

**Yahua**四川雅化实业集团股份有限公司

Sichuan Yahua Industrial Group Co., Ltd.

## 2016 年半年度财务报告

(未经审计)

2016年8月

索引	页码
---合并资产负债表	2-3
---母公司资产负债表	4-5
---合并利润表	6
---母公司利润表	7
---合并现金流量表	8
---母公司现金流量表	9
---合并股东权益变动表	10-11
---母公司股东权益变动表	12-13
---财务报表附注	14-98

**合并资产负债表**  
2016年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	120,814,618.98	131,731,078.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	33,408,505.90	75,066,773.80
应收账款	五、3	382,120,942.77	261,374,558.73
预付款项	五、4	37,721,250.29	17,853,083.97
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	五、5	29,797,163.67	34,227,719.91
买入返售金融资产			
存货	五、6	162,046,658.31	101,967,804.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	76,526,411.61	258,063,714.66
<b>流动资产合计</b>		<b>842,435,551.53</b>	<b>880,284,733.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	117,803,780.00	10,553,780.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	408,520,758.06	382,440,580.37
投资性房地产	五、10	11,669,209.83	5,048,814.59
固定资产	五、11	521,961,129.09	535,637,486.01
在建工程	五、12	124,002,587.86	118,772,298.23
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	五、13	323,942,906.96	329,668,614.72
开发支出			
商誉	五、14	548,301,002.56	548,301,002.56
长期待摊费用	五、15	9,338,919.53	7,173,635.27
递延所得税资产	五、16	13,068,029.65	12,945,366.49
其他非流动资产	五、17	62,679,390.25	62,485,756.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,141,287,713.79</b>	<b>2,013,027,334.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,983,723,265.32</b>	<b>2,893,312,068.21</b>

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 合并资产负债表 (续)

2016年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	139,018,400.00	135,066,880.00
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	五、19	129,199,628.72	87,324,280.01
预收款项	五、20	32,570,010.73	40,354,911.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	61,947,342.13	70,074,149.43
应交税费	五、22	19,957,448.11	31,584,538.49
应付利息	五、23	3,741,086.84	1,654,569.28
应付股利	五、24	528,000.00	1,298,106.00
其他应付款	五、25	111,666,716.58	78,953,357.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、26	340,506.26	1,171,666.65
<b>流动负债合计</b>		498,969,139.37	447,482,458.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、27	4,812,052.49	5,416,855.27
专项应付款	五、28	11,186,881.20	11,186,881.20
预计负债			
递延收益	五、29	38,569,455.62	35,060,318.94
递延所得税负债			
<b>非流动负债合计</b>		54,568,389.31	51,664,055.41
<b>负债合计</b>		553,537,528.68	499,146,514.29
<b>股东权益：</b>			
股本	五、30	960,000,000.00	960,000,000.00
资本公积	五、31	364,825,141.49	364,825,141.49
减：库存股			
其他综合收益	五、32	2,396,336.10	-9,717,496.05
专项储备	五、33	76,610,615.09	73,675,108.53
盈余公积	五、34	96,556,753.62	96,556,753.62
一般风险准备			
未分配利润	五、35	747,425,283.06	725,333,048.49
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		2,247,814,129.36	2,210,672,556.08
少数股东权益		182,371,607.28	183,492,997.84
<b>股东权益合计</b>		2,430,185,736.64	2,394,165,553.92
<b>负债和股东权益总计</b>		2,983,723,265.32	2,893,312,068.21

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

**母公司资产负债表**  
2016年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,722,609.61	75,767,892.12
交易性金融资产			
应收票据		2,070,000.00	19,151,588.49
应收账款	十三、1	59,393,354.43	38,097,452.58
预付款项		20,136,293.22	2,688,231.17
应收利息			
应收股利		566,433.60	54,434.00
其他应收款	十三、2	369,726,870.50	248,996,378.17
存货		13,715,260.58	8,487,843.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,837,026.68	247,456,099.99
<b>流动资产合计</b>		606,167,848.62	640,699,919.92
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		99,037,480.00	1,537,480.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,722,802,591.94	1,696,568,574.87
投资性房地产			
固定资产		50,294,685.26	52,291,980.26
在建工程		52,760,782.63	36,427,231.46
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		64,426,644.18	65,405,687.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,718,566.94	2,854,799.03
递延所得税资产		3,536,637.45	3,530,703.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,995,577,388.40	1,858,616,455.73
<b>资产总计</b>		2,601,745,237.02	2,499,316,375.65

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 母公司资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		139,018,400.00	135,066,880.00
应付票据			
应付账款		15,700,740.90	10,088,565.79
预收款项		736,499.98	2,140,312.12
应付职工薪酬		17,887,121.08	19,172,223.55
应交税费		438,726.61	8,135,956.39
应付利息		3,741,086.84	1,654,569.28
应付股利			
其他应付款		461,618,896.44	429,774,110.63
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		639,141,471.85	606,032,617.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付职工薪酬		4,563,093.96	5,109,107.74
专项应付款		11,186,881.20	11,186,881.20
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益		14,400,000.00	12,300,000.00
<b>非流动负债合计</b>		30,149,975.16	28,595,988.94
<b>负债合计</b>		669,291,447.01	634,628,606.70
<b>股东权益：</b>			
股本		960,000,000.00	960,000,000.00
资本公积		347,222,158.21	347,222,158.21
减：库存股			
其他综合收益		8,956,268.93	-1,969,900.15
专项储备		16,842,042.17	16,863,230.09
盈余公积		96,556,753.62	96,556,753.62
一般风险准备			
未分配利润		502,876,567.08	446,015,527.18
<b>股东权益合计</b>		1,932,453,790.01	1,864,687,768.95
<b>负债和股东权益总计</b>		2,601,745,237.02	2,499,316,375.65

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 合并利润表

2016年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、36	716,579,561.40	648,723,541.54
其中：营业收入	五、36	716,579,561.40	648,723,541.54
<b>二、营业总成本</b>		633,859,093.24	559,204,739.39
其中：营业成本	五、36	453,733,437.14	388,758,750.57
营业税金及附加	五、37	5,682,797.33	6,791,380.61
销售费用	五、38	32,034,745.71	31,622,925.89
管理费用	五、39	128,171,146.44	123,331,107.59
财务费用	五、40	5,441,876.50	3,787,639.38
资产减值损失	五、41	8,795,090.12	4,912,935.35
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）	五、42	22,055,763.62	6,979,642.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,049,357.84	3,391,095.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		104,776,231.78	96,498,444.20
加：营业外收入	五、43	5,133,242.56	4,157,448.23
其中：非流动资产处置利得		1,519,919.31	372,669.13
减：营业外支出	五、44	1,229,682.49	274,694.22
其中：非流动资产处置损失		26,038.46	90,170.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		108,679,791.85	100,381,198.21
减：所得税费用	五、45	21,415,018.83	22,820,839.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		87,264,773.02	77,560,358.51
归属于母公司股东的净利润		79,692,234.57	72,692,027.47
少数股东损益		7,572,538.45	4,868,331.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		12,410,747.92	-5,138,823.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,113,832.15	-2,606,165.57
以后将重分类进损益的其他综合收益		12,113,832.15	-2,606,165.57
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		10,926,169.08	3,303,369.35
外币财务报表折算差额		1,187,663.07	-5,909,534.92
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		296,915.77	-2,532,657.82
<b>七、综合收益总额</b>		99,675,520.94	72,421,535.12
归属于母公司股东的综合收益总额		91,806,066.72	70,085,861.90
归属于少数股东的综合收益总额		7,869,454.22	2,335,673.22
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0830	0.0757
（二）稀释每股收益		0.0830	0.0757

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 母公司利润表

2016年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	116,895,308.98	89,690,115.58
减：营业成本	十三、4	67,329,438.69	40,046,609.44
营业税金及附加		610,161.40	841,359.38
销售费用		8,544,265.27	6,967,817.35
管理费用		23,271,300.16	23,380,174.39
财务费用		656,099.98	3,269,744.85
资产减值损失		-212,233.45	578,661.04
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）	十三、5	98,925,064.47	151,054,334.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,805,978.99	1,159,360.79
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		115,621,341.40	165,660,083.30
加：营业外收入		2,125,561.72	2,154,651.14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		214,093.90	28,950.42
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		117,532,809.22	167,785,784.02
减：所得税费用		3,071,769.32	2,883,223.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		114,461,039.90	164,902,560.86
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		10,926,169.08	3,303,369.35
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		10,926,169.08	3,303,369.35
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		10,926,169.08	3,303,369.35
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		125,387,208.98	168,205,930.21

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆



合并现金流量表  
2016年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		589,994,948.33	514,679,642.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
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	五、47	65,279,127.61	47,306,842.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		655,274,075.94	561,986,485.75
购买商品、接受劳务支付的现金		366,846,807.36	216,211,350.80
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		125,834,955.75	130,267,822.09
支付的各项税费		95,089,088.77	88,016,569.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	85,997,537.85	94,273,202.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		673,768,389.73	528,768,944.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,494,313.79	33,217,541.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		760,950,000.00	392,645,624.54
取得投资收益收到的现金		7,131,044.63	4,449,788.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,402,757.88	80,610.17
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	五、47	3,600,000.00	6,140,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		780,083,802.51	403,316,023.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,982,649.44	22,162,663.92
投资支付的现金		668,400,037.25	421,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		713,382,686.69	443,312,663.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		66,701,115.82	-39,996,640.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款所收到的现金		6,000,000.00	115,518,642.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	119,518,642.14
偿还债务所支付的现金		5,000,000.00	100,335,458.30
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		63,261,138.93	64,117,497.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,802,300.00	13,439,571.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		68,261,138.93	164,452,956.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-62,261,138.93	-44,934,314.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,619,523.71	793,482.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,434,813.19	-50,919,930.74
加：期初现金及现金等价物余额		131,731,078.25	187,270,058.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		120,296,265.06	136,350,127.84

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 母公司现金流量表

2016年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,126,334.90	75,318,590.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		830,695,433.24	643,882,399.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>935,821,768.14</b>	<b>719,200,990.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,915,836.73	27,108,813.29
支付给职工以及为职工支付的现金		21,828,025.72	21,451,382.92
支付的各项税费		24,196,511.03	12,783,010.25
支付其他与经营活动有关的现金		937,286,179.58	787,327,706.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,037,226,553.06</b>	<b>848,670,912.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,404,784.92</b>	<b>-129,469,922.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		750,500,000.00	339,000,000.00
取得投资收益收到的现金		78,785,254.13	133,814,690.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>829,285,254.13</b>	<b>472,814,690.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,664,358.81	3,367,600.00
投资支付的现金		649,550,037.25	363,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>676,214,396.06</b>	<b>366,367,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>153,070,858.07</b>	<b>106,447,090.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	87,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>87,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,725,930.44	48,929,423.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>62,725,930.44</b>	<b>74,929,423.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,725,930.44</b>	<b>12,970,576.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>14,574.78</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,045,282.51</b>	<b>-10,052,255.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		75,767,892.12	78,009,223.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>70,722,609.61</b>	<b>67,956,967.76</b>

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

# 合并股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	960,000,000.00	364,825,141.49	-9,717,496.05	73,675,108.53	96,556,753.62	725,333,048.49	183,492,997.84	2,394,165,553.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	960,000,000.00	364,825,141.49	-9,717,496.05	73,675,108.53	96,556,753.62	725,333,048.49	183,492,997.84	2,394,165,553.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			12,113,832.15	2,935,506.56		22,092,234.57	-1,121,390.56	36,020,182.72
（一）综合收益总额			12,113,832.15			79,692,234.57	7,572,538.45	99,378,605.17
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						-57,600,000.00	-8,802,300.00	-66,402,300.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配						-57,600,000.00	-8,802,300.00	-66,402,300.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				2,935,506.56			108,370.99	3,043,877.55
1. 本期提取				4,201,739.43			654,749.56	4,856,488.99
2. 本期使用				-1,266,232.87			-546,378.57	-1,812,611.44
（六）其他								
四、本期期末余额	960,000,000.00	364,825,141.49	2,396,336.10	76,610,615.09	96,556,753.62	747,425,283.06	182,371,607.28	2,430,185,736.64

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 合并股东权益变动表（续）

2016年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	480,000,000.00	852,150,140.03	-1,410,092.15	69,987,341.33	75,817,628.65	684,321,029.85	203,014,000.80	2,363,880,048.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	480,000,000.00	852,150,140.03	-1,410,092.15	69,987,341.33	75,817,628.65	684,321,029.85	203,014,000.80	2,363,880,048.51
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	480,000,000.00	-487,324,998.54	-8,307,403.90	3,687,767.20	20,739,124.97	41,012,018.64	-19,521,002.96	30,285,505.41
（一）综合收益总额			-8,307,403.90			118,531,828.99	8,144,297.24	118,368,722.33
（二）股东投入和减少资本		-7,324,998.54				-8,780,685.38	-28,358,783.36	-44,464,467.28
1. 股东投入普通股							-28,358,783.36	-28,358,783.36
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		-7,324,998.54				-8,780,685.38		-16,105,683.92
（三）利润分配					20,739,124.97	-68,739,124.97		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					20,739,124.97	-20,739,124.97		
2. 对所有者（或股东）的分配						-48,000,000.00		-48,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	480,000,000.00	-480,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	480,000,000.00	-480,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				3,687,767.20			693,483.16	4,381,250.36
1. 本年提取				12,985,981.47			1,498,778.62	14,484,760.09
2. 本年使用				-9,298,214.27			-805,295.46	-10,103,509.73
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	960,000,000.00	364,825,141.49	-9,717,496.05	73,675,108.53	96,556,753.62	725,333,048.49	183,492,997.84	2,394,165,553.92

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 母公司股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	960,000,000.00	347,222,158.21	-1,969,900.15	16,863,230.09	96,556,753.62		446,015,527.18	1,864,687,768.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	960,000,000.00	347,222,158.21	-1,969,900.15	16,863,230.09	96,556,753.62		446,015,527.18	1,864,687,768.95
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			10,926,169.08	-21,187.92			56,861,039.90	67,766,021.06
（一）综合收益总额			10,926,169.08				114,461,039.90	125,387,208.98
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-57,600,000.00	-57,600,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-57,600,000.00	-57,600,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				-21,187.92				-21,187.92
1. 本期提取								
2. 本期使用				-21,187.92				-21,187.92
（六）其他								
<b>四、本期期末余额</b>	960,000,000.00	347,222,158.21	8,956,268.93	16,842,042.17	96,556,753.62		502,876,567.08	1,932,453,790.01

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 母公司股东权益变动表（续）

2016年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	股本	资本公积	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	480,000,000.00	831,187,667.32	722,222.65	16,863,230.09	75,817,628.65		307,363,402.43	1,711,954,151.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	480,000,000.00	831,187,667.32	722,222.65	16,863,230.09	75,817,628.65		307,363,402.43	1,711,954,151.14
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	480,000,000.00	-483,965,509.11	-2,692,122.80		20,739,124.97		138,652,124.75	152,733,617.81
（一）综合收益总额			-2,692,122.80				207,391,249.72	204,699,126.92
（二）股东投入和减少资本		-3,965,509.11						-3,965,509.11
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-3,965,509.11						-3,965,509.11
（三）利润分配					20,739,124.97		-68,739,124.97	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					20,739,124.97		-20,739,124.97	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-48,000,000.00	-48,000,000.00
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	480,000,000.00	-480,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	480,000,000.00	-480,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
<b>四、本期期末余额</b>	960,000,000.00	347,222,158.21	-1,969,900.15	16,863,230.09	96,556,753.62		446,015,527.18	1,864,687,768.95

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：杨庆

## 一、 公司的基本情况

四川雅化实业集团股份有限公司（股票代码 002497，以下简称雅化股份或本公司，在包含子公司时简称雅化集团或本集团）前身为四川省雅安化工厂（以下简称雅安化工厂），2001年9月、12月，雅安市企业改革领导小组分别出具了《关于四川省雅安化工厂改制方案的批复》（雅市企改[2001]字第18号）、《关于对雅安化工厂产权制度改革中配给期股的批复》（雅市企改[2001]33号），同意雅安化工厂改制为有限责任公司，原雅安化工厂经营中的债权债务由新组建的公司承担，将改制后剩余的净资产，用于向组建新公司的职工配给一定的期股。同年12月，出资职工以货币资金376.20万元、雅安化工厂改制净资产500.00万元出资，委托郑戎等46位股东代表组建四川省雅化实业有限责任公司，注册资本为876.20万元，业经四川雅诚会计师事务所雅诚验发[2001]第55号验资报告验证。2001年12月25日，本公司取得四川省雅安市工商行政管理局核发的5131001800420号《企业法人营业执照》。公司法定代表人：郑戎；注册地址：四川省雅安市雨城区陇西路20号。

2003年8月11日，本公司股东会决议同意以资本公积增资876.20万元，本次增资业经四川蜀雅会计师事务所蜀会师验字[2003]059号验资报告验证。增资后注册资本为1,752.40万元，本公司于2003年10月21日办理工商变更登记，同年11月26日更名为四川雅化实业集团有限公司。

2006年5月15日，本公司股东会决议同意增资4,247.60万元，其中：货币资金879.67万元、资本公积1,925.00万元、股利转增1,442.93万元。本次增资业经四川蜀雅会计师事务所蜀会师验字[2006]028号验资报告验证，增资后注册资本为6,000.00万元，并于2006年6月4日办理工商变更登记。

2006年12月25日，本公司股东会决议同意减少注册资本600.00万元，减资600.00万元作为资本公积，本次减资业经四川蜀雅会计师事务所蜀会师验字[2007]016号验资报告验证，减资后注册资本变更为5,400.00万元，并于2007年5月25日办理工商变更登记。

2007年10月27日，本公司股东大会决议同意增资30.00万元，本次增资业经四川蜀雅会计师事务所蜀会师验字[2007]058号验资报告验证，增资后注册资本变更为5,430.00万元，并于2007年11月27日办理工商变更登记。

2008年8月11日，本公司股东会通过决议，同意股东之间进行股权转让，以配合全面解除委托持股关系。2008年9月5日，本公司股东会通过决议，同意股东之间转让股权，并签署了《股权转让协议》。2008年9月18日，本公司就股东转让股权事宜依法办理了工商变更登记，换领了513100000001760号《企业法人营业执照》。

2008年12月22日，本公司全体股东一致同意陈林刚等股东向蒋薇茜、何良新、吴绅转让本公司股权400.90万元。股权转让后，股东人数变更为47位自然人，注册资本为5,430.00万元，其中：郑戎1,557.50万元，占注册资本28.68%。本公司于2008年12月30日办理工商变更登记。

2009年5月23日，雅化股份召开创立大会，审议并通过《关于四川雅化实业集团有限公司整体变更为四川雅化实业集团股份有限公司折股方案的议案》和《四川雅化实业集团股份有限公司章程》。根据该议案、章程及郑戎等47位自然人共同签署的《四川雅化实业集团股份有限公司发起人协议书》，以本公司截至2009年3月31日止经审计的账面净资产153,554,808.89元折合公司股本120,000,000.00元，余额计入资本公积—股本溢价24,302,268.70元，专项储备9,252,540.19元。整体变更后本公司总股本为12,000.00万股，每股面值人民币1元，注册资本人民币12,000.00万元，由信永中和会计师事务所XYZH/2008CDA2038号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川雅化实业集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1396号）批准，本公司公开发行人民币普通股股票（A股）4,000万股，并于2010年11月9日在深圳证券交易所上市交易。公开发行后本公司总股本为16,000万股，于2010年12月2日完成工商变更登记手续。本次新增注册资本的实收情况业经信永中和会计师事务所成都分所XYZH/2010CDA2001-5号验资报告验证。

根据2010年年度股东大会决议，本公司以资本公积金向股权登记日为2011年4月26日、除权除息日为2011年4月27日的全体股东每10股转增10股股本，转增后的公司总股本由16,000.00万股增至32,000.00万股。上述注册资本变更情况业经中喜会计师事务所有限责任公司中喜验字[2011]第02008号验资报告验证。本公司于2011年5月17日完成工商变更登记。

根据2012年度第三次临时股东大会决议，本公司以资本公积金向股权登记日为2012年10月16日、除权除息日为2012年10月17日的全体股东每10股转增5股股本，转增后的公司总股本由32,000.00万股增至48,000.00万股。上述注册资本变更情况业经信永中和会计师事务所有限责任公司XYZH/2012CDA2022号验资报告验证。本公司于2012年11月20日完成工商变更登记。

2014年4月23日，本公司就法定代表人、注册地址事宜依法办理了工商变更登记，换领了513100000001760号《企业法人营业执照》。公司法定代表人：高欣；注册地址：四川省雅安市雨城区碧峰峡路911号。



根据 2015 年 4 月 20 日 2014 年度股东大会决议，本公司以资本公积向股权登记日为 2015 年 5 月 7 日，除权除息日为 2015 年 5 月 8 日的全体股东每 10 股转增 10 股，转增后的公司总股本由 48,000.00 万股增至 96,000.00 万股。

2015 年 9 月 8 日，本公司就股本变更事宜依法办理了工商变更登记，换领了 513100000001760（1-1）号《企业法人营业执照》。公司法定代表人：高欣；注册地址：四川省雅安市雨城区碧峰峡路 911 号。

2016 年 1 月 8 日，本公司对原营业执照、组织机构代码证、税务登记证进行“三证合一”，合并后公司统一社会信用代码为 91511800210900541J。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司总股本为 96,000.00 万股，除高管限售股和“公司-第一期员工持股计划”股份为锁定股外，其余全部为无限售流通股。

本公司属专用化学产品制造业行业，经营范围主要为：工业炸药、民用爆破器材、表面活性剂、纸箱生产及销售；危险货物运输（1-5 类、9 类）、炸药现场混装服务，工程爆破技术服务，咨询服务；氢氧化锂、碳酸锂等锂系列产品、其他化工产品（危险品除外）、机电产品销售；机电设备安装；新材料、新能源材料等高新技术产业项目投资及经营；进出口业务。

股东大会是雅化股份的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

雅化股份的职能管理部门包括总部办公室、财务中心、市场部、安全技术部、审计监察部、信息中心等，分公司主要包括四川雅化实业集团股份有限公司盐边分公司、四川雅化实业集团股份有限公司会理分公司，二级子公司主要包括雅化集团绵阳实业有限公司（简称雅化绵阳）、雅化集团旺苍化工有限公司（简称雅化旺苍）、雅化集团三台化工有限公司（简称雅化三台）、四川雅化实业集团运输有限公司（简称雅化运输）、四川雅化实业集团工程爆破有限公司（简称雅化爆破）、雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司（简称雅化恒泰）、四川雅化集团哈密德盛化工有限公司（简称雅化哈密）、雅化集团内蒙古柯达化工有限公司（简称雅化柯达）、四川雅安盛达民爆物品有限公司（简称盛达民爆）、新疆雅化凯诺工程爆破有限公司（简称雅化凯诺）、四川凯达化工有限公司（简称凯达化工）、雅化国际投资发展有限公司（简称雅化国际）、甘孜州雅弘民爆有限公司（简称甘孜雅弘）、雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司（简称鑫祥化工）、四川兴晟锂业有限责任公司（简称兴晟锂业）、上海奥兴投资发展有限公司（简称上海奥兴）、北方星辰爆破有限公司（简称北方星辰公司）、四川雅化锂业科技有限公司（简称锂业科技）。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化柯达、盛达民爆、凯达化工、雅化爆破、雅化运输、雅化恒泰、雅化哈密、雅化国际、兴晟锂业、雅化鑫祥、锂业科技等 19 家公司。与年初相比，本期合并范围增加北方星辰爆破有限公司（简称北方星辰公司）、四川雅化锂业科技有限公司（简称锂业科技）。

详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本报告“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最

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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售

不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本集团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。

### (1) 金融资产

#### i. 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为应收款项及可供出售金融资产。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能

可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

#### ii. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

#### iii. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过X年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以是否为雅化集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	70.00	70.00

#### 2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	不计提坏账准备
-------	---------

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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



## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公

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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	24-50	0.00	2.00-4.17
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

#### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000 元的有形资产。融资租赁租入的固定资产的折旧期间以租赁合同期限而定。

固定资产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予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
3	构筑物	5-10	5.00	9.50-19.00
4	运输工具	4-6	5.00	15.83-23.75
5	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
6	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
7	井巷工程	根据已探明经济可采储量在矿山服务年限内按照当期实际开采量计提折旧		
8	其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、采矿权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权根据已探明经济可储量在矿山服务年限内按照当期实际开采量进行摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团研究开发阶段支出形成的无形资产，由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、工伤保险和生育保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等，在改制时确认辞退福利，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

## 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并

结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 24. 政府补助

本集团的政府补助包括政府补助为货币性资产、政府补助为非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，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，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

#### 26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。



本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27. 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的相关规定，结合自身实际提取安全生产费用，具体提取比例如下：

企业类型	计提依据	计提比例(%)
民爆生产、 储存企业	主营业务收入（1,000万元及以下的部分）	4.00
	主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2.00
	主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.50
	主营业务收入（100,000万元以上的部分）	0.20
运输企业	普通货运业务收入	1.00
	危险品等特殊货运业务收入	1.50
锂行业	露天金属矿山开采原矿量	5元/吨
	地下金属矿山开采原矿量	10元/吨
	露天非金属矿山开采原矿量	2元/吨
	地下金属矿山开采原矿量	4元/吨
	三等及三等以上尾矿库入库量	1元/吨
	四等及五等尾矿库入库量	1.5元/吨

中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的5%和1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。

提取的安全生产费用计入当期损益，企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费用形成资产的，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。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税 1	应税收入、有形动产租赁	17.00

税种	计税依据	税率(%)
	服务	
增值税 2	应税收入（运输收入、不动产租赁服务、爆破工程服务收入）	11.00
增值税 3	咨询服务收入	6.00
增值税 4	小规模纳税人、采用清包工方式或甲供材工程、老项目选择简易计税方法的爆破工程服务收入	3.00
营业税*	服务收入及房屋租赁收入	3.00、5.00
城市维护建设税	应纳增值税和营业税税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳增值税和营业税税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税和营业税税额	2.00
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20
房产税 2	房产租赁收入	12.00
企业所得税 1	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

\*注：根据《财政部、国家税务总局发布全面推开“营改增”试点的通知》（财税〔2016〕36号）的要求，从2016年5月1日起，公司收入均缴纳增值税，不再缴纳营业税。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
雅化股份	15.00%
雅化绵阳	15.00%
雅化旺苍	15.00%
雅化三台	15.00%
雅化恒泰	15.00%
雅化爆破	25.00%
雅化运输	15.00%
雅化柯达	15.00%
雅化哈密	15.00%
盛达民爆	25.00%
凯达化工	15.00%
安翔民爆	25.00%
甘孜雅弘	25.00%
兴晟锂业	25.00%
红牛火药	28.00%
红牛矿服	28.00%

纳税主体名称	所得税税率
香港国际	16.50%
柯达昌安	25.00%
昌盛化工	15.00%
鑫祥化工	15.00%
蓝狮科技	25.00%
锂业科技	25.00%

## 2. 税收优惠

### (1) 西部大开发税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日-2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。

雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化恒泰、雅化柯达、雅化运输、凯达化工、昌盛化工及雅化哈密符合文件中所规定的“鼓励类产业企业”条件，2015年度经各地主管部门审批备案后享受减按15.00%的税率征收企业所得税。2016年1-6月上述公司财务报表暂按15.00%优惠税率计算企业所得税。

### (2) 高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。

2013年10月25日，雅化三台、雅化旺苍被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局继续认定为高新技术企业，证书编号分别为GF201351000103、GF201351000177，认定有效期3年。2014年7月9日，雅化恒泰被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GF201451000123，认定有效期3年。2015年10月9日，雅化绵阳被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局继续认定为高新技术企业，证书编号为GR201551000309，认定有效期3年。因税法规定，企业不能同时享受西部大开发和高新技术企业所得税税收优惠，只能择一享受。故雅化三台、雅化旺苍、雅化绵阳和雅化恒泰四家公司所得税优惠政策享受的是西部大开发企业所得税税收优惠。

### (3) 企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2006〕88号），企业可按当年技术开发费实际发生额的50.00%加计抵扣当年度应纳税所得额。经四川省企业技术开发费认定办认定及各公司所在地地方税务局审核，雅化股份、雅化

绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化爆破、雅化凯达享受企业技术开发费税前加计扣除优惠政策。2016年1-6月上述公司财务报表暂按仍可享受该优惠政策进行计算。

#### (4) 技术转让收入和技术转让所得的税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）的规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务收入取得的收入，免征营业税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，符合条件的技术转让所得，可以免征、减征企业所得税。根据国家税务总局《关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函[2009]212号）及《关于居民企业技术转让有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]111号）相关规定：一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过500.00万元的部分，免征企业所得税；超过500.00万元的部分，减半征收企业所得税。

雅化绵阳的技术转让收入和技术转让所得，经当地税务局审核符合条件的部分，可享受上述营业税和企业所得税的优惠政策。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“期末”系指2016年6月30日，“本期”系指2016年1月1日至6月30日，“上期”系指2015年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	—		66,608.98	—		62,876.44
人民币	64,222.97	1.0000	64,222.97	61,378.84	1.0000	61,378.84
新西兰元	505.80	4.7173	2,386.01	337.10	4.4426	1,497.60
银行存款	—		120,229,656.08	—		131,668,201.81
人民币	94,131,524.99	1.0000	94,131,524.99	103,221,308.25	1.0000	103,221,308.25
新西兰元	2,128,506.09	4.7173	10,040,801.78	4,596,953.64	4.4426	20,422,426.24
美元	1,313,582.56	6.6312	8,710,628.66	1,204,569.66	6.4936	7,821,993.54
澳元	1,485,613.05	4.9452	7,346,653.64	42,818.28	4.7276	202,427.70
港币	55.00	0.85467	47.01	55.00	0.8378	46.08
其他货币资金	—		518,353.92			
人民币	83,022.83		83,022.83			

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	65,648.92	6.6312	435,331.09			
合计	—		120,814,618.98	—		131,731,078.25

注：截止 2016 年 6 月 30 日，本集团存放于银行的信用证保证金 518,353.92 元使用受到限制。除此之外，本集团货币资金期末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的情况。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,908,505.90	75,066,773.80
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	33,408,505.90	75,066,773.80

(2) 期末已用于质押的应收票据 无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据 无

(4) 期末已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总额为 97,922,904.38 元，其中金额最大的前五名如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑	北京当升材料科技股份有限公司	2016.01.26	2016.07.26	5,000,000.00	
银行承兑	北京新材料科技股份有限公司	2016.01.26	2016.07.26	5,000,000.00	
银行承兑	遵义市万合商贸有限责任公司	2016.04.020	2016.10.20	5,000,000.00	
银行承兑	四川耐特阀门有限公司	2016.02.26	2016.08.25	1,600,000.00	
银行承兑	四川耐特阀门有限公司	2016.02.26	2016.08.25	1,600,000.00	
合计				18,200,000.00	

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款明细

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	406,011,409.81	100	23,890,467.04	5.88	382,120,942.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>406,011,409.81</b>	<b>100</b>	<b>23,890,467.04</b>	<b>5.88</b>	<b>382,120,942.77</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,930,219.88	100.00	16,555,661.15	5.96	261,374,558.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>277,930,219.88</b>	<b>100.00</b>	<b>16,555,661.15</b>	<b>—</b>	<b>261,374,558.73</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	355,228,355.49	17,772,682.75	5.00	247,803,897.03	12,390,194.85	5.00
1-2年	44,682,957.89	4,468,295.80	10.00	26,387,757.71	2,638,775.80	10.00
2-3年	4,920,014.79	984,002.96	20.00	1,511,305.08	302,261.03	20.00
3-4年	1,004,466.53	502,233.28	50.00	1,874,871.26	937,435.64	50.00
4-5年	41,209.54	28,846.68	70.00	217,983.23	152,588.26	70.00
5年以上	134,405.57	134,405.57	100.00	134,405.57	134,405.57	100.00
<b>合计</b>	<b>406,011,409.81</b>	<b>23,890,467.04</b>	<b>—</b>	<b>277,930,219.88</b>	<b>16,555,661.15</b>	<b>—</b>

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本集团不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花市经质矿产有限责任公司	15,487,714.68	1年以内、1-2年	3.81	1,545,528.18
阿坝州民用爆破器材专营有限责任公司	11,571,518.05	1年以内、1-2年、2-3年	2.85	1,082,124.97
四川宏达爆破工程有限公司	11,517,150.84	1年以内	2.84	575,857.54
大理州金剑爆破工程服务有限公司	9,866,633.99	1年以内	2.43	493,331.70
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	9,815,212.00	1年以内	2.42	490,760.60
合计	58,258,229.56		14.35	4,187,602.99

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,923,699.79	84.63	15,580,542.82	87.27
1-2年	4,036,890.50	10.70	2,272,541.15	12.73
2-3年	1,760,660.00	4.67		
3年以上		-		
合计	37,721,250.29	100.00	17,853,083.97	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市金奥博科技有限公司	6,353,278.60	1年以内	16.84
石家庄成功机电有限公司	4,812,000.00	1年以内	12.76
Tipper Tie Inc	3,366,990.00	1年以内	8.93
绵阳和泽硝铵销售有限公司	2,606,674.65	1年以内	6.91
北京北矿亿博科技有限责任公司	2,600,000.00	1-2年	6.89
合计	19,738,943.25		52.33

#### 5. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,046,314.27	98.16	2,249,150.60	7.02	29,797,163.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	601,025.00	1.84	601,025.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>32,647,339.27</b>	<b>100</b>	<b>2,850,175.60</b>	<b>—</b>	<b>29,797,163.67</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,896,813.60	98.40	2,669,093.69	7.23	34,227,719.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	601,025.00	1.60	601,025.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>37,497,838.60</b>	<b>100.00</b>	<b>3,270,118.69</b>	<b>—</b>	<b>34,227,719.91</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,798,940.16	1,289,947.00	5.00	29,975,466.81	1,498,773.36	5.00
1-2年	4,045,648.28	404,564.83	10.00	4,026,288.27	402,628.83	10.00
2-3年	1,890,613.83	378,122.77	20.00	2,475,921.09	495,184.22	20.00
3-4年	206,312.00	103,156.00	50.00	215,312.00	107,656.00	50.00
4-5年	104,800.00	73,360.00	70.00	129,913.83	90,939.68	70.00
5年以上				73,911.60	73,911.60	100.00
<b>合计</b>	<b>32,046,314.27</b>	<b>2,249,150.60</b>		<b>36,896,813.60</b>	<b>2,669,093.69</b>	

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款



单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张艳芳	601,025.00	601,025.00	100.00	预计未来收回可能性极低
合计	601,025.00	601,025.00	—	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款		20,500,000.00
保证金	8,599,937.31	7,879,873.73
往来款	16,779,247.89	4,588,625.03
职工备用金	4,329,228.00	2,645,580.19
其他	2,938,926.07	1,883,759.65
合计	32,647,339.27	37,497,838.60

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司	往来款	1,760,000.00	1-2 年	5.39	176,000.00
鄂尔多斯市准格尔旗蒙泰远兴煤炭有限责任公司	项目保证金	1,400,000.00	2-3 年	4.29	280,000.00
于良波	业务借款	1,180,000.00	1 年以内	3.61	59,000.00
固阳县文圪气矿山管理有限公司	项目保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.06	100,000.00
武平县盛丰石矿有限公司	项目保证金	800,000.00	1 年以内	2.45	40,000.00
合计		6,140,000.00		18.81	655,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	49,693,939.27		49,693,939.27	57,130,562.97		57,130,562.97
库存商品	84,170,292.76		84,170,292.76	25,686,803.59		25,686,803.59
自制半成品	2,011,213.19		2,011,213.19	6,501,311.87		6,501,311.87
在产品	21,012,015.98		21,012,015.98	3,707,351.32		3,707,351.32
低值易耗品	579,857.11		579,857.11	150,512.18		150,512.18
发出商品	4,579,340.00		4,579,340.00	8,791,262.68		8,791,262.68

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	162,046,658.31		162,046,658.31	101,967,804.61		101,967,804.61

(2) 本期无存货跌价准备

#### 7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	4,667,641.87	4,405,617.76	
预缴增值税	3,402,669.74	1,201,996.91	
土地整理项目	16,056,100.00	16,056,100.00	
银行理财产品	52,400,000.00	236,399,999.99	
合计	76,526,411.61	258,063,714.66	

#### 8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的权益工具投资	117,803,780.00		117,803,780.00	10,553,780.00		10,553,780.00
合计	117,803,780.00		117,803,780.00	10,553,780.00		10,553,780.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
察右中旗柯达化工有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00	2.67	
雅安市商业银行股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.44	72,177.33
西藏高争民爆物资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.41	998,154.00
凉山三江民爆有限责任公司	864,000.00			864,000.00	8.64	86,400.00
四川泛亚爆破工程有限公司	600,000.00			600,000.00	20	

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
四川玻璃股份有限公司	537,480.00			537,480.00	0.19	
泸州市商业银行	122,300.00			122,300.00	0.027	27,395.20
成都市齐欣物资有限责任公司	50,000.00		50,000.00			
绵阳市海川爆破工程有限公司(注1)	2,380,000.00			2,380,000.00	34	
深圳雅化中云辉股权投资基金企业(注2)		81,000,000.00		81,000,000.00	95.2381	
上海澍澎新材料科技有限公司		16,500,000.00		16,500,000.00	15	
成都顺为超导		9,800,000.00		9,800,000.00	16.66	
<b>合计</b>	<b>10,553,780.00</b>	<b>107,300,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>117,803,780.00</b>		<b>1,184,126.53</b>

注 1. 2013 年天盾咨询与绵阳市海川爆破工程有限公司（简称海川爆破）股东陈晓玲达成股权转让协议，天盾咨询以 238.00 万元价格受让陈晓玲所持有的海川爆破 340.00 万元股权，占海川爆破注册资本的 34.00%。由于股权转让协议约定天盾咨询优先享受 238.00 万元红利分配后不再参与经营利润分配，故天盾咨询对该项投资采用成本法核算。

注 2. 深圳雅化中云辉股权投资基金企业（以下简称“雅化中云辉基金”是公司 与中云辉资本（深圳）有限公司（以下简称“中云辉资本”）共同出资设立的有限合伙企业。公司作为合伙企业的有限合伙人，以出资额为限承担责任，且仅按投资项目的实际出资比例取得收益分配，而中云辉资本作为普通合伙人实施雅化中云辉基金日常经营管理，行使执行事务合伙人的职权，并对有限合伙企业承担无限责任。故公司对雅化中云辉基金的投资采用成本法核算。

## 9. 长期股权投资

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
四川国理锂材料有限公司	37.25	37.25	221,846,475.14			6,980,612.97						228,827,088.11	
四川金雅科技有限公司	40.00	40.00	9,505,858.46			942,484.96						10,448,343.42	
深圳市金奥博科技有限公司(注2)	25.47	25.47	47,817,151.50			5,883,528.84		10,926,169.08				64,626,849.42	
四川久安芯电子科技有限公司	42.33	42.33	7,376,782.60			-816,307.68						6,560,474.92	
广元市顺安工程爆破服务有限公司	46.50	48.00	5,227,970.87			919,736.39			863,830.92			5,283,876.34	
凉山立安科爆有限责任公司	42.00	42.00	7,831,124.50			1,090,923.83						8,922,048.33	
攀枝花市瑞丰民用爆炸物品有限公司	18.86	27.20	1,651,596.25			87,986.42						1,739,582.67	
攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司	37.85	49.00	6,289,520.24			84,737.81						6,374,258.05	
攀枝花市顺远运业有限公司	24.80	31.00	417,957.08			-13,148.26						404,808.82	

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
广元市广和民爆物品有限公司	47.50	50.00	2,920,917.38			314.65						2,921,232.03	
雅安中瑞工程爆破有限公司	34.49	49.00	2,049,144.32			586,779.40			400,000.00			2,235,923.72	
四川康能爆破工程有限责任公司	39.29	39.29	4,538,615.19			-481,862.48			589,350.00			3,467,402.71	
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司	22.00	22.00	2,728,266.07			210,007.22						2,938,273.29	
四川本分爆破有限公司	20.00	20.00	935,481.16			260,655.36						1,196,136.52	
眉山市安顺爆破服务有限公司	41.80	41.80	1,469,881.55			31,311.39						1,501,192.94	
凉山龙腾爆破服务有限公司	49.00	49.00	9,206,806.63			366,898.59						9,573,705.22	
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司	30.73	49.00	11,207,105.77			495,018.28			490,000.00			11,212,124.05	
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	31.78	34.00	30,859,004.25			1,144,569.24						32,003,573.49	
古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司	20.94	41.00	1,611,763.12			389,396.71			610,000.00			1,391,159.83	

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
泸县安翔鼎业 爆破工程有限公司	20.94	41.00	981,675.19			59,248.79						1,040,923.98	
叙永安翔鼎业 爆破工程有限公司	20.94	41.00	896,922.01			56,919.60						953,841.61	
合江县安翔鼎 业爆破工程有 限公司	20.94	41.00	342,561.09			-60,218.66						282,342.43	
广东正维咨询 服务有限公司	28.00	28.00	4,728,000.00			10,016.94						4,738,016.94	
阿坝州安泰矿 业有限公司	37.25	37.25		37.25		-122,458.03						-122,420.78	
<b>合计</b>			382,440,580.37	37.25		18,107,152.28		10,926,169.08	2,953,180.92			408,520,758.06	

注 1：为便于表述，对以上被投资单位简称如下：四川国理锂材料有限公司简称为四川国理，深圳市金奥博科技有限公司简称为金奥博，四川久安芯电子科技有限公司简称为久安芯，阿坝州安泰矿业有限公司简称为安泰矿业，攀枝花市瑞丰民用爆炸物品有限公司简称为瑞丰民爆，攀枝花市顺远运业有限公司简称为顺远运业，雅安中瑞工程爆破有限公司简称为中瑞爆破，尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司简称为尼勒克民爆，凉山立安科爆有限责任公司简称为立安科爆。

注 2：公司年初持有金奥博 27.27%的股权，2016 年 6 月金奥博注册资本由 7,920 万元增加至 8,479 万元后，公司持有金奥博 25.47%的股权。

注 3：以上持股比例与表决权比例不一致的情况，均系非全资子公司持股合并所致。

## 10. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,313,204.84	1,873,883.04	8,187,087.88
2.本期增加金额	8,177,580.83		8,177,580.83
3.本期减少金额			
4.期末余额	14,490,785.67	1,873,883.04	16,364,668.71
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	2,402,080.71	736,192.58	3,138,273.29
2.本期增加金额	1,518,745.25	38,440.34	1,557,185.59
(1) 计提或摊销	86,147.99	38,440.34	124,588.33
(2) 其他转入	1,432,597.26		1,432,597.26
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,920,825.96	774,632.92	4,695,458.88
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,569,959.71	1,099,250.12	11,669,209.83
2.期初账面价值	3,911,124.13	1,137,690.46	5,048,814.59

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	429,487,189.96	343,619,949.69	90,356,173.26	16,473,006.57	20,375,361.13	241,850.00	900,553,530.61
2.本期增加金额	10,397,886.81	13,315,145.70	4,352,603.29	162,790.31	940,204.63		29,168,630.74
(1) 购置	955,625.08	413,727.98	4,141,466.67	162,790.31	729,664.81		6,403,274.85
(2) 在建工程转入	9,442,261.73	12,901,417.72	211,136.62		210,539.82		22,765,355.89
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	13,190,254.98	594,264.15	1,518,959.86				15,303,478.99
(1) 处置或报废	5,012,674.15	594,264.15	1,518,959.86				7,125,898.16
(2) 其他	8,177,580.83						8,177,580.83
4.期末余额	426,694,821.79	356,340,831.24	93,189,816.69	16,635,796.88	21,315,565.76	241,850.00	914,418,682.36
二、累计折旧							
1.年初余额	114,413,778.38	151,803,395.56	56,364,567.83	12,003,308.64	14,534,802.64	192,019.09	349,311,872.14
2.本期增加金额	7,746,996.05	13,156,167.08	5,641,683.53	1,409,648.96	1,917,631.92	3,622.53	29,875,750.07
(1) 新增							
(2) 计提	7,746,996.05	13,156,167.08	5,641,683.53	1,409,648.96	1,917,631.92	3,622.53	29,875,750.07
3.本期减少金额	2,397,326.86	530,295.12	1,286,846.74				4,214,468.72
(1) 处置或报废	964,729.60	530,295.12	1,286,846.74				2,781,871.46
(2) 其他	1,432,597.26						1,432,597.26
4.期末余额	119,763,447.57	164,429,267.52	60,719,404.62	13,412,957.60	16,452,434.56	195,641.62	374,973,153.49
三、减值准备							
1.年初余额	14,088,645.57	1,258,769.60	37,270.18	3,449.86	216,037.25		15,604,172.46
2.本期增加金额	1,880,227.32						1,880,227.32
(1) 计提	1,880,227.32						1,880,227.32
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额			-				
(1) 处置或报废							
4.期末余额	15,968,872.89	1,258,769.60	37,270.18	3,449.86	216,037.25		17,484,399.78
四、账面价值							
1.期末账面价值	290,962,501.33	190,652,794.12	32,433,141.89	3,219,389.42	4,647,093.95	46,208.38	521,961,129.09
2.期初账面价值	300,984,766.01	190,557,784.53	33,954,335.25	4,466,248.07	5,624,521.24	49,830.91	535,637,486.01



(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	4,299,533.75	1,511,944.31		2,787,589.44	原南红化工厂厂房
合计	4,299,533.75	1,511,944.31		2,787,589.44	

(3) 未办妥产权书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
盛达汉源	注1	
雅化柯达	注2	

注 1、盛达汉源期末账面价值为 335.12 万元的清溪库房因与当地重大建设项目“汉源县瀑布沟电站”所处较近，当地管理部门尚未启动该地域内的土地证及房产证办理工作，导致公司暂未办妥产权。

注 2、雅化柯达期末账面价值为 36.91 万元的房产产权人为包头矿务局化工厂，尚未办理过户手续。

(4) 本期房屋建筑物中的其他减少账面价值 674.50 万元系公司为盘活资产而将房屋出租，转入到投资性房地产中核算所致。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造	61,318,407.63		61,318,407.63	53,324,705.35		53,324,705.35
办公购房及装修				3,985,199.00		3,985,199.00
绵阳市雅化工业园区建设	2,956,511.20		2,956,511.20	1,230,533.85		1,230,533.85
库房、围墙及道路修建	170,100.00		170,100.00	302,410.00		302,410.00
地面站建设	5,420,795.32		5,420,795.32	4,588,682.06		4,588,682.06
单水氢氧化锂生产线扩能技改	52,422,097.26		52,422,097.26	52,899,595.80		52,899,595.80
其他	1,714,676.45		1,714,676.45	2,441,172.17		2,441,172.17
合计	124,002,587.86		124,002,587.86	118,772,298.23		118,772,298.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产线改造	53,324,705.35	26,641,549.17	18,647,846.89		61,318,407.63
办公购房及装修	3,985,199.00		3,985,199.00		
绵阳市雅化工业园区建设	1,230,533.85	1,725,977.35			2,956,511.20
库房、围墙及道路修建	302,410.00		132,310.00		170,100.00
地面站建设	4,588,682.06	832,113.26			5,420,795.32
单水氢氧化锂生产线扩能技改	52,899,595.80			477,498.54	52,422,097.26
其他	2,441,172.17			726,495.72	1,714,676.45
<b>合计</b>	<b>118,772,298.23</b>	<b>29,199,639.78</b>	<b>22,765,355.89</b>	<b>1,203,994.26</b>	<b>124,002,587.86</b>

(续表)

工程名称	预算数	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
生产线改造	258,359,940.70	64.49	64.49				自筹
办公购房及装修	8,022,570.77	100.00	100.00				自筹
绵阳市雅化工业园区前期开发	70,000,000.00	85.36	85.36				自筹
库房、围墙及道路修建	9,333,546.32	43.78	43.78				自筹
地面站建设	13,349,300.00	35.89	35.89				自筹
单水氢氧化锂生产线扩能技改	62,899,595.80	84.10	84.10				自筹
<b>合计</b>	<b>421,964,953.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	合计
一、账面原值					
1.年初余额	338,848,490.32	11,869,859.70	21,825,257.67	11,652,521.13	384,196,128.82
2.本期增加金额				924,608.92	924,608.92
(1)购置				924,608.92	924,608.92
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	338,848,490.32	11,869,859.70	21,825,257.67	12,577,130.05	385,120,737.74

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	合计
二、累计摊销					
1.年初余额	41,097,580.80	1,637,306.65	7,762,677.04	4,029,949.61	54,527,514.10
2.本期增加金额	4,569,564.02	449,117.98	851,381.98	780,252.70	6,650,316.68
(1) 计提	4,569,564.02	449,117.98	851,381.98	780,252.70	6,650,316.68
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	45,667,144.82	2,086,424.63	8,614,059.02	4,810,202.31	61,177,830.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	293,181,345.50	9,783,435.07	13,211,198.65	7,766,927.74	323,942,906.96
2.年初账面价值	297,750,909.52	10,232,553.05	14,062,580.63	7,622,571.52	329,668,614.72

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	减值	其他	
雅化柯达	187,197,476.90				187,197,476.90
凯达化工	213,940,206.09				213,940,206.09
聚安民爆	413,942.66				413,942.66
荣平爆破	1,969,839.76				1,969,839.76
江油江泰	2,519,273.93				2,519,273.93
兴远爆破	925,573.31				925,573.31
安翔民爆	5,306,311.28				5,306,311.28
资盛民爆	16,929,315.95				16,929,315.95
红牛火药	48,443,394.11				48,443,394.11
红牛矿服	4,894,424.44				4,894,424.44
兴晟锂业	51,017,722.34				51,017,722.34
佳成爆破	8,317,877.28				8,317,877.28
其他	6,425,644.51				6,425,644.51
<b>合计</b>	<b>548,301,002.56</b>				<b>548,301,002.56</b>

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
资盛民爆	14,916,684.86			14,916,684.86
雅化柯达	18,108,879.80			18,108,879.80

被投资单位名称	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
安翔民爆	14,483,692.48			14,483,692.48
佳成爆破	3,380,864.12			3,380,864.12
合计	50,890,121.26			50,890,121.26

注1、商誉中“其他”系公司并购红牛火药之前基于业务收购产生的商誉。

#### 15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	6,343,635.27		401,021.65		5,942,613.62
仓库修建	830,000.00	70,000.00			900,000.00
其他		2,716,538.76	220,232.85		2,496,305.91
合计	7,173,635.27	2,786,538.76	621,254.50		9,338,919.53

#### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	27,124,406.14	4,971,402.44	23,688,020.18	3,742,456.67
内退福利	4,812,052.49	721,807.87	5,416,855.27	812,528.29
职工教育经费	28,352.59	7,088.15	28,352.59	7,088.15
可弥补亏损			1,760.92	440.23
安全生产费用	8,693,796.75	1,638,996.61	9,987,770.86	1,804,739.82
政府补助	36,779,058.50	5,516,858.78	35,636,985.59	5,345,547.84
未实现内部收益	166,371.20	24,955.68	1,566,383.51	259,913.21
其他	1,246,134.11	186,920.12	6,484,348.51	972,652.28
合计	78,850,171.78	13,068,029.65	82,810,477.43	12,945,366.49

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	31,358,368.78	30,129,910.39
资产减值准备	66,346,264.93	62,632,053.38
合计	97,704,633.71	92,761,963.77

### 17. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
雅化绵阳工业园区土地款	62,679,390.25	62,485,756.04
<b>合计</b>	<b>62,679,390.25</b>	<b>65,803,300.84</b>

### 18. 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	139,018,400.00	135,066,880.00
<b>合计</b>	<b>139,018,400.00</b>	<b>135,066,880.00</b>

注、保证借款系雅化股份从中信银行成都武侯支行取得的短期外债借款 2,080.00 万美元，借款期限为 2015 年 8 月 7 日至 2016 年 8 月 7 日。

### 19. 应付账款

#### (1) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>129,199,628.72</b>	<b>87,324,280.01</b>
其中：1 年以上	16,788,491.71	21,021,399.56

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
乐山四承机械制造有限公司	5,354,407.94	未达到合同付款条件
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	4,000,000.00	未达到合同付款条件
云南海云工贸总公司	800,000.00	未达到合同付款条件
雅安市财政局征地拆迁资金专户	475,106.52	未达到合同付款条件
内蒙古日盛民爆集团有限公司	324,944.63	未达到合同付款条件
<b>合计</b>	<b>10,954,459.09</b>	—

### 20. 预收款项

#### (1) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>32,570,010.73</b>	<b>40,354,911.72</b>
其中：1 年以上	826,854.39	1,207,603.41

(2) 期末预收账款中不含预收持有雅化股份 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

### 21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	68,906,017.17	110,517,457.19	119,488,650.60	59,934,823.76
离职后福利-设定提存计划	965,932.26	19,007,327.79	18,085,211.52	1,888,048.53
辞退福利	202,200.00	189,251.23	266,981.39	124,469.84
<b>合计</b>	<b>70,074,149.43</b>	<b>129,714,036.21</b>	<b>137,840,843.51</b>	<b>61,947,342.13</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,821,018.60	89,990,032.43	99,861,001.79	43,950,049.24
职工福利费	17,930.00	1,717,413.04	1,734,875.04	468.00
社会保险费	1,948,928.01	10,610,462.37	9,981,200.07	2,578,190.31
其中：医疗保险费	1,873,871.72	7,520,494.75	6,905,437.38	2,488,929.09
工伤保险费	27,664.66	1,490,311.34	1,491,500.80	26,475.20
生育保险费	27,348.27	374,828.46	356,777.49	45,399.24
综合保险费	20,043.36	1,224,827.82	1,227,484.40	17,386.78
住房公积金	345,227.30	6,912,082.24	6,624,106.59	633,202.95
工会经费和职工教育经费	12,772,913.26	1,287,467.11	1,287,467.11	12,772,913.26
<b>合计</b>	<b>68,906,017.17</b>	<b>110,517,457.19</b>	<b>119,488,650.60</b>	<b>59,934,823.76</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	735,586.56	17,795,703.10	16,985,671.05	1,545,618.61
失业保险	230,345.70	1,211,624.69	1,099,540.47	342,429.92
<b>合计</b>	<b>965,932.26</b>	<b>19,007,327.79</b>	<b>18,085,211.52</b>	<b>1,888,048.53</b>

22. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	6,213,081.16	14,500,775.04
营业税	2,862,161.78	2,233,263.81
企业所得税	6,019,757.36	11,415,226.91
个人所得税	313,737.28	848,031.76
城市维护建设税	2,748,270.80	445,033.55
土地使用税	237,960.48	272,816.46
印花税	51,785.64	122,952.96
房产税、车船税	9,948.02	75,570.75
教育费附加	143,784.58	268,075.97
地方教育费附加	120,645.17	228,160.72

项目	期末余额	年初余额
交通费附加	155,876.28	157,397.84
副调基金	107,087.06	43,880.22
耕地占用税	973,352.50	973,352.50
<b>合计</b>	<b>19,957,448.11</b>	<b>31,584,538.49</b>

#### 23. 应付利息

项目	期末金额	年初金额
银行借款利息	3,741,086.84	1,654,569.28
<b>合计</b>	<b>3,741,086.84</b>	<b>1,654,569.28</b>

#### 24. 应付股利

单位名称	期末金额	年初金额	备注
李振华		50,000.00	
韩维萍		1,248,106.00	
姚静	240,000.00		
盐边县化工建材有限责任公司	288,000.00		
<b>合计</b>	<b>528,000.00</b>	<b>1,298,106.00</b>	

注：期末余额系和安贸易、鑫祥化工已经宣告分配但尚未支付的股利。

#### 25. 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
股权转让款	15,671,621.49	18,323,118.34
项目合作款	5,778,050.00	5,778,050.00
合并范围外关联方	29,606,717.89	26,086,489.13
劳务费	12,442,383.53	7,187,939.14
往来款	19,501,537.31	9,079,085.38
保证金	9,712,823.18	5,170,268.37
安全风险金	1,501,912.97	1,034,293.86
其他	17,451,670.21	6,294,113.08
<b>合计</b>	<b>111,666,716.58</b>	<b>78,953,357.30</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
雅安瑞丰投资有限责任公司	5,778,050.00	未达到约定的支付条件

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川汉源铁能新能源开发有限公司	2,000,000.00	未达到约定的支付条件
会理县民爆物资有限责任公司	1,925,824.15	未达到约定的支付条件
郎凤兰	1,850,000.00	未达到约定的支付条件
四川鸿林建设有限公司	1,124,742.59	未达到约定的支付条件
<b>合计</b>	<b>12,678,616.74</b>	

## 26. 其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
政府补助	340,506.26	1,171,666.65
<b>合计</b>	<b>340,506.26</b>	<b>1,171,666.65</b>

注：详见本附注递延收益、营业外收入。

## 27. 长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	4,812,052.49	5,416,855.27
<b>合计</b>	<b>4,812,052.49</b>	<b>5,416,855.27</b>

### (2) 设定受益计划变动情况—设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	5,416,855.27	6,756,039.22
计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	160,309.70	349,749.13
计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
其他变动		
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	765,112.48	1,688,933.08
期末余额	4,812,052.49	5,416,855.27



注 1、设定受益计划净负债系雅化集团计提用于企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等费用，其中：

(1) 雅化股份按原雅安化工厂改制安置方案、政策等依据测算，共需计提并支付相关安置费用 4,023.84 万元。截至 2016 年 6 月 30 日止，雅化股份实际已支付职工安置相关费用 3,510.62 万元，未来尚需支付安置相关费用 513.22 万元，折现现值金额为 456.32 万元。

(2) 雅化绵阳根据绵阳久安实业公司（雅化绵阳前身）《职工安置方案》（2003 年第 28 号文）计提的代管人员相关费用，包括原绵阳久安实业有限公司退休人员非统筹费用、内退人员生活费、养老保险和医疗保险。截至 2016 年 6 月 30 日止，未来尚需支付安置相关费用 24.89 万元。

#### 28. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
雅化产业园区政策性搬迁补助	11,186,881.20			11,186,881.20	与资产相关的政府补助摊销余额
合计	11,186,881.20			11,186,881.20	

#### 29. 递延收益

##### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,060,318.94	3,600,000.00	90,863.32	38,569,455.62	与资产相关的政府补助摊销余额
合计	35,060,318.94	3,600,000.00	90,863.32	38,569,455.62	—

##### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
重大技改项目补助资金（注 1）	9,541,666.67	800,000.00		90,863.32	10,250,803.35
省级军民结合产业发展专项资金（注 2）	8,223,611.31	2,500,000.00			10,723,611.31
雅化集团雅安生产点搬迁技术改造项目补助资金（注 3）	1,500,000.00				1,500,000.00
凯达化工购地土地补偿资金（注 4）	1,377,500.00				1,377,500.00
产业技改研发补助资金（注 5）	1,231,680.00	100,000.00			1,331,680.00

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
环保项目补助资金（注 6）	983,194.24				983,194.24
胶状乳化炸药自动生产线技改项目补助资金（注 7）	2,130,000.00				2,130,000.00
安全措施技术改造补助资金（注 8）	572,666.72				572,666.72
DDNP 起爆药生产线安全技术改造项目补助资金（注 9）	960,000.00				960,000.00
起爆器材质量提升及产业升级项目（注 10）	2,540,000.00	200,000.00			2,740,000.00
民爆自动化工艺技术研发平台项目（注 11）	6,000,000.00				6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>35,060,318.94</b>	<b>3,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>90,863.32</b>	<b>38,569,455.62</b>

注 1：本集团递延收益包括：

（1）重大技改项目补助资金

1) 雅安市财政局根据雅财建[2011]175 号文件相关规定，于 2012 年度拨付本公司重大技改项目补助资金 100.00 万元。由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

2) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2013]85 号文件相关规定，于 2013 年度拨付本公司“重点技术改造”资金 500.00 万元。由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

3) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2013]90 号文件相关规定，于 2013 年度拨付本公司“重大技术装备创新研制和产业化”专项补助资金 120.00 万元。由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

4) 四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会根据川财建[2012]297 号文件规定，拨付雅化绵阳“重大技术装备创新研制和技术改造资金”项目资金 40.00 万元。雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

5) 绵阳市财政局、绵阳市经济和信息化委员会根据绵财建[2013]23 号文件规定，拨付 2012 年绵阳市重点技术改造项目资金 50.00 万元，用于雅化绵阳年产 2,500.00 万

发高精度雷管生产线技术改造项目，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

6) 雅安市财政局、雅安市科学技术局根据雅财教[2014]131号文件规定，拨付2014年第二批科技计划项目省级专项资金50.00万元，用于民用爆炸物品及装备工艺技术研究，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

7) 旺苍县财政局、旺苍县经济商务和信息化局根据旺财经建[2013]81号文件规定，拨付2013年省级技术改造项目专项资金70.00万元，用于雅化旺苍1600吨/年胶状乳化炸药的生产线建设项目，雅化旺苍将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

8) 依据雅财建[2015]51号文件，雅安市财政局、雅安市经济和信息化委，拨付2015年省级技术改造和转型升级专项资金50.00万元，用于建设检测分析中心项目，本公司将其全部确认为递延收益；

9) 三台县财政局根据三财建[2015]19号文件规定，拨付2015年省级技术改造项目专项资金50.00万元，用于新型乳化炸药自动化生产技术装备研发及应用，三台公司将其全部确认为递延收益；

10) 雅化柯达收到包头市经济和信息化委员会拨付省级技术改造项目专项资金30.00万元，用于提高炸药产品质量性能和生产线自动化、智能化、信息化水平，雅化柯达将其全部确认为递延收益。

## (2) 省级军民结合产业发展专项资金

1) 广元市财政局根据广财建[2013]112号文件拨付“2013年省级军民结合产业发展专项资金”150.00万元。雅化旺苍将其全部确认为递延收益并按照受益期10年摊销；

2) 四川省国防科学技术工业办公室根据川工办发[2014]282号文件拨付“2014年省级军民结合产业发展专项资金”100.00万元，本公司将其全部确认为递延收益按照受益期摊销；

3) 绵阳市国防科学技术工业办公室根据绵国科工办[2014]16号文件拨付“2014年省级军民结合产业发展专项资金”100.00万元，用于起爆器材质量提升及产业升级。2015年收到200.00万元尾款；雅化绵阳将其全部确认为递延收益；

4) 绵阳市新桥镇财政所根据绵财建[2013]号文件拨付2013年军民结合产业发展资金30.00万元，用于新一代数码电子雷管及智能精密定时发火组件关键技术研究与应用项目，雅化绵阳将其全部确认为递延收益；

5) 绵阳市国防科学技术工业办公室根据绵国科工办[2015]5 号文件拨付起爆器材质量提升及产业升级项目军民结合产业发展资金 350.00 万元，用于起爆器材质量提升及产业升级，雅化绵阳将其全部确认为递延收益；

6) 绵阳市财政局根据绵国科工办[2016]12 号文件相关规定，拨付雅化绵阳军民结合产业发展专项资金 50 万，用于易爆性高浓度硝基废水自动化高效处理成套装备研制与应用项目，雅化绵阳将其全部确认为递延收益；

7) 雅安市财政局根据川财建[2016]56 号文件相关规定，拨付本公司军民结合产业发展专项资金 200 万，用于本公司的工业园区建设，本公司全部确认为递延收益。

(3) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2011]187 号文件相关规定，于 2012 年度拨付本公司“雅化集团雅安生产点搬迁技术改造”补助资金 150.00 万元，由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益，现搬迁技术改造尚未完成；

(4) 泸州市泸县政府于 2013 年度拨付凯达化工企业发展补助资金 150.00 万元，用于补助公司在发展过程中划拨土地转变为出让土地所需支付的土地出让金。凯达化工将其全部确认为递延收益并按受益期摊销；

#### (5) 产业技改研发补助资金

1) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2012]89 号文件相关规定，拨付本公司产业技改研发补助资金 100.00 万元。本公司将其全部确认为递延收益并按受益期摊销；

2) 包头市经济和信息化委员会根据包经信节综发[2013]487 号文件相关规定，拨付 2013 年包头市节能技术改造项目资金 15.18 万元，用于新乳化炸药生产线的建设。雅化柯达将其全部确认为递延收益并按受益期摊销；

3) 根据绵财教[2015]53 号文件，绵阳市财政局拨付火工品装压技术产业化项目补助资金 30.00 万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

4) 雅安市财政局根据四川省知识产权局文件川知发[2016]49 号文件相关规定，拨付四川省专利实施与促进项目资金 10.00 万，本公司将其全部确认为递延收益。

#### (6) 环保项目补助资金

1) 绵阳市财政局、绵阳市环保局根据绵财建[2012]148 号、绵财建[2012]131 号文件规定，拨付 2012 年市级民生工程环保项目补助资金 5.00 万元、省级环保专项补助资

金 60.00 万元，用于“二硝基重氮酚废水治理设施改造”，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

2) 绵阳市游仙工信局根据绵财建[2014]81 号文件规定，拨付 2014 年创新驱动资金 50.00 万元，用于“起爆药智能化生产及废水在线处理成套装备产业化”项目，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

3) 绵阳市游仙区知识产权局根据绵游财建[2015]13 号文件，拨付 DDNP 工业废水处理专利组合项目实施专利实施执行资金 10.00 万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

#### (7) 胶状乳化炸药自动生产线技改项目补助资金

1) 2010 年 4 月，攀枝花市财政局为雅化恒泰胶状乳化炸药自动生产线技改项目拨付扩大内需投资基建支出补助 140.00 万元，雅化恒泰将其全部确认为递延收益并按受益期 10 年进行摊销；

2) 三台县工业和信息化局根据三工信[2014]26 号文件，拨付 2013 年企业技术改造与技术创新资金 10.00 万元，用于“乳化炸药生产线及其人包装系统级信息化改造”项目，雅化三台其全部确认为递延收益并按受益期进行摊销；

3) 根据川财教[2015]26 号，四川省财政厅、四川省科学技术厅关于下达四川省 2015 年第二批科技项目资金预算的通知，给予 III 型乳化炸药高温敏化连续化生产工艺技术应用与示范项目立项资金 60 万元，雅化旺苍全部确认为递延收益；

4) 根据川财建[2015]101 号，四川省财政厅、经济和信息化委员会关于下达 2015 年省级创新驱动及新兴产业发展资金和项目计划的通知，给予高温敏化炸药生产线自动控制系统及 ERP 系统建设项目补贴 110 万元，按进度已发放 100 万元，雅化旺苍全部确认为递延收益；

#### (8) 安全措施技术改造补助资金

1) 四川省财政厅根据川财企[2012]45 号文件拨付“安全措施技术改造资金”40.00 万元，凯达化工将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

2) 2014 年旺苍县经济商务和信息化局文件拨付乳化炸药生产线实施监控及应急处理系统安全措施改进项目资金 36.00 万元，雅化旺苍将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；2015 年收到该项目尾款 4.00 万元；

#### (9) DDNP 起爆药生产线安全技术改造项目补助资金

1) 四川省经济和信息化委员会根据川经信技改[2012]326号文件规定拨付“DDNP起爆药生产线安全技术改造项目”补助资金20.00万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

2) 绵阳市财政局、绵阳市经济和信息化委员会根据绵财建[2014]2号文件，拨付2013年市级重点技改项目给予贴息资金40.00万元，用于雅化绵阳年产500吨DDNP起爆药扩能改造项目，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

3) 依据川财教[2015]26、28号、雅财教[2015]48号文件雅安市财政局、雅安市科技局拨付2015年科技计划项目省级专项资金60.00万元作为DDNP起爆药生产线安全技术改造项目的补助资金，本公司将其全部确认为递延收益并按受益期摊销；

#### (10) 起爆器材质量提升及产业升级项目

1) 根据绵财建[2015]59号文件，绵阳市市级财政拨款224.00万元作为雅化绵阳起爆器材质量提升及产业升级项目补助资金，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

2) 绵阳市财政局根据绵财教[2015]50号文件相关规定，拨付雅化绵阳起爆药自动化清洁生产成套装备研制及应用示范项目专项资金50万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

#### (11) 民爆自动化工艺技术研发平台项目

根据川发改投资[2015]373号文件，四川省发改委向雅化绵阳民爆自动化工艺技术研发平台项目拨付自主创新和高技术产业化项目中央预算内投资计划资金600.00万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

## 30、股本

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	223,933,760.00	23.33				-41,123,848.00	-41,123,848.00	182,809,912.00	19.04
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	223,933,760.00	23.33				-41,123,848.00	-41,123,848.00	182,809,912.00	19.04
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	223,933,760.00	23.33				-41,123,848.00	-41,123,848.00	182,809,912.00	19.04
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	736,066,240.00	76.67				41,123,848.00	41,123,848.00	777,190,088.00	80.96
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
<b>无限售条件股份合计</b>	736,066,240.00	76.67				41,123,848.00	41,123,848.00	777,190,088.00	80.96
<b>股份总额</b>	960,000,000.00	100						960,000,000.00	100

注：本公司首次公开发行的股份已于 2013 年 11 月 9 日解除限售，由于发起人股东中有董事、监事、高级管理人员持有股份，按其在 2015 年 12 月 31 日收市后持股额的 75.00%自动锁定为高管限售股，因此报告期末无限售条件流通股为 777,190,088.00 股，占公司总股本的比例为 80.96%。2015 年 12 月 18 日，“公司-第一期员工持股计划”通过二级市场购买的方式，购买股票数量为 22,971,744.00 股，占公司总股本的 2.39%，锁定期 1 年。

### 31. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	347,037,102.59			347,037,102.59
其他资本公积	17,788,038.90			17,788,038.90
<b>合计</b>	<b>364,825,141.49</b>			<b>364,825,141.49</b>

### 32. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,717,496.05	12,113,832.15	296,915.77	2,396,336.10
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,969,900.15	10,926,169.08		8,956,268.93
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	-7,747,595.90	1,187,663.07	296,915.77	-6,559,932.83
<b>合计</b>	<b>-9,717,496.05</b>	<b>12,113,832.15</b>	<b>296,915.77</b>	<b>2,396,336.10</b>

### 33. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	73,675,108.53	4,201,739.43	1,266,232.87	76,610,615.09
<b>合计</b>	<b>73,675,108.53</b>	<b>4,201,739.43</b>	<b>1,266,232.87</b>	<b>76,610,615.09</b>

注：专项储备系根据国家有关规定计提和使用的安全生产费用，详见报告“三、27、安全生产费用”所述。



#### 34. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,556,753.62			96,556,753.62
<b>合计</b>	<b>96,556,753.62</b>			<b>96,556,753.62</b>

#### 35. 未分配利润

项目	本期	上期
<b>上年年末余额</b>	<b>725,333,048.49</b>	<b>684,321,029.85</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本期年初余额</b>	<b>725,333,048.49</b>	<b>684,321,029.85</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,692,234.57	118,531,828.99
减：提取法定盈余公积		20,739,124.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	57,600,000.00	48,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		8,780,685.38
<b>本期期末余额</b>	<b>747,425,283.06</b>	<b>725,333,048.49</b>

#### 36. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,754,750.23	452,401,130.72	645,918,598.10	387,239,562.69
其他业务	5,824,811.17	1,332,306.42	2,804,943.44	1,519,187.88
<b>合计</b>	<b>716,579,561.40</b>	<b>453,733,437.14</b>	<b>648,723,541.54</b>	<b>388,758,750.57</b>

#### 37. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	937,350.84	2,686,555.37
城市维护建设税	2,604,691.30	1,982,314.87
教育费附加	1,391,443.79	1,233,978.91
地方教育费附加	691,451.49	688,416.73
水利基金	56,178.04	190,487.84

项目	本期发生额	上期发生额
价格调节基金	1,681.87	9,626.89
<b>合计</b>	<b>5,682,797.33</b>	<b>6,791,380.61</b>

#### 38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	10,113,520.40	9,514,060.38
运输费	9,134,439.70	9,935,696.20
职工薪酬	6,690,485.25	7,514,060.38
办公及差旅费	3,212,671.51	2,728,461.17
业务招待费	1,611,728.92	826,901.60
其他	1,271,899.93	1,103,746.16
<b>合计</b>	<b>32,034,745.71</b>	<b>31,622,925.89</b>

#### 39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,632,851.32	41,996,242.69
技术开发费	15,072,215.32	15,508,665.35
安全生产费	5,593,511.70	6,456,621.10
固定资产折旧	9,195,163.22	8,753,060.73
业务招待费	3,879,877.07	3,498,232.32
差旅费	3,661,146.73	3,612,145.81
小车费	3,693,333.20	4,017,628.46
税金	2,457,267.92	2,885,290.94
办公费	2,674,167.49	2,861,077.24
中介咨询审计费	1,865,079.25	2,034,216.49
修理费	950,888.57	1,168,190.64
无形资产摊销	4,073,684.75	4,282,319.55
劳保费	2,331,045.04	2,456,783.52
环境保护费	971,548.21	720,552.35
劳务费	3,021,934.39	2,707,779.36
宣传费	1,372,642.64	1,348,094.73
交通费	200,008.20	216,690.00
检测费	509,244.02	323,781.69
其他	17,015,537.40	18,483,734.62
<b>合计</b>	<b>128,171,146.44</b>	<b>123,331,107.59</b>

#### 40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,954,379.41	2,788,299.35
减：利息收入	1,526,056.46	1,991,186.42
加：汇兑损失	2,483,935.66	2,538,472.49
加：其他支出	529,617.89	452,053.96
<b>合计</b>	<b>5,441,876.50</b>	<b>3,787,639.38</b>

#### 41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,914,862.80	4,912,935.35
固定资产减值损失	1,880,227.32	
<b>合计</b>	<b>8,795,090.12</b>	<b>4,912,935.35</b>

#### 42. 投资收益

##### (1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,184,126.53	770,412.08
权益法核算的长期股权投资收益	18,107,152.28	2,220,620.56
处置理财产品取得的投资收益	2,764,484.81	3,988,609.41
<b>合计</b>	<b>22,055,763.62</b>	<b>6,979,642.05</b>

##### (2) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
西藏高争民爆物资公司	998,154.00		本期利润分配
三江民爆	86,400.00	86,400.00	
雅安市商业银行股份有限公司	72,177.33	64,444.08	
泸州市商业银行	27,395.20	19,568.00	
广元市顺安工程爆破服务有限公司		600,000.00	本期未分配
<b>合计</b>	<b>1,184,126.53</b>	<b>770,412.08</b>	

##### (3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
金奥博	5,883,528.84	2,958,926.43	经营业绩上升

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
恒威民爆		1,959.36	本期已注销
广和民爆	314.65	2,135.65	经营业绩下降
雅安中瑞工程爆破有限公司	586,779.40	473,552.97	经营业绩上升
平武县聚泰爆破服务公司		-63,700.63	本期已注销
四川久安芯电子科技有限公司	-816,307.68	-125,190.29	经营业绩下降
凉山龙腾爆破公司	366,898.59	-738,276.74	经营业绩上升
泸州安翔鼎业爆破公司	495,018.28	631,900.22	经营业绩下降
金雅科技	942,484.96	425,348.06	经营业绩上升
四川国理	6,980,612.97	-2,233,579.69	经营业绩上升
尼勒克县民爆	1,144,569.24	-363,718.87	经营业绩上升
瑞丰民爆	87,986.42	-42,769.81	经营业绩上升
瑞祥爆破	84,737.81	282,219.92	经营业绩下降
四川本分爆破有限公司	260,655.36	100,697.43	经营业绩上升
顺安爆破	919,736.39	42,017.58	经营业绩上升
康能爆破	-481,862.48	370,427.12	经营业绩下降
乐山市沙湾区昌平爆破公司	210,007.22	-150,977.97	经营业绩上升
眉山市安顺爆破服务有限公司	31,311.39	9,092.81	经营业绩上升
古蔺鼎业爆破	389,396.71	430,739.70	经营业绩下降
叙永鼎业爆破	56,919.60	107,919.60	经营业绩下降
合江鼎业爆破	-60,218.66	-51,431.09	经营业绩下降
泸县鼎业爆破	59,248.79	65,611.27	经营业绩下降
顺远运业	-13,148.26	87,717.53	经营业绩下降
广东正维咨询服务有限公司	10,016.94		本期新增
阿坝州安泰矿业有限公司	-122,458.03		本期新增
立安科爆	1,090,923.83		
<b>合计</b>	<b>18,107,152.28</b>	<b>2,220,620.56</b>	

注：采用被投资公司的未审财务数据确认投资收益。

#### 43. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,519,919.31	372,669.13	1,519,919.31
其中：固定资产处置利得	1,519,919.31	372,669.13	1,519,919.31
无形资产处置利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,141,250.32	3,570,729.51	3,141,250.32
其他	472,072.93	214,049.59	472,072.93
<b>合计</b>	<b>5,133,242.56</b>	<b>4,157,448.23</b>	<b>5,133,242.56</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
技术改造及研发补助资金	1,877,737.07	2,672,929.51	注 1	
其他补助资金	1,263,513.25	897,800.00	注 2	
<b>合计</b>	<b>3,141,250.32</b>	<b>3,570,729.51</b>		

注 1: 本期收到的技术改造及研发补助资金系:

1) 根据《四川省财政厅、四川省商务厅关于 2015 年度中央外经贸发展项目专项资金清算的通知》(川财建[2015]260 号)的相关规定,给予本公司收购新西兰红牛公司投资贴息奖励资金 85.74 万元项目。

2) 根据四川省财政厅《关于下达 2015 年工业应急激励和要素保障专项资金(市场开拓专项)的通知(川财建[2015]284 号)要求,拨付公司奖励资金 18.00 万元。

3) 根据绵阳市财政局、市经信委《关于下达 2015 年一季度开竣工项目奖励资金的通知》绵财建[2015]133 号文件要求,拨付雅化绵阳开竣工项目奖励资金 10.00 万元。

4) 本集团所获得与资产相关的政府补助本期摊销 74 万元。

注 2、本期其他补助资金系:

1) 雅安市留电政策资金管理委员会办公室依据雅留电办[2015]10 号文件拨付留电政策资金补贴 75 万元。

2) 四川省内各地市县人力资源和社会保障局、就业服务管理局依据川府发[2015]38 号文件拨付稳岗补贴共 31.71 万元。

3) 绵阳市知识产权局依据绵府函[2015]278 号文件的要求,拨付雅化绵阳优秀专利奖 6.00 万元;绵阳市财政局依据绵财教[2014]122 号文件的要求,拨付雅化绵阳专利资助资金 5.60 万元。

4) 绵阳市知识产权局依据绵游府[2016]2号文件的要求, 拨付雅化绵阳优秀专利奖资金 4.48 万元。

5) 绵阳市游仙区科学技术和知识产权局依据绵游科知[2016]10号文件的要求, 拨付雅化绵阳专利项目实施资金 3.00 万元。

6) 绵阳聚安公司收到商贸服务发展补助金 0.5 万元、旺苍公司收到知识产权局专利资助金 0.2 万元、三台公司收到知识产权局专利资助金 0.2 万元。

#### 44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	26,038.46	90,170.38	26,038.46
其中: 固定资产处置损失	26,038.46	90,170.38	26,038.46
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,203,644.03	184,523.84	1,203,644.03
<b>合计</b>	<b>1,229,682.49</b>	<b>274,694.22</b>	<b>1,229,682.49</b>

#### 45. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	21,537,681.99	23,557,487.48
递延所得税费用	-122,663.16	-736,647.78
<b>合计</b>	<b>21,415,018.83</b>	<b>22,820,839.70</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	108,679,791.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,278,773.67
子公司适用不同税率的影响	-8,556,331.25
调整以前期间所得税的影响	276,804.26
非应税收入的影响	-2,716,072.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,254,508.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-122,663.16
所得税费用	21,415,018.83

#### 46. 其他综合收益

详见本附注“五. 33 其他综合收益”相关内容。

#### 47. 现金流量表项目

##### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

###### 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
往来款	46,606,717.89	29,873,158.05
利息收入	1,526,056.46	6,079,368.33
政府补助	6,741,250.32	2,779,306.60
其他	10,405,102.94	8,575,009.94
<b>合计</b>	<b>65,279,127.61</b>	<b>47,306,842.92</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
往来款	21,837,829.10	28,609,362.34
运输费	9,134,439.70	11,730,607.65
办公及差旅费	5,886,839.00	6,027,652.85
业务招待费	11,491,605.99	12,287,348.62
小车费用	3,693,333.20	3,036,617.34
咨询审计费	1,865,079.25	1,125,713.22
修理费用	950,888.57	419,630.28
保证金	9,712,823.18	3,985,424.00
绿化费	971,548.21	598,700.48
安全经费	509,244.02	544,143.00
宣传费	1,372,642.64	1,349,815.00
保险费	2,457,267.92	1,039,041.38
其他费用	16,113,997.07	23,519,146.20
<b>合计</b>	<b>85,997,537.85</b>	<b>94,273,202.36</b>

###### 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府拨入与资产相关的补贴款	3,600,000.00	6,140,000.00
<b>合计</b>	<b>3,600,000.00</b>	<b>6,140,000.00</b>

##### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	87,264,773.02	77,560,358.51
加: 资产减值准备	8,795,090.12	4,912,935.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,432,935.66	32,316,044.60
无形资产摊销	6,650,316.68	5,592,161.96
长期待摊费用摊销	621,254.50	178,704.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,519,919.31	-279,405.73
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	26,038.46	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,441,876.50	3,787,639.38
投资损失(收益以“-”填列)	-22,055,763.62	-6,979,642.05
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-122,663.16	-736,647.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-60,078,853.70	15,173,979.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-88,277,177.91	-72,105,821.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	13,327,778.97	-26,202,765.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,494,313.79	33,217,541.03
<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	120,296,265.06	136,350,127.84
减: 现金的年初余额	131,731,078.25	187,270,058.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,434,813.19	-50,919,930.74

### (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	120,296,265.06	131,731,078.25
其中: 库存现金	66,608.98	62,876.44
可随时用于支付的银行存款	120,229,656.08	131,668,201.81
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		



项目	期末余额	期初余额
期末现金和现金等价物余额	120,296,265.06	131,731,078.25

#### 48. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

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	—		26,107,648.07
其中：新西兰元	2,129,011.89	4.7173	10,043,187.79
美元	1,313,582.56	6.6312	8,710,628.66
澳元	1,485,613.05	4.95	7,353,784.60
港币	55	0.8547	47.01
应收账款	—		10,904,486.15
其中：新西兰元	2,311,594.80	4.7173	10,904,486.15
美元			
预付账款	—		767,045.10
其中：新西兰元	162,602.57	4.7173	767,045.10
短期借款	—		137,928,960.00
其中：美元	20,800,000.00	6.6312	137,928,960.00

## 六、 合并范围的变化

### 1、本期新设立子公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
北方星辰爆破有限公司	新设立的子公司	100.00		
四川雅化锂业科技有限公司	新设立的子公司	100.00	9,230,730.40	8,230,730.40

注1、为拓展澳洲爆破市场，进一步提升公司的国际竞争力，2016年5月26日，雅化澳大利亚设立全资子公司北方星辰爆破有限公司（以下简称“北方星辰公司”），公司注册地澳大利亚，注册资本100澳元，截止2016年6月30日雅化澳大利亚尚未缴付该投资款。

注2、2016年4月18日，公司设立全资子公司四川雅化锂业科技有限公司（以下简称“锂业科技”，认缴初始注册资本为980.00万元，公司注册地为成都市高新区天府四街，截止2016年6月30日公司实际出资100.00万元，锂业科技统一社会信用代码：91510100MA61UB301X。

注3、“本期净利润”为设立日至期末期间实现的净利润。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
雅化绵阳	四川绵阳	四川绵阳	生产企业	100.00		收购
雅化旺苍	四川旺苍	四川旺苍	生产企业	100.00		收购
雅化三台	四川三台	四川三台	生产企业	100.00		收购
雅化柯达	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业	84.54	1.65	收购
盛达民爆	四川雅安	四川雅安	商贸企业	63.72		收购
凯达化工	四川泸州	四川泸州	生产企业	93.47		收购
兴晟锂业	四川眉山	四川眉山	生产企业	100.00		收购
雅化爆破	四川绵阳	四川绵阳	工程爆破	100.00		设立
雅化运输	四川雅安	四川雅安	运输企业	100.00		设立
雅化恒泰	四川攀枝花	四川攀枝花	生产企业	51.00		设立
雅化哈密	新疆哈密	新疆哈密	生产企业	55.00		设立
雅化凯诺	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	生产企业	26.00	40.00	设立
雅化国际	中国香港	中国香港	投资公司	100.00		设立
甘孜雅弘	四川甘孜	四川甘孜	生产企业	67.00		设立
鑫祥化工	四川攀枝花	四川攀枝花	生产企业	64.00		设立
上海奥兴	上海自贸区	上海自贸区	投资公司	100.00		设立
锂业科技	四川成都	四川成都	商贸企业	100.00		设立
安翔民爆	四川泸州	四川泸州	商贸企业		51.07	收购
凉山州彝盟物资有限公司	四川冕宁	四川冕宁	商贸企业		100.00	收购
雅化集团会东县物资有限公司	四川会东	四川会东	商贸企业		100.00	收购
绵阳华恒物资有限公司	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		97.92	收购
攀枝花市和安贸易有限责任公司	四川攀枝花	四川攀枝花	商贸企业		80.00	收购
包头市资达爆破设计施工有限责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		88.81	收购
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		49.34	收购
江油市江泰化工建材有限公司	四川江油	四川绵阳	商贸企业		82.14	收购
安县荣平民用爆破服务有限公司	四川安县	四川安县	工程爆破		84.00	收购
广元市昭化区兴远爆破有	四川广元	四川广元	工程爆破		70.00	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司						
包头市资盛民爆器材有限责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	商贸企业		62.01	收购
内蒙古佳成爆破工程有限公司	内蒙古伊金霍洛旗	内蒙古伊金霍洛旗	工程爆破		56.02	收购
红牛火药有限公司	新西兰	新西兰	生产企业		80.00	收购
红牛矿业服务有限公司	新西兰	新西兰	工程爆破		80.00	收购
四川中鼎爆破工程有限公司	四川雅安	四川雅安	工程爆破		100.00	设立
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司	四川西昌	四川西昌	工程爆破		51.00	设立
北川禹城工程爆破服务有限公司	四川北川	四川北川	工程爆破		55.00	设立
四川天盾爆破技术咨询有限公司	四川成都	四川成都	技术咨询		100.00	设立
内蒙古柯达昌盛化工有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		60.33	设立
内蒙古柯达运输有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	运输企业		86.19	设立
托克逊县雅化凯诺矿业有限公司	新疆托克逊县	新疆托克逊县	工程爆破		66.00	设立
四川蓝狮科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		100.00	设立
达新锂业	四川眉山	四川眉山	生产企业		100.00	收购
内蒙古柯达昌安化工有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		68.95	设立
雅化澳大利亚公司	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00	设立
四川科腾科技有限责任公司	四川汉源	四川汉源	生产企业		61.11	设立
泸州安翔民爆物流有限公司	四川泸州	四川泸州	运输企业		48.01	收购
星辰控股有限公司	新西兰	新西兰	投资		80.00	设立
北方星辰爆破有限公司	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		100	设立

(2) 特殊目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

名称	与公司主要业务往来
四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
四川雅安盛达民爆物品有限公司汉源分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆器材有限公司华恒分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆器材有限公司江油分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆器材有限公司梓潼分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆器材有限公司安县分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
凉山三江民爆有限责任公司冕宁分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
凉山三江民爆有限责任公司会东分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
广元市广和民用爆炸物品有限公司昭化分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材

为便于表述，上述分公司以下分别简称为盛达雅安分公司、盛达汉源分公司、聚安华恒分公司、聚安江油分公司、聚安梓潼分公司、聚安安县分公司、三江冕宁分公司、三江会东分公司。

根据盛达民爆、聚安民爆、凉山三江民爆有限责任公司（以下简称三江民爆）、广元市广和民用爆炸物品有限公司（以下简称广和民爆）章程约定及相关补充协议，上述四家民爆公司在其各股东单位所在地设立分公司，各分公司实行委托当地股东进行管理的经营模式。雅化股份或其子公司作为四家民爆公司的股东，享有上表所列分公司经营收益，并承担其的风险，因此将其纳入合并范围。

上述特殊目的主体在合并报表内确认的主要资产、负债、净资产年末余额及本年净利润如下：

目	盛达雅安、 汉源分公司	聚安华恒、 江油、梓潼、 安县分公司	三江冕宁、 会东分公司	广和昭化	合计
货币资金	65,521.88		37,346.79	63,905.54	166,774.21
应收账款	1,194,878.05	3,547,000.41	495,632.10		5,237,510.56
预付款项		30,585.21			30,585.21
其他应收款	5,231,978.46	2,102,222.32	7,090,872.90	249,232.94	14,674,306.62
存货	360,649.80	422,294.91	1,027,144.49	38,612.47	1,848,701.67
固定资产	3,623,858.95	79,036.71	119,505.47	12,960.21	3,835,361.34
递延所得税资产	170,163.54	42,793.03	239,984.28		452,940.85
<b>资产合计</b>	<b>10,647,050.68</b>	<b>6,223,932.59</b>	<b>9,010,486.03</b>	<b>364,711.16</b>	<b>26,246,180.46</b>
应付账款	1,280,000.00	953,707.20	2,264,654.63	4,352.58	4,502,714.41
预收款项	273,788.20	1,117,779.46	380,950.67		1,772,518.33
应付职工薪酬	323,943.77	610,379.63	255,215.18		1,189,538.58
应交税费	54,115.46	-125,399.46	246,065.32	4,820.03	179,601.35
其他应付款	4,848,002.64	70,995.87	334,929.39	19,387.50	5,273,315.40
<b>负债合计</b>	<b>6,779,850.07</b>	<b>2,627,462.70</b>	<b>3,481,815.19</b>	<b>28,560.11</b>	<b>12,917,688.07</b>
<b>净资产</b>	<b>3,867,200.61</b>	<b>3,596,469.89</b>	<b>5,528,670.84</b>	<b>336,151.05</b>	<b>13,328,492.39</b>
<b>净利润</b>	<b>-844,708.20</b>	<b>78,835.76</b>	<b>1,119,030.87</b>	<b>-11,872.90</b>	<b>341,285.53</b>

### （3）重要的非全资子公司

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

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
雅化柯达	13.81	2,080,698.17	1,381,000.00	26,352,849.71
凯达化工	6.53	149,306,364.91	1,306,000.00	17,522,038.65
安翔民爆	48.93	850,831.05		18,103,964.84
红牛火药	20.00	47,846.66	1,410,944.00	7,352,792.05
雅化恒泰	49.00	2,199,388.03	980,000.00	12,091,089.82
红牛矿服	20.00	155,139.06	2,136,748.00	7,412,765.48
彝盟爆破	49.00	722,324.67		11,776,224.64
雅化哈密	45.00	-602,993.24		8,812,350.14
雅化凯诺	34.00	750,147.23		10,804,735.33
资盛民爆	28.06	53,551.06		7,157,212.58
盛达民爆	36.28	135,343.40	181,400.00	5,245,092.97
甘孜雅弘	33.00	-183,499.96		4,271,506.20
科腾科技	38.89	-96,885.26		951,801.29
聚安民爆	50.66	7,955.82		1,429,530.86
和安贸易	20.00	34,633.04	240,000.00	854,391.52
江泰化工	17.86	-1,360.57	107,160.00	497,545.76
禹城爆破	45.00	-13.50		852,011.23
安县爆破	16.00	-82,513.24		554,831.32
兴远爆破	30.00	260,737.56	270,000.00	528,735.62
华恒物资	2.08	-654.29		108,092.26
佳成爆破	35.00	-243,438.77		3,436,290.71
鑫祥化工	36.00	1,884,051.11	288,000.00	10,708,883.55
昌盛化工	30.00	318,529.72	3,900,000.00	3,862,501.91
柯达昌安	20.00	-16,829.20		3699212.238

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
雅化柯达	75,251,802.36	135,942,197.26	211,193,999.62	19,945,449.10	424,150.00	20,369,599.10
凯达化工	124,484,179.51	162,438,187.61	286,922,367.12	16,888,494.19	1,702,500.06	18,590,994.25
安翔民爆	12,962,841.57	27,000,962.87	39,963,804.44	2,964,080.68		2,964,080.68
红牛火药	17,949,781.45	35,703,719.63	53,653,501.08	16,889,540.85		16,889,540.85
雅化恒泰	33,629,258.31	15,653,884.12	49,283,142.43	24,152,448.92	455,000.00	24,607,448.92
红牛矿服	32,424,207.39	10,515,152.52	42,939,359.91	5,875,532.49	-	5,875,532.49
彝盟爆破	16,415,107.06	12,261,062.31	28,676,169.37	4,643,057.87		4,643,057.87
雅化哈密	8,975,220.20	11,748,350.37	20,723,570.57	1,140,570.26		1,140,570.26

子公司名称	期末余额					
	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
雅化凯诺	29,629,633.13	12,750,718.11	42,380,351.24	10,601,717.91		10,601,717.91
资盛民爆	22,842,943.77	5,755,744.47	28,598,688.24	3,091,872.20		3,091,872.20
盛达民爆	12,261,358.00	2,281,764.16	14,543,122.16	85,864.79		85,864.79
甘孜雅弘	8,539,949.64	4,914,444.29	13,454,393.93	510,435.74		510,435.74
科腾科技	662,825.67	3,201,827.45	3,864,653.12	1,417,234.01		1,417,234.01
聚安民爆	5,257,484.21	181,427.84	5,438,912.05	2,617,098.27		2,617,098.27
和安贸易	1,442,310.23	4,031,279.91	5,473,590.14	1,201,632.53		1,201,632.53
江泰化工	1,990,565.19	834,353.47	2,824,918.66	39,108.12		39,108.12
禹城爆破	2,089,613.46	6,969.20	2,096,582.66	203,224.37		203,224.37
安县爆破	1,477,564.90	2,111,717.74	3,589,282.64	121,586.92		121,586.92
兴远爆破	93,213.12	2,514,342.42	2,607,555.54	845,103.49		845,103.49
华恒物资	4,405,196.02	959,866.24	5,365,062.26	168318.86		168,318.86
佳成爆破	9,614,008.57	657,980.32	10,271,988.89	454,015.42		454,015.42
鑫祥化工	22,142,915.50	11,918,862.63	34,061,778.13	4,314,879.38		4,314,879.38
昌盛化工	13,238,258.79	1,358,848.80	14,597,107.59	1,722,101.23		1,722,101.23
柯达昌安	12,514,404.07	5,981,657.12	18,496,061.19	914,328.64		914,328.64

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
雅化柯达	138,043,904.65	122,321,374.43	260,365,279.08	26,535,828.52	141,680.00	26,677,508.52
凯达化工	116,124,566.50	256,998,850.27	373,123,416.77	16,836,750.65	1,724,166.72	18,560,917.37
安翔民爆	10,837,753.53	36,356,232.00	47,193,985.53	2,695,201.97		2,695,201.97
红牛火药	22,140,243.10	42,322,706.59	64,462,949.69	14,834,347.85		14,834,347.85
雅化恒泰	28,497,141.72	16,491,500.06	44,988,641.78	21,858,618.48	455,000.00	22,313,618.48
红牛矿服	37,450,990.04	11,599,057.95	49,050,047.99	14,045,293.22		14,045,293.22
彝盟爆破	17,459,688.84	12,044,172.73	29,503,861.57	6,746,505.74		6,746,505.74
雅化哈密	11,589,350.79	12,308,060.79	23,897,411.58	3,061,705.12		3,061,705.12
雅化凯诺	20,323,562.87	13,673,870.07	33,997,432.94	4,706,587.38		4,706,587.38
资盛民爆	20,990,489.41	5,857,764.28	26,848,253.69	1,717,135.67		1,717,135.67
盛达民爆	18,388,380.28	6,057,102.72	24,445,483.00	5,105,083.36		5,105,083.36
甘孜雅弘	8,754,028.85	5,164,936.66	13,918,965.51	497,227.03		497,227.03
科腾科技	791,876.65	3,316,737.53	4,108,614.18	1,412,068.66		1,412,068.66
聚安民爆	4,424,906.39	193,599.52	4,618,505.91	1,814,152.93		1,814,152.93
和安贸易	1,412,124.06	4,136,322.49	5,548,446.55	14,474.03		14,474.03
江泰化工	4,792,462.94	888,508.53	5,680,971.47	874,103.87		874,103.87

子公司名称	年初余额					
	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
禹城爆破	2,089,643.46	6,969.20	2,096,612.66	203,224.37		203,224.37
安县爆破	4,775,424.73	1,562,748.18	6,338,172.91	642,524.66		642,524.66
兴远爆破	504,629.73	2,551,651.81	3,056,281.54	1,549,491.10		1,549,491.10
华恒物资	5,194,838.93	1,043,883.46	6,238,722.39	277,498.92		277,498.92
佳成爆破	9,738,082.09	951,394.40	10,689,476.49	269,660.39		269,660.39
鑫祥化工	16,816,022.96	12,684,397.70	29,500,420.66	4,490,066.91		4,490,066.91
昌盛化工	25,027,137.68	3,357,791.67	28,384,929.35	4,111,587.42		4,111,587.42
柯达昌安	11,748,907.27	4,792,524.06	16,541,431.33	875,552.78		875,552.78

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
雅化柯达	45,215,032.51	15,066,605.14	15,066,605.14	10,749,041.97
凯达化工	79,832,148.99	22,864,680.69	22,864,680.69	19,703,673.31
雅化恒泰	32,459,563.61	4,488,546.99	4,488,546.99	3,204,235.03
红牛火药	26,564,117.44	239,233.31	239,233.31	1,496,149.84
雅化哈密		-1,339,984.97	-1,339,984.97	3,493,049.66
甘孜雅弘	2,314,961.40	-556,060.47	-556,060.47	0.60
科腾公司	34,188.04	-249,126.41	-249,126.41	-190.42
鑫祥化工	19,120,182.08	5,233,475.30	5,233,475.30	58,063.57
昌盛化工	10,124,970.50	1,061,765.73	1,061,765.73	
安翔民爆	15,476,405.61	1,738,874.00	1,738,874.00	-10,814,437.59
资盛民爆	7,090,687.45	190,844.85	190,844.85	557,486.92
盛达民爆	10,548,204.16	373,052.38	373,052.38	116,470.96
聚安民爆	9,326,764.50	15,704.34	15,704.34	-1,248.97
和安贸易	30,000.00	173,165.20	173,165.20	-140.00
江油江泰		-7,617.98	-7,617.98	
华恒物资		-31,456.14	-31,456.14	-
红牛矿服	18,631,900.57	775,695.30	775,695.30	-8,071,570.29
彝盟爆破	18,221,392.15	1,474,131.97	1,474,131.97	-2,681,359.57
雅化凯诺	34,844,431.04	2,206,315.38	2,206,315.38	1,014,159.22
禹城爆破	-	-30.00	-30.00	-30.00
安县爆破	364,469.59	-515,707.73	-515,707.73	
兴远爆破	30,097.00	869,125.21	869,125.21	-31,245.40
佳成爆破	1,387,619.22	-695,539.33	-695,539.33	52,729.89
柯达昌安		-84,146.00	-84,146.00	-1,178,159.00

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
雅化柯达	68,844,521.80	4,177,649.87	4,177,649.87	18,342,408.52
凯达化工	102,942,365.76	21,265,725.99	21,265,725.99	24,026,565.76
雅化恒泰	22,360,134.86	1,433,913.68	1,433,913.68	1,696,072.87
红牛火药	26,564,117.44	2,331,467.66	2,331,467.66	5,729,942.00
雅化哈密	2,113,417.36	7,712.26	7,712.26	-1,274,748.14
甘孜雅弘		-541,760.66	-541,760.66	-8,852,899.19
科腾公司	1,062,564.11	-378,035.66	-378,035.66	15.28
鑫祥化工	10,523,990.00	828,820.18		-199.99
昌盛化工	15,815,674.31	4,851,136.78	4,851,136.78	-2,332,518.41
安翔民爆	26,533,356.02	-939,348.16	-939,348.16	-3,295,185.06
资盛民爆	5,093,027.07	-44,734.51	-44,734.51	456,092.63
盛达民爆	20,730,567.61	487,358.84	487,358.84	1,091,659.07
聚安民爆	11,367,171.17	65,491.47	65,491.47	-765.88
和安贸易	25,000.00	186,383.82	186,383.82	-459,469.60
江油江泰	6,064,227.66	62,676.62	62,676.62	675,000.20
华恒物资	356,772.84	-125,559.03	-125,559.03	0.00
红牛矿服	17,332,791.41	3,580,627.07	3,580,627.07	-2,706,281.04
彝盟爆破	20,172,178.08	213,252.74	213,252.74	-1,363,511.15
雅化凯诺	19,904,933.76	1,131,265.26	1,131,265.26	113,230.35
禹城爆破		37,545.29	37,545.29	81,780.47
荣平爆破	1,525,480.62	-397,286.68	-397,286.68	216,919.53
兴远爆破	942,100.86	654,305.42	654,305.42	-508,107.40
佳成爆破	1,896,839.00	-1,268,101.66	-1,268,101.66	-942,656.23
柯达昌安				

## 2. 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	
金奥博	广东深圳	广东深圳	民爆设备	25.47		权益法
四川国理	四川阿坝州	四川阿坝州	锂材料	37.25		权益法
尼勒克民爆	新疆	新疆	民爆生产、销售		31.78	权益法

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息



项目	期末余额 / 本期发生额		
	金奥博	尼勒克民爆	四川国理
流动资产：	389,675,127.69	24,618,743.62	158,262,784.33
其中：现金和现金等价物	179,992,908.99		1,239,445.71
非流动资产	44,126,806.98	71,941,220.68	407,962,571.95
资产合计	433,801,934.67	96,559,964.30	566,225,356.28
流动负债：	195,687,536.41	16,987,408.76	123,435,504.86
非流动负债	3,205,000.00	1,698,073.07	3,600,000.00
负债合计	198,892,536.41	18,685,481.83	127,035,504.86
少数股东权益	25,926,405.67		-
归属于母公司股东权益	208,982,992.59	77,874,482.47	439,147,581.62
按持股比例计算的净资产份额	64,482,629.82	26,477,324.04	163,582,474.15
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对合营企业权益投资的账面价值	64,626,849.42	32,003,573.49	228,827,088.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	185,592,887.78	25,199,369.29	86,151,635.14
财务费用	4,922.22	17,619.01	1,178,450.87
所得税费用	5,428,568.94	-191,288.51	3,584,919.83
净利润	24,203,361.29	3,366,380.13	18,697,630.80
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	24,203,361.29	3,366,380.13	18,697,630.80
本年度收到的来自合营企业的股利			

(续)

项目	年初余额 / 上期发生额		
	金奥博	尼勒克民爆	四川国理
流动资产：	293,490,491.50	16,654,067.23	109,784,045.48
其中：现金和现金等价物	125,850,697.44		13,575,190.76
非流动资产	44,530,555.82	75,920,943.67	413,098,480.40
资产合计	338,021,047.32	92,575,010.90	522,882,525.88
流动负债：	182,705,484.35	11,779,397.09	99,275,421.23
非流动负债	3,220,000.00	1,783,184.15	3,600,000.00
负债合计	185,925,484.35	13,562,581.24	102,875,421.23
少数股东权益	23,188,883.08		

项目	年初余额 / 上期发生额		
	金奥博	尼勒克民爆	四川国理
归属于母公司股东权益	128,906,679.89	79,012,429.66	420,007,104.65
按持股比例计算的净资产份额	35,152,851.61	26,864,226.08	156,452,646.48
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对合营企业权益投资的账面价值	47,817,151.50	30,859,004.25	221,846,475.14
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	99,907,400.90	19,832,743.33	70,422,480.42
财务费用	-566,256.18	100,002.58	1,692,080.82
所得税费用	1,314,686.88	-74,560.61	
净利润	7,397,316.07	-1,069,761.38	-6,242,284.85
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	7,397,316.07	-1,069,761.38	-6,242,284.85
本年度收到的来自合营企业的股利			

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	107,998,127.17	81,914,593.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,098,441.23	1,922,693.32
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 八. 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

郑戎为雅化股份第一大股东，报告期末持有雅化股份 141,119,340.00 股，占总股本的 14.70%，持股比例较年初无变化。

#### 1. 子公司

子公司情况详见本报告“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 2. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本报告“七、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
金奥博	与其他方或多方共同控制的企业
尼勒克民爆	与其他方或多方共同控制的企业
四川国理	与其他方或多方共同控制的企业
阿坝中晟锂业有限公司	与其他方或多方共同控制的企业
汶川新砦建材有限公司	与其他方或多方共同控制的企业
四川恒鼎锂业科技有限公司	与其他方或多方共同控制的企业
四川德鑫矿业资源有限公司	与其他方或多方共同控制的企业
四川德鑫矿业资源有限公司金川分公司	与其他方或多方共同控制的企业
阿坝恒鼎锂盐有限公司	与其他方或多方共同控制的企业
久安芯	与其他方或多方共同控制的企业
广和民爆	与其他方或多方共同控制的企业
三江民爆	与其他方或多方共同控制的企业
金雅科技	与其他方或多方共同控制的企业
龙腾爆破	与其他方或多方共同控制的企业
本分爆破	与其他方或多方共同控制的企业
立安科爆	与其他方或多方共同控制的企业
顺安爆破	与其他方或多方共同控制的企业
瑞翔爆破	与其他方或多方共同控制的企业
昌平爆破	与其他方或多方共同控制的企业
康能爆破	与其他方或多方共同控制的企业
安顺爆破	与其他方或多方共同控制的企业
鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
古蔺鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
泸县鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
叙永鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
合江鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
瑞丰民爆	与其他方或多方共同控制的企业
中瑞爆破	与其他方或多方共同控制的企业

## (二). 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金奥博	机器设备		
金奥博	原材料	2,176,176.12	480,360.68
金雅公司	原材料	5,749,778.21	1,684,025.73
中晟锂业	锂材料	44,648,592.28	16,058,269.23
四川国锂	锂材料	3,453,144.86	4,227,356.91
<b>合计</b>		<b>56,027,691.47</b>	<b>22,450,012.55</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盛达民爆荣经分公司	民爆产品	1,617,335.34	3,303,794.91
盛达民爆石棉分公司	民爆产品	1,215,987.93	511,740.35
聚安民爆平武分公司	民爆产品	995,555.56	2,159,730.34
聚安民爆盐亭分公司	民爆产品		383,001.38
聚安民爆北川分公司	民爆产品	2,413,612.79	1,998,917.50
中晟锂业	锂产品、锂材料		6,212,508.45
瑞丰民爆	民爆产品	9,667,448.87	7,498,451.98
广和民爆	民爆产品	12,064,010.16	21,612,845.11
康能爆破	民爆产品	335,100.12	158,974.36

注：采购与销售价格均按市场原则确定。

3. 管理人薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
董事	2,240,246.27	1,374,237.82
独立董事	105,000.00	75,000.00
监事	369,325.16	210,170.27
其他高管	1,665,026.05	911,433.01
<b>合计</b>	<b>4,379,597.48</b>	<b>2,570,841.10</b>

(三). 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广和民爆	648,862.42	32,443.12	212,088.00	10,604.40
应收账款	聚安民爆平武分公司	2,738,622.17	136,931.11	2,277,208.33	113,860.42

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三江民爆	1724116.19	86,205.81	250,715.59	12,535.78
应收账款	聚安民爆盐亭分公司	352,933.46	17,646.67	242,221.46	12,111.07
应收账款	顺安爆破			262,842.79	13,142.14
应收账款	中瑞爆破	1,054,413.50	52,720.68	20,520.00	1,026.00
应收账款	盛达民爆石棉分公司	1,805,545.78	90,277.29		
应收账款	聚安民爆北川分公司	121,756.74	6,087.84	31,196.18	1,559.81
应收账款	昌平爆破	526,206.30	26,310.32	34,217.48	1,710.87
应收账款	瑞丰民爆	2,341,643.71	117,082.19	2,403,117.06	120,155.85
其他应收款	三江民爆	1,724,116.29	86,205.81	360,000.00	18,000.00
其他应收款	顺安爆破			30,877.35	1,543.87
其他应收款	昌平爆破	1,760,000.00		1,760,000.00	88,000.00
其他应收款	鼎业爆破			9,466.37	473.32
预付账款	聚安民爆北川分公司			100,610.76	
预付账款	三江民爆			169,156.82	
预付账款	金奥博	6,733,729.23			
<b>合计</b>		<b>21,531,945.79</b>	<b>651,910.84</b>	<b>8,164,238.19</b>	<b>394,723.53</b>

#### 4. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	金奥博公司	114,540.00	639,956.57
应付账款	金雅科技	3,053,696.25	2,630,928.25
应付账款	瑞丰爆破	202,574.03	284,358.77
应付账款	三江民爆	1,881,665.70	166,092.38
预收账款	资盛民爆固阳分公司	431,975.49	
预收账款	三江民爆		57.63
应付账款	金雅科技	2,407,096.25	9,618.65
预收账款	康能爆破		362,662.20
其他应付款	中瑞爆破		6,644,147.91
其他应付款	顺安爆破		11,225,577.09
其他应付款	康能爆破		8,216,764.13
<b>合计</b>		<b>8,091,547.72</b>	<b>30,180,163.58</b>

#### (四). 关联方承诺

#### 九. 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十. 承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十一. 资产负债表日后事项

1. 2016 年 7 月 4 日，公司决定以自有资金对雅化国际增资 800 万美元，截止 2016 年 7 月 12 日，公司以货币资金方式支付投资款 400 万美元。

2. 2016 年 7 月 21 日，公司完成了 2016 年度第一期短期融资券的发行工作。本期短期融资券发行金额为 1.5 亿元，期限为 365 天，单位面值 100 元，票面利率为 3.62%，起息日为 2016 年 7 月 21 日，到期日为 2017 年 7 月 21 日。

3. 2016 年 8 月 7 日，公司偿还了到期外债 2080 万美元。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十二. 其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1) 2016 年半年报告分部

项目	生产分部	爆破分部	锂业分部	运输分部	海外业务	其他	抵消	合计
营业收入	409,910,872.38	146,898,897.44	259,433,140.38	28,357,163.27	41,708,764.70	71,945,395.06	241,674,671.83	716,579,561.40
其中：对外交易收入	330,565,037.51	124,695,496.33	165,794,187.39	5,036,346.97	41,708,764.70	48,779,728.50		716,579,561.40
分部间交易收入	79,345,834.87	22,203,401.11	93,638,952.99	23,320,816.30		23,165,666.56	241,674,671.83	-
营业费用	273,280,096.01	137,427,890.65	249,352,213.54	26,033,278.82	44,283,368.21	68,180,805.15	164,698,559.14	633,859,093.24
营业利润(亏损)	136,630,776.37	9,471,006.79	10,080,926.84	2,323,884.45	-2,574,603.51	3,764,589.91	76,976,112.69	82,720,468.16
资产总额	3,507,692,998.59	509,798,141.20	371,221,079.03	31,923,607.16	260,161,999.50	333,740,974.58	2,030,815,534.74	2,983,723,265.32
负债总额	666,986,726.25	83,162,741.74	360,166,082.92	10,400,322.78	164,168,057.34	181,101,279.69	912,447,682.04	553,537,528.68
补充信息								-
折旧和摊销费用	16,953,360.05	4,889,036.27	2,125,053.54	941,806.23	3,874,696.86	4,055,628.47	5,864,925.42	38,704,506.84
资本性支出	139,441,660.94	1,681,190.33	448,794.55	697,623.92		184,970.00	9,828,409.70	152,282,649.44
折旧和摊销以外的非现金费用	4,226,604.92	923,547.62	1,833,984.23	121,556.34		1,583,194.48	106,202.53	8,795,090.12

(2) 分部利润与财务报表营业利润总额的衔接

项目	金额
分部营业利润	82,720,468.16
加：投资收益	22,055,763.62
加：公允价值变动净收益	
财务报表营业利润	104,776,231.78

2. 2016年5月18日，本集团与福建众和股份有限公司（简称为众和股份）在成都重新签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》，众和股份拟通过发行股份购买资产形式收购本集团持有的四川国理、兴晟锂业全部股权，交易完成后，公司将直接持有众和股份部分股权，不再直接持有四川国理和兴晟锂业的股权。

### 十三. 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,970,286.28	100	2,576,931.85	4.16	59,393,354.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>61,970,286.28</b>	<b>100</b>	<b>2,576,931.85</b>	<b>—</b>	<b>59,393,354.43</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,961,599.06	100.00	1,864,146.48	4.66	38,097,452.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>39,961,599.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,864,146.48</b>	<b>—</b>	<b>38,097,452.58</b>



1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,324,480.77	1,516,224.04	5.00	24,349,699.49	1,217,484.97	5.00
1-2年	6,697,039.06	669,703.91	10.00	6,466,614.16	646,661.42	10.00
2-3年	1,955,018.44	391,003.69	20.00	0.43	0.09	20.00
3-4年	0.43	0.21	50.00			50.00
4-5年			70.00			70.00
合计	38,847,664.33	2,576,931.85	—	30,816,314.08	1,864,146.48	—

(2) 组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款

信用风险特征	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	23,122,621.95			9,145,284.98		
合计	23,122,621.95		—	9,145,284.98		—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
锂业科技	21,160,500.00	1年以内	34.15	
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	9,294,597.11	1年以内	15.00	464,729.86
会理县小黑箐经质铁矿	4,218,206.04	1-2年	6.81	421,820.60
四川东方浩远矿山工程有限责任公司会理县分公司	3,848,890.06	1年以内、1-2年	6.21	227,175.63
四川宏达爆破工程有限公司	3,776,964.63	1年以内	6.09	188,848.23
合计	42,299,157.84	—	68.26	1,302,574.32

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	369,938,255.95	100	211,385.45	0.06	369,726,870.50

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	369,938,255.95	100	211,385.45	0.06	369,726,870.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	250,132,782.44	100.00	1,136,404.27	0.45	248,996,378.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	250,132,782.44	100.00	1,136,404.27	0.45	248,996,378.17

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,027,708.92	151,385.45	5.00	21,360,275.47	1,068,013.77	5.00
1-2年	600,000.00	60,000.00	10.00	611,358.81	61,135.88	10.00
2-3年			20.00	36,273.09	7,254.62	20.00
3-4年						
4-5年						
5年以上						
<b>合计</b>	3,627,708.92	211,385.45	—	22,007,907.37	1,136,404.27	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内的关联方往来	366,310,547.03	228,124,875.07
股权转让款		20,500,000.00
往来款	1,710,856.39	1,356,441.90
职工备用金	1,916,852.53	151,465.47
<b>合计</b>	369,938,255.95	250,132,782.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
雅化国际投资发展有限公司	关联方往来	141,714,140.37	1年以内	38.31	
四川雅化锂业科技有限公司	关联方往来	137,990,904.11	1年以内	37.30	
四川兴晟锂业有限责任公司	关联方往来	86,262,555.09	1年以内	23.32	
于良波	业务借款	1,180,000.00	1年以内	0.32	59,000.00
四川雅安经济开发区管理委员会	往来款	600,000.00	1-2年	0.16	60,000.00
<b>合计</b>	—	<b>367,747,599.57</b>	—	<b>99.41</b>	<b>119,000.00</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,429,818,512.55	18,108,879.80	1,411,709,632.75	1,428,768,512.55	18,108,879.80	1,410,659,632.75
对联营、合营企业投资	311,092,959.19		311,092,959.19	285,908,942.12		285,908,942.12
<b>合计</b>	<b>1,740,911,471.74</b>	<b>18,108,879.80</b>	<b>1,722,802,591.94</b>	<b>1,714,677,454.67</b>	<b>18,108,879.80</b>	<b>1,696,568,574.87</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雅化绵阳	201,164,332.92			201,164,332.92		
雅化旺苍	53,767,040.00			53,767,040.00		
雅化三台	41,000,000.00			41,000,000.00		
雅化爆破	151,200,000.00			151,200,000.00		
雅化运输	9,270,500.00			9,270,500.00		
雅化恒泰	5,100,000.00			5,100,000.00		
盛达民爆	10,461,785.21			10,461,785.21		
凯达化工	473,596,682.00			473,596,682.00		
雅化哈密	9,900,000.00			9,900,000.00		
雅化柯达	338,148,016.40			338,148,016.40		18,108,879.80

被 投 资 单 位	年初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额
甘孜雅弘	9,715,000.00			9,715,000.00		
雅化国际	28,515,156.02			28,515,156.02		
兴晟锂业	82,000,000.00			82,000,000.00		
上海奥兴	50,000.00	50,000.00		100,000.00		
鑫祥化工	14,880,000.00			14,880,000.00		
锂业科技		1,000,000.00		1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,428,768,512.55</b>	<b>1,050,000.00</b>		<b>1,429,818,512.55</b>		<b>18,108,879.80</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年初余额	本期增减变动						期末余额	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		
一、联营企业											
四川国理	37.25	37.25	221,846,475.14			6,980,612.97					228,827,088.11
金雅科技	40	40	9,505,858.46			942,484.96					10,448,343.42
金奥博公司	27.45	27.45	47,817,151.50			5,883,528.84		10,926,169.08			64,626,849.42
雅化凯诺	26	26	6,739,457.02			573,642.00					7,313,099.02
安泰矿业	37.25	37.25		37.25		-122,458.03					-122,420.78
<b>合计</b>	—	—	285,908,942.12	37.25		14,257,810.74		10,926,169.08			311,092,959.19

#### (4) 长期股权投资减值准备

截至 2016 年 06 月 30 日止，除雅化柯达外，本公司未发现对其他公司的长期股权投资存在减值迹象，故无需计提长期股权投资减值准备。

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,653,492.95	66,612,354.99	82,313,976.29	39,379,099.16
其他业务	2,241,816.03	717,083.70	7,376,139.29	667,510.28
合计	116,895,308.98	67,329,438.69	89,690,115.58	40,046,609.44

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益来源

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	14,257,810.74	1,159,360.79
成本法核算的长期股权投资收益	81,999,260.00	146,152,490.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	72,177.33	64,444.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,595,816.40	3,678,038.35
合计	<b>98,925,064.47</b>	<b>151,054,334.17</b>

注 1、本期投资收益比上期减少 5,212.93 万元，降低 34.51%，主要系本期各子公司分回红利较上期减少所致。

注 2、本公司投资收益汇回不存在重大限制。

##### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
雅化绵阳	30,000,000.00	40,000,000.00	本期分红减少
凯达化工	18,694,960.00	28,042,440.00	本期分红减少
雅化柯达	8,453,700.00	21,134,250.98	本期分红减少
雅化爆破	5,000,000.00	25,000,000.00	本期分红减少
雅化旺苍	8,000,000.00	13,000,000.00	本期分红减少
雅化恒泰	1,020,000.00	1,020,000.00	
雅化三台	7,000,000.00	9,000,000.00	本期分红减少
鑫祥公司	512,000.00		上期未分红

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
雅化运输	1,000,000.00	1,000,000.00	
盛达雅安分公司	2,000,000.00	7,000,000.00	本期分红减少
盛达民爆	318,600.00	955,800.00	本期分红减少
<b>合计</b>	<b>81,999,260.00</b>	<b>146,152,490.98</b>	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
金奥博公司	5,883,528.84	2,958,926.43	本期业绩提升
金雅科技	942,484.96	-2,233,579.69	本期业绩提升
雅化凯诺	573,642.00	8,665.99	本期业绩提升
四川国理	6,980,612.97	425,348.06	本期业绩提升
安泰矿业	-122,458.03		
<b>合计</b>	<b>14,257,810.74</b>	<b>1,159,360.79</b>	

#### 十四. 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团2016年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,493,880.85	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,141,250.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,764,484.81	
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	-731,571.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,668,044.88	
所得税影响额	1,040,343.11	
少数股东权益影响额（税后）	-45,294.40	
<b>合计</b>	<b>5,672,996.17</b>	



## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2016 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	3.56	0.0830	0.0830
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.30	0.0771	0.0771

四川雅化实业集团股份有限公司

二〇一六年八月二十六日