

四川雅化实业集团股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 合并资产负债表	1-2
- 母公司资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 母公司利润表	6
- 合并现金流量表	7
- 母公司现金流量表	8
- 合并股东权益变动表	9-10
- 母公司股东权益变动表	11-12
- 财务报表附注	13-115

审计报告

XYZH/2017CDA20066

四川雅化实业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川雅化实业集团股份有限公司（以下简称雅化集团）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是雅化集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，雅化集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅化集团 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张雯燕

中国注册会计师：尹淑萍

中国 北京

二〇一七年三月三十日

合并资产负债表
2016年12月31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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	126,767,834.11	131,731,078.25
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	100,658,102.64	75,066,773.80
应收账款	六、3	282,790,262.80	261,374,558.73
预付款项	六、4	74,057,168.18	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	六、5	31,159,107.79	34,227,719.91
买入返售金融资产			
存货	六、6	208,323,937.65	101,967,804.61
划分为持有待售的资产		2,432,148.12	
一年内到期的非流动资产	六、7		
其他流动资产	六、8	86,113,044.69	258,063,714.66
流动资产合计		912,301,605.98	880,284,733.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	223,684,876.00	10,553,780.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	436,421,990.88	382,440,580.37
投资性房地产	六、11	18,730,048.62	5,048,814.59
固定资产	六、12	527,927,887.87	535,637,486.01
在建工程	六、13	179,813,158.85	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	六、14	345,953,093.06	329,668,614.72
开发支出			
商誉	六、15	451,856,276.01	548,301,002.56
长期待摊费用	六、16	7,928,176.30	7,173,635.27
递延所得税资产	六、17	22,261,045.55	12,945,366.49
其他非流动资产	六、18	113,260,862.82	62,485,756.04
非流动资产合计		2,327,837,415.96	2,013,027,334.28
资产总计		3,240,139,021.94	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：陈娟

合并资产负债表（续）

2016年12月31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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、19	16,062,490.66	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	六、20	135,289,897.94	87,324,280.01
预收款项	六、21	30,174,231.02	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	六、22	71,659,818.30	70,074,149.43
应交税费	六、23	30,685,501.78	31,584,538.49
应付利息	六、24	180,204.00	1,654,569.28
应付股利	六、25	88,000.00	1,298,106.00
其他应付款	六、26	116,791,240.97	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	六、27	154,847,551.93	1,171,666.65
流动负债合计		555,778,936.60	447,482,458.88
非流动负债：			
长期借款	六、28	25,000,000.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、29	4,387,954.99	5,416,855.27
专项应付款	六、30	11,186,881.20	11,186,881.20
预计负债			
递延收益	六、31	39,727,105.03	35,060,318.94
递延所得税负债	六、17	14,760,839.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,062,781.11	51,664,055.41
负债合计		650,841,717.71	499,146,514.29
股东权益：			
股本	六、32	960,000,000.00	960,000,000.00
资本公积	六、33	378,474,272.15	364,825,141.49
减：库存股			
其他综合收益	六、34	77,084,081.32	-9,717,496.05
专项储备	六、35	75,742,388.32	73,675,108.53
盈余公积	六、36	102,921,212.35	96,556,753.62
一般风险准备			
未分配利润	六、37	795,182,614.18	725,333,048.49
归属于母公司股东权益合计		2,389,404,568.32	2,210,672,556.08
少数股东权益	八、1	199,892,735.91	183,492,997.84
股东权益合计		2,589,297,304.23	2,394,165,553.92
负债和股东权益总计		3,240,139,021.94	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：陈娟

母公司资产负债表

2016年12月31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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		73,036,257.68	75,767,892.12
交易性金融资产			
应收票据		7,202,709.54	19,151,588.49
应收账款	十六、1	25,452,545.97	38,097,452.58
预付款项		14,807,095.95	2,688,231.17
应收利息			
应收股利		54,434.00	54,434.00
其他应收款	十六、2	236,530,293.27	248,996,378.17
存货		8,709,746.86	8,487,843.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		76,854,116.67	247,456,099.99
流动资产合计		442,647,199.94	640,699,919.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		107,500,000.00	1,537,480.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,862,725,524.31	1,696,568,574.87
投资性房地产		3,215,694.44	
固定资产		36,506,504.64	52,291,980.26
在建工程		112,087,024.04	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		63,456,601.38	65,405,687.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,533,168.19	2,854,799.03
递延所得税资产		5,246,958.53	3,530,703.09
其他非流动资产		16,056,100.00	
非流动资产合计		2,209,327,575.53	1,858,616,455.73
资产总计		2,651,974,775.47	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：陈娟

母公司资产负债表（续）

2016年12月31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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		-	135,066,880.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,706,890.83	10,088,565.79
预收款项		4,257,769.31	2,140,312.12
应付职工薪酬		19,799,351.76	19,172,223.55
应交税费		2,356,594.90	8,135,956.39
应付利息		86,863.20	1,654,569.28
应付股利			
其他应付款		499,766,359.74	429,774,110.63
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		152,513,832.38	
流动负债合计		713,487,662.12	606,032,617.76
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,972,024.99	5,109,107.74
专项应付款		11,186,881.20	11,186,881.20
预计负债			
递延收益		13,804,146.02	12,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,963,052.21	28,595,988.94
负债合计		767,450,714.33	634,628,606.70
股东权益：			
股本		960,000,000.00	960,000,000.00
资本公积		360,689,714.94	347,222,158.21
减：库存股			
其他综合收益		-1,624,564.03	-1,969,900.15
专项储备		16,842,042.17	16,863,230.09
盈余公积		102,921,212.35	96,556,753.62
未分配利润		445,695,655.71	446,015,527.18
股东权益合计		1,884,524,061.14	1,864,687,768.95
负债和股东权益总计		2,651,974,775.47	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：陈娟

合并利润表

2016 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,579,432,856.85	1,343,349,636.52
其中：营业收入	六、38	1,579,432,856.85	1,343,349,636.52
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,432,308,128.31	1,251,303,621.06
其中：营业成本	六、38	919,091,305.47	796,893,307.23
利息支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、39	16,467,492.84	14,166,944.48
销售费用	六、40	72,672,795.02	83,913,635.87
管理费用	六、41	284,970,832.67	291,778,149.62
财务费用	六、42	10,492,113.77	17,598,065.72
资产减值损失	六、43	128,613,588.54	46,953,518.14
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）	六、44	43,119,456.85	70,795,565.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,034,996.86	37,082,990.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,244,185.39	162,841,581.09
加：营业外收入	六、45	9,932,994.45	7,288,862.66
其中：非流动资产处置利得		1,553,728.08	295,545.66
减：营业外支出	六、46	6,349,323.86	5,394,033.49
其中：非流动资产处置损失		3,866,897.05	4,427,026.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,827,855.98	164,736,410.26
减：所得税费用	六、47	46,103,198.51	36,937,227.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,724,657.47	127,799,182.45
归属于母公司股东的净利润		133,814,024.42	118,531,828.99
少数股东损益		13,910,633.05	9,267,353.46
六、其他综合收益	六、48	88,088,817.78	-9,430,460.12
归属于母公司所有者权益的其他综合收益		86,801,577.37	-8,307,403.90
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益		86,801,577.37	-8,307,403.90
1. 权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		322,628.29	-2,692,122.80
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		82,805,789.60	
3. 外币报表折算		3,673,159.48	-5,615,281.10
归属于少数股东的其他综合收益		1,287,240.41	-1,123,056.22
七、综合收益总额		235,813,475.25	118,368,722.33
归属于母公司股东的综合收益总额		220,615,601.79	110,224,425.09
归属于少数股东的综合收益总额		15,197,873.46	8,144,297.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.12
（二）稀释每股收益		0.14	0.12

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：陈娟

母公司利润表

2016 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	229,175,931.04	205,494,200.92
减：营业成本	十六、4	119,518,849.16	97,461,310.67
营业税金及附加		2,486,591.30	2,322,822.12
销售费用		20,314,008.92	19,762,746.08
管理费用		49,817,257.40	59,553,135.15
财务费用		1,081,776.89	8,145,947.52
资产减值损失		87,997,031.16	19,295,816.20
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）	十六、5	117,939,991.08	213,591,159.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,742,589.93	34,993,512.59
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		65,900,407.29	212,543,583.09
加：营业外收入		3,090,293.68	3,961,889.16
其中：非流动资产处置利得			262,098.16
减：营业外支出		704,155.18	360,996.79
其中：非流动资产处置损失		100,874.59	88,382.15
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		68,286,545.79	216,144,475.46
减：所得税费用		4,641,958.53	8,753,225.74
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		63,644,587.26	207,391,249.72
五、其他综合收益		345,336.12	-2,692,122.80
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益		345,336.12	-2,692,122.80
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		345,336.12	-2,692,122.80
六、综合收益总额		63,989,923.38	204,699,126.92

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：陈娟

合并现金流量表
2016 年度

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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,361,203,519.58	1,113,885,302.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
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	六、49	25,424,134.88	51,219,762.80
经营活动现金流入小计		1,386,627,654.46	1,165,105,065.35
购买商品、接受劳务支付的现金		689,505,908.80	369,657,075.38
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		256,532,109.35	254,078,157.09
支付的各项税费		193,975,740.72	169,265,394.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	161,000,227.11	142,590,383.35
经营活动现金流出小计		1,301,013,985.98	935,591,010.61
经营活动产生的现金流量净额		85,613,668.48	229,514,054.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		962,349,999.99	1,357,724,060.94
取得投资收益收到的现金		10,575,170.54	47,378,539.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,110,313.90	1,504,117.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		982,035,484.43	1,406,606,718.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,336,661.67	52,407,994.75
投资支付的现金		902,752,883.81	1,448,857,999.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		671,262.44	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,081,760,807.92	1,501,265,994.74
投资活动产生的现金流量净额		-99,725,323.49	-94,659,276.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,430,404.79	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,430,404.79	4,000,000.00
取得借款所收到的现金		42,540,173.81	215,141,920.00
发行债券收到的现金		149,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	35,782,238.63	-
筹资活动现金流入小计		231,152,817.23	219,141,920.00
偿还债务所支付的现金		145,624,480.00	310,260,356.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		69,208,652.41	61,167,485.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,192,016.70	10,759,268.20
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	7,987,170.43	31,971,999.65
筹资活动现金流出小计		222,820,302.84	403,399,841.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,332,514.39	-184,257,921.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,371,632.33	-6,135,837.52
五、现金及现金等价物净增加额		-9,150,772.95	-55,538,980.33
加：期初现金及现金等价物余额		131,731,078.25	187,270,058.58
六、期末现金及现金等价物余额		122,580,305.30	131,731,078.25

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：陈娟

母公司现金流量表
2016 年度

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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,636,125.52	197,657,609.94
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		118,813,928.58	125,075,978.30
经营活动现金流入小计		369,450,054.10	322,733,588.24
购买商品、接受劳务支付的现金		77,919,551.25	47,572,492.55
支付给职工以及为职工支付的现金		39,701,829.69	45,294,962.72
支付的各项税费		36,596,788.45	27,842,911.26
支付其他与经营活动有关的现金		219,202,970.73	306,921,788.17
经营活动现金流出小计		373,421,140.12	427,632,154.70
经营活动产生的现金流量净额		-3,971,086.02	-104,898,566.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		931,099,999.99	1,243,000,000.00
取得投资收益收到的现金		80,954,361.15	179,906,029.91
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		603,572.00	1,152,742.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,012,657,933.14	1,424,058,771.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		55,810,620.30	11,210,768.05
投资支付的现金		921,785,737.25	1,325,299,999.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		977,596,357.55	1,336,510,768.04
投资活动产生的现金流量净额		35,061,575.59	87,548,003.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,956,014.19	215,141,920.00
发行债券收到的现金		149,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,169,360.63	
筹资活动现金流入小计		178,525,374.82	215,141,920.00
偿还债务支付的现金		144,124,480.00	153,650,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,016,635.71	46,382,489.39
支付其他与筹资活动有关的现金		7,987,170.43	
筹资活动现金流出小计		212,128,286.14	200,032,689.39
筹资活动产生的现金流量净额		-33,602,911.32	15,109,230.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-219,212.69	0.50
五、现金及现金等价物净增加额		-2,731,634.44	-2,241,331.48
加：期初现金及现金等价物余额		75,767,892.12	78,009,223.60
六、期末现金及现金等价物余额		73,036,257.68	75,767,892.12

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：陈娟

合并股东权益变动表

2016 年度

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	本年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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			
一、上年年末余额	960,000,000.00	364,825,141.49	-9,717,796.05	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、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		13,649,130.66	86,801,577.37	2,067,279.79	6,364,458.73	69,849,565.69	16,399,738.07	195,131,750.31	
（一）综合收益总额			86,801,577.37			133,814,024.42	15,197,873.46	235,813,475.25	
（二）股东投入和减少资本		13,649,130.66	-	-	-	-	1,454,132.15	15,103,262.81	
1. 股东投入普通股							1,454,132.15	1,454,132.15	
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		13,649,130.66						13,649,130.66	
（三）利润分配					6,364,458.73	-63,964,458.73		-57,600,000.00	
1. 提取盈余公积					6,364,458.73	-6,364,458.73		-	
2. 对所有者（或股东）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				2,067,279.79			-252,267.54	1,815,012.25	
1. 本年提取				12,534,988.53			1,100,295.81	13,635,284.34	
2. 本年使用				-10,467,708.74			-1,352,563.35	-11,820,272.09	
（六）其他									
四、本年年末余额	960,000,000.00	378,474,272.15	77,084,081.32	75,742,388.32	102,921,212.35	795,182,614.18	199,892,735.91	2,589,297,304.23	

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：陈娟

合并股东权益变动表（续）

2016 年度

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		
一、上年年末余额	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								
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	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								
四、本年年末余额	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

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：陈娟

母公司股东权益变动表

2016 年度

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 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
一、上年年末余额	960,000,000.00	347,222,158.21	-1,969,900.15	16,863,230.09	96,556,753.62		446,015,527.18	1,864,687,768.99
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	960,000,000.00	347,222,158.21	-1,969,900.15	16,863,230.09	96,556,753.62		446,015,527.18	1,864,687,768.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,467,556.73	345,336.12	-21,187.92	6,364,458.73		-319,871.47	19,836,292.19
（一）综合收益总额			345,336.12				63,644,587.26	63,989,923.38
（二）股东投入和减少资本		13,467,556.73					-	13,467,556.73
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		13,467,556.73						13,467,556.73
（三）利润分配					6,364,458.73		-63,964,458.73	-57,600,000.00
1. 提取盈余公积					6,364,458.73		-6,364,458.73	-
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. 本年提取				2,855,717.72				2,855,717.72
2. 本年使用				-2,876,905.64				-2,876,905.64
（六）其他								
四、本年年末余额	960,000,000.00	360,689,714.94	-1,624,564.03	16,842,042.17	102,921,212.35		445,695,655.71	1,884,524,061.14

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：陈娟

母公司股东权益变动表（续）

2016 年度

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
一、上年年末余额	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								-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	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. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	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：陈娟

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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51310000001760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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 96,000.00 万股，除高管限售股锁定股外，其余全部为无限售流通股。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、新能源等高新技术产业项目的投资及经营;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。

二、合并财务报表范围

纳入本集团合并财务报表范围的主体如下:

公司全称	简称
二级子公司	
雅化集团绵阳实业有限公司	雅化绵阳
雅化集团旺苍化工有限公司	雅化旺苍
雅化集团三台化工有限公司	雅化三台
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	雅化爆破
四川雅化实业集团运输有限公司	雅化运输
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	雅化恒泰
四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	雅化哈密
四川雅安盛达民爆物品有限公司	盛达民爆
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	雅化柯达
新疆雅化凯诺工程爆破有限公司	雅化凯诺
四川凯达化工有限公司	凯达化工
甘孜州雅弘民爆有限公司	甘孜雅弘
四川兴晟锂业有限责任公司	兴晟锂业
雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司	鑫祥化工
上海奥兴投资发展有限公司	上海奥兴
雅化国际投资发展有限公司	雅化国际
四川雅化锂业科技有限公司	雅化锂业
三级子公司	
绵阳华恒物资有限公司	华恒物资
雅化集团会东县物资有限公司	会东物资
凉山州彝盟物资有限公司	彝盟物资

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司全称	简称
攀枝花市和安贸易有限责任公司	和安贸易
四川蓝狮科技有限公司	蓝狮科技
四川天盾爆破技术咨询有限公司	天盾咨询
江油市江泰化工建材有限公司	江油江泰
安县荣平民用爆破服务有限公司	荣平爆破
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	聚安民爆
四川久安芯电子科技有限公司	久安芯
广元市昭化区兴远爆破有限公司	兴远爆破
四川中鼎爆破工程有限公司	中鼎爆破
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司	彝盟爆破
内蒙古柯达运输有限公司	柯达运输
泸州安翔民爆物流有限公司	安翔物流
包头市资达爆破设计施工有限责任公司	资达爆破
包头市资盛民爆器材有限责任公司	资盛民爆
内蒙古柯达昌盛化工有限公司	昌盛化工
内蒙古佳成爆破工程有限公司	佳成爆破
内蒙古柯达昌安化工有限公司	柯达昌安
托克逊县雅化凯诺矿业有限公司	托克逊矿业
泸州安翔民爆物资有限公司	安翔民爆
四川达新锂材料有限公司	达新锂材料
红牛矿业服务有限公司	红牛矿服公司
红牛火药有限公司	红牛火药公司
雅化澳大利亚有限公司	雅化澳大利亚公司
四级子公司	
北川禹诚工程爆破服务有限责任公司	禹诚爆破
四川科腾科技有限责任公司	科腾公司
星辰控股有限公司	星辰控股
北方星辰爆破有限公司	北方星辰公司
卡鲁阿那爆破公司	卡鲁阿那公司
本集团设立的分公司	
四川雅化实业集团股份有限公司会理分公司	雅化会理分公司
四川中鼎爆破工程有限公司遵义分公司	中鼎遵义分公司
四川中鼎爆破工程有限公司安州区分公司	中鼎安州区分公司
四川中鼎爆破工程有限公司大竹分公司	中鼎大竹分公司
四川中鼎爆破工程有限公司武平分公司	中鼎武平分公司
四川中鼎爆破工程有限公司秀山分公司	中鼎秀山分公司
四川中鼎爆破工程有限公司会理分公司	中鼎会理分公司

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司全称	简称
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司宁南分公司	彝盟宁南分公司
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司西昌分公司	彝盟西昌分公司
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司会理分公司	彝盟会理分公司
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司会东分公司	彝盟会东分公司
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司冕宁分公司	彝盟冕宁分公司
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司甘洛分公司	彝盟甘洛分公司
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司德昌分公司	彝盟德昌分公司
四川雅化实业集团运输有限公司绵阳分公司	运输绵阳分公司
四川雅化实业集团运输有限公司旺苍分公司	运输旺苍分公司
四川雅化实业集团运输有限公司泸州分公司	运输泸州分公司
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	
绵阳聚安民用爆破器材有限公司华恒分公司	聚安华恒分公司
凉山三江民爆有限责任公司会东分公司	三江会东分公司
凉山三江民爆有限责任公司冕宁分公司	三江冕宁分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司江油分公司	聚安江油分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司安县分公司	聚安安县分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司梓潼分公司	聚安梓潼分公司
广元市广和民用爆炸物品有限公司昭化分公司	广和昭化分公司
广元市顺安工程爆破服务有限公司昭化分公司	顺安昭化分公司
四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司	盛达雅安分公司
四川雅安盛达民爆物品有限公司汉源分公司	盛达汉源分公司

与上年相比,本年合并范围增加雅化锂业、久安芯、顺安昭化分公司、北方星辰公司、卡鲁阿那公司;本年合并范围减少四川雅化实业集团股份有限公司盐边分公司(简称雅化盐边分公司)。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

四、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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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,

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 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。

2) 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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 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,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,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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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,采用账龄分析法计提坏账准备
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
5年以上	100.00	100.00

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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、工程施工等。

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. 划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售的资产包括固定资产、无形资产及其他长期资产。将其划分为持有待售资产的依据是:资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售,本集团已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

14. 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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。不属于一览交易的，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。

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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

15. 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及土地使用权。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

16. 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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	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。

17. 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。

18. 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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 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采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。

20. 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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21. 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。

22. 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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

26. 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。

27. 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。

28. 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:

业务板块	涉及企业	计提基数(其中营业收入均指上年金额)	计提标准
生产	危险品生产与储存企业	营业收入(1,000万元及以下的部分)	4.00%
		营业收入(1,000万元至10,000万元(含)的部分)	2.00%
		营业收入(10,000万元至100,000万元(含)的部分)	0.50%
		营业收入(100,000万元以上的部分)	0.20%
运输	交通运输企业	普通货运业务收入	1.00%
		危险品等特殊货运业务收入	1.50%
军工	火炸药及其	营业收入(1,000万元及以下的部分)	5.00%

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

制品研制、生产与试验企业	营业收入(1,000万元至10,000万元(含)的部分)	3.00%
	营业收入(10,000万元至100,000万元(含)的部分)	1.00%
	营业收入(100,000万元以上的部分)	0.50%
其他军用危险品研制、生产与试验企业	营业收入(1,000万元及以下的部分)	4.00%
	营业收入(1,000万元至10,000万元(含)的部分)	2.00%
	营业收入(10,000万元至100,000万元(含)的部分)	0.50%
	营业收入(100,000万元以上的部分)	0.20%

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。

五、 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、有形动产租赁服务	17.00
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、仓储服务收入	6.00
增值税4	小规模纳税人、简易计税收入	3.00
营业税(注1)	爆破收入及房屋租赁收入	3.00、5.00
城市维护建设税	应纳(实纳)流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳(实纳)流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳(实纳)流转税额	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	应纳税所得额	15.00、16.50、20.00、25.00、28.00、30.00

注1、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。

不同企业所得税税率的纳税主体说明:

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%
雅化运输	15.00%
雅化柯达	15.00%
雅化哈密	15.00%
凯达化工	15.00%
雅化国际	16.50%
红牛火药公司	28.00%
星辰控股	28.00%
红牛矿服公司	28.00%
雅化澳大利亚公司	30.00%
北方星辰公司	30.00%
卡鲁阿那公司	30.00%
昌盛化工	15.00%
会东物资	20.00%
和安贸易	20.00%
天盾咨询	20.00%
江油江泰	20.00%
兴远爆破	20.00%
柯达运输	20.00%
雅化锂业	25.00%
久安芯	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日至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年度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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。2016年12月8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GR201651001102、GR201651001065,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、雅化爆破享受企业技术开发费税前加计扣除优惠政策。2016年度上述公司财务报表暂按仍可享受该优惠政策进行计算。

六、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,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			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	—		185,260.72	—		62,876.44
人民币	176,536.76	1.0000	176,536.76	61,378.84	1.0000	61,378.84
新西兰元	794.00	4.8308	3,835.66	337.10	4.4426	1,497.60
澳元	974.60	5.0157	4,888.30			
银行存款	—		122,395,044.58	—		131,668,201.81
人民币	99,341,480.06	1.0000	99,341,480.06	103,221,308.25	1.0000	103,221,308.25
新西兰元	1,518,537.06	4.8308	7,335,748.83	4,596,953.64	4.4426	20,422,426.24
美元	613,746.24	6.9370	4,257,557.67	1,204,569.66	6.4936	7,821,993.54
澳元	2,284,867.28	5.0157	11,460,208.82	42,818.28	4.7276	202,427.70
港币	55.00	0.8945	49.20	55.00	0.8378	46.08

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			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
其他货币资金			4,187,528.81			
人民币	204,695.14	1.0000	204,695.14			
美元	574,143.53	6.9370	3,982,833.67			
合计			126,767,834.11	—		131,731,078.25

(1) 其他货币资金系本集团存放于银行的信用证保证金和锁汇保证金。

(2) 截至2016年12月31日,本集团存放于银行的信用证保证金574,143.53美元和锁汇保证金人民币204,695.14元使用受到限制。除此之外,本集团货币资金年末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,658,102.64	75,066,773.80
合计	100,658,102.64	75,066,773.80

(2) 年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) 年末已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总额为142,168,330.90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
银行承兑汇票	微宏动力系统(湖州)有限公司	2016-10-12	2017-4-12	8,000,000.00	
银行承兑汇票	贵州惠黔源建材有限公司	2016-9-2	2017-3-2	5,100,000.00	
银行承兑汇票	包头市石宝铁矿集团有限公司	2016-8-18	2017-2-18	3,000,000.00	
银行承兑汇票	博科能源系统(深圳)有限公司	2016-9-27	2017-3-26	2,076,000.00	
银行承兑汇票	四川浩普瑞新能源材料股份有限公司	2016-11-11	2017-5-11	2,013,000.00	
合计				20,189,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款明细

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				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	5,595,043.63	1.81	5,595,043.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	303,111,470.47	98.10	20,321,207.67	6.70	282,790,262.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	275,466.00	0.09	275,466.00	100.00	
合计	308,981,980.10	100.00	26,191,717.30	8.48	282,790,262.80

(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					
合计	277,930,219.88	100.00	16,555,661.15	—	261,374,558.73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			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	250,859,438.53	12,542,971.93	5.00	247,803,897.03	12,390,194.85	5.00
1-2年	39,078,021.95	3,907,802.20	10.00	26,387,757.71	2,638,775.80	10.00
2-3年	10,338,828.13	2,067,765.64	20.00	1,511,305.08	302,261.03	20.00
3-4年	1,024,952.07	512,476.05	50.00	1,874,871.26	937,435.64	50.00
4-5年	1,733,459.79	1,213,421.85	70.00	217,983.23	152,588.26	70.00
5年以上	76,770.00	76,770.00	100.00	134,405.57	134,405.57	100.00
合计	303,111,470.47	20,321,207.67	—	277,930,219.88	16,555,661.15	—

2) 组合中,单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
攀枝花中禾矿业有限公司	5,595,043.63	5,595,043.63	100.00	预计无法收回
合计	5,595,043.63	5,595,043.63	—	—

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中, 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南省强友建筑工程有限公司宁南分公司	275,466.00	275,466.00	100.00	预计无法收回
合计	275,466.00	275,466.00	—	—

(2) 本年度计提、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, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	295,787.55
合计	295,787.55

注: 本集团本年度实际核销了 15 家应收账款往来单位, 共计 295,787.55 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	19,371,832.56	1 年以内、1-3 年	6.27	2,228,581.81
客户 2	14,121,960.78	1 年以内、1-3 年	4.57	1,102,584.36
客户 3	13,420,287.37	1 年以内、1-2 年	4.34	673,813.06
客户 4	8,409,640.28	1 年以内	2.72	420,482.02
客户 5	8,065,593.87	1 年以内	2.61	403,279.69
合计	63,389,314.86		20.51	4,828,740.94

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,407,579.51	99.12	15,580,542.82	87.27
1—2 年	393,568.31	0.53	2,272,541.15	12.73
2—3 年	256,020.36	0.35		
3 年以上				
合计	74,057,168.18	100.00	17,853,083.97	100.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年预付账款增加主要系本年预付购买锂矿货款导致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 1	31,216,500.00	1 年以内	42.15
供应商 2	14,935,187.50	1 年以内	20.17
供应商 3	5,786,999.40	1 年以内	7.81
供应商 4	2,401,220.00	1 年以内	3.24
供应商 5	2,266,767.43	1 年以内	3.06
合计	56,606,674.33		76.43

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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	34,144,560.02	98.27	2,985,452.23	8.74	31,159,107.79
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	1.73	601,025.00	100.00	
合计	34,745,585.02	100.00	3,586,477.23	—	31,159,107.79

(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	
合计	37,497,838.60	100.00	3,270,118.69	—	34,227,719.91

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			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	25,129,529.69	1,256,476.47	5.00	29,975,466.81	1,498,773.36	5.00
1-2年	5,092,453.30	509,245.33	10.00	4,026,288.27	402,628.83	10.00
2-3年	2,972,444.00	594,488.80	20.00	2,475,921.09	495,184.22	20.00
3-4年	555,995.60	277,997.80	50.00	215,312.00	107,656.00	50.00
4-5年	156,312.00	109,418.40	70.00	129,913.83	90,939.68	70.00
5年以上	237,825.43	237,825.43	100.00	73,911.60	73,911.60	100.00
合计	34,144,560.02	2,985,452.23	—	36,896,813.60	2,669,093.69	—

注:其他应收款期末账龄分析中,包含了本年新增合并久安芯的影响。

3) 年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	年末余额			
	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级低
合计	601,025.00	601,025.00	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)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,但在本年又全额收回或转回,或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款		20,500,000.00
保证金	20,275,708.01	7,879,873.73
往来款	6,673,089.39	4,588,625.03
职工备用金	5,053,043.81	2,645,580.19
其他	2,743,743.81	1,883,759.65
合计	34,745,585.02	37,497,838.60

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川利森建材集团有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	28.78	500,000.00
雅安市城乡规划建设和社会保障局	保证金	1,907,230.00	0-2年	5.49	119,220.55
开元医院	往来款	1,800,000.00	1年以内	5.18	90,000.00
昌平爆破	往来款	1,760,000.00	1-2年	5.07	176,000.00
鄂尔多斯市准格尔旗蒙泰远兴煤炭有限责任公司	保证金	1,400,000.00	2-3年	4.03	280,000.00
合计		16,867,230.00		48.55	1,165,220.55

注：开元医院系绵阳开元医院有限公司简称、昌平爆破系乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司简称。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	62,905,176.48		62,905,176.48	57,130,562.97		57,130,562.97
库存商品	114,190,856.09		114,190,856.09	25,686,803.59		25,686,803.59
自制半成品	2,230,241.11		2,230,241.11	6,501,311.87		6,501,311.87
在产品	14,736,206.89		14,736,206.89	3,707,351.32		3,707,351.32
低值易耗品	1,805,813.23		1,805,813.23	150,512.18		150,512.18
委托加工物资	12,385,796.39		12,385,796.39			
发出商品	69,847.46		69,847.46	8,791,262.68		8,791,262.68
合计	208,323,937.65		208,323,937.65	101,967,804.61		101,967,804.61

注：期末存货增加，主要系公司进一步拓展锂业务，存货大幅度增加。

7. 划分为持有待售的资产

项目	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
南溪区土地使用权及房屋所有权	2,432,148.12	3,300,000.00	867,851.88	2017年3月
合计	2,432,148.12	3,300,000.00	867,851.88	

注：2016年5月30日凯达化工与宜宾鼎天新材料科技有限公司（简称鼎天公司）签订了土地使用权及房屋所有权、附属物转让协议书，转让位于宜宾市南溪区罗龙镇金竹乡幸福村5社的土地，面积总计24,670.63 m²，以及附属建筑物的房产权总面积为

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4,869.02 m²，转让总价为 330.00 万元，该土地为国有划拨地，由凯达化工支付土地出让金变更土地性质后，附属的房屋及设施一并转让。本期公司根据处置协议对价与拟处置资产账面价值分别计提固定资产、无形资产减值准备 1,791,960.97 元和 3,896,012.71 元。截止 2016 年 12 月 31 日，凯达化工尚未办理完成土地性质变更。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	2,145,118.84	4,405,617.76	
预缴、待抵扣、待认证增值税	10,167,925.85	1,201,996.91	
银行理财产品（注 1）	73,800,000.00	236,399,999.99	
土地整理项目（注 2）		16,056,100.00	
合计	86,113,044.69	258,063,714.66	

注 1：年末银行理财产品系本集团购买的中信银行共赢保本天天快车理财产品，交通银行“蕴通财富”人民币对公不定期可赎回的理财产品，期末未赎回。

注 2：详见本附注“六、18. 其他非流动资产”注 2。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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	224,222,356.00	537,480.00	223,684,876.00	10,553,780.00		10,553,780.00
其中：按公允价值计量的权益工具投资	98,418,576.00		98,418,576.00			
按成本计量的权益工具投资	125,803,780.00	537,480.00	125,266,300.00	10,553,780.00		10,553,780.00
合计	224,222,356.00	537,480.00	223,684,876.00	10,553,780.00		10,553,780.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	高争民爆	合计
权益工具的成本	1,000,000.00	1,000,000.00
公允价值	98,418,576.00	98,418,576.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	82,805,789.60	82,805,789.60
已计提减值金额		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：高争民爆系西藏高争民爆股份有限公司简称，2016 年 12 月 9 日高争民爆在深圳证券交易所首次公开发行 4,600.00 万股并上市交易，雅化绵阳持有高争民爆限售股 3,327,180 股，截止 2016 年 12 月 31 日收盘价 29.58 元/股。雅化绵阳将其由按成本计量的可供出售金融资产改为按公允价值计量的可供出售金融资产核算。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	简称	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
		年初	本年增加	本年减少	年末		
雅安市商业银行股份有限公司	雅安商行	1,000,000.00			1,000,000.00	0.4427	72,177.33
凉山三江民爆有限责任公司	三江民爆	864,000.00			864,000.00	8.64	701,092.25
泸州市商业银行股份有限公司	泸州商行	122,300.00			122,300.00	0.12	27,395.20
察右中旗柯达化工有限责任公司	察右中旗 公司	4,000,000.00			4,000,000.00	2.67	
四川泛亚爆破工程有限公司	泛亚爆破	600,000.00			600,000.00	20.00	
西藏高争民爆股份有限公司	高争民爆	1,000,000.00		1,000,000.00			998,154.00
上海澍澎新材料科技有限公司 (注2)	上海澍澎		16,500,000.00		16,500,000.00	15.00	
成都顺为超导科技股份有限公司 (注3)	顺为超导		9,800,000.00		9,800,000.00	16.66	
成都市齐欣物资有限责任公司 (注4)	齐欣物资	50,000.00		50,000.00			
深圳雅化中云辉一号股权投资基 金企业(有限合伙)(注5)	雅化中云 辉		90,000,000.00		90,000,000.00	95.2381	
绵阳市海川爆破工程有限公司 (注6)	海川爆破	2,380,000.00			2,380,000.00	34.00	
四川玻璃股份有限公司(注7)	川玻股份	537,480.00			537,480.00	0.19	
合计		10,553,780.00	116,300,000.00	1,050,000.00	125,803,780.00	—	1,798,818.78

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 2016 年 3 月根据上海澍澎的增资协议, 该公司将注册资本从 500.00 万元增加到 625.00 万元。此次增资由吴天新、上海长源毓道投资管理合伙企业、南通国信君安创业投资有限公司、雅化股份共同出资 2,000.00 万元, 增加注册资本 125.00 万元, 其中雅化股份出资 500.00 万元, 持有该公司扩股后注册资本出资额比例 5.00%。

同时本公司与上海澍澎原股东签订股权转让协议, 受让原股东陈燕所持上海澍澎 6.00% 的股权, 交易价款 690.00 万元, 原股东上海辛葵科技股份有限公司所持上海澍澎 4.00% 的股权, 交易价款 460.00 万元。交易完成后本公司共计持有澍澎新材料公司 15.00% 的股权, 对应股本 93.75 万元, 投资成本共 1,650.00 万元。

注 3: 2016 年 2 月 23 日顺为超导股东会, 决议通过了增资扩股方案, 该公司注册资本增加 5,151,515.00 股, 每股 3.88 元, 其中雅化绵阳出资 9,800,000.00 元占总股本的 16.66%。

注 4: 2016 年 4 月 8 日雅化绵阳与姜剑峰签订股权转让协议, 雅化绵阳以 5.00 万元转让其持有的齐欣物资 10.00% 的股权, 本次转让后, 雅化绵阳不再享有齐欣物资相应的权利和义务。

注 5: 2016 年 5 月 20 日雅化股份与中云辉资本管理(深圳)有限公司(简称中云辉资本)签订了《深圳雅化中云辉一号股权投资基金企业(有限合伙)合伙协议》(简称中云辉一号基金), 协议约定中云辉一号认缴出资总额 21,000.00 万元, 其中雅化股份作为有限合伙人认缴出资 20,000.00 万元, 占认缴出资总额的 95.2381%, 中云辉资本作为普通合伙人及执行事务合伙人出资 1,000.00 万元, 占认缴出资总额的 4.7619%。雅化股份已于 2016 年 7 月 4 日出资 9,000.00 万元。根据合伙协议第六条收益分配约定: 可分配收入按合伙企业全体合伙人实缴出资比例进行分配; 合伙协议第九条约定: “任何有限合伙人均不得参与管理或控制合伙企业的投资业务及其它以合伙企业进行的活动、交易和业务, 或代表合伙企业签署文件, 或从事其他对合伙企业形成约束的行为”。

2016 年 6 月, 中云辉一号基金与中云辉资本签订《深圳雅化中云辉二号股权投资基金企业(有限合伙)合伙协议》(简称中云辉二号基金), 中云辉一号基金作为有限合伙人出资 9,500.00 万元, 占 98.96% (并于 2016 年 7 月 5 日出资); 中云辉资本作为普通合伙人及执行事务合伙人以劳务出资 100 万元, 占 1.04%。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 6：2013 年天盾咨询与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以成本法计量的可供出售权益工具核算。

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	按成本计量的权益工具投资——川玻股份	合计
年初已计提减值金额		
本年计提	537,480.00	537,480.00
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	537,480.00	537,480.00

注 7：川玻股份，公司处于歇业状态。本公司预计未来收回投资的可能性极低，本期全额计提减值准备。

10. 长期股权投资

被投资单位	简称	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
			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			
阿坝州安泰矿业有限公司	安泰矿业 (注 1)		37.25		-37.25								
楚雄州蓝盾民用爆炸物品服务有限公司	蓝盾民爆 (注 2)		9,000,000.00									9,000,000.00	
古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司	古蔺鼎业 爆破	1,611,763.12			664,344.19			615,000.00				1,661,107.31	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	简称	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			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
广东正维咨询服务有限公司	正维咨询	4,728,000.00			40,021.67						4,768,021.67	
广元市广和民用爆炸物品有限公司	广和民爆	2,920,917.38			27,800.09						2,948,717.47	
广元市顺安工程爆破服务有限公司	顺安爆破	5,227,970.87			433,927.31			191,492.76			5,470,405.42	
合江县安翔鼎业爆破工程有限公司	合江鼎业爆破	342,561.09			-58,187.16						284,373.93	
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司	昌平爆破	2,728,266.07			165,132.45						2,893,398.52	
凉山立安科爆有限责任公司	立安科爆	7,831,124.50			1,421,501.74						9,252,626.24	
凉山龙腾爆破服务有限公司	龙腾爆破	9,206,806.63			547,028.30						9,753,834.93	
泸县安翔鼎业爆破工程有限公司	泸县鼎业爆破	981,675.19			124,252.25						1,105,927.44	
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司	鼎业爆破	11,207,105.77			2,962,082.59			490,000.00			13,679,188.36	
眉山市安顺爆破服务有限公司	安顺爆破	1,469,881.55			3,744.64						1,473,626.19	
绵阳祥和爆破工程有限公司	祥和爆破(注3)		3,400,000.00		31,374.85						3,431,374.85	
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	尼勒克民爆	30,859,004.25			2,780,667.10	-24,293.00	138,982.25	1,382,852.79			32,371,507.81	
攀枝花市瑞丰民用爆炸物品有限公司	瑞丰民爆	1,651,596.25			364,331.57						2,015,927.82	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	简称	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
			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			
攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司	瑞翔爆破	6,289,520.24			842,343.95				980,000.00			6,151,864.19	
攀枝花市顺远运业有限公司	顺远运业	417,957.08			81,670.92							499,628.00	
深圳市金奥博科技股份有限公司	金奥博(注4)	47,817,151.50			15,655,354.84	345,336.12	13,078,788.56					76,896,631.02	
四川本分爆破工程有限公司	本分爆破	935,481.16			-270,013.51							665,467.65	
四川国理锂材料有限公司	四川国理	221,846,475.14			10,784,047.14		388,768.17					233,019,290.45	
四川金雅科技有限公司	金雅科技	9,505,858.46			2,401,827.36							11,907,685.82	
四川久安芯电子科技有限公司	久安芯(注5)	7,376,782.60			-734,272.45						-6,642,510.15		
四川康能爆破工程有限责任公司	康能爆破	4,538,615.19			-1,231,437.76				589,350.00			2,717,827.43	
叙永县安翔鼎业爆破工程有限公司	叙永鼎业爆破	896,922.01			35,455.19							932,377.20	
雅安中瑞工程爆破有限公司	中瑞爆破	2,049,144.32			1,962,036.84				490,000.00			3,521,181.16	
合计		382,440,580.37	12,400,037.25		39,034,996.86	321,043.12	13,606,538.98	4,738,695.55			-6,642,510.15	436,421,990.88	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:2014年7月30日四川国理与雅化股份签订了股权转让协议,同意将所持安泰矿业37.25%的股权转让给雅化股份。2016年6月雅化股份向四川国理支付了股权转让款37.25元。

2016年6月17日,雅化股份与成都余润工程管理有限公司(简称余润工程公司)签订了股权转让协议,将所持安泰矿业37.25%的股权转让给余润工程公司,转让价款2,549,040.00元;截止2016年12月31日,本次股权转让尚未办理相关变更手续。

注2:2016年12月9日凯达化工与蓝盾民爆原股东杨云沙、李云飞、赵宗建、余继敏、吕云、宋争平、杨洋签订股权转让协议,以900.00万元受让原股东持有蓝盾民爆30.00%股权,并于2016年12月27日完成工商变更登记。

注3:2016年7月25日雅化三台董事会决议,同意以340.00万元受让陈勇、成涛、黄同敏持有的祥和爆破34.00%的股权,并于2016年8月20日完成工商变更登记。

注4:2016年6月25日金奥博2016年第二次临时股东大会决议,公司注册资本由7,920.00万元增加至8,479.00万元,本次增资由北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)、温福君、李井哲认缴,金奥博增资到8,479.00万元后,雅化股份所持比例被稀释为25.47%。

注5:2016年6月11日久安芯股东会决议,同意将中科芯集成电路股份有限公司(简称中科芯股份)持有的久安芯14.67%股权、张永刚、赵先锋分别持有的1.50%久安芯股权全部转让,2016年8月9日雅化绵阳与中科芯股份签订了产权交易合同,受让中科芯股份持有久安芯14.67%的股权,转让价款243.00万元,同日雅化绵阳与张永刚、赵先锋分别签订了股权转让协议,受让其所持久安芯股权,转让价款分别为22.50万元。股权转让后,雅化绵阳持有久安芯60.00%的股权,本公司已对其实施控制,并纳入合并报表。

11. 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.本年增加金额	16,254,380.28		16,254,380.28
(1) 固定资产转入	16,254,380.28		16,254,380.28
3.本年减少金额			
4.年末余额	22,567,585.12	1,873,883.04	24,441,468.16
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.本年增加金额	2,496,265.56	76,880.69	2,573,146.25

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	350,416.11	76,880.69	427,296.80
(2) 其他增加	2,145,849.45		2,145,849.45
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	4,898,346.27	813,073.27	5,711,419.54
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	17,669,238.85	1,060,809.77	18,730,048.62
2.年初账面价值	3,911,124.13	1,137,690.46	5,048,814.59

注：本年新增投资性房地产主要系雅化股份、雅化绵阳分别出租给金雅科技、开元医院的房屋建筑物和土地使用权。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	418,892,324.35	342,992,830.94	42,125,686.00	91,124,903.20	5,417,786.12	900,553,530.61
2.本年增加金额	24,587,226.19	53,778,049.16	2,489,388.69	16,480,311.83	961,432.38	98,296,408.25
(1) 购置	5,811,726.00	32,116,097.05	1,412,147.04	13,700,951.29	723,041.84	53,763,963.22
(2) 在建工程转入	18,666,960.63	16,841,946.13	782,897.59	503,110.24		36,794,914.59
(3) 其它增加	108,539.56	4,247,280.47	89,158.57	2,173,914.50	143,131.77	6,762,024.87
(4) 企业合并增加		572,725.51	205,185.49	102,335.80	95,258.77	975,505.57
3.本年减少金额	33,058,453.67	10,811,957.99	2,061,965.12	3,200,129.20	45,542.00	49,178,047.98
(1) 处置或报废	9,797,126.53	9,833,653.34	2,061,965.12	3,200,129.20	45,542.00	24,938,416.19
(2) 其他减少	23,261,327.14	978,304.65				24,239,631.79
4.年末余额	410,421,096.87	385,958,922.11	42,553,109.57	104,405,085.83	6,333,676.50	949,671,890.88
二、累计折旧						
1.年初余额	111,301,916.29	149,565,270.55	32,809,309.97	52,464,361.28	3,171,014.05	349,311,872.14
2.本年增加金额	14,492,131.95	32,323,960.87	5,768,678.49	12,079,581.86	909,049.03	65,573,402.20
(1) 计提	14,134,938.07	29,111,590.89	5,626,540.35	10,525,418.87	739,810.22	60,138,298.40
(2) 企业合并增加	357,081.30	500,695.13	84,548.29	322,710.80	81,460.50	1,346,496.02
(3) 其它增加	112.58	2,711,674.85	57,589.85	1,231,452.19	87,778.31	4,088,607.78
3.本年减少金额	6,302,643.84	9,723,934.81	1,823,533.44	2,458,787.47	220,007.94	20,528,907.50
(1) 处置或报废	3,173,603.30	7,082,599.65	1,823,533.44	2,458,787.47	220,007.94	14,758,531.80

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(2) 其他减少	3,129,040.54	2,641,335.16				5,770,375.70
4.年末余额	119,491,404.40	172,165,296.61	36,754,455.02	62,085,155.67	3,860,055.14	394,356,366.84
三、减值准备						
1.年初余额	14,088,645.57	1,258,769.60	216,037.25	37,270.18	3,449.86	15,604,172.46
2.本年增加金额	11,664,413.95	3,576,300.92	81,448.49			15,322,163.36
(1) 计提	11,664,413.95	3,576,300.92	81,448.49			15,322,163.36
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额	3,190,669.58	348,030.07				3,538,699.65
(1) 处置或报废	1,432,235.93	314,502.75				1,746,738.68
(2) 其他减少	1,758,433.65	33,527.32				1,791,960.97
4.年末余额	22,562,389.94	4,487,040.45	297,485.74	37,270.18	3,449.86	27,387,636.17
四、账面价值						
1.年末账面价值	268,367,302.53	209,306,585.05	5,501,168.81	42,282,659.98	2,470,171.50	527,927,887.87
2.年初账面价值	293,501,762.49	192,168,790.79	9,100,338.78	38,623,271.74	2,243,322.21	535,637,486.01

注 1: 本年固定资产其他减少系雅化股份房屋建筑物转入投资性房地产, 凯达化工将南红化工厂房、机器设备转入持有待售的资产。

注 2: 本年固定资产减值准备的增加详见本附注“六、43. 资产减值损失”相关内容。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因
清溪库房	注1
包头矿务局化工厂	注2
文圪气民用爆炸物品仓库	注3

注 1: 盛达汉源分公司年末账面价值为 324.51 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: 雅化柯达年末账面价值为 32.11 万元的房产产权人为包头矿务局化工厂,权证尚未过户。

注 3: 购买的文圪气民用爆炸物品仓库年末账面价值为 141.78 万元,尚未能取得权证。

(4) 受限的固定资产

无

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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	116,634,761.06		116,634,761.06	53,324,705.35		53,324,705.35
绵阳市雅化工业园区前期开发	1,460,060.34		1,460,060.34	1,230,533.85		1,230,533.85
库房、围墙及道路修建	2,063,281.48		2,063,281.48	302,410.00		302,410.00
单水氢氧化锂生产线扩能技改	54,939,038.93		54,939,038.93	52,899,595.80		52,899,595.80
Marrakai 项目	2,713,211.50		2,713,211.50			
办公购房及装修				3,985,199.00		3,985,199.00
地面站建设				4,588,682.06		4,588,682.06
其他	2,002,805.54		2,002,805.54	2,441,172.17		2,441,172.17
合计	179,813,158.85		179,813,158.85	118,772,298.23		118,772,298.23

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产线改造(注1)	53,324,705.35	85,543,132.71	22,233,077.00		116,634,761.06
绵阳市雅化工业园区前期开发	1,230,533.85	559,269.34	329,742.85		1,460,060.34
库房、围墙及道路修建	302,410.00	1,929,381.48	168,510.00		2,063,281.48
单水氢氧化锂生产线扩能技改(注2)	52,899,595.80	2,039,443.13			54,939,038.93
Marrakai 项目		2,713,211.50			2,713,211.50
办公购房及装修	3,985,199.00	200,145.27	4,185,344.27		
地面站建设	4,588,682.06	2,774,516.05	7,363,198.11		
其他	2,441,172.17	2,076,675.73	2,515,042.36		2,002,805.54
合计	118,772,298.23	97,835,775.21	36,794,914.59		179,813,158.85

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
生产线改造	248,576,984.25	95.03	95.03	340,166.87	340,166.87	1.36	自筹/借款
绵阳市雅化工业园区前期开发	70,000,000.00	86.14	86.14				自筹
库房、围墙及道路修建	8,223,094.48	68.51	68.51				自筹
单水氢氧化锂生产线扩能技改	62,899,595.80	87.34	87.34				自筹
Marrakai 项目	4,022,591.40	67.80	67.80				自筹
办公购房及装修	4,193,044.27	100.00	100.00				自筹
地面站建设	15,649,300.00	100.00	100.00				自筹
合计	413,564,610.20	—	—				

注 1：生产线改造主要系雅化集团雅安生产点整体搬迁项目炸药线高效节能改造项目截止 2016 年 12 月 31 日尚未完工；

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：2015 年兴晟锂业开工建设“6000 吨单水氢氧化锂生产线扩能改造”项目，于 2016 年 8 月 15 取得 6000 吨氢氧化锂产能的安全生产许可证，截止 2016 年 12 月 31 日未完成环评验收，尚需整改。

(3) 本年未计提在建工程减值准备。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件及信息系统	专利技术	专有技术	特许使用权	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	338,848,490.32	11,652,521.13	11,869,859.70	21,825,257.67			384,196,128.82
2.本年增加金额	8,501,006.71	3,456,756.87	4,977,481.85	2,454,500.00	6,474,641.74	7,677,948.29	33,542,335.46
(1) 购置	8,501,006.71	3,377,887.43			6,474,641.74	7,677,948.29	26,031,484.17
(2) 内部研发			2,710,181.85				2,710,181.85
(3) 企业合并增加		78,869.44	2,267,300.00				2,346,169.44
(4) 股东投入增加				2,454,500.00			2,454,500.00
3.本年减少金额	4,035,067.57	294,113.60					4,329,181.17
(1) 处置		294,113.60					294,113.60
(2) 其他减少	4,035,067.57						4,035,067.57
4.年末余额	343,314,429.46	14,815,164.40	16,847,341.55	24,279,757.67	6,474,641.74	7,677,948.29	413,409,283.11
二、累计摊销							
1.年初余额	41,097,580.80	4,029,949.61	1,637,306.65	7,762,677.04			54,527,514.10
2.本年增加金额	7,535,327.15	1,561,159.92	2,145,291.99	1,596,244.87	788,272.42		13,626,296.35
(1) 计提	7,535,327.15	1,504,709.82	1,994,138.66	1,596,244.87	788,272.42		13,418,692.92
(2) 企业合并增加			151,153.33				151,153.33
(3) 其他增加		56,450.10					56,450.10
3.本年减少金额	403,506.80	294,113.60					697,620.40
(1) 处置		294,113.60					294,113.60

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他减少	403,506.80						403,506.80
4.年末余额	48,229,401.15	5,296,995.93	3,782,598.64	9,358,921.91	788,272.42		67,456,190.05
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额	3,896,012.71						3,896,012.71
(1) 计提	3,896,012.71						3,896,012.71
3.本年减少金额	3,896,012.71						3,896,012.71
(1) 其他减少	3,896,012.71						3,896,012.71
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	295,085,028.31	9,518,168.47	13,064,742.91	14,920,835.76	5,686,369.32	7,677,948.29	345,953,093.06
2.年初账面价值	297,750,909.52	7,622,571.52	10,232,553.05	14,062,580.63			329,668,614.72

注 1: 本期无形资产中新增特许使用权及其他系卡鲁阿娜公司购买原卡鲁阿娜股东资产、北方星辰公司购买 Nedrill Blasting Contractors Pty (简称尼德鲁公司) 和 Bevex Pty Ltd (简称巴威斯克公司) 的资产对应的政府许可证、限制竞争协议等。

注 2: 本年无形资产减值准备系凯达化工宜宾市南溪区罗龙镇金竹乡幸福村 5 社的土地减值, 其他减少系凯达化工与鼎天公司签订了房屋及土地使用权及房屋所有权、附属物转让协议书, 详见本附注“六、7. 划分为持有待售的资产”相关内容。

注 3: 本期无形资产股东投入增加系蓝狮科技收到科学城海天公司以经评估的专有技术作为增资对价。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
雅化柯达	205,306,356.70					205,306,356.70
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	19,790,003.76					19,790,003.76
资盛民爆	31,846,000.81					31,846,000.81
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	11,698,741.40					11,698,741.40
久安芯(注2)		1,801,493.92				1,801,493.92
其他(注3)	6,425,644.51		561,483.16			6,987,127.67
合计	599,191,123.82	1,801,493.92	561,483.16			601,554,100.90

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
资盛民爆	14,916,684.86	10,156,573.81		25,073,258.67
雅化柯达	18,108,879.80	76,731,650.59		94,840,530.39
安翔民爆	14,483,692.48	5,306,311.28		19,790,003.76
佳成爆破	3,380,864.12	6,613,167.95		9,994,032.07
合计	50,890,121.26	98,807,703.63		149,697,824.89

注 1：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试结果，本期期末对商誉计提减值准备 149,697,824.89 元（上期末 50,890,121.26）。

注 2：久安芯公司商誉详见本附注“七、1. 非同一控制下企业合并”相关内容。

注 3：商誉中“其他”系红牛火药公司以前年度基于业务收购产生的商誉，本年其他增加系当期汇率变动的影响。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	6,343,635.27	601,130.26	887,261.60		6,057,503.93
仓库修建(注1)	830,000.00	70,000.00	337,500.00		562,500.00
租赁费		335,374.19	49,076.82		286,297.37
业务代理费(注2)		1,635,000.00	613,125.00		1,021,875.00
合计	7,173,635.27	2,641,504.45	1,886,963.42		7,928,176.30

注1：本年雅化三台与都江堰拉法基水泥有限公司签订了“水泥矿山5吨炸药库房改建工程合同”，库房修建完成后供都江堰拉法基使用，资产归都江堰拉法基水泥有限公司所有。

注2：业务代理费系合同约定代理时间为2年。

17. 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	年末余额		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	41,257,324.72	7,211,681.89	23,688,020.18	3,742,456.67
内退福利	4,387,954.99	658,193.25	5,416,855.27	812,528.29
职工教育经费			28,352.59	7,088.15
可弥补亏损	16,757,803.51	4,874,261.31	1,760.92	440.23
安全生产费用	8,390,104.38	1,513,294.93	9,987,770.86	1,804,739.82
政府补助	41,928,751.57	6,289,312.74	35,636,985.59	5,345,547.84
未实现内部收益	4,439,571.36	961,580.04	1,566,383.51	259,913.21
其他	3,687,246.84	752,721.39	6,484,348.51	972,652.28
合计	120,848,757.37	22,261,045.55	82,810,477.43	12,945,366.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	97,418,576.00	14,612,786.40		
未实现汇兑损益	11,955.17	3,586.55		
固定资产加速折旧	481,556.45	144,466.94		
合计	97,912,087.62	14,760,839.89		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	65,843,021.71	30,129,910.39
资产减值准备	15,656,487.20	62,632,053.38
政府补助	500,000.00	
其他	6,533.13	
合计	82,006,042.04	92,761,963.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2016年		679,173.32	本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损较上期增加主要系合并久安芯的影响
2017年	5,029,890.33	2,285,812.59	
2018年	6,851,722.48	1,942,545.75	
2019年	31,180,439.51	4,898,521.48	
2020年	19,203,394.58	20,323,857.25	
2021年	3,577,574.81		
合计	65,843,021.71	30,129,910.39	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
雅化绵阳工业园区土地款(注1)	97,204,762.82	62,485,756.04
土地整理项目(注2)	16,056,100.00	
合计	113,260,862.82	62,485,756.04

注1：2016年2月3日雅化绵阳与绵阳市国土资源局签订了国有建设用地使用权出让合同，购买绵阳市游仙区新桥镇东华村1、2、4社土地，面积404,628.89平方米，截止2016年12月31日尚未办理土地使用权证。

注2：2013年4月12日雅化股份与雅安市雨城实业发展有限责任公司签订了“雨城区土地整理项目投资合作协议书”，由雅化股份投资雅安市雨城区南郊乡柳阳村、替村、狮子村、坪石村、澄清村、龙洞村、念家坝村、太元村土地整理项目。该土地整理项目经省、市验收后新增耕地指标的79.00%归雅化股份所有。2015年12月18日雅安市国土资源局对该耕地开发整理项目进行验收合格，验收文件号雅国土资开整验[2015]5号，新增土地耕地542.64亩，雅国土资开整验[2015]4号，新增土地耕地1,431.50亩。本公司本年度未能完成全部指标转让。

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	16,062,490.66	135,066,880.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	16,062,490.66	135,066,880.00

注:期末保证借款系雅化锂业从中信银行成都武侯支行取得的两笔分别为借款期限自2016年10月13日至2017年3月12日本金1,682,249.85美元;借款期限为2016年10月19日至2017年3月17日本金633,231.00美元的短期外债借款。两笔借款均由雅化绵阳作为保证人提供担保,借款利率均为3%。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	135,289,897.94	87,324,280.01
其中:1年以上	20,228,314.25	21,021,399.56

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	4,000,000.00	权证未办妥
乐山四承机械制造有限公司	3,654,407.94	未达到约定的支付条件
刘维辉	2,333,253.68	未达到约定的支付条件
合计	9,987,661.62	—

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	30,174,231.02	40,354,911.72
其中:1年以上	946,584.70	1,207,603.41

(2) 年末预收账款中不含持有雅化股份5%(含5%)以上表决权股份股东单位的预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	68,906,017.17	237,058,355.77	240,120,683.52	65,843,689.42
离职后福利-设定提存计划	965,932.26	37,356,775.52	37,138,778.90	1,183,928.88
辞退福利	202,200.00	5,640,370.02	1,210,370.02	4,632,200.00
合计	70,074,149.43	280,055,501.31	278,469,832.44	71,659,818.30

(2) 短期薪酬

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,821,018.60	192,872,218.71	197,524,577.82	49,168,659.49
职工福利费	17,930.00	6,485,336.52	6,502,428.52	838.00
社会保险费	1,948,928.01	18,843,198.44	18,759,906.05	2,032,220.40
其中:医疗保险费	1,873,871.72	14,584,477.80	14,544,782.61	1,913,566.91
工伤保险费	27,664.66	3,312,336.06	3,273,968.63	66,032.09
生育保险费	27,348.27	831,984.05	828,124.28	31,208.04
综合保险费	20,043.36	114,400.53	113,030.53	21,413.36
住房公积金	345,227.30	11,463,076.37	11,588,820.39	219,483.28
工会经费和职工教育经费	12,772,913.26	7,394,525.73	5,744,950.74	14,422,488.25
合计	68,906,017.17	237,058,355.77	240,120,683.52	65,843,689.42

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	735,586.56	35,436,504.92	35,247,155.89	924,935.59
失业保险	230,345.70	1,920,270.60	1,891,623.01	258,993.29
合计	965,932.26	37,356,775.52	37,138,778.90	1,183,928.88

注 1: 工资(含奖金、津贴和补贴)年末余额主要系雅化集团根据公司考核制度,按 2016 年度业绩计算并预提的各项奖金。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	18,767,207.49	11,415,226.91
个人所得税	567,320.42	848,031.76
增值税	9,606,296.68	14,500,775.04
城市维护建设税	322,184.98	445,033.55
教育费附加	204,306.03	268,075.97
地方教育附加	136,781.65	228,160.72
房产税	11,451.43	74,546.75
城镇土地使用税		272,816.46
印花税	80,230.97	122,952.96
价格调节基金		26,753.56
水利基金	16,369.63	17,126.66
耕地占用税	973,352.50	973,352.50
车船使用税		1,024.00
营业税		2,233,263.81
其他		157,397.84
合计	30,685,501.78	31,584,538.49

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
银行借款利息	93,340.80	1,654,569.28
短期融资券利息	86,863.20	
合计	180,204.00	1,654,569.28

25. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额
李振华		50,000.00
韩维萍		1,248,106.00
盐边县化工建材有限公司	88,000.00	
合计	88,000.00	1,298,106.00

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	14,387,950.40	18,323,118.34
项目合作款	5,778,050.00	5,778,050.00
关联方往来款	19,823,856.72	26,086,489.13
劳务费	5,324,709.92	7,187,939.14
往来款	18,168,516.18	9,079,085.38
保证金	11,380,936.54	5,170,268.37
安全风险金	416,104.99	1,034,293.86
预借上缴土地成本资金(注1)	33,612,878.00	
投资款(注2)	6,300,000.00	
其他	1,598,238.22	6,294,113.08
合计	116,791,240.97	78,953,357.30

注 1: 雅化绵阳收到绵阳市游仙区新桥镇人民政府预借的土地转让款 33,612,878.00 元, 借款期限 2016 年 8 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日, 该借款不支付利息。

注 2: 2016 年 12 月 9 日凯达化工与蓝盾民爆原股东杨云沙、李云飞、赵宗建、余继敏、吕云、宋争平、杨洋签订股权转让协议, 以 900.00 万元受让原股东所持有的 30.00% 蓝盾民爆股权, 转让价款 900.00 万元, 截止 2016 年凯达化工已支付股权转让款 270.00 万元, 剩余 630.00 万元尚未支付。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
兴晟锂业原股东	14,387,950.40	未达到约定的支付条件
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
陈晓玲	1,190,000.00	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
合计	22,480,742.99	

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助(注1)	2,701,646.54	1,171,666.65
短期融资券(注2)	152,145,905.39	
合计	154,847,551.93	1,171,666.65

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16雅化实业CP001	150,000,000.00	2016.7.19	1年	150,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16雅化实业CP001	150,000,000.00	2,439,780.82	293,875.43		152,145,905.39

注1：系今后一年内应摊销进入损益的以递延收益核算的政府补助，详见本附注“六、31.递延收益”相关内容。

注2：2016年7月19日雅化集团发行了第一期短期融资券16雅化实业CP001，面值1.50亿元，票面利率3.62%，起息日2016年7月21日，发行期限1年，于2017年7月20日终止。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

注：2016年7月27日雅化股份与雅安市国有资产经营有限责任公司（简称雅安国资公司）、安翔鼎业签订借款合同，向雅安国资公司借款人民币2,500.00万元，专项用于“雅化集团雅安生产点搬迁技术改造项目一期工程”，由安翔鼎业提供无限连带担保。其中：2,000.00万元借款期限为2015年12月7日至2025年12月7日，年利率

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.30%; 500.00万元借款期限为2015年12月7日至2020年12月7日,年利率1.30%。该2,500.00万元资金系国家开发银行四川分行专项建设基金,由国开发展基金有限公司(简称国开基金)以增资投资形式给付雅安国资公司并指定其为代管人专项用于前述工程项目,国开基金于2015年12月7日完成对雅安国资公司的增资,雅化股份实际于2016年9月2日获取该项借款。

29. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	4,387,954.99	5,416,855.27
合计	4,387,954.99	5,416,855.27

(2) 设定受益计划变动情况—设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
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	580,572.18	349,749.13
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	580,572.18	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	1,609,472.46	1,688,933.08
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	1,609,472.46	1,688,933.08
年末余额	4,387,954.99	5,416,855.27

注: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12月31日止,雅化股份实际已支付职工安置相关费用3,589.21万元,未来尚需支付安置相关费用434.63万元,折现现值金额为397.20万元。

(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。截止2016年12月31日,未来尚需支付安置相关费用41.59万元。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	35,060,318.94	8,170,000.00	3,503,213.91	39,727,105.03	与资产相关的政府补助摊销余额
合计	35,060,318.94	8,170,000.00	3,503,213.91	39,727,105.03	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
重大技改项目补助资金(注1)	9,541,666.67	2,140,000.00	356,815.87	256,815.87	11,068,034.93
省级军民结合产业发展专项资金(注2)	8,223,611.31		583,333.33		7,640,277.98
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
凯达化工购地补偿资金(注4)	1,377,500.00		30,000.00		1,347,500.00
产业技改研发补助资金(注5)	1,231,680.00	3,180,000.00	149,084.82	212,719.57	4,049,875.61
环保项目补助资金(注6)	983,194.24	500,000.00	176,111.12	111,111.12	1,195,972.00
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	100,000.00	186,666.67	110,000.00	1,933,333.33
安全措施技术改造补助资金(注8)	572,666.72	1,050,000.00	179,333.32		1,443,333.40
DDNP起爆药生产线安全技术改造项目补助资金(注9)	960,000.00		70,000.00		890,000.00
起爆器材质量提升及产业升级项目(注10)	2,540,000.00	300,000.00	161,888.89	209,333.33	2,468,777.78
民爆自动化工艺技术研发平台项目(注11)	6,000,000.00		50,000.00	600,000.00	5,350,000.00
中央外经贸发展专项资金(注12)		500,000.00			500,000.00
两化融合信息项目(注13)		300,000.00	30,000.00	30,000.00	240,000.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
专利实施与促进专项资金(注14)		100,000.00			100,000.00
合计	35,060,318.94	8,170,000.00	1,973,234.02	1,529,979.89	39,727,105.03

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;

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9) 四川省财政局、雅安雅安经济和信息化委员会根据川财建[2016]56号文件相关规定，总支持金额400.00万元，2016年度拨付200.00万元用于建设两条生产线，由于该补助资金与资产相关，本公司将其全部确认为递延收益，目前项目正在进行中，尚未完工生产；

10) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2016]97号文件相关规定，拨付“2015年市级工业发展资金扶持项目”资金14.00万元，本公司将其全部确认为递延收益，目前项目正在进行中，尚未完工生产。

(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。

(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；

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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) 绵阳市财政局、绵阳市科学技术局根据绵财教[2015]104号文件，拨付2015年度绵阳市科技成果转化项目资金30.00万元，用于年产2500万发高精度高强度延期雷管制造工艺与推广项目，雅化绵阳将其全部确认为递延收益。项目正在进行中，尚未验收；

5) 三台县财政局根据三财建[2015]19号文件相关规定，拨付2015年省级技术改造和转型升级专项资金50.00万元，雅化三台将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

6) 绵阳市财政局根据绵财建[2015]25号文件相关规定，拨付2015年军民结合产业发展专项资金100.00万，用于安全物理敏化乳化炸药生产设备技术研发及应用，雅化三台将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

7) 四川省财政厅，四川省经济和信息化委员会根据川财建[2016]68号文件相关规定，拨付中国制造2025四川行动与创新驱动专项资金138.00万元，用于高威力复合敏化乳化炸药生产技术研发与应用，雅化三台将其全部确认为递延收益，项目正在进行，尚未完工。

(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；

4) 绵阳市国防科学技术工业办公室根据绵工办秘[2016]12号文件相关规定，于2016年度拨付省级军民结合产业发展专项资金50.00万元，用于建设“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。项目正在进行中，尚未验收。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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,雅化三台将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110.00万元,2015年度收到100.00万元,2016年度收到10.00万元,雅化旺苍全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

(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,补助资金已经全部到位;

3) 四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会根据川财建[2016]68号文件相关规定,拨付中国制造2025四川行动与创新驱动专项资金85.00万元,用于用信息化技术提升起爆器材自动化、智能化生产及管理水平项目,雅化绵阳将其全部确认为递延收益。项目正在进行中,尚未验收;

4) 旺苍县财政局、旺苍县教育和科学技术局根据旺财经建[2016]22号文件相关规定,拨付2016年度专利实施与促进专项资金10.00万元,用于炸药料包倾斜传送的斜坡传送装置专利组合实施项目,雅化旺苍已将其全部确认为递延收益,目前项目尚未完工。

5) 三台县科技和工业信息化局根据三科工信[2016]86号文件相关规定,拨付2015年工业企业技术改造与技术创新资金10.00万元,用于民爆生产少(无)人化专项工程项目,雅化三台将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

(9) DDNP起爆药生产线安全技术改造项目补助资金

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、绵阳市科学技术局依据绵财教[2015]50号文件，拨付2015年度第一批科技计划项目(地方)资金预算60.00万元，用于起爆药自动化清洁生产成套装备研制及应用示范，2015年度收到30.00万元，2016年度收到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。

(11) 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。

(12) 丹棱县财政局根据《2015年度中央外经贸发展专项资金申报工作的通知》文件相关规定，拨付“2015年度中央外经贸发展专项资金”50.00万元，兴晟锂业将其全部确认为递延收益，项目尚未完成。

(13) 包头市经济和信息化委员会根据包经信信产字[2015]65号文件相关规定，拨付“企业两化融合信息项目补贴款”30.00万元，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

(14) 雅安市科学技术和知识产权局根据川知发[2016]49号文件相关规定，拨付“2016年四川省专利实施与促进专项资金项目”资金10.00万元，本公司将其全部确认为递延收益，目前项目尚未完成。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	223,933,760.00	23.33				-68,588,643.00	-68,588,643.00	155,345,117.00	16.18
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	223,933,760.00	23.33				-68,588,643.00	-68,588,643.00	155,345,117.00	16.18
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	223,933,760.00	23.33				-68,588,643.00	-68,588,643.00	155,345,117.00	16.18
无限售条件股份									
人民币普通股	736,066,240.00	76.67				68,588,643.00	68,588,643.00	804,654,883.00	83.81
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	736,066,240.00	76.67				68,588,643.00	68,588,643.00	804,654,883.00	83.81
股份总额	960,000,000.00	100.00						960,000,000.00	100.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，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，根据公司第一期员工持股计划方案的规定，公司第一期员工持股计划所购买的股票已于2016年12月17日解除锁定50.00%。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	347,037,102.59			347,037,102.59
其他资本公积	17,788,038.90	13,649,130.66		31,437,169.56
合计	364,825,141.49	13,649,130.66		378,474,272.15

注：其他资本公积变动系本年雅化股份持有金奥博股权被稀释增加资本公积13,078,788.56元；雅化股份投资的四川国理期末除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动影响，增加资本公积388,768.17元；雅化绵阳持有蓝狮科技股权被稀释增加资本公积51,660.55元；凯达化工投资的尼勒克民爆期末除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动影响，增加资本公积129,913.38元。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	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							
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	321,043.12			322,628.29	-1,585.17	-1,647,271.86
可供出售金融资产公允价值变动损益		97,418,576.00		14,612,786.40	82,805,789.60		82,805,789.60
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	3,673,159.48			3,673,159.48	1,288,825.58	-4,074,436.42
合计	-9,717,496.05	101,412,778.60		14,612,786.40	86,801,577.37	1,287,240.41	77,084,081.32

注：本年其他综合收益增加，主要系高争民爆在深圳证券交易所首次公开发行 4,600.00 万股并上市交易，雅化绵阳持有高争民爆限售股 3,327,180 股按期末公允价值计算的变动损益。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	73,675,108.53	12,534,988.53	10,467,708.74	75,742,388.32
合计	73,675,108.53	12,534,988.53	10,467,708.74	75,742,388.32

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，详见本附注“四、27、安全生产费用”相关内容。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	96,556,753.62	6,364,458.73		102,921,212.35
合计	96,556,753.62	6,364,458.73		102,921,212.35

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	725,333,048.49	684,321,029.85
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		
本年年初余额	725,333,048.49	684,321,029.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	133,814,024.42	118,531,828.99
减：提取法定盈余公积	6,364,458.73	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
本年年末余额	795,182,614.18	725,333,048.49

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,537,179,027.59	894,645,444.16	1,334,710,652.09	793,178,111.48
其他业务	42,253,829.26	24,445,861.31	8,638,984.43	3,715,195.75
合计	1,579,432,856.85	919,091,305.47	1,343,349,636.52	796,893,307.23

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,013,446.26	5,156,097.59
教育费附加	2,953,386.69	2,994,883.85
地方教育费附加	1,952,100.77	1,975,733.98
房产税	1,654,906.81	
城镇土地使用税	2,610,785.81	
印花税	970,959.32	
价格调节基金	2,216.93	367,094.28
水利基金	137,320.23	
土地增值税	10,804.32	
车船使用税	162,675.77	
营业税	998,889.93	3,673,134.78
合计	16,467,492.84	14,166,944.48

注:根据2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)文件的要求,企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费改由税金及附加科目核算及列报。

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
劳务费	19,018,089.50	22,872,258.18
运输费及装卸费	24,610,889.68	28,769,851.77
职工薪酬	14,414,557.32	16,231,464.92
办公及差旅费	8,730,625.83	5,766,074.49
业务招待费	2,540,385.86	2,179,088.20
其他	3,358,246.83	8,094,898.31
合计	72,672,795.02	83,913,635.87

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	115,525,833.84	122,183,212.65
劳务费	6,725,943.70	3,670,491.42
安全生产费	10,121,688.02	13,145,538.74
技术开发费	37,804,120.04	34,442,553.94
业务招待费	8,413,381.58	7,716,386.54
广告及业务宣传费	3,184,211.51	1,902,370.03
长期资产折旧及摊销	39,031,489.29	37,990,330.20
办公费	9,393,927.21	9,615,623.69

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	10,453,993.42	8,714,397.37
信息通讯费	1,173,653.90	512,016.64
维修维护费	4,814,986.11	4,882,893.83
检测评价费	1,680,118.98	997,092.77
劳保费	962,634.37	951,040.71
绿化环保费	2,459,524.94	1,429,353.49
专业中介机构服务费	8,610,686.06	11,088,004.10
财产保险费	2,469,943.90	334,297.26
租赁费	3,126,755.37	324,264.89
交通费	927,165.13	989,202.31
小车费	8,253,283.36	9,538,949.90
其他	8,584,634.46	21,350,129.14
停工损失	1,252,857.48	
合计	284,970,832.67	291,778,149.62

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,895,226.62	5,396,964.55
减：利息收入	792,600.57	1,823,245.99
加：汇兑损失	3,185,360.02	11,888,438.44
加：其他支出	1,204,127.70	2,135,908.72
合计	10,492,113.77	17,598,065.72

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	10,050,228.84	6,896,071.37
可供出售金融资产减值损失	537,480.00	
固定资产减值损失（注1、注2）	15,322,163.36	
无形资产减值损失（注2）	3,896,012.71	
商誉减值损失	98,807,703.63	40,057,446.77
合计	128,613,588.54	46,953,518.14

注1：本年计提固定资产减值损失主要系雅化股份2017年计划搬迁，部分机器设备由于行业特殊性无法搬迁，雅化股份对该部分资产计提了减值准备11,719,583.26元。

注2：本期凯达化工根据处置协议对价与拟处置资产账面价值分别计提固定资产、无形资产减值准备1,791,960.97元和3,896,012.71元。详见本附注“六、7. 划分为持有待售的资产”相关内容。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,798,818.78	1,080,940.25
权益法核算的长期股权投资收益	39,034,996.86	37,082,990.41
处置长期股权投资产生的投资收益	2,549,040.00	22,844,233.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,687,656.20	9,787,401.25
因追加投资形成控制,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计入当期的投资收益(注1)	-3,951,054.99	
合计	43,119,456.85	70,795,565.63

注1:雅化绵阳受让中科芯股份、张永刚、赵先锋所持久安芯股份(详见本附注六、10.注5)时,雅化绵阳原持有股权按照在购买日的公允价值进行重新计量后,公允价值与其账面价值之间的差额3,951,054.99元。

注2:本集团投资收益汇回无重大限制。

(2) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
高争民爆	998,154.00	437,362.30	无重大变化
三江民爆	701,092.25	559,565.90	无重大变化
雅安商行	72,177.33	64,444.05	无重大变化
泸州商行	27,395.20	19,568.00	无重大变化
合计	1,798,818.78	1,080,940.25	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
金奥博	15,655,354.84	35,022,241.26	持股比例下降
尼勒克民爆	2,780,667.10	-140,597.57	业绩上升
康能爆破	-1,231,437.75	607,269.76	业绩下降
鼎业爆破	2,962,082.59	956,117.56	业绩上升
金雅科技	2,401,827.36	840,314.93	业绩上升
龙腾爆破	547,028.30	-1,134,582.84	业绩上升
瑞翔爆破	842,343.95	772,048.21	无重大变化
中瑞爆破	1,962,036.84	237,694.25	业绩上升
昌平爆破	165,132.45	31,328.33	业绩上升
顺安爆破	433,927.30	814,880.49	业绩下降
瑞丰民爆	364,331.57	125,494.69	业绩上升

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的 原因
古蔺鼎业爆破	664,344.19	821,437.02	无重大变化
本分爆破	-270,013.51	57,630.91	业绩下降
叙永鼎业爆破	35,455.19	144,388.98	业绩下降
泸县鼎业爆破	124,252.25	106,392.97	无重大变化
合江鼎业爆破	-58,187.16	-97,664.67	无重大变化
广和民爆	27,800.09	67,151.15	业绩下降
安顺爆破	3,744.64	139,368.20	业绩下降
顺远运业	81,670.92	39,623.58	业绩上升
久安芯	-734,272.45	-291,991.13	注1
四川国理	10,784,047.14	-1,466,680.17	业绩上升
立安科爆	1,421,501.74	-568,875.50	业绩上升
祥和爆破	31,374.85		本年新增投资
正维咨询	40,021.67		上年末新增投资
安泰矿业	-37.25		无重大变化
合计	39,034,996.86	37,082,990.41	

注1、系雅化绵阳期初至购买日按权益法核算的投资收益。

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	处置类型	投资收益	备注
安泰矿业	转让股权	2,549,040.00	六、10. 注1
合计		2,549,040.00	

(5) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

项目	本年金额	上年金额	备注
陇南久联爆破作业服务有限公司		10,904.77	
理财产品	3,687,656.20	9,776,496.48	
合计	3,687,656.20	9,787,401.25	

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,553,728.08	295,545.66	1,553,728.08
其中: 固定资产处置利得	1,553,728.08	33,447.50	1,553,728.08
无形资产处置利得		262,098.16	
政府补助	6,223,521.38	6,521,334.78	6,223,521.38
长投价差(注4)	1,128,091.94		1,128,091.94

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,027,653.05	471,982.22	1,027,653.05
合计	9,932,994.45	7,288,862.66	9,932,994.45

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	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	1,973,234.02	921,700.52	注 1	与资产相关
政府奖励	1,722,440.00	3,560,464.00	注 2	与收益相关
其他补助资金	2,527,847.36	2,039,170.26	注 3	与收益相关
合计	6,223,521.38	6,521,334.78		

注 1:本集团 2016 年度计入营业外收入技术改造及研发补助资金项目系本集团所获得与资产相关的政府补助 2016 年摊销 1,973,234.02 元。

注 2:2016 年度政府奖励系: 1) 雅安市财政局根据雅财建[2015]107 号文件相关规定, 拨付本公司“2015 年度中央外经贸发展项目专项资金”85.744 万元; 2) 雅安市商务和粮食局拨付本公司“首次进出口达到 200 万美元以上奖励”4.00 万元; 3) 绵阳市财政局、绵阳市经济和信息化委员会根据绵财建[2015]133 号文件相关规定, 拨付雅化绵阳 2015 年第一季度开竣工项目奖励资金 10.00 万元; 4) 四川省环境保护厅根据川环办发[2015]156 号文件相关规定, 拨付雅化绵阳省级环保专项资金淘汰燃煤锅炉补助 4.00 万元; 5) 绵阳市游仙区人才工作组根据绵游人组[2016]1 号文件相关规定, 拨付雅化绵阳表扬资助游仙区重大人才项目的资金 10.00 万元; 6) 绵阳市商务局根据绵商运[2016]3 号文件相关规定, 拨付雅化绵阳补助金 0.50 万元; 7) 四川省经济和信息化委员会、财政局根据川财建[2016]68 号文件相关规定, 拨付实业爆破中国制造 2025 四川行动与创新驱动专项资金 15.00 万元; 8) 丹棱县财政局根据《四川省商务厅 2015 年外经贸发展资金项目公示》, 拨付兴晟锂业 2015 年外经贸发展资金 25.00 万元; 9) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2016]2 号文件相关规定, 拨付“采购使用省内产品奖励奖金”18.00 万元。

注 3:2016 年度其他补助资金系: 1) 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 98.167 万元; 2) 四川省内各地市县知识产权局拨付专利补助资金共 69.243 万元; 3) 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 51.184 万元; 4) 雅安市人力资源社会保障局依据川人社函[2015]344 号文件拨付本公司大学生就业见习补贴 28.08 万元; 5) 三台县财政局根据三委[2016]394 号文件相关政策, 每年对地方财政税收贡献突出的企业给予奖励, 年纳税 100—1000 万元的企业, 每 100 万元税金奖励 0.50 万元, 2016 年雅化三台收到奖励款 1.50 万元; 6) 三台县财政局根据三委[2016]394 号文件相关政策, 拨付雅化三台“表扬首次认定国家高新技术企业和荣获四川省著名商

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

标”的奖励款 1.00 万元；7) 雅安市城乡规划和住房保障局拨付实业爆破扶持金 0.60 万元；8) 绵阳市财政局根据财建[2013]183 号文件相关规定，拨付雅化运输“老旧汽车报废更新补贴资金”0.50 万元；9) 丹棱县财政局根据《丹棱县经济和信息化局关于开展丹棱县工业发展奖励补助资金申报工作的通知》，拨付兴晟锂业奖励补助资金 0.70 万元；10) 澳洲税务局拨付雅化澳洲“燃油税补贴款”1.81 万元。

注 4：本年长投价差主要系顺安昭化分公司纳入合并范围所形成。

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,866,897.05	4,427,026.67	3,866,897.05
其中：固定资产处置损失	3,866,897.05	4,427,026.67	3,866,897.05
对外捐赠	416,516.75	33,820.00	416,516.75
其他	2,065,910.06	933,186.82	2,065,910.06
合计	6,349,323.86	5,394,033.49	6,349,323.86

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	55,132,823.46	39,993,744.99
递延所得税费用	-9,029,624.95	-3,056,517.18
合计	46,103,198.51	36,937,227.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	193,827,855.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,074,178.40
子公司适用不同税率的影响	6,272,996.51
调整以前期间所得税的影响	377,936.56
非应税收入的影响	-9,710,216.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,062,086.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-754,878.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,115,839.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	117,781.88
其他	-452,525.94
所得税费用	46,103,198.51

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

49. 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	本年发生额	上年发生额
利息收入	795,013.17	1,823,245.99
政府补助	11,908,442.87	21,964,924.82
收到施工单位履约保证金	6,995,030.40	4,135,800.00
往来款	5,149,595.41	21,474,829.06
其他	576,053.03	1,820,962.93
合计	25,424,134.88	51,219,762.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
劳务费	19,566,823.29	23,459,305.26
运输费	13,064,988.73	17,910,215.26
办公及差旅费	28,206,727.46	23,634,290.87
业务招待费	11,183,683.26	9,709,314.74
小车费用	11,098,883.05	14,251,524.24
技改及研发费用	3,410,523.49	3,194,374.52
往来款	35,815,564.02	14,177,612.05
修理费用	7,860,313.43	5,855,522.15
中介咨询审计费	15,870,971.49	10,904,416.35
环保费	1,901,984.20	2,468,876.04
捐赠	421,516.75	28,570.00
宣传费	4,958,280.61	2,309,034.09
仓库经费	1,798,994.40	1,425,691.49
其他	5,840,972.93	13,261,636.29
合计	161,000,227.11	142,590,383.35

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到预借土地成本资金	33,612,878.00	
关联方资金池	2,169,360.63	
合计	35,782,238.63	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付兴晟锂业原股东股权转让款		31,971,999.65
关联方资金池	7,987,170.43	
合计	7,987,170.43	31,971,999.65

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	147,724,657.47	127,799,182.45
加: 资产减值准备	128,613,588.54	46,953,518.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,565,595.20	37,671,562.59
无形资产摊销	13,418,692.92	11,946,936.00
长期待摊费用摊销	1,886,963.42	803,659.02
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)	2,313,168.97	4,393,579.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	10,360,923.39	9,219,232.78
投资损失(收益以“-”填列)	-39,431,800.65	-70,795,565.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,315,679.06	-3,031,333.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-25,184.10
存货的减少(增加以“-”填列)	-106,356,133.04	48,039,122.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-148,569,004.38	-132,378,266.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	24,402,695.70	148,917,610.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,613,668.48	229,514,054.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	122,580,305.30	131,731,078.25
减: 现金的年初余额	131,731,078.25	187,270,058.58
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,150,772.95	-55,538,980.33

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	2,925,000.00
其中：久安芯	2,925,000.00
顺安昭化分公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,253,737.56
其中：久安芯	1,357,175.16
顺安昭化分公司	896,562.40
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	671,262.44

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	122,580,305.30	131,731,078.25
其中：库存现金	185,260.72	62,876.44
可随时用于支付的银行存款	122,395,044.58	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		
年末现金和现金等价物余额	122,580,305.30	131,731,078.25

50. 所有权或使用权受限的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,187,528.81	信用证保证金、锁汇保证金

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—		27,045,122.15
其中：美元	1,187,889.77	6.9370	8,240,391.33
港币	55.00	0.8945	49.20
新西兰元	1,519,331.06	4.8308	7,339,584.48
澳元	2,285,841.88	5.0157	11,465,097.14
应收账款	—		13,909,525.92
其中：新西兰元	2,502,883.00	4.8308	12,090,927.19
澳元	362,581.24	5.0157	1,818,598.73
预付账款	—		32,248,870.15

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：美元	4,608,411.20	6.9370	31,968,548.49
新西兰元	58,028.00	4.8308	280,321.66
短期借款	—		16,062,490.66
其中：美元	2,315,480.85	6.9370	16,062,490.66

(2) 境外经营实体

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
雅化国际	香港	人民币	与母公司一致
红牛火药公司	新西兰	新西兰币	当地主要币种
星辰控股	新西兰	新西兰币	当地主要币种
红牛矿服公司	新西兰	新西兰币	当地主要币种
雅化澳大利亚公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
北方星辰公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
卡鲁阿娜公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
久安芯	2016.8.31	5,616,455.16	60.00	注 1	2016.8.31	注 2	7,658,568.12	1,938,235.15

注 1：久安芯基本情况

久安芯于 2010 年 6 月 10 日由四川省科学城环通电器总公司（简称科学城环通电器）、雅化绵阳、中科芯股份共同出资组建。公司初始注册资本为 1,000.00 万元，其中：科学城环通电器认缴 400.00 万元，占注册资本的 40.00%，雅化绵阳认缴 380.00 万元，占注册资本的 38.00%，中科芯股份认缴 220.00 万元，占注册资本的 22.00%。首次出资经四川三正会计师事务所川三正会验字(2010)第 119 号验资报告验证。公司于 2010 年 6 月 10 日取得工商营业执照（注册号：510705000003840）。

2013 年 9 月 25 日，久安芯股东会决议通过，增资 500.00 万元并引入四川威比特投资有限公司（简称威比特公司），自然人朱勤辉、张永刚、赵先锋为公司股东，2013 年 10 月，雅化绵阳董事会通过对久安芯增资 40.00 万元的决议，本次变更后雅化绵阳持有的久安芯股权由 38.00%下降至 28.00%。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年1月8日久安芯股东会决议同意雅化绵阳以3元/股的价格分别购买威比特公司所持147.50万股、朱勤辉37.50万股、张永刚15.00万股、赵先锋15.00万股股权，转让价格共计645.00万元，本次转让后雅化绵阳持久安芯42.33%股权。

2016年6月11日久安芯股东会决议，同意将中科芯股份持有的久安芯14.67%股权，张永刚、赵先锋分别持有的1.50%全部转让，2016年8月9日雅化绵阳与中科芯股份签订了产权交易合同，受让中科芯股份持有的久安芯14.67%股权，转让价款243.00万元，同日雅化绵阳与张永刚、赵先锋分别签订了股权转让协议，受让其所持久安芯股权，转让价款分别为22.50万元，该次转让共计支付股权转让款292.50万元，本次股权转让后，雅化绵阳持久安芯60.00%的股权。

注2：久安芯购买日为2016年8月31日，确定依据为：

1) 2016年6月12日雅化绵阳董事会决议通过对收购中科芯股份所持久安芯14.67%股权的议案，2016年8月2日雅化绵阳董事会决议通过了收购自然人张永刚、赵先锋分别持久安芯1.5%股权的议案。

2) 中科芯股份的股权转让于2016年8月9日挂牌交易签约，并于2016年8月25日完成了产权交割。

3) 雅化绵阳公司分别与张永刚、赵先锋于2016年8月9日签署了股权转让协议，并于2016年9月1日全额支付了股权转让款。

(2) 合并成本5,616,455.16元，合并成本构成如下：

项目	序号	金额
购买日原42.33%股权的账面金额	1	2,691,455.16
新购买17.67%股权应支付的对价	2	2,925,000.00
合并成本	3=1+2	5,616,455.16

(3) 形成商誉1,801,493.92元，计算过程如下：

项目	序号	金额
久安芯购买日可辨认净资产公允价值	1	6,358,268.74
雅化绵阳持股比例	2	60.00%
雅化绵阳享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	3,814,961.24
雅化绵阳合并成本	4	5,616,455.16
应确认商誉金额	5=4-3	1,801,493.92

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：

项目	久安芯公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	久安芯公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,357,175.16	1,357,175.16
应收款项	606,647.96	606,647.96
预付款项	602,225.98	602,225.98
其他应收款	237,793.64	237,793.64
存货	3,009,201.50	3,009,201.50
固定资产	695,000.07	644,052.71
无形资产	2,154,779.15	38,632.48
递延所得税资产		
其他非流动资产		
负债:		
借款		
应付款项	2,304,554.72	2,304,554.72
递延所得税负债		
净资产	6,358,268.74	4,191,174.71
减: 少数股东权益		
取得的净资产		

(5) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
久安芯	6,642,510.15	2,691,455.16	-3,951,054.99	基于收益法的评估值	

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本年新设立子公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)	年末净资产	本期净利润
北方星辰公司(注1)	新设立的子公司	100.00	-1,538,333.40	-1,494,655.24
卡鲁阿那公司(注2)	新设立的子公司	80.00	29,205,913.66	111,556.23
雅化锂业(注3)	新设立的子公司	100.00	41,259,499.52	31,459,499.52

注1: 北方星辰公司系雅化澳大利亚公司于2016年5月27日在澳大利亚设立的全资子公司, 初始注册资本100澳元。2016年6月17日北方星辰公司分别与尼德鲁公司巴威斯克公司签订了资产业务收购协议, 交易对价共计591.85万澳元。

注2: 卡鲁阿那公司系2016年9月29日在澳大利亚设立, 初始注册资本580.00万澳元, 其中雅化澳大利亚公司持有80%的股份, Kyle Caruana和Nigel Caruana各持有

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10%的股份。卡鲁阿那公司设立后,分别与股东 Kyle Caruana 和 Nigel Caruana 签订资产(含对应业务)收购协议,本次收购资产交易对价共计 430.00 万澳元。

注 3: 雅化锂业系雅化股份于 2016 年 4 月 18 日以货币资金设立的全资子公司,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,截止 2016 年 12 月 31 日雅化股份实际出资 980.00 万元,统一社会信用代码为 91510100MA61UB301X。

注 4: 上述各公司“本期净利润”为设立日至年末期间实现的净利润。

(2) 本年注销分公司情况

公司名称	清算时点	清算净资产	清算收益
雅化盐边分公司	2016年8月25日	1,889,056.00	1,889,056.00

注 1: 根据雅化股份 2015 年 10 月 12 日第三届董事会第五次会议决议决定注销雅化盐边分公司,2016 年 9 月 1 日攀枝花市盐边县工商行政管理局准予注销雅化盐边分公司。

八、 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	
二级子公司						
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	商贸企业	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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
雅化锂业	四川成都	四川成都	商贸企业	100.00		设立
三级子公司						
安翔民爆	四川泸州	四川泸州	商贸企业		51.07	收购
彝盟物资	四川冕宁	四川冕宁	商贸企业		100.00	收购
会东物资	四川会东	四川会东	商贸企业		100.00	收购
华恒物资	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		97.92	收购
和安贸易	四川攀枝花	四川攀枝花	商贸企业		80.00	收购
资达爆破	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		88.81	收购
聚安民爆	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		49.34	收购
江油江泰	四川江油	四川绵阳	商贸企业		82.14	收购
荣平爆破	四川安县	四川安县	工程爆破		84.00	收购
兴远爆破	四川广元	四川广元	工程爆破		70.00	收购
资盛民爆	内蒙古包头	内蒙古包头	商贸企业		62.01	收购
佳成爆破	内蒙古伊金霍洛旗	内蒙古伊金霍洛旗	工程爆破		56.02	收购
红牛火药公司	新西兰	新西兰	生产企业		80.00	收购
红牛矿服公司	新西兰	新西兰	工程爆破		80.00	收购
中鼎爆破	四川雅安	四川雅安	工程爆破		100.00	设立
彝盟爆破	四川西昌	四川西昌	工程爆破		51.00	设立
天盾咨询	四川成都	四川成都	技术咨询		100.00	设立
昌盛化工	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		60.33	设立
柯达运输	内蒙古包头	内蒙古包头	运输企业		93.23	设立
托克逊矿业	新疆托克逊县	新疆托克逊县	工程爆破		100.00	设立
蓝狮科技	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		55.00	设立
达新锂业	四川眉山	四川眉山	生产企业		100.00	收购
柯达昌安	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		68.95	设立
安翔物流	四川泸州	四川泸州	运输企业		74.52	收购
久安芯	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		60.00	收购
雅化澳大利亚公司	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00	设立
四级子公司						
科腾公司	四川汉源	四川汉源	生产企业		61.11	设立
禹城爆破	四川北川	四川北川	工程爆破		55.00	设立
星辰控股	新西兰	新西兰	投资		80.00	设立
北方星辰公司	澳大利亚	澳大利亚	爆破		100.00	设立
卡鲁阿那公司	澳大利亚	澳大利亚	爆破		80.00	设立

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
盛达雅安分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
盛达汉源分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
聚安华恒分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
聚安江油分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
聚安梓潼分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
聚安安县分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
三江冕宁分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
三江会东分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
广和昭化分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
顺安昭化分公司	购买雅化集团内销售企业所销售的民爆器材

根据盛达民爆、聚安民爆、三江民爆、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收益，并承担这些分公司的风险，能够控制这些分公司实体，因此将其纳入合并范围。

根据兴远爆破与顺安爆破的经营协议及相关补充协议，顺安昭化分公司由兴远爆破自主经营，自负盈亏，并承担顺安昭化分公司的全部债权债务，兴远爆破能够控制顺安昭化分公司，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：

项目	盛达公司	聚安公司	三江公司	广和公司	顺安公司	合计
货币资金	303,439.65		35,561.22	29,838.64	301.10	369,140.61
应收账款	1,280,000.18	3,036,400.51	0.19	289,664.00	209,768.93	4,815,833.81
预付款项	1,267.63	267,332.27	300,000.00		139,475.00	708,074.90
其他应收款	11,633,802.75	1,223,338.22	7,354,114.40	67,140.83	272,465.14	20,550,861.34
存货	1,016,344.76	442,860.42	925,063.35	76,434.07	225,932.86	2,686,635.46
固定资产	6,179,667.95	71,876.31	95,368.08	12,960.21		6,359,872.55
递延所得税资产	665,344.24	49,196.65	218,276.98		1,109.75	933,927.62
其他流动资产	3,404.03	365,115.55			12,234.35	380,753.93
资产合计	21,083,271.19	5,456,119.93	8,928,384.22	476,037.75	861,287.13	36,805,100.22
应付账款	1,679,666.83	807,267.00	893,279.73	277.94	289,640.91	3,670,132.41
预收款项	524,365.34	149,739.12	71,947.07	23,530.80	74,691.26	844,273.59
应付职工薪酬	637,240.77	477,634.86	370,381.28	9,489.69	8,000.00	1,502,746.60
应交税费	51,119.58	48,837.84	514,940.95	11,280.68	8,466.06	634,645.11
其他应付款	8,875,436.15	19,610.09	216,465.71	9,621.88	59,802.50	9,180,936.33

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	盛达公司	聚安公司	三江公司	广和公司	顺安公司	合计
负债合计	11,767,828.67	1,503,088.91	2,067,014.74	54,200.99	440,600.73	15,832,734.04
净资产	9,315,442.52	3,953,031.02	6,861,369.48	421,836.76	420,686.40	20,972,366.18
净利润	-95,525.51	685,713.26	2,217,532.47	82,859.57	-69,964.85	2,820,614.94

注：盛达公司包含盛达雅安分公司、盛达汉源分公司；聚安公司包含聚安华恒分公司、聚安梓潼分公司、聚安安县分公司、聚安江油分公司；三江公司包含三江会东分公司、三江冕宁分公司；广和公司包含广和昭化分公司；顺安公司包含顺安昭化分公司。

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
雅化柯达	13.81	-460,992.29	1,381,300.00	27,320,336.07
凯达化工	6.53	2,766,168.77	1,305,040.00	24,720,623.04
安翔民爆	48.64	3,156,768.16		25,166,811.87
红牛火药公司	20.00	636,499.23		11,231,124.87
雅化恒泰	49.00	3,011,502.21	980,000.00	12,864,192.06
红牛矿服公司	20.00	504,956.37		8,125,168.13
彝盟爆破	49.00	435,555.20		12,021,475.52
雅化哈密	45.00	-153,588.15		9,239,244.01
雅化凯诺	34.00	1,178,751.02	884,000.00	10,253,087.54
资盛民爆	28.06	-295,871.40		7,912,241.69
盛达民爆	36.28	118,913.36	181,400.00	6,449,081.32
甘孜雅弘	33.00	-780,856.32		3,683,193.61
科腾科技	38.89	-171,815.28		869,871.08
聚安民爆	50.66	-117,242.55		1,320,335.15
和安贸易	20.00	146,194.02	240,000.00	1,012,988.53
江油江泰	17.86	130,891.55	107,142.00	768,843.26
禹城爆破	45.00	-29,559.01		822,465.72
荣平爆破	16.00	-79,106.90		680,149.37
兴远爆破	30.00	350,678.51	270,000.00	769,137.53
华恒物资	2.08	-769.07		123,276.83
佳成爆破	35.00	-374,278.89		3,284,087.54
鑫祥化工	36.00	2,454,090.18	288,000.00	11,366,971.11
昌盛化工	30.00	495,368.04	3,900,000.00	4,177,581.70
昌安化工	20.00	225,009.47		4,182,063.11
久安芯	40.00	741,055.55		3,284,363.05
蓝狮科技	45.00			2,402,839.45
卡鲁阿那公司	20.00	22,311.27		5,841,182.75

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	138,338,312.40	103,268,558.39	241,606,870.79	23,466,699.70	23,873,319.70	47,340,019.40
凯达化工	154,581,225.88	251,490,439.54	406,071,665.42	25,542,320.95	1,680,833.40	27,223,154.35
安翔民爆	12,193,872.98	37,262,011.17	49,455,884.15	1,128,502.51		1,128,502.51
红牛火药公司	22,965,091.08	50,947,413.99	73,912,505.07	17,756,880.74		17,756,880.74
雅化恒泰	30,888,808.25	16,855,130.13	47,743,938.38	21,175,485.19	315,000.00	21,490,485.19
红牛矿服公司	34,276,361.70	10,876,470.00	45,152,831.70	4,526,990.99		4,526,990.99
彝盟爆破	17,779,987.07	12,990,239.66	30,770,226.73	7,526,011.00		7,526,011.00
雅化哈密	10,275,297.65	11,233,372.04	21,508,669.69	977,016.31		977,016.31
雅化凯诺	23,915,110.11	11,497,501.13	35,412,611.24	5,256,471.43		5,256,471.43
资盛民爆	21,247,720.60	8,582,418.89	29,830,139.49	1,627,531.45		1,627,531.45
盛达民爆	20,185,939.33	7,487,039.87	27,672,979.20	9,096,722.62		9,096,722.62
甘孜雅弘	7,416,338.51	4,676,570.39	12,092,908.90	931,716.12		931,716.12
科腾科技	559,874.59	3,089,382.64	3,649,257.23	1,412,509.80		1,412,509.80
聚安民爆	5,049,794.16	160,405.80	5,210,199.96	2,631,592.71		2,631,592.71
和安贸易	683,706.23	4,389,100.70	5,072,806.93	7,864.31		7,864.31
江油江泰	3,918,161.91	854,204.67	4,772,366.58	467,919.51		467,919.51
禹城爆破	2,028,066.57	6,078.60	2,034,145.17	206,443.57		206,443.57
荣平爆破	3,993,649.40	1,601,192.38	5,594,841.78	1,343,908.23		1,343,908.23
兴远爆破	789,088.54	2,422,015.03	3,211,103.57	647,311.87		647,311.87
华恒物资	5,606,896.15	892,259.41	6,499,155.56	572,385.45		572,385.45
佳成爆破	9,498,730.82	293,701.19	9,792,432.01	409,324.77		409,324.77
鑫祥化工	22,596,049.42	11,411,876.23	34,007,925.65	2,433,005.89		2,433,005.89
昌盛化工	14,056,038.35	2,984,129.82	17,040,168.17	3,114,895.85		3,114,895.85
柯达昌安	14,545,100.16	10,543,200.84	25,088,301.00	4,177,985.49		4,177,985.49
久安芯	7,835,503.12	4,161,471.86	11,996,974.98	8,938,614.24		8,938,614.24
蓝狮科技	9,026,819.80	2,909,647.91	11,936,467.71	3,725,560.10		3,725,560.10
卡鲁阿那公司	6,700,370.26	22,594,866.60	29,295,236.86	89,323.10		89,323.10

(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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
红牛火药公司	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
红牛矿服公司	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
江油江泰	4,792,462.94	888,508.53	5,680,971.47	874,103.87		874,103.87
禹城爆破	2,089,643.46	6,969.20	2,096,612.66	203,224.37		203,224.37
荣平爆破	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	本年发生额			
	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	147,142,246.66	-3,337,379.93	-3,337,379.93	11,595,904.62
凯达化工	173,222,729.62	42,392,091.79	42,392,091.79	22,745,023.05
安翔民爆	37,693,383.41	6,490,066.12	6,490,066.12	-10,283,051.27
红牛火药公司	62,852,128.44	3,182,496.13	3,182,496.13	16,974,462.57
雅化恒泰	70,468,281.99	6,145,922.88	6,145,922.88	4,977,650.78
红牛矿服公司	43,510,027.74	2,524,781.85	2,524,781.85	4,551,083.34
彝盟爆破	41,589,016.67	888,888.16	888,888.16	-2,382,482.08
雅化哈密	4,050,297.91	-341,306.99	-341,306.99	4,102,410.32
雅化凯诺	62,161,570.12	3,466,914.76	3,466,914.76	2,459,223.06
资盛民爆	17,395,307.85	-1,054,612.02	-1,054,612.02	-108,274.84
盛达民爆	29,669,330.23	-65,217.22	-65,217.22	127,210.51

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘孜雅弘	3,796,560.76	-2,366,231.26	-2,366,231.26	
科腾科技	128,205.13	-441,798.09	-441,798.09	-190.42
聚安民爆	19,372,523.46	-231,430.22	-231,430.22	-1,019.05
和安贸易	101,747.50	730,970.10	730,970.10	819,860.00
江油江泰	9,023,441.66	732,875.42	732,875.42	578,571.60
禹城爆破		-65,686.69	-65,686.69	-3,345.00
荣平爆破	2,835,272.15	-628,675.28	-628,675.28	
兴远爆破	1,525,993.90	1,168,928.36	1,168,928.36	-13,614.40
华恒物资	2,282,793.73	-34,846.54	-34,846.54	
佳成爆破	3,753,455.50	-1,069,368.26	-1,069,368.26	-90,854.72
鑫祥化工	36,216,951.61	6,816,917.18	6,816,917.18	863,721.93
昌盛化工	15,208,194.82	1,651,226.81	1,651,226.81	1,266,385.40
柯达昌安	5,331,417.87	1,125,047.33	1,125,047.33	-1,807,716.11
久安芯	7,658,568.12	1,852,638.87	1,852,638.87	-116,672.38
蓝狮科技	4,819,746.24	-137,943.99	-137,943.99	407,900.00
卡鲁阿那公司	228,375.60	111,556.35	111,556.35	

(续)

子公司名称	上年发生额			
	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	162,287,484.70	2,502,924.58	2,502,924.58	36,449,440.19
凯达化工	175,379,400.99	26,671,098.12	26,671,098.12	28,505,994.88
安翔民爆	48,517,579.03	-2,361,028.32	-2,361,028.32	28,505,994.88
红牛火药公司	52,017,011.30	-3,701,635.47	-3,701,635.47	7,913,895.36
雅化恒泰	56,515,287.71	4,571,502.77	4,571,502.77	1,660,652.45
红牛矿服公司	38,264,455.43	5,960,153.29	5,960,153.29	-2,353,654.91
彝盟爆破	38,621,523.10	-959,107.55	-959,107.55	626,609.39
雅化哈密	8,832,881.68	2,294,075.10	2,294,075.10	-2,989,914.50
雅化凯诺	50,579,480.74	2,298,602.23	2,298,602.23	519,335.93
资盛民爆	14,984,450.61	-580,473.67	-580,473.67	436,936.66
盛达民爆	52,632,369.17	585,067.66	585,067.66	2,142,372.78
甘孜雅弘	3,914,009.00	-657,443.17	-657,443.17	-7,669,198.73
科腾科技	1,950,436.77	-894,467.65	-894,467.65	-65.59
聚安民爆	23,132,796.48	29,371.92	29,371.92	-1,274.08
和安贸易	50,000.00	1,163,291.81	1,163,291.81	-1,087,309.59
江泰江泰	12,895,840.59	216,008.04	216,008.04	700,000.00
禹城爆破		-9,089.70	-9,089.70	84,477.06

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
荣平爆破	2,887,453.11	-627,971.18	-627,971.18	135,139.06
兴远爆破	2,100,374.71	802,945.29	802,945.29	-523,282.82
华恒物资	755,049.69	-550,431.25	-550,431.25	
佳成爆破	4,795,335.00	-1,650,800.74	-1,650,800.74	-1,058,158.27
鑫祥化工	22,005,082.92	2,164,673.91	2,164,673.91	174,375.00
昌盛化工	44,069,871.40	14,563,520.37	14,563,520.37	-2,332,518.41
柯达昌安		-334,121.45	-334,121.45	-8,505,876.02

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	年末余额 / 本年发生额		
	金奥博	尼勒克民爆	四川国理
流动资产	390,253,624.64	21,870,851.66	168,411,866.87
其中：现金和现金等价物	168,207,431.48		3,902,413.26
非流动资产	57,273,586.94	68,302,470.59	405,242,740.60
资产合计	447,342,621.58	90,173,322.25	573,654,607.47
流动负债	163,865,253.97	5,743,500.10	120,319,218.66
非流动负债	3,095,083.33	1,626,961.99	2,450,000.00
负债合计	166,960,337.30	7,370,462.09	122,769,218.66
少数股东权益	29,933,182.58		
归属于母公司股东权益	250,449,101.70	82,802,860.16	450,885,388.81
按持股比例计算的净资产份额	63,789,386.20	28,152,972.45	167,954,807.33
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	76,896,631.02	32,371,507.82	233,019,290.45
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		
	金奥博	尼勒克民爆	四川国理
营业收入	456,121,092.66	56,374,636.42	189,292,976.85
财务费用	-1,600,199.91	6,114.39	2,338,768.15
所得税费用	13,900,135.23	715,359.53	4,906,015.72
净利润	61,773,614.00	8,178,432.65	28,950,462.13
终止经营的净利润			
其他综合收益	1,357,670.43	12,750.00	28,950,462.13
综合收益总额	63,131,284.43	8,191,182.65	28,950,462.13
本年度收到的来自合营企业的股利		1,382,852.79	

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	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		
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	1,526,543.58		
--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	398,957,036.43	47,621,786.24	146,841,832.16
财务费用	-3,078,454.59	196,253.36	4,517,232.25
所得税费用	16,443,144.84	82,348.08	269,967.45
净利润	91,210,845.11	-413,522.27	-3,937,396.43
终止经营的净利润			
其他综合收益	-8,978,689.59		
综合收益总额	1,209,574.10	-413,522.27	-3,937,396.43
本年度收到的来自合营企业的股利	32,800,000.00		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	93,309,561.59	81,914,593.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	23,221,605.26	3,596,405.84
--其他综合收益		
--综合收益总额	23,221,605.26	3,596,405.84

九、与金融工具相关风险

(一) 各类风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化并确保将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、新西兰元、澳元和港币有关，除本集团境外红牛火药公司、红牛矿服公司以新西兰元记账、采用新西兰元进行销售，雅化澳洲公司及其子公司以澳元记账、采用澳元进行销售，雅化国际进口锂产品和锂矿采用美元计价外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。至2016年12月31日，本集团以外币计价的资产和负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金—美元	1,187,889.77	1,204,569.66
货币资金—港币	55.00	55.00
货币资金—新西兰元	1,519,331.06	4,597,290.74
货币资金—澳元	2,285,841.88	42,818.28
应收账款—新西兰元	2,502,883.00	3,242,662.00
应收账款—澳元	362,581.24	
其他应收款—新西兰元		146,815.85
其他应收款—澳元	212,820.00	
短期借款—美元	2,315,480.85	20,800,000.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付账款—新西兰元	1,243,708.73	1,033,971.00
其他应付款—新西兰元	92,022.00	3,731,072.00
其他应付款—澳元	14,342.24	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日,本集团的带息债务主要为以美元计价的固定利率为3.00%的借款,对应人民币金额为16,062,490.66元及以人民币计价的固定利率为1.30%的借款2,500.00万元。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售锂产品,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

(1) 现金及现金等价物

本集团为了降低违约风险,将现金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(2) 应收款项

本集团持有的应收票据具有较强的流动性,公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行,极大程度的确保票据保管和使用的安全性,存在较低的信用风险;本集团面临因客户存在不同特性以及客户所在地区不同导致的信用风险,本集团分析每个新客户的信誉情况,此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

3. 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 敏感性分析

在计算敏感性分析时,本集团在境外的记账本位币非人民币的下属子公司持有的非人民币资产负债未包括在内。

1. 外汇风险敏感性分析

假定人民币与美元维持联系汇率,管理层预计人民币相对美元贬值/升值1%,对净利润影响分别为减少/增加人民币1,328,227.68元,而对所有者权益影响为减少/增加人民币1,328,227.68元。

2. 利率风险敏感性分析

假定其他因素不变,截止2016年12月31日,利率每上升5%将会导致净利润以及所有者权益减少311,843.74元。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	98,418,576.00			98,418,576.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	98,418,576.00			98,418,576.00
(3) 其他				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的项目系按公开市场报价确定。

十一、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

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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	联营企业
广和民爆	联营企业
顺安爆破	联营企业
昌平爆破	联营企业
立安科爆	联营企业
龙腾爆破	联营企业
安顺爆破	联营企业
祥和爆破	联营企业
瑞丰民爆	联营企业
瑞翔爆破	联营企业
顺远运业	联营企业
本分爆破	联营企业
四川国理	联营企业
金雅科技	联营企业
中瑞爆破	联营企业
康能爆破	联营企业
尼勒克民爆	联营企业
鼎业爆破	联营企业
合江鼎业爆破	联营企业
泸县鼎业爆破	联营企业
叙永鼎业爆破	联营企业
古蔺鼎业爆破	联营企业
开元医院	联营企业

3. 其他关联方

其他关联方名称	简称	与本公司关系
阿坝中晟锂业有限公司	中晟锂业	联营企业合并范围内的公司
汶川新砦建材有限公司	新砦建材	联营企业合并范围内的公司
四川恒鼎锂业科技有限公司	恒鼎锂业	联营企业合并范围内的公司
阿坝恒鼎锂盐有限公司	恒鼎锂盐	联营企业合并范围内的公司
四川德鑫矿业资源有限公司	德鑫矿业	联营企业合并范围内的公司
四川德鑫矿业资源有限公司金川分公司	德鑫金川分公司	联营企业合并范围内的公司

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	简称	与本公司关系
绵阳聚安民用爆破器材有限公司北川分公司	聚安北川分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
绵阳聚安民用爆破器材有限公司平武县分公司	聚安平武分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
绵阳聚安民用爆破器材有限公司盐亭县分公司	聚安盐亭分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
四川雅安盛达民爆物品有限公司石棉分公司	盛达石棉分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
四川雅安盛达民爆物品有限公司荣经分公司	盛达荣经分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
西藏高争民爆股份有限公司	高争民爆	由集团派遣监事的被投资方
凉山三江民爆有限责任公司	三江民爆	纳入集团合并的特殊目的主体的母公司

(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	本年发生额	上年发生额
三江民爆	民爆产品	14,011,584.45	16,326,281.39
金奥博	固定资产	3,027,521.93	605,690.00
金奥博	原材料	5,690,386.72	1,842,299.50
金雅科技	原材料	14,914,673.95	8,091,872.10
中晟锂业	原材料	60,849,421.89	28,530,327.35
四川国理	原材料	1,992,188.03	4,712,991.45
顺安爆破	咨询		12,000.00
瑞丰民爆	接受劳务		755,862.20
中瑞爆破	接受劳务	36,500.00	
康能爆破	接受劳务	20,000.00	
合计		100,542,276.97	60,877,323.99

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中晟锂业	运输服务	289,494.39	
中晟锂业	锂产品、锂材料		6,050,589.74
广和民爆	民爆产品	18,422,249.69	35,014,244.89
顺安爆破	民爆产品	3,541,823.58	3,725,537.10
昌平爆破	民爆产品	4,233,264.11	843,080.83
立安科爆	民爆产品	1,058,726.76	
龙腾爆破	民爆产品	1,216,604.08	974,378.13

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
三江民爆	民爆产品	13,441,942.47	14,532,105.56
聚安盐亭分公司	民爆产品	94,625.65	423,266.89
祥和爆破	民爆产品	1,727,243.27	
瑞丰民爆	民爆产品	6,106,879.74	16,841,753.59
盛达石棉分公司	民爆产品	806,642.94	2,519,170.88
盛达荣经分公司	民爆产品	4,969,471.19	11,963,227.11
四川国理	锂产品	4,640,683.76	4,131,230.77
四川国理	运输服务	1,416,670.84	
康能爆破	民爆产品	70,493.89	287,314.00
中瑞爆破	民爆产品	6,806,967.59	8,190,435.50
中瑞爆破	运输服务	141,261.26	
鼎业爆破	民爆产品	21,095,761.45	15,589,988.50
聚安平武分公司	民爆产品		4,120,067.09
聚安北川分公司	民爆产品		3,973,020.21
金雅科技	原材料	405,847.16	284,402.57
金雅科技	运输服务	597,663.78	
泛亚爆破	民爆产品		16,226.42
高争民爆	民爆产品	15,763,351.50	671,447.21
高争民爆	运输服务	1,837,440.00	
合计		108,685,109.10	130,151,486.99

注：上述关联交易价格均按市场原则确定。

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
雅化绵阳	中晟锂业	固定资产	66,857.14	
雅化绵阳	开元医院	固定资产	1,714,285.80	
雅化股份	金雅科技	固定资产	306,349.21	220,000.00
合计			2,087,492.15	220,000.00

3. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本年金额	上年金额
金雅科技	从关联方受让房屋建筑物	3,250,000.00	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
鼎业爆破	雅化股份	25,000,000.00	2015.12.7	2025.12.7	否
雅化绵阳	雅化锂业	16,062,490.66	2016.8.11	2017.8.11	否

5. 管理人薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
董事	4,831,093.55	3,837,300.00
独立董事	210,000.00	150,000.00
监事	827,145.44	628,300.00
其他高管	3,817,309.41	2,241,100.00
合计	9,685,548.40	6,856,700.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中晟锂业	121,338.80	6,066.94		
应收账款	广和民爆	107,163.55	5,358.18	212,088.00	10,604.40
应收账款	顺安爆破	644,049.45	36,596.65	262,842.79	13,142.14
应收账款	昌平爆破	382,054.41	19,102.72	34,217.48	1,710.87
应收账款	龙腾爆破	75,656.66	3,782.83		
应收账款	三江民爆	1,617,010.88	80,850.54	250,715.59	12,535.78
应收账款	鼎业爆破	99,988.80	9,998.88		
应收账款	祥和爆破	404,463.04	20,223.15		
应收账款	四川国理	5,678,104.62	283,905.23		
应收账款	金雅科技	196,354.10	9,817.71		
应收账款	高争民爆	247,737.60	12,386.88		
应收账款	聚安平武分公司			2,277,208.33	113,860.42
应收账款	聚安盐亭分公司			242,221.46	12,111.07
应收账款	中瑞爆破			20,520.00	1,026.00
应收账款	聚安北川分公司			31,196.18	1,559.81
应收账款	瑞丰民爆			2,403,117.06	120,155.85
其他应收款	昌平爆破	1,760,000.00	176,000.00	1,760,000.00	88,000.00
其他应收款	龙腾爆破	260,000.00	26,000.00		
其他应收款	三江民爆	310,000.00	155,000.00	360,000.00	18,000.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川国理	148,285.86	7,414.29		
其他应收款	康能爆破	4,104.65	205.23		
其他应收款	中瑞爆破	642.70	32.14		
其他应收款	顺安爆破			30,877.35	1,543.87
其他应收款	鼎业爆破			9,466.37	473.32
预付账款	中晟锂业	14,935,187.50			
预付账款	金奥博	5,786,999.40			
预付账款	康能爆破	16,667.60			
预付账款	中瑞爆破	52,384.00			
预付账款	聚安北川分公司			100,610.76	
预付账款	三江民爆			169,156.82	
合计		32,848,193.62	852,741.37	8,164,238.19	394,723.53

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	广和民爆	273,375.65	
应付账款	三江民爆	418,386.96	166,092.38
应付账款	金奥博	1,167,964.12	2,630,928.25
应付账款	四川国理	1,600,000.00	
应付账款	金雅科技	674,989.42	639,956.57
应付账款	瑞丰民爆		284,358.77
预收账款	中晟锂业	10,000,000.00	
预收账款	鼎业爆破	797.50	
预收账款	金雅科技	3,156,428.52	9,618.65
预收账款	三江民爆		57.63
预收账款	康能爆破		362,662.20
其他应付款	鼎业爆破	56,228.80	
其他应付款	顺安爆破	11,399,917.36	11,225,577.09
其他应付款	立安科爆	14,210.15	
其他应付款	金奥博	50,000.00	
其他应付款	四川国理	680,000.00	
其他应付款	金雅科技	50,000.00	
其他应付款	康能爆破	5,511,714.13	8,216,764.13
其他应付款	中瑞爆破	2,061,786.28	6,644,147.91
合计		37,115,798.89	30,180,163.58

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、或有事项

截至2016年12月31日止，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

雅化绵阳拟以土地及房产出资2,000.00万元与其他5位自然人成立开元医院，雅化绵阳占注册资本50%，现因土地性质需从工业用地变为医疗卫生用地，所有权未过户，该投资尚未出资到位。

十四、资产负债表日后事项

1. 2017年1月12日凯达化工与宜宾市国土资源局（简称宜宾国土局）签订了国有建设用地使用权出让合同，宜宾国土局出让坐落于宜宾市南溪区罗龙街道幸福村5组的两宗土地，出让总价51.80万元。

2. 2017年1月16、17日，雅化股份通过了由四川省国防科工办会同雅安市经信委组织的“雅化集团雅安生产点整体搬迁项目”试生产安全条件核查，本次试生产安全条件考核验收后，公司将按相关规定组织生产。

3. 2017年1月20日雅化集团董事会召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于参与金恒集团国有股权转让竞拍的议案》，雅化集团拟以自有资金参与竞拍山西省榆次国有资产经营有限责任公司（简称榆次国资公司）持有的山西恒化工集团股份有限公司（简称金恒集团）36.71%国有股权。2017年3月3日，雅化集团收到晋中市产权交易中心出具的《成交确认书》，确认雅化集团为金恒集团国有股权36.71%的受让方。2017年3月6日，雅化集团与榆次国资公司签署了《国有股权转让合同》；2017年3月21日雅化集团召开第三届第二十三次董事会决议，决定自筹资金1,592.256万元全额认购金恒集团新增股本，本次增资完成后，公司将持有金恒集团51.00%的股权。

4. 2017年1月25日凯达化工股东会决议同意受让安翔鼎业持有文山州金盾爆破工程服务有限责任公司35.00%的股权，2017年1月25日安翔鼎业与凯达化工签订了股权转让协议，转让价款968.00万元。

5. 雅化股份第三届第二十四次董事会会议通过了《关于公司为金恒集团担保贷款的议案》，拟为金恒集团提供不超过3.80亿的贷款保证。

6. 雅化集团第三届第二十四次董事会会议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，拟以2016年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税），共计分配现金红利4,800.00万元。

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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 2016年度报告分部

项目	生产分部	销售分部	爆破分部	运输分部	锂业分部	军工分部	其他分部	抵消	合计
营业收入	934,846,611.68	156,580,266.84	321,115,766.01	73,114,626.31	559,385,948.19	12,478,314.36	4,045,480.23	-482,134,156.77	1,579,432,856.85
其中: 对外交易收入	781,859,203.37	110,582,779.34	314,016,633.34	15,894,805.31	347,308,339.07	6,420,295.44	3,350,800.98		1,579,432,856.85
分部间交易收入	152,987,408.31	45,997,487.50	7,099,132.67	57,219,821.00	212,077,609.12	6,058,018.92	694,679.25	-482,134,156.77	
营业费用	848,566,710.55	151,448,624.73	313,993,876.12	65,559,654.35	505,380,483.13	10,587,774.29	3,659,570.88	-466,888,565.74	1,432,308,128.31
营业利润(亏损)	86,279,901.13	5,131,642.11	7,121,889.89	7,554,971.96	54,005,465.06	1,890,540.07	385,909.35	-15,245,591.03	147,124,728.54
资产总额	3,997,616,736.61	124,007,941.12	511,852,427.02	31,866,977.69	602,288,027.63	15,649,075.37	44,276,112.69	-2,087,418,276.19	3,240,139,021.94
负债总额	966,526,140.51	20,937,868.36	70,828,757.60	9,252,539.00	334,142,821.14	4,180,022.28	7,507,082.29	-762,533,513.47	650,841,717.71
补充信息									
折旧和摊销费用	40,586,440.57	1,498,384.41	13,552,296.89	2,886,672.21	4,263,872.90	138,627.34	748,796.29	10,309,197.51	73,984,288.12
资本性支出	162,331,835.49	-3,278,030.00	53,600,862.92	413,945.26	57,263,007.28	562,948.71	-8,508,754.09	-29,988,126.48	232,397,689.09
折旧和摊销以外的非现金费用	117,922,210.23	205,767.31	5,258,103.89	216,769.62	2,559,245.67	119,060.15	105,577.80	2,226,853.87	128,613,588.54

(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	147,124,728.54
加: 投资收益	43,119,456.85
加: 公允价值变动净收益	
财务报表营业利润	190,244,185.39

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 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	年末余额				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	27,293,941.52	100.00	1,841,395.55	6.75	25,452,545.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,293,941.52	100.00	1,841,395.55	—	25,452,545.97

(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					
合计	39,961,599.06	100.00	1,864,146.48	—	38,097,452.58

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			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	20,756,671.18	1,037,833.56	5.00	24,349,699.49	1,217,484.97	5.00
1-2年	4,800,495.47	480,049.55	10.00	6,466,614.16	646,661.42	10.00
2-3年	1,617,562.19	323,512.44	20.00	0.43	0.09	20.00
合计	27,174,728.84	1,841,395.55	—	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	年末余额			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	119,212.68			9,145,284.98		
合计	119,212.68			9,145,284.98		—

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
凉山三江民爆有限责任公司乌东德分公司	1,819.54

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	5,494,660.69	1 年以内	20.13	274,733.03
客户 2	4,829,432.26	1 年以内	17.69	241,471.61
客户 3	3,485,506.04	1-2 年	12.77	348,550.60
客户 4	3,396,277.56	1 年以内	12.44	169,813.88
客户 5	2,154,492.61	1 年以内、 1-3 年	7.89	367,136.34
合计	19,360,369.16		70.92	1,401,705.46

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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	236,697,765.78	100.00	167,472.51	0.07	236,530,293.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	236,697,765.78	100.00	167,472.51	—	236,530,293.27

(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					
合计	250,132,782.44	100.00	1,136,404.27	—	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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			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	2,395,088.27	119,754.41	5.00	21,360,275.47	1,068,013.77	5.00
1-2年	477,181.00	47,718.10	10.00	611,358.81	61,135.88	10.00
2-3年				36,273.09	7,254.62	20.00
合计	2,872,269.27	167,472.51	—	22,007,907.37	1,136,404.27	—

2) 组合中,按关联方计提坏账准备的其他应收款

信用风险特征	年末余额			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 (%)
关联方	233,825,496.51			228,124,875.07		
合计	233,825,496.51		—	228,124,875.07		—

(2) 本年度实际核销的其他应收款

无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内的关联方往来	233,825,496.51	228,124,875.07
股权转让款		20,500,000.00
往来款	694,758.23	1,356,441.90
职工备用金	270,281.04	151,465.47
保证金	1,907,230.00	
合计	236,697,765.78	250,132,782.44

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
锂业科技	合并范围内的关联方往来	131,760,328.77	1年以内	55.67	
兴晟锂业	合并范围内的关联方往来	97,558,975.12	1年以内	41.22	
雅化国际	合并范围内的关联方往来	4,482,860.47	1年以内	1.89	
雅安市城乡规划建设 和住房保障局	民工工资保证金	1,907,230.00	1年以内、 1-2年	0.81	119,220.55
四川国理	往来款	148,285.86	1年以内	0.06	7,414.29
合计		235,857,680.22		99.65	126,634.84

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	1,628,777,592.55	94,840,530.39	1,533,937,062.16	1,428,768,512.55	18,108,879.80	1,410,659,632.75
对联营、合营企业投资	328,788,462.15		328,788,462.15	285,908,942.12		285,908,942.12
合计	1,957,566,054.70	94,840,530.39	1,862,725,524.31	1,714,677,454.67	18,108,879.80	1,696,568,574.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	76,731,650.59	94,840,530.39
甘孜雅弘	9,715,000.00			9,715,000.00		
雅化国际	28,515,156.02	190,159,080.00		218,674,236.02		
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		
雅化锂业		9,800,000.00		9,800,000.00		
合计	1,428,768,512.55	200,009,080.00		1,628,777,592.55	76,731,650.59	94,840,530.39

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
				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			10,784,047.14		388,768.17			233,019,290.45
金雅科技	40.00	40.00	9,505,858.46			2,401,827.36					11,907,685.82
金奥博	25.47	25.47	47,817,151.50			15,655,354.84	345,336.12	13,078,788.56			76,896,631.02
雅化凯诺	26.00	26.00	6,739,457.02			901,397.84			676,000.00		6,964,854.86
安泰矿业	37.25	37.25		37.25		-37.25					
合计	—	—	285,908,942.12	37.25		29,742,589.93	345,336.12	13,467,556.73	676,000.00		328,788,462.15

(4) 长期股权投资减值准备

当期根据柯达公司盈利情况与合并时预计未来现金流差异计提长期股权投资减值准备 76,731,650.59 元。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,099,682.88	118,063,230.43	174,911,825.86	81,757,781.06
其他业务	11,076,248.16	1,455,618.73	30,582,375.06	15,703,529.61
合计	229,175,931.04	119,518,849.16	205,494,200.92	97,461,310.67

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,742,589.93	34,993,512.59
成本法核算的长期股权投资收益	81,999,260.40	146,152,493.98
处置长期股权投资产生的投资收益	2,549,040.00	23,082,567.41
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	3,576,923.42	9,298,141.88
合计	117,939,991.08	213,591,159.91

注1、本年投资收益比上年下降9,565.12万元,降低44.78%,主要系本年收到子公司分红减少。

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	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
雅化绵阳	30,000,000.00	40,000,000.00	无重大变化
凯达化工	18,694,960.00	28,042,440.00	本年分红减少
雅化柯达	8,453,700.40	21,134,250.98	本年分红减少
雅化爆破	5,000,000.00	25,000,000.00	本年分红减少
雅化旺苍	8,000,000.00	13,000,000.00	本年分红减少
雅化三台	7,000,000.00	9,000,000.00	本年分红减少
雅化恒泰	1,020,000.00	1,020,000.00	无重大变化
盛达雅安分公司	2,000,000.00	7,000,000.00	本年分红减少
鑫祥化工	512,000.00		上年未分红
盛达民爆	318,600.00	955,803.00	本年分红减少
雅化运输	1,000,000.00	1,000,000.00	无重大变化
合计	81,999,260.40	146,152,493.98	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原 因
金奥博	15,655,354.84	35,022,241.26	本年持股比例下降
金雅科技	2,401,827.36	840,314.93	本年业绩提升
雅化凯诺	901,397.84	597,636.57	本年业绩提升
四川国理	10,784,047.14	-1,466,680.17	本年业绩提升
安泰矿业	-37.25		
合计	29,742,589.93	34,993,512.59	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	处置类型	投资收益	备注
安泰矿业	转让股权	2,549,040.00	六、9.注2

十七、 财务报告批准

本财务报告于2017年3月30日由本公司董事会批准报出。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年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年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,313,168.97	
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	6,223,521.38	
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	1,128,091.94	
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	3,687,656.20	
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	-1,454,773.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,549,040.00	
小计	9,820,366.79	
所得税影响额	1,313,125.05	
少数股东权益影响额（税后）	-301,975.05	
合计	8,809,216.79	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目系本年处置长期股权投资产生的投资收益。

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年度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	5.95	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.56	0.13	0.13

四川雅化实业集团股份有限公司

二〇一七年三月三十日