690.80</b>
房屋及建筑物	40,467,541.49	675,820.12	--	41,143,361.61
机器设备	41,590,790.32	3,490,592.04	--	45,081,382.36
运输工具	2,767,793.45	604,138.72	--	3,371,932.17
电子设备及其他	636,288.11	-74,273.45	--	562,014.66
<b>四、减值准备合计</b>	--	--	--	--
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备及其他	--	--	--	--
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>85,462,413.37</b>	--	--	<b>90,158,690.80</b>
房屋及建筑物	40,467,541.49	--	--	41,143,361.61
机器设备	41,590,790.32	--	--	45,081,382.36
运输工具	2,767,793.45	--	--	3,371,932.17
电子设备及其他	636,288.11	--	--	562,014.66

说明：① 本期折旧额 5,187,837.28 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 8,739,797.20 元。

**10、在建工程**
**(1) 在建工程明细**

项 目	2010. 06. 30			2010. 01. 01		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
粉乳车间技改项目	--	--	--	2,587,119.48	--	2,587,119.48
膨化车间技改项目	--	--	--	3,212,977.03	--	3,212,977.03
12000吨胶状乳化炸药生产线项目	30,285,605.35	--	30,285,605.35	24,616,232.15	--	24,616,232.15
6000吨混装炸药车地面制备站	9,156,806.57	--	9,156,806.57	1,262,739.00	--	1,262,739.00
乳化剂项目	1,698,670.84	--	1,698,670.84	1,673,097.58	--	1,673,097.58
硝酸铵项目	758,000.00	--	758,000.00	758,000.00	--	758,000.00
零星工程	5,532,854.75	--	5,532,854.75	9,017,561.43	--	9,017,561.43
总库工程(同蒙化工)	3,026,068.09	--	3,026,068.09	1,684,296.42	--	1,684,296.42
炸药工程(同蒙化工)	939,508.62	--	939,508.62	-	--	-
<b>合 计</b>	<b>51,397,514.22</b>	<b>--</b>	<b>51,397,514.22</b>	<b>44,812,023.09</b>	<b>--</b>	<b>44,812,023.09</b>

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

工程名称	2010. 01. 01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2010. 06. 30
粉乳车间技改项目	2,587,119.48	234,531.24	2,821,650.72	--	--	--	--	--
膨化车间技改项目	3,212,977.03	174,860.01	3,387,837.04	--	--	--	--	--
12000吨胶状乳化炸药生产线项目	24,616,232.15	5,669,373.20	--	--	--	--	--	30,285,605.35
6000吨混装炸药车地面制备站	1,262,739.00	7,894,067.57	--	--	--	--	--	9,156,806.57
乳化剂项目	1,673,097.58	25,573.26	--	--	--	--	--	1,698,670.84
零星工程	9,017,561.43	--	2,530,309.44	954,397.24	--	--	--	5,532,854.75
总库工程(同蒙化工)	1,684,296.42	1,341,771.67	--	--	--	--	--	3,026,068.09

炸药工程 (同蒙化工)	--	939,508.62	--	--	--	--	939,508.62
<b>合计</b>	<b>44,054,023.09</b>	<b>16,279,685.57</b>	<b>8,739,797.20</b>	<b>954,397.24</b>	--	--	<b>50,639,514.22</b>

续：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	资金来源
膨化车间技改项目	500.00	100%	自筹
12000吨胶状乳化炸药生产线项目	8268.55	37.44%	募集
6000吨混装炸药车地面制备站	5,047.00	31.01%	募集
乳化剂项目	200.00	84.93%	自筹
硝酸铵项目	100.00	75.80%	自筹
总库工程项目(同蒙化工)	350.00	86.46%	自筹
炸药工程(同蒙化工)	537.02	17.50%	自筹
<b>合计</b>	<b>15,002.57</b>	--	

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	2010.01.01	本期增加	本期减少	2010.06.30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>22,105,337.64</b>	<b>2,816,924.73</b>	--	<b>24,922,262.37</b>
土地使用权	21,478,387.64	615,276.00	--	22,093,663.64
财务软件	626,950.00	--	--	626,950.00
专利技术	--	2,201,648.73	--	2,201,648.73
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,713,172.74</b>	<b>322,636.31</b>	--	<b>2,035,809.05</b>
土地使用权	1,188,462.34	218,273.69	--	1,406,736.03
财务软件	524,710.40	24,302.67	--	549,013.07
专利技术	--	80,059.95	--	80,059.95
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>20,392,164.90</b>	<b>2,494,288.42</b>	--	<b>22,886,453.32</b>
土地使用权	20,289,925.30	397,002.31	--	20,686,927.61
财务软件	102,239.60	-24,302.67	--	77,936.93
专利技术	--	2,121,588.78	--	2,121,588.78
<b>四、减值准备合计</b>	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
财务软件	--	--	--	--
专利技术	--	--	--	--

五、无形资产账面价值合计	20,392,164.90	2,494,288.42	--	22,886,453.32
土地使用权	20,289,925.30	397,002.31	--	20,686,927.61
财务软件	102,239.60	-24,302.67	--	77,936.93
专利技术	--	2,121,588.78	--	2,121,588.78

说明：

① 本期摊销额 322,636.31 元。

### 12、开发支出

类别	2010.01.01	本期增加	本期减少		2010.06.30
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段支出	--	--	--	--	--
其中：乳化炸药连续自动生产系统的研发	2,201,648.73	--	--	2,201,648.73	--
改良了的硝酸铵用防爆剂	638,376.14	54,800.00	--	--	693,176.14
<b>合计</b>	<b>2,840,024.87</b>	<b>54,800.00</b>	<b>--</b>	<b>2,201,648.73</b>	<b>693,176.14</b>

① 上述项目均已完成，取得专利权后结转无形资产。

② 乳化炸药连续自动生产系统的研发报告期内已经取得专利权，转入无形资产。

③ 本公司期末对开发成本进行了检查，未发现减值的情况，故未计提减值准备。

### 13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010.01.01	本期增加	本期减少	2010.06.30	期末减值准备
同蒙化工	6,847,865.38	--	--	6,847,865.38	--
<b>合计</b>	<b>6,847,865.38</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,847,865.38</b>	<b>--</b>

说明：

该商誉系非同一控制下企业合并中合并成本大于其在购买日子公司可辨认净资产公允价值份额的差额。

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司包含商誉的相关资产组的账面价值不存在高于可收回金额的情形，故未计提商誉减值准备。

**14、递延所得税资产**
**(1) 已确认递延所得税资产**

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
递延所得税资产:	--	--
资产减值准备	977, 039. 74	1, 023, 784. 91
计提未使用的专项储备	210, 972. 63	--
<b>小 计</b>	<b>1, 188, 012. 37</b>	<b>1, 023, 784. 91</b>

**(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	7, 095, 177. 84
<b>合 计</b>	<b>7, 095, 177. 84</b>

**15、资产减值准备明细**

项 目	2010. 01. 01	本期增加	本期减少		2010. 06. 30
			转回	转销	
坏账准备	6, 703, 827. 20	391, 350. 64	--	--	7, 095, 177. 84
<b>合 计</b>	<b>6, 703, 827. 20</b>	<b>391, 350. 64</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>7, 095, 177. 84</b>

**16、所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产类别	2010. 01. 01	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
一、用于抵押的资产	--	--	--	--
1、投资性房地产	6, 128, 625. 90	--	6, 128, 625. 90	--
2、固定资产中房屋建筑物	9, 318, 935. 61	--	9, 318, 935. 61	--
3、无形资产中土地使用权	1, 491, 652. 29	--	1, 491, 652. 29	--
4、固定资产中房屋建筑物（同蒙）	6, 571, 181. 49	--	6, 571, 181. 49	--
5、无形资产中土地使用权（同蒙）	1, 994, 450. 38	--	1, 994, 450. 38	--
<b>合 计</b>	<b>25, 504, 845. 67</b>	<b>--</b>	<b>25, 504, 845. 67</b>	<b>--</b>

**17、短期借款**

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
抵押借款	--	40, 000, 000. 00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>40, 000, 000. 00</b>

**18、应付账款**

**(1) 账龄分析**

账 龄	2010. 06. 30		2009. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	16, 527, 615. 95	88. 45	19, 142, 826. 90	89. 72
1至2年	690, 254. 24	3. 69	922, 427. 88	4. 32
2至3年	198, 093. 72	1. 06	145, 698. 04	0. 68
3年以上	1, 271, 063. 48	6. 80	1, 125, 365. 44	5. 27
<b>合 计</b>	<b>18, 687, 027. 39</b>	<b>100. 00</b>	<b>21, 336, 318. 26</b>	<b>100. 00</b>

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 应付账款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

说明: 账龄超过 1 年的大额应付账款主要系尚未结算的应付材料款。

**19、预收款项**
**(1) 账龄分析**

账 龄	2010. 06. 30		2009. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	526, 069. 97	41. 96	400, 376. 80	35. 49
1至2年	35, 386. 51	2. 82	35, 386. 51	3. 14
2至3年	150, 699. 38	12. 02	150, 699. 38	13. 36
3年以上	541, 614. 83	43. 20	541, 614. 83	48. 01
<b>合 计</b>	<b>1, 253, 770. 69</b>	<b>100. 00</b>	<b>1, 128, 077. 52</b>	<b>100. 00</b>

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 预收款项中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

说明：账龄超过 1 年的大额预收款项主要为尚未结算的零星款项。

## 20、应付职工薪酬

项目	2010.01.01	本期增加	本期减少	2010.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,182,420.72	5,145,095.61	5,366,362.25	1,961,154.08
(2) 职工福利费	--	109,872.88	109,872.88	--
(3) 社会保险费	78,636.20	1,346,370.12	--	1,425,006.32
其中：①. 医疗保险费	--	225,291.36	--	225,291.36
②. 基本养老保险费	78,636.20	900,010.08	--	978,646.28
③. 年金缴费	--	11,772.00	--	11,772.00
④. 失业保险费	--	104,648.34	--	104,648.34
⑤. 工伤保险费	--	104,648.34	--	104,648.34
⑥. 生育保险费	--	--	--	--
(4) 住房公积金	863,712.00	--	--	863,712.00
(5) 辞退福利	--	--	--	--
(6) 工会经费和职工教育经费	529,910.63	284,308.37	114,916.80	699,302.20
(7) 非货币性福利	--	--	--	--
(8) 其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,654,679.55</b>	<b>6,885,646.98</b>	<b>5,591,151.93</b>	<b>4,949,174.60</b>

说明：

(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额无。

## 21、应交税费

税 项	2010.06.30	2009.12.31
增值税	2,528,208.34	743,307.89
所得税	2,568,181.44	1,773,605.10
城建税	456,681.69	460,757.18
营业税	64,752.30	52,252.30
土地使用税	2,950,784.59	2,402,195.39
其他	527,850.89	243,173.28
教育费附加	55,914.67	820,346.41
价格调控基金	747,614.54	734,776.82

地方水利建设基金	5,079.69	3,811.78
<b>合 计</b>	<b>9,905,068.15</b>	<b>7,234,226.15</b>

说明：教育费附加计缴标准为应缴流转税的 3%；价格调控基金计缴标准为应缴流转税的 1.5%；地方水利建设基金计缴标准为销售收入的 0.1%。

## 22、应付利息

<b>项 目</b>	<b>2010.06.30</b>	<b>2009.12.31</b>
短期借款应付利息	--	45,890.68
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>45,890.68</b>

## 23、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,908,157.02	53.38	2,176,387.26	21.27
1至2年	1,150,793.85	19.04	885,035.20	8.65
2至3年	317,005.00	5.24	5,821,005.00	56.89
3年以上	1,350,344.67	22.34	1,350,344.67	13.20
<b>合 计</b>	<b>5,726,300.54</b>	<b>100.00</b>	<b>10,232,772.13</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

截至 2010 年 6 月 30 日，其他应付款中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### (3) 金额较大的其他应付款的性质及内容

客户名称	金额	性质
山西凯威民爆管理中心	1,520,607.44	管理费
山西国有资产经营公司	800,000.00	项目借款
山西省信托投资公司	400,000.00	项目借款
河曲县国土资源局	271,359.42	补偿款

河曲县扶贫基金委员会	160,000.00	项目借款
<b>合 计</b>	<b>3,151,966.86</b>	

**24、长期应付款**

项 目	期 限	初始金额	2010.06.30	2009.12.31
河曲财政局	--	6,000,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,950,000.00</b>	<b>3,950,000.00</b>

**25、其他非流动负债**

项 目	2010.06.30	2009.12.31
递延收益	2,271,312.81	2,364,210.25
<b>合 计</b>	<b>2,271,312.81</b>	<b>2,364,210.25</b>

**26、股本**

股份类别	2010.01.01						2010.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00	15,000,000.00	--	--	--	15,000,000.00	60,000,000.00

说明：

2010年1月27日，公司经中国证券监督管理委员会以证监许可【2010】121号文件核准，首次公开发行人民币普通股1,500万股，2010年2月12日，本公司向社会公众公开发行1500万股人民币普通股，发行后注册资本为6000万元，上述出资已经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2010）第016号验资报告验证。

**27、资本公积**

项 目	2010.01.01	本期增加	本期减少	2010.06.30
股本溢价	31,053,218.18	315,369,487.00	--	346,422,705.18
其他资本公积	7,910,356.61	--	--	7,910,356.61
<b>合 计</b>	<b>38,963,574.79</b>	<b>315,369,487.00</b>	<b>--</b>	<b>354,333,061.79</b>

说明：

(1) 资本公积变动的原因为报告期内公司发行股票所产生的股本溢价

**28、专项储备**

项 目	2010. 01. 01	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
安全生产费	6, 735, 875. 06	2, 101, 087. 99	846, 408. 82	7, 990, 554. 23
合 计	6, 735, 875. 06	2, 101, 087. 99	846, 408. 82	7, 990, 554. 23

**29、盈余公积**

项 目	2010. 01. 01	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
法定盈余公积	10, 723, 961. 71	--	--	10, 723, 961. 71
任意盈余公积	--	--	--	--
合 计	10, 723, 961. 71	--	--	10, 723, 961. 71

**30、未分配利润**

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上年末未分配利润	84, 700, 492. 63	49, 446, 130. 00	--
调整 年初未分配利润合计数（调 增+，调减-）	--	-285, 077. 29	--
调整后 年初未分配利润	84, 700, 492. 63	49, 161, 052. 71	--
加：本期归属于母公司所有者的净 利润	21, 440, 331. 89	45, 174, 367. 35	--
减：提取法定盈余公积	--	3, 784, 927. 43	--
提取任意盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	--	5, 850, 000. 00	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	106, 140, 824. 54	84, 700, 492. 63	--
其中：子公司当年提取的盈余公积 归属于母公司的金额	--	775, 646. 88	--

**31、营业收入和营业成本**
**(1) 营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	120, 190, 369. 56	94, 279, 112. 95
其他业务收入	368, 764. 56	346, 120. 38
合 计	120, 559, 134. 12	94, 625, 233. 33

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳化炸药	58, 418, 205. 14	31, 208, 861. 29	49, 867, 322. 54	27, 960, 090. 56

膨化炸药	25,367,907.48	14,014,631.39	19,048,023.25	9,688,890.26
铵油炸药	11,268,307.21	7,091,597.69	3,304,177.64	2,675,793.64
白炭黑	25,135,949.73	19,069,335.83	22,059,589.52	17,739,429.16
<b>合计</b>	<b>120,190,369.56</b>	<b>71,384,426.20</b>	<b>94,279,112.95</b>	<b>58,064,203.62</b>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京奥信化工科技发展有限公司	5,385,897.43	4.48
吕梁市民用爆破器材专营公司	7,681,352.73	6.39
鄂尔多斯北安民用爆破器材有限公司	5,576,480.97	4.64
乌海市荣达民爆器材专营有限公司	14,897,606.84	12.40
忻州同力民爆器材经营有限公司	37,793,037.83	31.44
<b>合计</b>	<b>71,334,375.80</b>	<b>59.35</b>

32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
价格调控基金	91,394.62	127,027.34	应交流转税的 1.5%
城建税	182,248.01	168,605.99	应交流转税的1%(5%)
教育费附加	255,580.20	321,191.57	应交流转税的3%
地方水利建设基金	50,522.31	14,232.39	销售收入的0.1%
<b>合计</b>	<b>579,745.14</b>	<b>631,057.29</b>	

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	702,569.52	1,410,375.54
减：利息资本化	-	30,478.83
减：利息收入	228,140.07	3,524.49
汇兑损失	85,872.60	126,656.57
减：汇兑收益	--	--
手续费	30,150.25	18,951.20
<b>合计</b>	<b>590,452.30</b>	<b>1,521,979.99</b>

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	391,350.65	181,409.80
<b>合计</b>	<b>391,350.65</b>	<b>181,409.80</b>

**35、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	--	833.67
其中：固定资产处置利得	--	833.67
政府补助	884,097.44	532,645.98
其它	29,511.57	--
<b>合 计</b>	<b>913,609.01</b>	<b>533,479.65</b>

其中：政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收再就业补贴款	350,000.00	--	--
技术创新基金	400,000.00	--	--
困难企业政府补贴	41,200.00	--	--
技术创新项目(牙膏用二氧化硅)	16,666.67	16,666.67	--
技术创新项目(绿色透明牙膏用二氧化硅)	46,730.77	46,730.77	--
白炭黑废水处理及硫酸钠回收项目	26,000.00	26,000.00	--
ERP 财务系统	3,500.00	3,500.00	--
其它		439,748.54	--
<b>合 计</b>	<b>884,097.44</b>	<b>532,645.98</b>	--

**36、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	--	29,400.82
其中：固定资产处置损失	--	29,400.82
对外捐赠	32,000.00	49,250.00
其它	43,828.96	40,000.00
<b>合 计</b>	<b>75,828.96</b>	<b>118,650.82</b>

**37、所得税费用**

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,012,982.84	3,565,791.75
递延所得税调整	-46,745.16	-39,858.17
<b>合 计</b>	<b>4,966,237.68</b>	<b>3,525,933.58</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	26,406,569.57	20,644,637.27
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	3,216,049.75	3,096,695.59
某些子公司适用不同税率的影响	1,750,187.93	365,588.47
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		-13,934.61
不可抵扣的费用		45,230.95
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
利用以前期间的税务亏损		-
未确认递延所得税的税务亏损		-
其他		32,353.18
所得税费用	4,966,237.68	3,525,933.58

### 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	21,440,331.89	17,118,703.69
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	712624.34	356,348.25
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	20727707.55	16,762,355.44
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	45,000,000.00	45,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	15,000,000.00	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	--
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S_i *M_i/M0-S_j *M_j/M0-S_k$	55,000,000.00	45,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	--	--
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.3898	0.3804
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.3768	0.3725
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.3898	0.3804
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.3768	0.3725

#### 40、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	82,541.84	34,003.32
收往来款	1,569,575.00	663,118.19
政府补贴、技术创新基金	750,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,402,116.84</b>	<b>697,121.51</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,542,579.02	7,574,576.68
付往来款	19,280,414.11	8,513,859.52
<b>合 计</b>	<b>27,822,993.13</b>	<b>16,088,436.20</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	96,423.05	--
<b>合 计</b>	<b>96,423.05</b>	<b>--</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市费用	12,345,180.80	100,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,345,180.80</b>	<b>100,000.00</b>

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,440,331.89	17,118,703.69
加：资产减值准备	311,634.41	181,409.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,374,985.46	6,090,423.89
无形资产摊销	211,928.46	273,545.22
长期待摊费用摊销		
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）	--	28,567.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	702,217.33	1,410,375.54
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,745.16	-39,858.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,822,820.44	14,268,324.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,519,255.24	-4,554,615.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,160,971.52	-9,641,068.50
其他（安全生产费）	2,101,087.99	

经营活动产生的现金流量净额	21,914,336.22	25,135,807.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	318,493,338.07	15,108,290.15
减：现金的期初余额	18,238,846.09	6,878,920.86
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	300,254,491.98	8,229,369.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	318,493,338.07	15,108,290.15
其中：库存现金	262,385.20	158,594.90
可随时用于支付的银行存款	318,230,952.87	14,949,695.25
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	318,493,338.07	15,108,290.15

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东及其他股东

股东姓名	出资额(万元)	所占比例
张云升	1506.00	25.10%
张乃蛇	413.20	6.89%
邬庆文	263.60	4.39%
浙江天力工贸有限公司	260.00	4.33%
邬卓	256.40	4.27%
任安增	253.20	4.22%

秦挨贵	244.01	4.07%
李文升	227.60	3.79%
赵贵存	224.80	3.75%
樊高伟	184.00	3.07%
白利军	161.60	2.69%
山东德利煤电工程有限公司	150.00	2.50%
王建伟	140.00	2.33%
邬敦伟	134.80	2.25%
樊有明	53.80	0.90%
郭有泉	26.99	0.45%

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注四。

## 3、关联交易情况：无

## 七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2010 年 8 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换：无

### 2、债务重组：无

- 3、企业合并：无
- 4、处置子公司：无
- 5、租赁：无
- 6、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无
- 7、以公允价值计量的资产和负债：无
- 8、外币金融资产和外币金融负债：无
- 9、年金计划主要内容及重大变化：无
- 10、其他：无

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	2010. 06. 30			2009. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	17,002,067.60	72.07%	850,103.38	17,189,131.08	77.01%	859,456.55
1 至 2 年	1,731,916.41	7.34%	244,602.94	543,893.19	2.44%	125,800.62
2 至 3 年	599,527.28	2.54%	119,905.46	418,781.69	1.88%	83,756.34
3 至 4 年	927,539.87	3.93%	634,188.85	889,744.87	3.99%	659,766.41
4 至 5 年	448,267.60	1.90%	236,622.40	422,191.60	1.89%	223,584.40
5 年以上	2,883,115.89	12.22%	2,883,115.89	2,857,291.89	12.80%	2,857,291.89
合计	23,592,434.65	100.00%	4,968,538.92	22,321,034.32	100.00%	4,809,656.21

(2) 应收账款按种类披露：

种类	2010. 06. 30				2009. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%

单项金额重大的应收账款	7,272,671.82	30.83	363,633.59	5.00	6,789,446.12	30.42	339,472.31	7.09
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,495,905.96	14.82	3,495,905.96	100.00	3,522,819.19	15.78	3,522,819.19	100.00
其他不重大应收账款	12,823,856.87	54.36	1,108,999.37	8.65	12,008,769.01	53.80	947,364.71	7.89
<b>合计</b>	<b>23,592,434.65</b>	<b>100.00</b>	<b>4,968,538.92</b>		<b>22,321,034.32</b>	<b>100.00</b>	<b>4,809,666.21</b>	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
中车双喜轮胎有限公司	1,678,147.96	83,907.40	5	金额重大
银川佳通轮胎有限公司	1,653,200.00	82,660.00	5	金额重大
榆林市正泰民爆物品专营有限公司	1,489,239.86	74,461.99	5	金额重大
乌海市荣达民爆器材专营有限责任公司	1,243,240.00	62,162.00	5	金额重大
包头市资盛民爆器材有限责任公司	1,208,844.00	60,442.20	5	金额重大
<b>合计</b>	<b>7,272,671.82</b>	<b>363,633.59</b>		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	--	--	--	--	--	--
1至2年	79,345.89	2.27	79,345.89	79,345.89	2.25	79,345.89
2至3年	--	--	--	--	--	--
3至4年	508,466.98	14.54	508,466.98	561,204.21	15.93	561,204.21
4至5年	24,977.20	0.71	24,977.20	24,977.20	0.71	24,977.20
5年以上	2,883,115.89	82.47	2,883,115.89	2,857,291.89	81.11	2,857,291.89
<b>合计</b>	<b>3,495,905.96</b>	<b>100.00</b>	<b>3,495,905.96</b>	<b>3,522,819.19</b>	<b>100.00</b>	<b>3,522,819.19</b>

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
中车双喜轮胎有限公司	非关联方	1,678,147.96	1年以内	7.11
银川佳通轮胎有限公司	非关联方	1,653,200.00	1年以内	7.01
榆林市正泰民爆物品专营有限公司	非关联方	1,489,239.86	1年以内	6.31
乌海市荣达民爆器材专营有限责任公司	非关联方	1,243,240.00	1年以内	5.27
包头市资盛民爆器材有限责任公司	非关联方	1,208,844.00	1年以内	5.12
<b>合计</b>		<b>7,272,671.82</b>		<b>30.83</b>

(7) 应收关联方账款情况

截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款中无应收关联方帐款情况

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5,273,913.35	29.31%	232,613.11	10,784,879.47	39.82	61,861.42
1至2年	1,687,186.79	9.38%	43,999.29	2,767,186.79	10.22	51,999.29
2至3年	9,071,619.98	50.41%	48,582.00	11,561,619.98	42.68	48,582.00
3至4年	69,060.00	0.38%	20,718.00	69,060.00	0.25	20,718.00
4至5年	748,576.67	4.16%	374,288.35	748,576.67	2.76	374,288.34
5年以上	1,144,613.72	6.36%	1,144,613.72	1,154,613.72	4.26	1,154,613.72
<b>合计</b>	<b>17,994,970.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,864,814.47</b>	<b>27,085,936.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,712,062.77</b>

(2) 其他应收款按种类披露

种 类	2010. 06. 30				2009. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	10,697,554.90	59.45	—	—	23,113,554.90	85.33	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,144,613.72	6.36	1,144,613.72	100	1,154,613.72	4.26	1,154,613.72	100.00
其他不重大其他应收款	6,152,801.89	34.19	720,200.75	10.94	2,817,768.01	10.40	557,449.05	19.78
<b>合 计</b>	<b>17,994,970.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,864,814.47</b>		<b>27,085,936.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,712,062.77</b>	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

期末单项金额无重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	—	—	—	—	—	—
1 至 2 年	—	—	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—	—	—	—
5 年以上	1,144,613.72	100.00	1,144,613.72	1,154,613.72	100.00	1,154,613.72
<b>合 计</b>	<b>1,144,613.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,144,613.72</b>	<b>1,154,613.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,154,613.72</b>

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权

股份的股东欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
山西至诚科技有限公司	非关联方	455,517.00	4-5 年	6.24
中国环境科学研究院	非关联方	294,000.00	1 年以内	4.03
忻州同力民爆器材经营有限公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	2.74
浙江医药股份有限公司新昌制药厂	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.74
山西中新资产评估有限公司	非关联方	175000.00	1 年以内	2.39
<b>合 计</b>		<b>1,324,517.00</b>		<b>18.14</b>

(7) 应收关联方款项

截至 2010 年 6 月 30 日，其它应收款中无应收关联方帐款情况

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对子公司投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
清水河县同蒙化工有限责任公司	成本法	980,000.00	23,325,885.38	--	23,325,885.38	100.00	100.00	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
② 对合营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
...	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
③ 对联营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
...	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
④ 对其他企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

大宁黄河化工有限责任公司	成本法	2,541,400.00	2,541,400.00	--	2,541,400.00	10.04	10.04	--	--	--	--
<b>合计</b>	--	--	<b>25,867,285.38</b>	--	<b>25,867,285.38</b>	--	--	--	--	--	--

**4、营业收入和营业成本**
**(1) 营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	93,999,218.42	80,046,729.43
其他业务收入	368,746.56	346,120.38
<b>合计</b>	<b>94,367,964.98</b>	<b>80,392,849.81</b>

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳化炸药	32,227,054.00	18,383,545.83	35,634,939.02	20,953,220.99
铵梯炸药	--	--	--	--
膨化炸药	25,367,907.48	14,014,631.39	19,048,023.25	9,688,890.26
铵油炸药	11,268,307.21	7,091,597.69	3,304,177.64	2,675,793.64
白炭黑	25,135,949.73	19,069,335.83	22,059,589.52	17,739,429.16
<b>合 计</b>	<b>93,999,218.42</b>	<b>58,559,110.74</b>	<b>80,046,729.43</b>	<b>51,057,334.05</b>

**(3) 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
忻州同力民爆器材经营有限公司	37,793,037.83	40.21
吕梁市民用爆破器材专营公司	7,681,352.73	8.17
北京奥信化工科技发展有限公司	5,385,897.43	5.73
榆林市正泰民爆物品专营有限公司	4,423,204.02	4.71
乌海市荣达民爆器材专营有限责任公司	3,897,435.90	4.15
<b>合 计</b>	<b>59,180,927.91</b>	<b>62.97</b>

**6、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	--	--
净利润	16,181,224.74	14,603,849.55
加：资产减值准备	311,634.41	54,942.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	4,237,099.40	4,851,971.94

无形资产摊销	184,603.68	135,512.61
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	29,400.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	551,621.45	1,410,375.54
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,745.16	-8,241.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,127,418.01	12,295,371.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,333,355.35	-3,933,876.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	880,840.95	-5,792,157.86
其他（安全生产费）	1,577,265.35	
经营活动产生的现金流量净额	7,284,371.46	23,647,148.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	311,274,324.02	10,903,869.98
减：现金的期初余额	8,296,375.38	4,163,159.78
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	302,977,948.64	6,740,710.20

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
政府补助	884,097.44	
对非金融企业收取的资金占用费	--	

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	---	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	---	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-46,317.39	
非经常性损益总额	837,780.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	125,155.71	
非经常性损益净额	712,624.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	---	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	---	

## 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.14%	0.3898	0.3898
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97%	0.3768	0.3768

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	21,440,331.89
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	712,624.34
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	20,727,707.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	186,123,904.19
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	330,369,487.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	539,188,402.28
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	362,028,813.64
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	5.14%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	4.97%

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况原因的说明

(1) 货币资金期末余额为人民币 31849.33 万元，较期初余额增加 1646%，主要是报告期内发行股票收到投资款所致。

(2) 应收票据期末余额为人民币 503 万元，较期初余额减少 43%，主要是由于报告期应收票据到期贴现所致。

(3) 其他应收款期末余额为人民币 618.79 万元，较期初余额减少 51%，主要是报告期内冲减上市发行费所致。

(4) 开发支出期末余额为人民币 69.32 万元，较期初余额减少 76%，主要是由于乳化炸药连续自动系统本期已取得专利证书转入无形资产所致。

(5) 应付职工薪酬期末余额为人民币 494.92 万元，较期初余额增加 35%，主要是养老保险集体部分上半年未付，在今年 7 月份支付 100 余万元。

(6) 应交税费期末余额为人民币 990.51 万元，较期初余额增加 37%，主要是由于公司现有 150 余万元减免税款已上报待批所致。

(7) 其他应付款期末余额为人民币 572.63 万元，较期初余额减少 44%，主要是报告期归还大同众诚实业有限公司往来款所致。

(8) 股本期末余额为人民币 6000 万元，较期初余额增加 33%，主要是报告期发行股票 1500 万元所致。

(9) 资本公积期末余额为人民币 35433.31 万元，较期初余额增加 809%，主要是由于公司报告期上市，发行股票股本溢价所致。

(10) 销售费用本期发生额为人民币 1309.92 万元，较去年同期增加 86%，主要是由于报告期销售量增加，运费增加所致。

(11) 财务费用本期发生额为人民币 59.05 万元，较去年同期减少 61%，主要是报告期归还贷款所致。

(12)资产减值损失本期发生额为人民币 39.14 万元,较去年同期增加 116%,主要是由于坏帐准备提取所致。

(13) 营业外收入本期发生额为人民币 91.36 万元,较去年同期增加 71%,主要是由于政府补贴及技术创新资金补助增加所致。

### 十三、本财务报表的批准

本财务报告于2010 年8月23日经公司第四届董事会第六次会议批准报出。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2010年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、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告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、上述文件备置于公司证券部备查。

山西同德化工股份有限公司

法定代表人：张云升

二〇一〇年八月二十三日