



四川雅化实业集团股份有限公司

# 2010 年年度报告

证券代码：002497

证券简称：雅化集团

披露日期：2011年3月22日

## 重要提示

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

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

3、本年度报告经公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司全体董事均亲自出席审议本次审议年度报告的董事会会议。

4、信永中和会计师事务所为本公司2010年度财务报告出具了XYZH/2010CDA2064号标准无保留意见的审计报告。

5、公司负责人郑戎女士、主管会计工作负责人杜鹃女士及会计机构负责人胡强先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

目 录.....	3
第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据及业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	14
第五节 公司治理结构.....	20
第六节 股东大会情况简介.....	34
第七节 董事会报告.....	34
第八节 监事会报告.....	63
第九节 重要事项.....	65
第十节 财务报告.....	68
第十一节 备查文件目录.....	157

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

公司法定中文名称：四川雅化实业集团股份有限公司

公司中文名称缩写：雅化集团

公司法定英文名称：Sichuan Yahua Industrial Group Co.,LTD

公司英文名称缩写：Yahua Group

### 二、公司法定代表人：郑戎

### 三、公司董事会秘书及证券事务代表的联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘平凯	翟雄鹰
联系地址	四川省雅安市雨城区陇西路20号	四川省雅安市雨城区陇西路20号
电话	0835-2872166	0835-2872161
传真	0835-2872161	0835-2872161
电子信箱	lpk@scyahua.com	zxy@scyahua.com

### 四、公司联系方式

注册地址：四川省雅安市雨城区陇西路20号

公司办公地址：四川省雅安市雨城区陇西路20号

公司邮政编码：625000

公司互联网网址：<http://www.scyahua.com>

公司邮箱：[yhjt@scyahua.com](mailto:yhjt@scyahua.com)

### 五、公司信息披露的报刊：

信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

信息披露网站的网址：巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

公司年度报告备置地点：董事会办公室

## 六、公司股票上市证券交易所、股票简称和股票代码

股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：雅化集团

股票代码：002497

## 七、其它有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2001年12月25日

公司最近一次变更登记日期：2010年12月2日

公司注册登记地点：四川省雅安市雨城区陇西路20号

(二) 企业法人营业执照注册号：513100000001760

(三) 税务登记号码：511800210900541

(四) 公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

## 第二节 会计数据及业务数据摘要

### 一、本年度主要财务数据

单位：（人民币）元

项目	金额
营业利润	177,719,847.71
利润总额	184,078,320.37
归属于上市公司股东的净利润	164,515,318.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	144,393,784.02
经营活动产生的现金流量净额	207,026,106.98

报告期内非经常性损益的项目及涉及金额如下：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,380,928.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,075,000.00
债务重组损益	40,000.00
企业重组费用	-277,456.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,774,864.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,624,400.67
减：所得税影响额	469,655.99
少数股东权益影响额（税后）	264,690.06
合计	20,121,534.65

### 二、截至报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减（%）	2008 年
营业总收入（元）	763,097,888.72	638,733,034.79	19.47	471,776,487.18
利润总额（元）	184,078,320.37	155,284,171.46	18.54	72,975,491.05
归属于上市公司股东的 净利润（元）	164,515,318.67	137,255,726.56	19.86	56,066,807.05
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润（元）	144,393,784.02	125,484,681.42	15.07	44,738,831.21
经营活动产生的现 金流量净额（元）	207,026,106.98	138,837,352.35	49.11	86,334,528.11
	2010 年末	2009 年末	本年末比上 年末增减（%）	2008 年末
总资产（元）	1,821,804,747.27	467,669,096.72	289.55	390,801,403.37
归属于上市公司股 东的所有者权益 （元）	1,662,180,435.34	317,981,330.67	422.73	238,148,865.02
股本（股）	160,000,000.00	120,000,000.00	33.33	54,300,000.00

## （二）主要财务指标

单位：（人民币）元

指标	2010 年	2009 年	本年比上年 增减（%）	2008 年
基本每股收益（元/股）	1.33	1.14	16.67	0.47
稀释每股收益（元/股）	1.33	1.14	16.67	0.47
扣除非经常性损益后的基 本每股收益（元/股）	1.17	1.05	11.43	0.37
加权平均净资产收益率（%）	33.06	46.81	-29.37	28.68
扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率（%）	29.02	42.80	-32.20	22.88
每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股）	1.29	1.16	11.21	1.59
	2010 年末	2009 年末	本年末比上 年末增减 （%）	2008 年末
归属于上市公司股东的每 股净资产（元/股）	10.39	2.65	292.08	4.39

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、公司股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	120,000,000	100	8,000,000				8,000,000	128,000,000	80
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,000,000	100	8,000,000				8,000,000	128,000,000	80
其中：境内非国有法人持股			8,000,000				8,000,000	8,000,000	5
境内自然人持股	120,000,000	1000						120,000,000	75
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			32,000,000				32,000,000	32,000,000	20
1、人民币普通股			32,000,000				32,000,000	32,000,000	20
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100	40,000,000				40,000,000	160,000,000	100

(二) 限售股变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑戎	34,419,890	0	0	34,419,890	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
王崇盛	4,561,326	0	0	4,561,326	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
刘平凯	4,313,812	0	0	4,313,812	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
阳晓林	4,209,945	0	0	4,209,945	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
樊建民	4,083,978	0	0	4,083,978	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
姚雅育	3,946,961	0	0	3,946,961	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
吴绅	3,889,503	0	0	3,889,503	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
杜鹃	3,832,044	0	0	3,832,044	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
董斌	3,734,807	0	0	3,734,807	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
屈坤和	3,712,707	0	0	3,712,707	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
何伟良	3,237,569	0	0	3,237,569	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
蒋德明	3,038,674	0	0	3,038,674	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
易永林	2,950,276	0	0	2,950,276	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
董宝蓉	2,742,542	0	0	2,742,542	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
李嵩	2,724,862	0	0	2,724,862	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
蒋薇茜	2,656,354	0	0	2,656,354	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
何良新	2,313,812	0	0	2,313,812	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
呼延勇	2,298,343	0	0	2,298,343	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
邹庆	2,114,917	0	0	2,114,917	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日

李志金	1,975,691	0	0	1,975,691	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
张南君	1,774,586	0	0	1,774,586	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
何伟庆	1,668,508	0	0	1,668,508	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
谢皋应	1,546,961	0	0	1,546,961	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
周殷宏	1,482,873	0	0	1,482,873	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
张洪文	1,451,934	0	0	1,451,934	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
余世武	1,412,155	0	0	1,412,155	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
涂传伟	1,401,105	0	0	1,401,105	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
郭平安	1,379,006	0	0	1,379,006	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
姜华	1,361,326	0	0	1,361,326	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
刘伟哲	1,345,856	0	0	1,345,856	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
周定祥	1,171,271	0	0	1,171,271	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
陈林刚	1,127,072	0	0	1,127,072	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
杨斗	1,085,083	0	0	1,085,083	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
严建明	990,055	0	0	990,055	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
张强	795,580	0	0	795,580	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
张福平	713,812	0	0	713,812	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
袁代全	707,182	0	0	707,182	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
杨光武	574,586	0	0	574,586	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
程庆烈	145,856	0	0	145,856	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
杨维东	145,856	0	0	145,856	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日

冯志坚	145,856	0	0	145,856	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
胡霞	145,856	0	0	145,856	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
裴珂	145,856	0	0	145,856	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
王新娥	145,856	0	0	145,856	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
李娟	145,856	0	0	145,856	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
袁健	123,757	0	0	123,757	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
黄雅棱	108,287	0	0	108,287	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
网下配股	0	0	8,000,000	8,000,000	网下配售年末未解禁	2011年2月9日
合计	120,000,000	0	8,000,000	128,000,000	—	—

## 二、股票发行与上市及股份结构变动情况

### (一) 股份发行及上市情况

经中国证监会证监认可行 [2010]1396号文件《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》核准，公司于2010年10月27日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，每股面值1.00元，发行价格30.50元/股，本次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售800万股，网上定价发行3,200万股。

经深圳证券交易所《关于四川雅化实业集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]360号）批准，公司股票于2010年11月9日起在深圳证券交易所中小板挂牌上市，股票简称“雅化集团”，股票代码“002497”，其中本次公开发行中网上定价发行的3,200万股已于2010年11月9日起上市交易，网下向询价对象询价配售的800万股锁定三个月后于2011年2月9日起上市流通。

公司无内部职工股。

### (二) 报告期内股本变动情况

报告期内，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，并于12月2日完成相关登记变更手续，注册资本由12,000万元增加至16,000万元。

### 三、公司股东和实际控制人情况

(一) 截至2010年12月31日，公司股东总数、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		13003 户			
公司前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
郑戎	境内自然人	21.51	34,419,890	34,419,890	0
王崇盛	境内自然人	2.85	4,561,326	4,561,326	0
刘平凯	境内自然人	2.70	4,313,812	4,313,812	0
阳晓林	境内自然人	2.63	4,209,945	4,209,945	0
樊建民	境内自然人	2.55	4,083,978	4,083,978	0
姚雅育	境内自然人	2.47	3,946,961	3,946,961	0
吴绅	境内自然人	2.43	3,889,503	3,889,503	0
杜鹃	境内自然人	2.40	3,832,044	3,832,044	0
董斌	境内自然人	2.33	3,734,807	3,734,807	0
屈坤和	境内自然人	2.32	3,712,707	3,712,707	0
公司前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量	股份种类		
融通新蓝筹证券投资基金		1,902,896	人民币普通股		
中国工商银行—国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金		1,139,206	人民币普通股		
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金		999,894	人民币普通股		
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金		814,715	人民币普通股		
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金		542,319	人民币普通股		
周维		530,800	人民币普通股		
徐建华		516,300	人民币普通股		

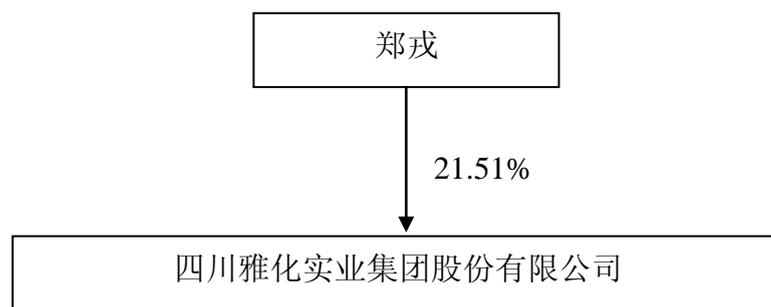
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	402,862	人民币普通股
连雪英	397,560	人民币普通股
邓世根	385,220	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司控股股东郑戎女士与前10名股东及前10名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、公司未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>	

## （二）公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，仍为郑戎女士。郑戎女士现持有本公司21.51%的股份，是公司的第一大股东和实际控制人。

本公司控股股东及实际控制人郑戎女士：中国国籍，1953年9月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级经济师，四川省劳动模范，中国民用爆破器材行业协会副理事长，中国工程爆破协会常务理事，四川省人大代表，雅安市企业家协会会长，四川省民用爆破器材行业协会副理事长，四川省工程爆破协会副理事长。曾任四川省雅安化工厂厂长，雅化有限（指本公司前身四川雅化实业有限责任公司和四川雅化实业集团有限公司的统称，下同）董事长兼总经理、党委书记，中共雅安市委第一届委员会候补委员。现任本公司董事长兼总经理、党委书记。

## （三）公司与实际控制人之间的产权关系和控制关系



## （四）报告期内公司其他持股10%以上的法人股东情况

报告期内，公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
郑戎	董事长、总经理	女	57	2009年05月23日	2012年05月23日	34,419,890	34,419,890	—	80.7765	否
王崇盛	董事	男	56	2009年05月23日	2012年05月23日	4,561,326	4,561,326		22.6026	否
刘平凯	董事、总经济师、董事会秘书	女	48	2009年05月23日	2012年05月23日	4,313,812	4,313,812		29.2022	否
樊建民	董事、安全质量总监	男	57	2009年05月23日	2012年05月23日	4,083,978	4,083,978		28.9561	否
杜鹃	董事、财务总监	女	46	2009年05月23日	2012年05月23日	3,832,044	3,832,044		28.3750	否
董斌	董事、副总经理	女	40	2009年05月23日	2012年05月23日	3,734,807	3,734,807		29.9439	否
汪旭光	独立董事	男	71	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0		4.0000	否
易德鹤	独立董事	男	49	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0		4.0000	否
廖昌宏	独立董事	男	38	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0		4.0000	否
何伟良	监事会主席	男	53	2009年05月23日	2012年05月23日	3,237,569	3,237,569		14.8171	否
蒋德明	监事、审计监察部部长	男	50	2009年05月23日	2012年05月23日	3,038,674	3,038,674		14.6586	否
姚雅育	监事	男	56	2009年05月23日	2012年05月23日	3,946,961	3,946,961		9.604	否
高欣	副总经理、总工程师	男	46	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0		29.3536	否
宾晶	副总经理、营销总监	男	44	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0		28.1230	否
合计	-	-	-	-	-	65,169,061	65,169,061	-	328.4126	-

#### (二) 董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

##### 1、董事

郑戎女士：1953年9月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级经济师、四川省

劳动模范。1971年至2001年，历任雅安化工厂车间工人、党委办公室副主任、企业管理办公室主任、厂长助理兼厂长办公室主任、副总会计师、副厂长、厂长兼党委副书记。2001年至2009年5月，历任雅化有限董事长兼总经理、党委书记、中共雅安市委候补委员、四川省人大代表。2009年6月至今，任本公司董事长兼总经理、党委书记。

王崇盛先生：1954年4月出生，汉族，中共党员，中专学历，助理经济师、政工师。1971年至2001年，历任雅安化工厂车间工人、班长、车间工段长、车间副书记、车间代理主任及支部书记、党委办副主任、工会专职副主席、政治处主任、党委副书记、纪委书记。2001年至2009年5月，历任雅化有限副总经理、工会主席、党委副书记兼纪委书记等职务。2009年6月至今，任本公司董事、党委常务副书记。

刘平凯女士：1962年9月出生，汉族，中共党员，本科学历，经济师。1978年至2001年，历任雅安化工厂车间工人、劳动人事科科员、企管办科员、厂办科员、厂办副主任、主任。2001年至2009年5月，历任雅化有限综合部部长、总部办公室主任、总经理助理、总经济师。2009年6月至今，任本公司董事、总经济师、董事会秘书。

樊建民先生：1953年2月出生，汉族，中共党员，本科学历，教授级高级工程师，国家民爆专家库成员。1970年至2001年，历任雅安化工厂车间工人、生产计划科科员、技术科科员、车间副主任、总工程师助理、总工办主任、总工程师。2001年至2009年5月，历任雅化有限总工程师、副总经理。2009年6月至今，任本公司董事、安全质量总监。

杜鹃女士：1964年9月出生，汉族，中共党员，大专文化，高级会计师。1983年至2001年，历任雅安化工厂车间工人、车间成本核算员、企管办科员、厂长办科员、财务科科长。2001年至2009年5月，历任雅化有限财务部部长、财务中心主任、财务总监。2009年6月至今，任本公司董事、财务总监。

董斌女士：1970年8月出生，汉族，中共党员，本科学历。1992年至2005年，历任中共雅安市委组织部干事、副主任干事、主任干事、青干科科长、监督科科长、研究室主任。2002年6月至2004年6月，由中共雅安市委组织部下派至雅化有限挂职锻炼，2005年5月至2009年5月，历任雅化有限总经理助理、党委副书记。2009年6月至今，任本公司董事、副总经理。

汪旭光先生：1939年12月出生，汉族，中共党员，中国工程院院士、俄罗斯圣彼得堡工程科学院院士，全国劳动模范，博士生导师，中国乳化炸药的奠基人，国内外著名的工业炸药与爆破技术专家。曾任北京矿冶研究总院总工程师、副院长、院学术委员会主任、湖南南岭民用爆破器材股份有限公司独立董事。现任北京国信安科技公司董事长、国际岩石爆破破碎委员会委员、中、日、韩炸药与爆破技术委员会主席、中国工程爆破协会理事长、中国有色金属工业协会副会长、中国工程爆破器材行业协会副理事长、全国安全评价工作委员会主任、国家安全生产委员会专家兼非煤矿山专家组组长、公安部爆破专家组组长、本公司独立董事。

易德鹤先生：1961年9月出生，汉族，中共党员，研究生学历，高级会计师，高级经济师。曾任四川省国有资产管理局地方处副处长、四川省国有资产管理局政策法规处副处长、四川省资产评估协会秘书长、四川省注册会计师协会副秘书长。现任四川省资产评估协会秘书长、西藏天路股份有限公司和成都宏明双新科技股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

廖昌宏先生：1972年6月出生，汉族，研究生学历，经济师。曾任成都棠湖集团项目开发部经理。现任成都盈泰投资管理有限公司投资经理、运营总裁、本公司独立董事。

## 2、监事

何伟良先生：1957年11月出生，汉族，中共党员，本科学历，经济师。1975年至2001年，历任雅安化工厂车间工人、检验员、劳动人事科科员、劳动人事科副科长、劳动人事科科长。2001年至2009年5月，历任雅化有限人力资源部部长、人力资源管理办公室主任、监事会主席。2009年6月至今，任本公司监事会主席。

蒋德明先生：1960年1月出生，汉族，中共党员，大专文化，会计师。1977年至2001年，历任雅安化工厂车间工人、财务科科员、企管办科员、总工办科员、车间统计、车间副主任、财务科科长、销售科科长、厂长助理。2001年至2009年5月，历任雅化有限市场办主任、总经理助理、监事。2009年6月至今，任本公司监事、总经理助理、审计监察部经理。

姚雅育先生：1954年10月出生，汉族，中共党员，中专文化。1974年至2001年，历任雅安化工厂机修车间工人、机加班班长、车间主任、机械分厂厂长。2001年至2009年5月，任雅化有限机动分厂厂长。2009年6月至今，任本公司职工监事、

支部书记。

### 3、高级管理人员

郑戎女士：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

董斌女士：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

高欣先生：1964年1月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级经济师，教授级高级工程师，国家民爆专家库成员，国家民爆专家委员会委员，2009年获得四川省五一劳动奖章，2010年获得“四川省劳动模范”称号。1985年至2006年，历任重庆国营204厂技术员、工程师、新疆雪峰民爆器材有限公司主管工程师、设计室主任、车间主任、副总经理、总工程师。2007年至2009年5月，历任雅化有限总工程师兼技术中心主任。2009年6月至今，任本公司副总经理兼总工程师。

宾晶先生：1966年2月出生，汉族，中共党员，本科学历，工程师。1988年至2003年，历任绵阳久安车间技术员、副科长、车间主任、厂长助理兼车间主任、厂长助理兼生产调度科科长、副厂长，副总经理。2003年至2009年5月，历任雅化集团绵阳实业有限公司副总经理、雅化有限营销总监。2009年6月至今，任本公司营销总监。

刘平凯女士：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

杜鹃女士：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

樊建民先生：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

### （三）董事、监事、高级管理人员兼职情况

公司董事、监事和高级管理人员不存在在股东单位兼职的情况，在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况如下：

姓名	兼职单位名称	兼任职务
郑戎	雅化集团绵阳实业有限公司	董事长
	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	董事长
	四川雅化实业集团工程爆破有限公司	董事
刘平凯	雅化集团绵阳实业有限公司	董事
	四川雅化实业集团工程爆破有限公司	董事
	四川雅化实业集团运输有限公司	董事
	雅化集团三台化工有限公司	董事
	雅化集团旺苍化工有限公司	董事
樊建民	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	董事
杜鹃	雅化集团绵阳实业有限公司	董事

	雅化集团三台化工有限公司	董事
	雅化集团旺苍化工有限公司	董事
	四川雅化实业集团工程爆破有限公司	董事
	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	董事、财务总监
	四川雅化实业集团运输有限公司	董事
	四川天盾爆破技术咨询有限公司	董事
董斌	雅化集团三台化工有限公司	董事长
	雅化集团旺苍化工有限公司	董事长
	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	董事
	四川雅安盛达民爆物品有限公司	董事长
	雅安中瑞工程爆破有限公司	董事长
何伟良	雅化集团绵阳实业有限公司	监事
	雅化集团三台化工有限公司	监事
	雅化集团旺苍化工有限公司	监事
	四川雅化实业集团运输有限公司	监事
	四川雅化实业集团工程爆破有限公司	监事
蒋德明	攀枝花市和安贸易有限责任公司	监事
	四川天盾爆破技术咨询有限公司	监事
	绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司	监事
	陇南市陇泰爆破工程服务有限责任公司	监事
	绵阳市华恒物资有限公司	监事
	四川雅化物流有限公司	监事
高欣	雅化集团绵阳实业有限公司	董事
	雅化集团三台化工有限公司	董事
	雅化集团旺苍化工有限公司	董事
	四川雅化实业集团工程爆破有限公司	董事
	四川天盾爆破技术咨询有限公司	董事长
	绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司	执行董事
	四川久安芯电子科技有限公司	董事
宾晶	四川雅化实业集团运输有限公司	董事长
	攀枝花市和安贸易有限责任公司	董事长
	攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	董事
	四川凯达化工有限公司	董事
	绵阳聚安民用爆破器材有限公司	董事长
汪旭光	北京国信安技术公司	董事长
易德鹤	西藏天路股份有限公司	独立董事
	成都宏明双新科技股份有限公司	独立董事
廖昌宏	成都盈泰投资管理有限公司	运营总裁

注：除公司独立董事外，其余董事、监事和高级管理人员在外任职或兼职单位均为本公司下

属的控股、参股公司

#### (四) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员选聘等变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 二、公司员工情况

截至2010年12月31日，公司员工人数为2081人。公司实行全员劳动合同制，按照《劳动合同法》与全部员工签订劳动合同，双方根据劳动合同享受权利并承担义务。按照国家法律法规及有关规定，公司参加了基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金。员工构成情况见下表：

专业构成		
类别	人数(人)	占总员工比例(%)
生产人员	1323	63.58
工程技术人员	360	17.30
财务人员	64	3.08
销售人员	55	2.64
管理人员	270	12.97
其它人员	9	0.43
合计	2081	100
学历构成		
类别	人数(人)	占总员工比例(%)
本科及以上	215	10.33
大专	490	23.55
中专及以下	1376	66.12
合计	2081	100
年龄构成		
类别	人数(人)	占总员工比例(%)
45岁以上	253	12.16
35-45岁	960	46.13
35岁以下	868	41.71
合计	2081	100

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度体系，积极开展信息披露、投资者关系管理等方面的工作。深入开展公司治理活动，取得了良好的效果，公司的法人治理结构更加完善，公司的规范运作、治理水平得到进一步提升。按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求，具体情况如下：

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，特别是对社会公众股股东，使其充分行使股东权利。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》认真学习有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （五）关于经理层

公司设总经理1名，由董事长提名，董事会聘任或解聘；设副总经理、副总经理兼总工程师、营销总监、总经济师、财务总监、安全质量总监各1名，均由总经理提

名，董事会聘任或解聘；公司设董事会秘书1名，由董事长提名，董事会聘任或解聘。公司经理层职责分工明确，全体高管人员均能在其职责范围内忠实履行职务，对公司的经营发展尽心尽责，充分维护公司和全体股东的利益。

#### **（六）关于绩效评价与激励约束机制**

公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### **（七）关于信息披露与透明度**

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### **（八）关于相关利益者和社会责任**

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，特别重视公司社会责任的履行，积极与相关利益者合作，共同推动公司持续、健康、快速的发展。公司自成立以来，能严格按照国家相关法律法规的要求规范运行，不断完善公司法人治理结构，切实维护中小股东的利益。

### **二、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况**

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》等法律、法规及规章制度等规定和要求，勤勉尽责、忠实履行职务，认真履行董事职责，积极参加各种学习和培训，提高规范运作水平，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事长严格按照法律法规、《公司章程》、《董事会议事规则》以及公司内控制度的要求，依法行使权力，严格执行董事会集体决策制，积极推动公司治理工作，督促和检查股东大会、董事会决议的执行，确保董事会依法正常运作和公司规范运作。

公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》以及公司内部控制制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，并深入了解公司生产经营情况，提出合理化的意见和建议，利用专业特长指导公司工作。对公司的关联方交易、对外担保、续聘审计机构等事项均发表独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。报告期内，公司独立董事对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项均未提出异议。

报告期内，公司董事会召开及董事出席情况如下：

报告期内董事会召开情况

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

报告期内董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
郑戎	董事长	4	4	0	0	0	否
王崇盛	董事	4	4	0	0	0	否
樊建民	董事	4	4	0	0	0	否
刘平凯	董事	4	4	0	0	0	否
杜鹃	董事	4	4	0	0	0	否
董斌	董事	4	4	0	0	0	否
汪旭光	独立董事	4	3	1	0	0	否
易德鹤	独立董事	4	4	0	0	0	否
廖昌宏	独立董事	4	4	0	0	0	否

三、公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面的情况

本公司控制股东及实际控制人为郑戎女士，持有本公司发行后 21.51%的股份。公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与其完全独立，具有完整的业务体系及自主经营能力。

### **（一）资产完整情况**

本公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、商标、专利及非专利技术等，公司资产独立完整。

本公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在以公司资产或权益为股东或其他关联企业提供担保和资产、资金被控股股东占用而损害公司或其它股东利益的情形。

### **（二）人员独立情况**

本公司生产经营和行政管理完全独立。总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均与公司签订了劳动合同，在公司领取薪酬。

本公司董事和监事均依照《公司法》及《公司章程》规定的程序选举产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会对人事任免决定的情形。

### **（三）财务独立情况**

本公司设立了独立的财务部门，配备了专职独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司依法开立了基本账户并独立使用。本公司依法进行税务登记并独立纳税。

### **（四）机构独立情况**

本公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据《公司章程》的规定聘任了经理层人员，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。

### **（五）业务独立情况**

本公司拥有完整的采购、生产和销售体系，自主独立开展生产经营活动。同时，为了避免产生同业竞争的可能性，公司控股股东郑戎女士已出具了《避免同业竞争承诺函》，保证不与本公司发生任何同业竞争，有效维护了公司的业务独立。

## 四、公司内部控制制度的建立健全及执行情况

### （一）内部控制综述

为实现公司持续、健康的发展，提高公司管理水平和风险防范能力，切实保证公司生产经营正常运转和资产安全，公司建立了股东大会、董事会及专门委员会、监事会和高级管理层为主体的法人治理结构，设置了与公司生产经营和规模相适应的组织架构，制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名与薪酬考核委员会工作细则》、《董事会战略发展委员会工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列法人治理制度细则，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系，保障了公司运营的有序进行。公司密切关注各级监管机构出台的法规、政策，据此及时调整和完善公司的内部控制体系和具体制度，始终保证公司内部控制的有效运行。

公司依据《内部会计控制规范》和《企业内部控制配套指引》规定，制定了一套较为完整、科学的企业内部控制制度体系，根据公司业务状况、经营环境变化不断补充和完善。内部控制管理制度，涵盖了资金管理、生产、销售、采购、质量管理、固定资产管理、投资、人力资源管理、关联交易、财务报告、企业文化、信息披露等方面，贯穿于公司所有的营运环节，做到用制度管权、用制度管人、用制度管事，同时按照公司发展规划和管理层的要求，查找公司运营环节的风险点，及时制（修）订控制措施和内控制度，做到持续改进。经实际运行证明，本公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性，符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合公司生产经营和发展的需要。公司遵循科学、规范、透明的基本原则，结合公司经营的实际情况，不断建立健全各项规章制度，使公司内部管理更加科学、规范。

### （二）内部控制制度执行情况

#### 1、对控股子公司的内部控制情况

根据公司发展和内部控制制度的相关规定，对控股子公司实行总经理负责下的职能管理。职能部门对应子公司的对口部门进行专业指导、监督及支持。公司通过董事会及关键管理人员对子公司重大事项进行决策并向母公司报告。

#### 2、募集资金内部控制情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳

证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，结合本公司实际，制定了《募集资金管理控制办法》，对募集资金的管理和使用事项做出规定。各项目实施公司均与募集资金存储行签定《募集资金三（四）方监管协议》。就募集资金的管理，公司专门召集保荐机构、存放银行召开联席会议，提出日常操作的规范程序和明确要求，制定《募投项目资金账户管理规定》并严格执行，做到专户存储和有效监管，使用募集资金的审批、支付等手续完备，独立董事、监事会、保荐人有权随时对募集资金的管理和使用情况进行监督检查，并严格按照规定对募集资金使用情况进行报备和公开披露。

### 3、财务管理内部控制情况

公司设置了独立的会计机构，明确会计部门人员分工和岗位职责，保证财务工作的顺利进行。根据《会计法》、《企业财务通则》、《企业会计准则》等法律法规的要求，结合公司实际情况建立了规范的财务管理控制制度，涵盖了公司财务管理、会计核算，从资金管理、资产管理、财务报告、票据档案管理、内部稽核、会计人员职责等方方面面，按业务流程设置权限，及时、准确地记录会计期间内所有交易和事项，公司记账、复核、过账、结账、报表均由专人负责，形成严密的会计监控体系，实施了有效的控制管理，以保证账簿记录内容完整、数字准确。完善月度财务报告制度，运用各种分析方法对资金筹集和使用、资金结构、资金周转、各类预算费用控制、预算利润目标完成情况进行纵向、横向比较分析，保证会计报表能够真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果。

公司实行全面预算管理，建立了《预算管理办法》、《成本费用管理办法》、《费用审批流程》、《资金管理办法》等制度，在资金、成本、费用、利润等方面，通过财务预算实行控制与管理，按照“统一管理、分级负责”的原则，利用财务预算对企业各部门、各单位的各种经济资源进行分配、考核、控制，有效地组织和协调公司生产经营活动。坚持预算管理以企业的经营发展规划为指导，销售为起点、利润为目标的原则，按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序进行预算编制，明确了开支的标准和归口控制部门，通过费用管理控制软件对各项成本费用在过程中实施控制，并按月对控制情况进行比对，实施考核，有效的控制了成本费用的发生。

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，货币资金保管与记账、档案管理等不相容岗位已严格分离；同

时建立了资金月度计划、每日报告的管理体系，从收款、支款、筹资各方面实施计划管理。按轻重缓急、综合平衡、统筹安排资金的收支。对资金支付申请、审批权限、复核和办理支付等环节进行控制。在现金管理方面，严格遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符，现金按规定缴存银行；在账户管理方面，正确使用银行账户，每月与银行对账，对支票进行严格的管理；在结算方面作了详实的操作规定，保障及时、准确结算。

#### 4、技术、研发项目内部控制情况

技术管理制度：在工艺管理方面，公司从工艺制定、工艺教育、工艺巡查、工艺问题处理等方面进行规范管理，为工艺的严格执行奠定了基础；在标准化管理方面，从标准的收集、采标、贯标等方面进行了规范，制定了《雅化集团技术标准管理办法》；在设备管理方面：制定了《股份公司自动控制管理制度》、《雅化集团设备管理制度》，防范了设备隐患对安全、质量、生产经营的影响。

研发管理制度：研发各环节严格按照公司的质量管理体系要求进行运作，从管理流程上为产品研发质量零缺陷奠定了基础。从研发项目立项、成立项目组、任务分解、设计、方案评审、试生产、生产定型等方面规范管理，确保了研发质量和进度。同时为使新产品、新工艺、新技术、新设备、新材料（以下简称“五新”）的试验、小试、试生产和投产组织严密、程序规范、环节流畅、风险受控，制定了《新产品、新工艺、新技术、新设备、新材料试验、小试、试生产和投产管理制度》。公司还制定和修订了《雅化集团技术方案评审制度》、《雅化集团专利管理办法》、《雅化集团技术进步工作管理制度》、《雅化集团技术进步工作奖励办法》等制度，推动了知识产权的保护和技术创新。

#### 5、工程项目内部控制情况

为了规范项目管理、防范投资风险、达到有效控制投资成本、确保项目进度和工程质量，公司制定了《雅化集团三类项目管理办法》。公司将技术进步项目（产品研发、技术改进、技术改造）、固定资产投资项目和大修理项目统称为三类项目。本办法从项目立项、技术准备、技术评审、技术决策、设计变更、预算、招投标、项目物资管理、合同、质量监督、验收、结算、审计、资料归档、项目总结等方面进行了明确和规范。同时制定了《雅化集团工程项目设计变更与技术、经济签证管理办法》、《雅化集团工程项目现场管理实施办法》、《雅化集团工程项目招投标管理办法》、

《雅化集团工程项目预结算管理办法》、《雅化集团技术调研管理办法》、《雅化集团技术方案评审制度》和《三类项目物资采购管理规定》等制度

#### 6、销售及客户信用管理内部控制情况。

公司营销工作从行业特点出发，经过多年的实践和总结，形成了科学合理的营销组织管理模式，实现了对目标任务、市场运作、营销费用、营销政策和营销队伍等方面的统一管理，达到实质性的控制，既有效地防范了市场风险，又保证了目标任务的全面完成。

公司实行产品营销及市场管理的全面统一。公司及子公司产品资源及销售人员进行统一布局和管理，同一市场区域对应同一业务人员，任务明确，信息准确，既保证了市场全面统一，又促进了销售的稳定增长。

销售费用统一管理控制。公司制定了《联销费用管理办法》，按销售量计提销售费用，销售人员实行统一考核。费用的集中，实现对人、财、物的统一管理和控制。

营销政策实现统一。公司出台《销售政策谈判和规范性管理意见》，有效明确和规范了营销谈判、价格等重要营销政策。在销售价格上实现公司及子公司同产品统一价格；在客户资金信用管理方面，公司制定了《应收账款管理办法》。对客户总的资信状况进行充分评估后确定信用额度、发货额度等，并按客户信用执行情况对业务员进行考核，最大限度降低坏账损失。

营销队伍实行统一管理。公司制定了《月度考核办法》、《年度考核办法》、《营销人员激励机制》等营销管理制度，对营销人员统一布置任务、统一考核，统一培训。充分引入竞争机制，实行营销人员的轮岗制度，加强对外招聘的力度，实行能进能出的淘汰制度，增强了团队的活力。

#### 7、物资采购内部控制情况

公司设置了负责采购与付款业务的部门,对涉及物资采购环节各不相容岗位进行分设,明确了采购计划、审批、采购（含招标采购）、验收等环节的工作程序。公司实行多渠道价格比选，集中采购的控制手段；在货款支付方面特别是预付账款的支付规定了详细的审批手续和审批权限,公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

#### 8、实物资产内部控制情况

物资管理方面重点对物资的验收入库、领用发出、库存保管及积压处置等关键环节进行控制，对库存物资及固定资产进行了专人负责、账实核对、定期盘点、财产保

险等措施，有效地防止各种实物资产的流失、被盗、偷拿和毁损；在废旧物资对外出售、积压物资方面制定了管理制度，能有效规范废旧物资处理、杜绝物资积压浪费。公司严格执行涉及固定资产的各项规章制度，对于固定资产的购置与入账（包括工程项目立项、预算与审批，竣工验收等）、折旧计提、维护、调拨、处置、盘点等方面均有明确的授权与规定，可以合理保证固定资产的真实性、完整性。

#### 9、安全管理内部控制情况：

公司高度重视安全管理工作，坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针和“以人为本，本质安全，重在实效，竭尽全力”的原则，坚持“安全就是最大的经济效益”的理念，依据《中华人民共和国安全生产法》等法律法规规章制订了公司《安全管理规定》，构建了较为完善的安全管理和安全控制体系，制订了《安全生产责任制》、《安全教育培训制度》、《安全检查制度》、《安全办公会议制度》、《值班管理制度》、《交接班管理制度》、《消防管理制度》、《保卫内保管理制度》、《设备安全管理制度》、《危险化学品安全管理制度》、《外来人员管理制度》、《项目实施安全管理制度》、《职业健康管理制度》《重大危险源管理制度》、《事故应急预案及管理制度》、《安全风险金管理办法》、《安全事故报告与调查处理制度》、《安全奖惩制度》等综合性管理制度及民爆器材生产、贮存、运输、装卸、押运、销售、销毁等各环节的管理制度，建立了明确的安全管理工作流程和运行机制，对生产作业制订了严格的工艺规程和安全操作规程；公司严格按照规定设置了安全管理机构，配备了安全管理人员；足额提取安全专项经费，保证安全生产投入；通过实施技改和技术进步项目大力提升本质安全水平，通过建立生产线监控系统、运输 GPS 系统、保卫电子巡更系统和“四防”体系，强化了危险源监控管理；多层次组织安全隐患排查治理，定期开展事故应急预案演练；按安全绩效考核标准定期开展安全绩效考核，逗硬落实奖惩；安全风险处于有效受控状态。

#### 10、质量管理内部控制情况：

公司制订“持续满足客户需求”的质量方针，秉承“我们的质量就是用户的安全”的质量理念，以客户为中心，以市场为导向，坚持质量名牌战略，高标准、严要求，持续推动全面质量管理；公司制订了明确的质量目标，建立了完整有效的管理流程和一系列质量管理制度、标准，按照 PDCA 循环管理模式，持续改进工作质量、产品质量和服务质量，产品连续 6 年取得取得四川省名牌称号；公司大力开展市场质量服务，

组建了专门的市场质量服务队，主动开展大规模的质量走访、质量服务，建立客户服务档案，赢得市场、客户的信任和好评；公司在 ISO9001-2000 质量体系认证的基础上，按照 ISO9001-2008 标准建立并运行了完整的质量管理体系和三个层次的内控制度，通过具有认证资格的北京兴国环球认证中心监督审核，质量体系完整充分、有效运行。

#### 11、环保管理内部控制情况：

公司严格执行国家环保法规和行业产业政策，建立了较为完善的环保管理体系；制订并实施了《环境保护管理制度》、《环境保护管理责任制》、《环境保护检查制度》、《环保教育制度》、《环保设备管理规定》、《危险废物、一般固体废物管理规定》、《环保信息报送管理制度》、《环保档案管理制度》、《环境统计管理制度》《环境保护奖惩制度》等一系列环保内控制度；制订了《环境事故应急预案》并每年定期演练；坚持环保“三同时”制度，所有新、扩、改建设项目全部按要求落实了环境影响评价并通过环保行政部门验收合格；定期开展环保日常巡查和环保专项检查，环保设施有效运行；三废全面实现达标排放，排放总量控制在许可范围；按期开展排污申报，及时足额缴纳排污费；有毒有害按规定严格管理和使用；未发生大小环境污染事故。

#### 12、人力资源管理内部控制情况

公司各级、各单位积极实施员工招聘与配置、培训与培养、薪酬与福利、绩效管理、员工关系等一系列人力资源管理制度，如《人力资源管理内部控制制度》、《职业道德规范》、《定员定编方案》、《工资分配办法》、《专业技术职务评聘管理办法》、《绩效考核办法》等，定期检查执行情况，各项制度均能有效贯彻执行。公司将职业道德和职业技能作为选拔和任用员工的重要标准，坚持“有德有才者，给予重用；有德无才者，培养使用；无德无才者，自食其力；无德有才者，坚决不用”的用人原则。公司组织以执行力、责任、感恩为主题开展了系列培训，大力提高和树立了员工职业化程度。人力资源基本满足和适应公司发展需要。

#### 13、关联交易、投资、担保等重大事项管理内部控制情况

关联交易方面：公司依据相关法律法规、以及深交所《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》制定了较为完善的《关联交易管理控制制度》，明确划分了公司股东大会、董事会、经理层对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审批

程序和回避表决要求，防范违规行为，最大限度地保护投资者，特别是中小投资者的合法权益。公司能够严格按照上述制度审议关联交易事项，并按照真实、准确、完整、及时的原则履行信息披露义务，独立董事、监事会能够对关联交易事项发表独立意见。

投资方面：为了加强公司对外投资的管理，规范公司对外投资行为，公司根据国家和深圳证券交易所相关法律法规和《公司章程》的要求，制定了《对外投资管理内部控制制度》，明确了股东大会、董事会和经理层对重大投资的审批权限和决策审批程序。报告期内，公司重大投资行为均按规定履行了相应的审批程序及信息披露义务。

担保方面：公司对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，并按照有关法律法规以及《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求制定了《担保管理制度》，明确规定了股东大会、董事会对担保事项的审批权限和决策审批程序，对担保对象、担保事项的审查与审批、担保权限等作了详细规定。报告期内，公司及控股子公司未发生担保事项。

### （三）内部审计制度的建立和执行情况

公司审计委员会下设审计监察部，执行公司内部控制检查监督职能。审计监察部负责人由审计委员会提名，董事会聘任。审计监察部配备了1名部长和2名专职内部审计人员。审计监察部按季度向审计委员会提交工作计划和内部审计工作总结，得到公司审计委员会的及时指导。

为强化审计监督工作，公司成立了审监系统，将公司相关职能领导和专业人员纳入，以弥补内审工作开展时人员和专业知识的不足。

为保证审计监察部和审计人员独立行使职权，以内部审计、外部审计以及内外结合的方式监督经营管理层，不受其他部门或者个人的干涉；为强化对子公司的监管，建立了以审计监察部、运营监管委、职能部门进行联动检查的工作机制。审计监察部监督范围包括财务事项、各类经济业务事项、内部控制事项、中级管理人员履职情况等，保证监督的全面性。公司按照《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》制定了《内部审计管理制度》、《风险管理制度》、《内部控制测试与自我评价管理办法》、《审计检查整改事项追踪验证办法》、《三类项目审计办法》、《结算业务审计办法》、《成本费用审计办法》等规定，开展对所属公司及公司下属机构的财务收支、经营业绩考核、各项内部控制制度执行情况、工程建设项目以及重大投资项目等相关经济活动的合法性、真实性和效益性进行监督和评价，明确地提出在管

理制度和流程的设计中，加入内部控制在事前、事中的控制监督手段，而不是单纯的事后监督与评价。通过审计核查，对公司内部管理体系以及经济效益的真实性、合理性做出客观评价，并定期在内网公告系统发布《审监系统工作检查情况通报》，保证其监督的有效性。审计监察部年度内开展了经济运行情况全面审计、公司成本费用计划管理、物资管理、薪酬及人力资源管理、资金支付管理、物资采购管理等专项检查，对审计、检查中发现的问题或缺陷，审计监察部均以《审计（检查）整改意见书》形式发出整改通知，要求责任单位制定有效的整改措施并限期整改，并对整改情况组织检查验证，使发现的问题能得到及时纠正，保证监督的结果能够得到落实。

#### （四）内部控制评价

##### 1、监事会对内部控制的评价

监事会认为：公司在内部控制和风险管理工作，严格按照《中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及《内部控制配套指引》等规定，制定了“以计划管理为主线，财务管理为核心，全面实施经济运行监管”的内部管理控制体系和相关管理制度；公司运行的内部环境、投资风险识别与防范、过程控制、检查与监督、信息披露等方面得到有效的制度保障；能有效地控制经营风险，保证经济效益稳步提高。

##### 2、董事会对内部控制的评价

公司内部控制体系较为健全，符合有关法律法规规定，且公司内部控制制度能够有效地贯彻执行，在经营管理中发挥了较好的管理控制作用，公司的内部控制是有效的，不存在对公司财务报告的可靠性有重大不利影响的情况。

#### （五）独立董事的独立意见

公司独立董事认为：

1、公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。

2、公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。因此，公司的内部控制是有效的。

3、公司对内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。希望公司今后继续进一步增强内控管理的风险

意识，定期或不定期地进行自查，不断完善内部控制机制，确保公司的持续健康发展，保障全体股东的利益。

### （六）保荐机构的核查意见

公司保荐机构申银万国证券股份有限公司核查后认为：

雅化集团已建立了较为完善的法人治理结构以及较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，并进行了有效地实施。雅化集团的 2010 年度《内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度建立及执行的情况。

### （七）公司审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1、公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2、公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3、（1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1、公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2、内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3、本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	不适用	公司在 2009 年度已聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告，2010 年度未安排本项审计。
4、会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉事项做出专项说明	不适用	公司 2009 年度聘请的会计师事务所对内部控制有效性出具的是标准审计报告。
5、独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6、保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1、审计委员会 审计委员会按期召开会议，审议审计监察部提交的工作计划、定期报告、工作总结，对公司内部控制制度的有效性进行检查和指导、对审计机构的审计工作进行审议，提出续聘会计师事务所的建议。		

## 2、内部审计部门

审计监察部按审计委员会批准的年度计划开展审计监察工作，对公司的经营管理、财务收支、物资采购、工程项目、内部控制以及关联交易、对外担保、募投资金管理等重大事项进行审计监督；审计监察部年度内开展了经济运行情况全面审计、公司成本费用计划管理、物资管理、薪酬及人力资源管理、资金支付管理、物资采购管理等专项检查，对审计、检查中发现的问题或缺陷，审计监察部均以《审计（检查）整改意见书》形式发出整改通知，要求责任单位制定有效的整改措施并限期整改，并对整改情况组织检查验证，使发现的问题能得到及时纠正，保证监督的结果能够得到落实。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）：无。

## 五、公司治理专项活动情况

报告期内，公司认真做好专项活动的总结和持续推进工作，不断完善公司治理体系，巩固专项活动的成果，提升规范运作水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

公司依据《内部会计控制规范》和《企业内部控制配套指引》规定，制定了一套较为完整、科学的企业内部控制制度体系，根据业务发展状况、经营环境变化不断补充和完善。并根据《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等的要求，聘请了中介机构对公司内部控制进行了全面梳理，制定《内部控制制度》，形成了内部控制体系。通过全面梳理公司治理、各业务流程，进一步加强内部控制制度体系建设，完善责任追究机制，持续加强公司内部控制建设，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了2次股东大会，会议的召集和召开程序、出席会议人员资格以及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。

### 一、2009年年度股东大会

公司2009年度股东大会于2010年3月21日召开，会议审议通过了《公司2009年度工作报告》、《事会2009年度工作报告》、《2009年度财务决算及2010年财务预算报告》、《关于2009年度利润分配预案的议案》、《关于公司第一届董事会独立董事2010年津贴标准的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所的议案》、《关于公司2010年度关联交易的议案》、《关于公司<安全生产费用财务管理办法>的议案》。

### 二、2010年第一次临时股东大会

2010年第一次临时股东大会于2010年9月10日召开，会议审议通过了《关于延长公司股票发行及上市相关决议有效期的议案》。

## 第七节 董事会报告

2010年，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，认真履行《公司章程》赋予的各项职责，贯彻执行股东大会的各项决议，围绕公司年度生产经营目标切实开展各项工作。公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责、努力工作，有效地维护了公司和股东的利益。

### 一、管理层分析和讨论

#### （一）公司总体经营情况的回顾

2010年，公司成功登陆资本市场，成为雅安首家上市公司；公司克服原材料价格上涨、生产线技改、新工艺新技术应用及市场需求不均衡等困难，积极做好资源调配，

应对市场变化，各公司、各系统协同作战、攻坚克难、共同努力，各项经济指标持续增长。

报告期内，实现营业收入76,309.79万元，比去年同期增加12,436.49万元，增幅19.47%；实现营业利润17,771.98万元，较去年同期增加2,477.37万元，增幅16.20%；实现净利润16,808.76万元，较去年同期增加 2,665.82万元，增幅18.85%；实现归属于母公司股东的净利润16,451.53万元，较去年同期增加2,725.96万元，增幅19.86%；实现扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润14,439.38万元。

## （二）公司主营业务及经营情况

### 1、公司主营业务

本公司属民爆行业。主要经营范围为：工业炸药、民用爆破器材、表面活性剂、纸箱、其它化工产品（危险品除外）、机电产品、工程爆破技术服务；危险货物运输（1-5类、9类）；炸药现场混装服务（限分公司经营）。主要产品为：工业炸药、工业雷管和工业索类等民用爆炸物品。主营业务为：各类民用爆炸物品的研发、生产与销售，为客户提供特定的工程爆破解决方案及相关服务。

#### （1）公司营业收入分行业、产品构成情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业 或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
民爆行业	75,571.83	38,616.40	48.90	19.56	27.21	-3.07
主营业务分产品情况						
工业炸药	44,168.19	24,437.82	44.67	11.82	23.05	-5.05
工业起爆器材	21,128.19	8,208.41	61.15	15.42	23.38	-2.50
工程爆破	7,905.85	4,195.42	46.93	140.80	80.89	17.57
其他	2,369.59	1,774.75	25.10	11.88	16.43	-2.93

#### （2）主营业务收入分地区构成情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	比上年增减（%）
四川省内	67,691.52	14.59
四川省外	7,880.31	90.63
合计	75,571.83	19.56

（3）报告期内营业收入或结构及盈利能力变化的说明

报告期公司营业收入较上年增长12,436.49万元，增幅19.47%，营业收入增长的主要原因是：公司积极开拓发展爆破一体化业务，本年度工程爆破服务收入有较大幅度的增加。

报告期公司营业成本较上年增加8,413.64万元，涨幅为27.45%，增长幅度略高于营业收入，总体毛利率略有下降，主要原因是主要原材料价格变动的波动。公司原材料耗用成本是生产成本的主要组成部分，报告期内原材料耗用成本占全部营业成本的66.47%，原材料价格的变动对公司利润存在较大程度的影响。占原材料48%的硝酸铵采购价格2010年1季度起较去年同期明显增加，2、3季度稍微回落，4季度又呈现上涨趋势，全年平均采购价格较上年平均上升20.83%。

四川省仍是公司的传统市场，公司在满足四川省内市场需求的基础上，积极拓展省外和国外市场，报告期省外市场收入在公司主营业务收入中的份额提高了3.89%。

报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力、主要销售市场均未发生重大变化。

2、主要会计数据及财务指标变动情况表

主要会计数据变动情况表

单位：（人民币）元

	2010年	2009年	本年比上年增减（%）	2008年
营业总收入（元）	763,097,888.72	638,733,034.79	19.47	471,776,487.18
利润总额（元）	184,078,320.37	155,284,171.46	18.54	72,975,491.05
归属于上市公司股东的净利润（元）	164,515,318.67	137,255,726.56	19.86	56,066,807.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	144,393,784.02	125,484,681.42	15.07	44,738,831.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	207,026,106.98	138,837,352.35	49.11	86,334,528.11
	<b>2010年末</b>	<b>2009年末</b>	<b>本年末比上年</b>	<b>2008年末</b>

			<b>末增减(%)</b>	
总资产(元)	1,821,804,747.27	467,669,096.72	289.55	390,801,403.37
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,662,180,435.34	317,981,330.67	422.73	238,148,865.02
股本(股)	160,000,000.00	120,000,000.00	33.33	54,300,000.00

主要财务指标变动情况表

单位：(人民币)元

	<b>2010年</b>	<b>2009年</b>	<b>本年比上年 增减(%)</b>	<b>2008年</b>
基本每股收益(元/股)	1.33	1.14	16.67	0.47
稀释每股收益(元/股)	1.33	1.14	16.67	0.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.17	1.05	11.43	0.37
加权平均净资产收益率(%)	33.06	46.81	-13.75	28.68
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	29.02	42.8	-13.78	22.88
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.29	1.16	11.21	1.59
	<b>2010年末</b>	<b>2009年末</b>	<b>本年末比上年末 增减(%)</b>	<b>2008年末</b>
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	10.39	2.65	292.08	4.39

(1) 公司扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率下降的主要原因系公司公开发行股票使公司净资产大幅增加。

(2) 归属于上市公司股东每股净资产增加的主要原因是公司公开发行股票增加注册资本以及股本溢价转作资本公积。

(3) 根据深圳证券交易所2011年2月21日发布的《中小企业板信息披露业务备忘录第4号：年度报告披露相关事项》之“二、每股收益的披露”，基本每股收益按加权平均股本计算，公司2010年度的加权平均股本=12,000万股×11÷12+16,000万股×1÷12。

### 3、主要原材料价格变动情况

本公司生产过程中的主要原材料为硝酸铵，硝酸铵耗用占工业炸药原材料耗用成本的47.96%，约占工业炸药生产成本总额的41.65%。本报告期内采购价格2010年1季

度起较去年同期明显增加，2、3季度稍微回落，4季度又呈现上涨趋势，全年平均采购价格较上年上升20.83%，导致营业成本上升，对公司利润形成较大影响。

#### 4、主要产品价格变动情况

国家发展改革委于2008年9月发布发改价格[2008]2079号文件《关于调整民用爆破器材出厂价格的通知》，公司2010年及2009年执行的均为该文件规定的指导价，报告期平均销售价格与上年基本保持同一水平。

#### 5、订单的签订和执行情况

民用爆破器材产品的销售合同统一由各省国防工办组织供需双方签订买卖合同并签章。2008年，按照国务院第466号令《民用爆炸物品安全管理条例》要求，民用爆炸物品的销售由审批变为备案，我公司民用爆炸物品销售合同严格按照国家要求与用户签订买卖合同并报主管部门备案。

报告期公司客户群与前几年相比，基本保持相对稳定，同时，公司通过完善的营销渠道和完整的产品结构，不断开发新市场，培育新客户，确保了公司产品销售的稳中有升，报告期内订单的签署与执行情况良好。

#### 6、近三年毛利率变动情况

	2010年度	2009年度	2008年度	同2009年比增减(%)
综合毛利率(%)	48.80	52.01	41.48	-6.16

报告期内，公司主营业务毛利率较上年略有下降，主要原因是：2010年度硝酸铵等原材料采购价格整体较上期有明显提高。公司原材料耗用成本是生产成本的主要构成部分，报告期内原材料耗用成本占全部营业成本的66.47%，原材料价格的变动对公司利润存在较大程度的影响。公司在原材料涨价的形势下，通过加大成本控制，使毛利率保持在较高的水平。

#### 7、主要供应商、客户情况

##### (1) 前五名供应商情况

##### 2010年前五名供应商采购情况

单位：（人民币）元

前五名供应商	采购金额	占年度采购总金额的比 例(%)	应付账款的余 额	占公司应付 账款总额的 比例(%)	是否存 在关联 关系

第一名	56,885,796.24	19.69	-1,069,948.68	—	否
第二名	33,935,166.27	11.75	-2,438,736.60	—	否
第三名	7,830,239.36	2.71	274,231.30	0.91	否
第四名	7,209,377.91	2.50	-536,327.30	—	否
第五名	7,010,362.81	2.43	720,965.77	2.39	否
合计	112,870,942.59	39.08	-3,049,815.51	—	—

前五名供应商近三年累计采购情况

单位：（人民币）元

前五名供应商采购情况	采购金额	占年度采购总金额的比例（%）	应付账款的余额	占公司应付账款总额的比例	是否存在关联关系
2008年	103,414,363.96	46.62	-781,755.48	—	否
2009年	92,857,878.75	35.29	-7,631,383.15	—	否
2010年	112,870,942.59	39.08	-3,049,815.51	—	否

2010年公司向前五位供应商采购金额比重较2009年保持稳定，公司主要原材料硝酸铵属于大宗化学原料，市场供应充足，向单一供应商采购比例均未超过公司营业收入的20%，不存在过度依赖单一供应商的风险。

(2) 前五名客户情况

2010年度前五名客户销售情况

单位：（人民币）元

前五名客户	销售金额	占全部营业收入总金额的比例（%）	应收账款的余额	占公司应收账款总额的比例（%）	是否存在关联关系
第一名	76,688,113.20	10.05	171,255.83	0.43	否
第二名	44,584,840.79	5.84	—	—	是
第三名	43,357,682.87	5.68	—	—	否
第四名	34,366,294.30	4.51	4,920,343.31	12.32	否
第五名	31,842,549.22	4.17	3,547,897.06	8.88	是
合计	230,839,480.38	30.25	8,639,496.20	21.63	—

前五名客户近三年累计销售情况

单位：（人民币）元

前五名客户销售情况	销售金额	占年销售总金额的比例（%）	应收账款的余额	占公司应收账款总余额的比例（%）	是否存在关联关系
2008年	150,286,034.59	31.86	-2,570,801.79	—	是
2009年	210,563,699.32	32.97	1,381,122.66	3.98	是
2010年	230,839,480.38	30.25	8,639,496.20	21.63	是

公司向单一客户销售比例均未超过公司营业收入的20%，不存在过度依赖单一客户的风险。公司向关联方之间的销售是基于国家对民爆行业管理的特殊销售模式形成的，其销售价格均按市场原则定价，不存在损害公司利益的情况。

#### 8、公司费用构成情况

单位：（人民币）元

项目	2010年度	2009年度	本年比上年增减（%）
销售费用	51,475,831.73	40,504,229.70	27.09
管理费用	138,017,166.47	128,966,102.11	7.02
财务费用	-1,751,440.59	827,654.42	-311.61
所得税	15,990,761.65	13,854,823.91	15.42

（1）报告期内公司销售费用较上年增加27.09%，主要是随着公司收入的增长，销售劳务费及人员工资也随之增长，同时石油产品价格的上涨使公司运输费用增加较大；

（2）报告期内公司财务费用较上年下降，主要原因是公司对尚未使用募集资金以定期存款的方式存入银行，利息收入有了大幅提高。

#### 9、非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2010年度	2009年度
非流动资产处置损益	-1,380,928.01	-314,251.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,075,000.00	2,050,000.00
债务重组损益	40,000.00	108,955.26
其他符合非经常性损益定义的损益	14,774,864.91	11,721,816.90

项目		
企业重组费用	-277,456.87	-986,851.21
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	0.00	-248,129.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,624,400.67	-305,899.06
减：所得税影响额	469,655.99	132,603.93
少数股东权益影响额（税后）	264,690.06	121,991.57
合计	20,121,534.65	11,771,045.14

公司非经常性损益构成主要为：

（1）偶发性税收减免主要系雅化集团绵阳实业有限公司、雅化集团旺苍化工有限公司享受的地震免征所得税的政策，随着两个公司本年度利润总额增加相应增加。

（2）政府补贴主要是：2010年度技术改造资金系旺苍县财政局、旺苍县经济和商务局根据旺财经建[2010]55号文拨付雅化集团旺苍化工有限公司的技改资产55.00万元；绵阳市财政局根据绵市财建[2010]11号文拨付雅化集团绵阳实业有限公司的重点技术改造项目补贴金30.00万元；绵阳市财政局、绵阳市科技局根据绵财教[2009]134号拨付雅化集团绵阳实业有限公司的应用技术研究与开发项目资金10.00万元；攀枝花市财政局根据攀财资投[2010]6号拨付雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司胶状乳化炸药自动生产线技改基建补助140.00万元，雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司按受益期10年摊销，2010年5-12月摊销10.50万元。

2010年度灾后重建补助80.00万元系绵阳市三台县财政局根据三府办发[2010]11号文件拨付。

2010年度政府奖励系雅安市财政局根据雅财建[2010]141号等文件拨付的上市奖励资金250.00万元；攀枝花市西区财政局拨付企业奖励款50.00万元；绵阳市委、绵阳市政府根据绵委[2010]44号、绵府函[2010]36号文拨付雅化集团绵阳实业有限公司的四川省名牌产品奖励款20.00万元；广元市委、广元市政府根据广委办[2010]27号文拨付2009年度工业经济工作先进单位奖励款2.00万元。

（3）其他营业外收支净额主要系经雅化集团绵阳实业有限公司董事会核准，对

账龄在五年以上、无法退回的预收款项241.38万元予以核销。

#### 10、董事、监事和高管薪酬情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员领取报酬情况如下表：

姓名	职务	2010年从公司领取报酬总额(元)	2009年从公司领取报酬总额(元)	薪酬总额同比增长(%)	是否在股东单位或其他关联单位领取
郑戎	董事长兼总经理、党委书记	807,765	652,346	23.82	否
王崇盛	董事、党委常务副书记	226,026	194,213	16.38	否
刘平凯	董事、总经济师、董事会秘书	292,022	236,920	23.26	否
樊建民	董事、安全质量总监	289,561	235,120	23.15	否
杜鹃	董事、财务总监	283,750	236,470	19.99	否
董斌	董事、副总经理	299,439	233,770	28.09	否
汪旭光	独立董事	40,000	30,000	33.33	否
易德鹤	独立董事	40,000	30,000	33.33	否
廖昌宏	独立董事	40,000	30,000	33.33	否
何伟良	监事会主席	148,171	127,353	16.35	否
蒋德明	监事、总经理助理、审计监察部经理	146,586	127,693	14.8	否
姚雅育	职工监事、支部书记	96,040	86,823	10.62	否
高欣	副总经理兼总工程师	293,536	236,470	24.13	否
宾晶	营销总监	281,230	234,670	19.84	否
合计		3,284,126	2,691,848	22.00	

报告期内，公司实现的归属于母公司股东的净利润增长19.86%，董事、监事和高级管理人员2010年领取的薪酬与2009年相比增长22%，基本与公司实现的利润水平相当。

#### 11、主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况

报告期内，公司无主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况。

#### 12、公司资产构成情况

单位：（人民币）万元

资产项目	2010年12月31日		2009年12月31日		同比增减(%)
	金额	占资产总额比例(%)	金额	占资产总额比例(%)	
货币资金	142,050.33	77.97	15,102.29	32.29	840.59
应收票据	1,082.89	0.59	927.12	1.98	16.80
应收账款	3,994.21	2.19	3,469.44	7.42	15.13
预付款项	977.86	0.54	1,292.54	2.76	-24.35
应收股利	71.95	0.04	-	-	-
其他应收款	177.80	0.10	870.33	1.86	-79.57
存货	5,116.59	2.81	4,124.20	8.82	24.06
<b>流动资产合计</b>	<b>153,471.62</b>	<b>84.24</b>	<b>25,785.92</b>	<b>55.14</b>	<b>495.18</b>
可供出售金融资产	266.37	0.15	-	-	-
长期股权投资	5,102.99	2.80	821.05	1.76	521.52
投资性房地产	800.13	0.44	710.37	1.52	12.64
固定资产	16,029.91	8.80	12,064.69	25.80	32.87
在建工程	1,267.38	0.70	1,620.25	3.46	-21.78
工程物资	11.43	0.01	412.92	0.88	-97.23
无形资产	4,909.43	2.69	5,011.44	10.72	-2.04
递延所得税资产	321.21	0.18	340.27	0.73	-5.60
<b>非流动资产合计</b>	<b>28,708.85</b>	<b>15.76</b>	<b>20,980.99</b>	<b>44.86</b>	<b>36.83</b>
<b>资产总计</b>	<b>182,180.47</b>	<b>100.00</b>	<b>46,766.91</b>	<b>100.00</b>	<b>289.55</b>

(1) 资产结构分析

公司报告期末资产总额较上期末增加289.55%，流动资产和非流动资产较上期末

分别增长495.18%和36.83%，流动资产增长幅度显著高于非流动资产增长，使得流动资产占总资产比重显著提高，其原因主要是：2010年公司向社会公众募集资金净额116,778万元，同时随着公司销售收入增长经营性现金净流量增加，使货币资金同比增长840.59%。

## （2）流动资产分析

公司流动资产构成以货币资金、应收账款为主，报告期末货币资金和应收账款余额两项合计占资产总额的80.16%，表明公司资产流动性良好。

报告期末公司货币资金较上期末增加126,948.05万元，增幅840.59%，主要原因是：2010年公司向社会公众募集资金净额116,778万元，同时随着公司销售收入增长经营性现金净流量增加。

报告期末公司应收账款较上期末增加524.76万元，增幅15.13%，低于同期营业收入的增加幅度（19.47%），主要原因是：公司进一步强化应收账款管理，公司一年期以内的应收账款占应收账款总额的98.33%，形成坏账的风险较低。

报告期末公司存货较上期末增加992.39万元，增幅24.06%。公司存货主要由原材料、库存商品、爆破工程施工组成。2010年末原材料金额为2,971.06万元，主要原材料硝酸铵，原材料库存约为公司正常生产10.78天的需求量；产成品为1,486.61万元，工业炸药和工业雷管分别相当于公司9.82天和29.81天的销量，与上期末库存水平基本持平。公司的存货均是正常生产经营形成的，公司原材料储备、产成品的库存规模与公司的生产、销售相匹配，符合公司生产经营的实际情况；存货质地较好，管理严格，期末无账面价值低于可变现净值的存货，不会导致公司的经营出现大的风险。

## （3）非流动资产分析

公司流动资产构成以长期股权投资、固定资产和无形资产为主。

报告期末公司长期股权投资较上期末增加4,281.94万元，增幅521.52%，主要原因是：本期公司新增对四川凯达化工有限公司投资3,356.50万元，雅化集团绵阳实业有限公司对江油江泰化工建材有限公司投资460万元。江油江泰化工建材有限公司持有绵阳聚安民用爆破器材有限公司9.1%的股权，加上公司原持有的18.2%股权，公司实际控制绵阳聚安民用爆破器材有限公司27.3%股权。

报告期末公司固定资产较上期末增加3,965.23万元，增幅32.87%，主要原因是：公司炸药生产线技改完工投入使用以及子公司四川雅化实业集团工程爆破有限公司

办公楼和雅化集团绵阳实业有限公司公寓楼建成投入使用。随着公司技改项目和新购建固定资产的投入使用，固定资产成新率由上期末的58.63%提高为62.41%。

报告期末公司无形资产较上期末基本持平，由于民爆行业的特殊安全要求，公司生产厂房和仓库周围都需要留有较大面积的安全用地，故公司无形资产中大部分为土地使用权，截至报告期末，公司无形资产中土地使用权账面价值4,686.24万元，占全部无形资产账面价值的95.45%。

### 13、研发情况

公司近三年研发费用支出情况

指标	2008年	2009年	2010年
研发费用（元）	12,877,575.12	16,713,714.96	33,235,471.70
占营业收入的比例（%）	2.73%	2.62%	4.36%

(1) 近三年的研发情况：

#### ①起爆器材方面：

本公司研发的基础雷管自动生产线，已通过行业组织的科技成果验收，整线设计达到国内先进水平，实现了人机分离、自动添加药、自动在线检测、自动剔除废品、自动安全报警、自动安全连锁、能可靠防止传爆等关键技术的突破，大幅提高了生产线的自动化程度和本质安全水平。

公司自主研发的内管式秒延期电雷管主要采用长内管铅芯式延期结构替代传统导火索的延期结构，生产工序少，制造简单，生产效率大幅提升，有效解决了传统导火索延期结构存在的不能抗水、延期精度差及易瞎火等问题。内管延期体自动装压生产线研制，实现了内管式延期体自动装填，具备安全隔离操作、自动安全连锁的自动化、连续化生产功能，现已投入使用，并通过了省工办组织的科技成果验收。

电子雷管的研制，该产品从芯片设计、制作、电子起爆和检测系统、成品制造全过程实现国产化，有利于降低生产成本，为该产品高性能低价格创造了条件，现已生产出试验产品，并通过了省工办和省科技厅的科技成果鉴。

无起爆药瞬发电雷管研制，提高了产品的安全性，现已进行了试生产，产品已投入市场试用。

#### ②工业炸药方面：

公司自主研发的系列化高威力乳化炸药，各项性能指标均达到或优于1号岩石乳化炸药标准，已投放市场，在大中型矿山爆破和水电爆破工程中得到广泛应用，特别能满足坚硬地质条件的爆破要求，获得用户好评。煤矿型二、三级高威力乳化炸药研制，提高了该系列产品的做功能力，深受用户喜欢。

自主研发适合不同岩石硬度的系列化现场混装车用乳化炸药，为爆破参数的设计，不同岩石的开采提供了方便，在矿山广泛使用。

粉状乳化炸药工艺配方研制，提高了产品单位体积的爆破威力，产品质量得到了进一步提升。

雅化SP-80产品工艺配方研制和产品提升，能适用于一、二级乳化和现场混装车乳化炸药的生产。

(2) 近三年研发取得的主要成果：

三年共取得实用新型专利22项，申请了6项发明专利。起爆器材方面：基础雷管自动装配生产线已申请4项发明专利，取得13项实用新型专利，现已成功转让3条生产线；电雷管引火元件制造生产线已取得2项实用新型专利；导爆索自动盘卷封尾机取得1项实用新型专利；雷管自动卡口机取得1项实用新型专利；二硝基重氮酚废水处理方法已申请1项发明专利；延期体自动装压生产线已申请1项发明专利。工业炸药方面：乳化炸药全自动包装生产线已取得4项实用新型专利；纸筒强冷机已取得1项实用新型专利。详细情况如下：

已获专利名称	类型	有效期
装箱单自动投放装置	实用新型	2009.02.16-2019.02.15
工业炸药中包自动抽真空热合装置	实用新型	2009.02.16-2019.02.15
药卷自动分组输出装置	实用新型	2009.04.10-2019.04.09
多组药卷自动码垛输出装置	实用新型	2009.04.10-2019.04.09
工业炸药蘸蜡纸筒快速冷却成形装置	实用新型	2009.05.05-2019.05.04
自动清模装置	实用新型	2009.03.31-2019.03.30
用于雷管自动化装填线的装药装置	实用新型	2009.03.31-2019.03.30
雷管生产线的整线安全连锁装置	实用新型	2009.03.31-2019.03.30
自动剔除废品装置	实用新型	2009.04.07-2019.04.06
一种推模拖模装置	实用新型	2009.04.16-2019.04.15
一种自动分模送模装置	实用新型	2009.04.16-2019.04.15
金属壳自动排管机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
自动压药机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
自动装药机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20

自动排模机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
自动松模机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
自动加药小车轨道	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
自动抖浮药机	实用新型	2009.04.22-2019.04.21
电雷管引火元件自动涂防装置	实用新型	2009.01.15-2019.01.14
电雷管引火元件远红外烘干装置	实用新型	2009.04.22-2019.04.21
一种多功能导爆索自动盘卷封尾机	实用新型	2009.04.16-2019.04.15
自动卡口机	实用新型	2010.01.27-2020.01.26

以上成果的取得，将进一步提高公司的自主创新能力，特别是专利技术的取得，在自主知识产权领域提高了公司的核心竞争力。各新产品的成功开发，将不断为公司带来新的经济增长点。

#### 14、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

报告期内，公司拥有7家全资和控股子公司，分别为雅化集团绵阳实业有限公司、雅化集团旺苍化工有限公司、雅化集团三台化工有限公司、四川雅化实业集团工程爆破有限公司、四川雅化实业集团运输有限公司、雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司、四川雅化集团哈密德盛化工有限公司。拥有5家参股公司，分别是泸州安翔民爆物资有限公司、雅安市商业银行股份有限公司、四川雅安盛达民爆物品有限公司、四川玻璃股份有限公司和四川凯达化工有限公司。

公司全资和控股子公司具体情况如下：

##### (1) 雅化集团绵阳实业有限公司

该公司成立于1998年5月，注册地四川绵阳，注册资本16,710万元，其中本公司出资19,116.43万元，持有100%的股权。该公司法定代表人郑戎，经营范围为民用爆破器材的生产、销售，电镀及金属表面加工处理，金属材料加工、机械制造、销售，钢材、建筑材料销售，环保设备制造、安装。

经信永中和会计师事务所审计，截至2010年12月31日，该公司总资产为35,030.32万元，净资产为30,378.54万元，2010年净利润7,234.91万元。

##### (2) 雅化集团旺苍化工有限公司

该公司成立于1995年4月，注册地四川旺苍，注册资本4,928.00万元，其中本公司出资4,976.70万元，持有100%的股权。该公司法定代表人李文乾，经营范围为膨化硝酸铵炸药、乳化炸药生产、销售；包装制品制造、销售；包装制品印刷（仅限于内部印刷）；五金交电、化工产品（不含国家法律、法规禁止或限制的品种）、建筑材料、

橡胶制品销售。

经信永中和会计师事务所审计，截至2010年12月31日，该公司总资产为10,419.49万元，净资产为9,619.53万元，2010年净利润1,620.80万元。

### (3) 雅化集团三台化工有限公司

该公司成立于2002年11月，注册地四川三台，注册资本3,750.00万元，其中本公司出资3,750.00万元，持有100%的股权。该公司法定代表人张洪文，经营范围为制造、销售：工业炸药；销售：化工产品；土石方工程爆破；危险货物运输；炸药现场混装服务；从事与本企业生产经营相关的对外贸易。

经信永中和会计师事务所审计，截至2010年12月31日，该公司总资产为6,633.54万元，净资产为6,164.98万元，2010年净利润1,006.31万元。

### (4) 四川雅化实业集团工程爆破有限公司

该公司成立于2003年7月，注册地四川绵阳，注册资本2,000.00万元，其中本公司出资2,000.00万元，持有100%的股权。该公司法定代表人陈泽新，经营范围为承揽矿山、井下、水下、土石方爆破（具体实施爆破项目时，需先报公安部门审核通过）；爆破拆除、爆破技术咨询服务，土石方工程专业承包三级。

经信永中和会计师事务所审计，截至2010年12月31日，该公司总资产为5,065.75万元，净资产为3,799.24万元，2010年净利润911.54万元。

### (5) 四川雅化实业集团运输有限公司

该公司成立于2005年8月，注册地四川雅安，注册资本800.00万元，其中本公司出资927.05万元，持有100%的股权。该公司法定代表人邹庆，经营范围为危险货物运输（1），汽车一级、二级维护；汽车小修。

经信永中和会计师事务所审计，截至2010年12月31日，该公司总资产为1,431.61万元，净资产为1,235.09万元，2010年净利润80.27万元。

### (6) 雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司

该公司成立于年月，注册地四川攀枝花，注册资本1,000.00万元，其中本公司出资510.00万元，持有51%的股权，攀枝花恒威化工有限责任公司出资490万元，持有41%的股权。该公司法定代表人郑戎，经营范围为乳化炸药（胶状）生产；从事与本企业生产经营相关的对外贸易（按许可证许可项目及期限从事经营）

经信永中和会计师事务所审计，截至2010年12月31日，该公司总资产为3,708.78

万元，净资产为2,581.17万元，2010年净利润728.40万元。

(7) 四川雅化集团哈密德盛化工有限公司

该公司成立于2010年12月，注册地新疆哈密，注册资本1,000.00万元，其中本公司出资550.00万元，持有55%的股权，哈密地区德盛民用爆破器材有限公司出资450.00万，持股45%。该公司法定代表人车红星，经营范围为混装炸药的研发、生产及相关技术服务（具体经营范围以有关部门的批准文件或颁发的许可证为准并在取得许可证后方可经营）。该公司截至本报告期末尚未正式经营。

15、年度重大投资计划和资金来源及使用计划

报告期内公司不存在再融资及重大资产重组事项。

16、政策法规变化

报告期内，工业和信息化部先后颁布了《关于民用爆炸物品行业技术进步的指导意见》（工信部安[2010]227号）和《关于进一步推进民爆行业结构调整的指导意见》（工信部安[2010]581号）。

17、偿债能力分析

(1) 流动比率、速动比率和资产负债率分析

项目	2010年/2010年12月31日	2009年/2009年12月31日	2008年/2008年12月31日	本年比上年增减幅度(%)
流动比率	11.44	1.93	1.65	492.75
速动比率	11.06	1.62	1.35	582.72
母公司资产负债率(%)	3.39	28.83	36.64	-25.44

公司速动比率、流动比率较上期大幅增加的主要原因是公司首次公开发行募集资金使得公司货币资金大幅增长；公司速动比率与流动比率相差不大，主要原因是存货在流动资产中的比例较低。

母公司资产负债率大幅下降的主要原因是公司首次公开发行募集资金及2010年度实现较好的经济效益使得公司净资产大幅增长。

(2) 负债结构分析

单位：（人民币）万元

资产项目	2010年12月31日	2009年12月31日	同比增减(%)
------	-------------	-------------	---------

	金额	占负债总额比例(%)	金额	占负债总额比例(%)	
短期借款	-	-	2,000.00	14.62	-100
应付账款	3,011.78	21.80	2,352.22	17.19	28.04
预收款项	951.59	6.89	982.88	7.18	-3.18
应付职工薪酬	3,786.47	27.41	3,699.36	27.04	2.35
应交税费	2,560.55	18.54	2,754.13	20.13	-7.03
应付股利	6.00	0.04	0.47	-	1,176.60
其他应付款	3,098.17	22.43	1,597.77	11.68	93.91
流动负债小计	13,414.55	97.11	13,386.83	97.84	0.21
递延所得税负债	270.41	1.96	294.93	2.16	-8.31
非流动负债小计	399.91	2.89	294.93	2.16	35.60
负债合计	13,814.46	100	13,681.76	100	0.97

报告期内，公司的负债总额基本保持稳定。公司的负债项目主要为流动负债，由应付账款、应交税金、其他应付款和应付职工薪酬组成。与民爆行业企业负债结构特点一致，流动负债与非流动负债在报告期内保持了稳定的结构。

报告期末其他应付款较上期末增加1,500.40万元，增幅93.91%，主要原因是：随着公司爆破一体化项目开展，公司收到现场混装炸药地面站项目合作保证金。

公司盈利能力良好，现金流量充沛，且公司信用记录良好，自设立以来从未发生过到期债务不能偿还情况，与供应商具有多年良好的合作关系，在行业中信誉度高，偿债能力强，不存在重大偿债风险。

#### 18、营运能力分析

报告期内公司资产营运能力相关指标比率情况如下：

财务指标	2010年度	2009年度	2008年度	本年比上年增减幅度(%)
应收账款周转天数(天)	18.94	15.84	15.38	19.57
存货周转天数(天)	43.17	48.08	42.02	-10.21

非流动资产周转天数 (天)	118.84	109.25	127.75	8.77
总资产周转天数(天)	547.54	245.28	279.60	123.23

报告期内公司应收账款周转率、存货周转率、非流动资产周转率较上期基本保持稳定，总资产周转率明显降低主要原因是公司2010年完成首次公开发行，募集资金总额增长较大，使得期末资产总额显著增大。

## 19、现金流量分析

报告期内现金流量情况如下：

单位：（人民币）万元

项 目	2010 年度	2009 年度	本年比上年增 减幅度（%）
经营活动现金流入小计	84,801.71	67,773.70	25.12
经营活动现金流出小计	64,099.10	53,889.96	18.94
经营活动产生的现金流量净额	20,702.61	13,883.74	49.11
投资活动现金流入小计	414.34	349.24	18.64
投资活动现金流出小计	9,293.04	7,829.26	18.70
投资活动产生的现金流量净额	-8,878.70	-7,480.02	-18.70
筹资活动现金流入小计	120,860.00	7,202.36	1,578.06
筹资活动现金流出小计	5,688.87	12,250.59	-53.56
筹资活动产生的现金流量净额	115,171.13	-5,048.23	2,381.42
现金及现金等价物净增加额	126,995.05	1,355.48	9,269.00

报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比增长49.11%，主要原因是2010年公司生产经营规模扩大，营业利润增长，公司经营活动产生的现金流量净额相应增加。

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长幅度巨大，主要原因是2010年公司完成首次公开发行获得较大金额的募集资金。

## 二、报告期内公司的投资情况

### （一）募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1396号文核准，公司于2010年11月9日向社会公众发行人民币普通股股票4000万股，每股面值1.00元，每股发行价30.50元，募集资金总额共计人民币1,220,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币52,220,000.00元，实际募集资金净额为人民币1,167,780,000.00元。该项募集资金已于2010年11月1日全部到位，经信永中和会计师事务所有限公司审验并出具XYZH/2010CDA2001-5号验资报告。

## （二）募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，本公司根据《深圳证券交易所股票上市交易规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，结合本公司实际情况制定了公司《募集资金管理控制办法》，对所有募集资金实行专户存储，实行严格的审批程序，以保证专款专用。与申银万国证券股份有限公司、中国银行股份有限公司成都蜀都大道支行、绵阳市商业银行股份有限公司游仙支行、上海浦东发展银行股份有限公司成都分行分别签订了《募集资金三（四）方监管协议》（简称“募集资金监管协议”），募集资金监管协议与深圳证券交易所募集资金监管协议范本不存在重大差异。上述募集资金监管协议已向中国证监会四川监管局、深圳证券交易所报备，并在中国证监会指定媒体上公告了相关信息内容，募集资金的使用和募集资金监管协议的履行不存在问题。

截至2010年12月31日，募集资金专户存储情况如下：

单位：（人民币）元

专户银行名称	银行账号	期末余额
上海浦东银行成都分行	73010154500006848	93,220,533.99
上海浦东银行成都分行	73110154500000524	863,607,233.30
雅安市商业银行	004012000000059756	28,306,226.00
绵阳市商业银行游仙支行	0705014900000187	63,816,567.90
绵阳市商业银行游仙支行	0703140900002783	68,317,737.90
中国银行蜀都大道支行	121211332737	27,506,050.00
绵阳市商业银行游仙支行	07040140900000990	25,506,375.00

## （三）本公司募集资金的使用情况

2010年内，本公司募集资金未发生支付。详细情况如下：

单位：（人民币）万元

募集资金总额		116,778				本年度投入募集资金总额	—			
报告期内变更用途的募集资金总额		—				已累计投入募集资金总额	—			
累计变更用途的募集资金总额		—					—			
累计变更用途的募集资金总额比例		—					—			
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
爆破工程一体化项目	否	9,320	9,320	0	0	0	2011年12月31日	—	—	否
高精度延期雷管建设项目	否	6,380	6,380	0	0	0	2011年12月31日	—	—	否
科技研发中心建设项目	否	6,830	6,830	0	0	0	2012年12月31日	—	—	否
雅安炸药生产线高效节能改造项目	否	5,400	5,400	0	0	0	2011年12月31日	—	—	否
旺苍炸药生产线高效节能改造项目	否	2,750	2,750	0	0	0	2011年12月31日	—	—	否
三台炸药生产线高效节能改造项目	否	2,550	2,550	0	0	0	2011年12月31日	—	—	否
新型乳化剂建设项目	否	2,830	2,830	0	0	0	2011年12月31日	—	—	否
承诺投资项目小计	—	36,060	36,060	0	0	0	—	—	—	—
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
补充流动资金（如有）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计		36,060								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

#### （四）变更募集资金投资项目情况

2010年内，本公司募集资金项目未发生变更、项目也未发生转让等情况。

#### （五）募集资金使用及披露中存在的问题

2010年内，本公司不存在从募集资金账户中支付资金的情形，资金管理也严格执行相关管理规定，不存在募集资金管理的违规情形。

#### （六）募集资金投资项目的说明

2010年内，本公司募集资金项目的资金未发生支付，但存在募投项目之“三台炸药生产线高效节能改造项目”“高精度延期雷管建设项目”和“科技研发中心建设项目”实施进度提前的情况。

#### （七）保荐机构意见

保荐机构申银万国证券股份有限公司出具的公司《2010年度募集资金使用与存放情况专项核查报告》认为：雅化集团2010年年度募集资金的存储及使用符合中国证监会和深圳证券交易所关于募集资金管理的相关规定，雅化集团已披露的相关信息反映

了其募集资金的使用情况，不存在募集资金使用违反相关法律法规的情形，其董事会编制的《四川雅化实业集团股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项报告》与实际情况相符。

### （八）审计机构意见

审计机构信永中和会计师事务所有限公司出具了《募集资金年度使用情况鉴证报告》（XYZH/2010CDA2064-3），认为：雅化集团公司本年度已按深圳证券交易所颁布的《中小板上市公司规范运作指引》及公司《募集资金管理控制办法》的相关规定及时、真实、准确、完整的披露了募集资金存放及使用情况。

## 三、董事会工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况

2010年度，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，共召开4次董事会，具体情况如下：

1、公司第一届董事会第五次会议于2010年2月28日召开，审议通过了《关于<公司2009年度工作报告>的议案》、《关于<公司2009年度财务报告>的议案》、《关于<公司2009年度财务决算及2010年财务预算报告>的议案》、《关于公司2009年度利润分配预案的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所的议案》、《关于公司第一届董事会独立董事2010年津贴标准的议案》、《关于公司2010年度关联交易的议案》、《关于<内部控制自我评价报告>的议案》、《关于公司高级管理人员2010年薪酬标准的议案》、《关于“公司IPO申报财务报告”的议案》、《关于<安全生产费用财务管理办法>的议案》、《关于提请召开公司2009年度股东大会的议案》。

2、公司第一届董事会第六次会议于2010年7月2日召开，决定收购四川凯达化工有限公司部分股东在凯达部分股权，授权公司总经理在使用收购资金不超过3500万元且收购不低于凯达10%股权的范围内，全权处理该次股权收购事宜。

3、公司第一届董事会第七次会议于2010年8月5日召开，审议通过了《关于审议会计报告的议案》、《内部控制自我评价报告》、《关于延长公司股票发行及上市相关决议有效期的议案》、《关于召开公司2009年第1次临时股东大会的议案》。

4、公司第一届董事会第八次会议于2010年11月22日召开，审议通过了《关于<

公司章程>修正案的议案》、《关于向募投项目所属子公司实施增资的议案》、《关于设立募集资金专户的议案》、《关于雅化集团绵阳实业有限公司购置土地的议案》。本次会议的决议公告已于2010年11月25日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》及《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议。

## （三）董事会下设专业委员会的履职情况

### 1、公司董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由2名独立董事及1名董事组成。主要负责提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内控制度等。

2010年，审计委员会共召开四次会议，审议了审计监察部提交的《2010年年度审计工作计划》、《2010年内部审计工作报告》、各季度《审计工作计划》、各季度《审计工作开展情况的报告》等，并按季度向董事会报告内部审计工作进度、质量以及发现的问题。报告期内，审计委员会依据公司内部审计制度的要求，对公司财务报告以及公司审计监察部提交的内部审计报告进行审核，参与了公司外部审计涉及重大事项的讨论。

### 2、董事会提名与薪酬考核委员会履职情况

提名与薪酬考核委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事。主要负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

2010年，提名与薪酬考核委员会召开了一次工作会议，对公司2009年高级管理人员业绩考核结果、公司2010年度高级管理人员薪酬调整方案（标准）等事项进行了审议，一致认为公司高级管理人员度业绩考核是严格按照规定执行的，2010年度高管人员的薪酬调整方案是符合公司的发展需要。董事会提名与薪酬考核委员会在2010年的工作中，未发现公司有任何违反法律法规的情形发生。

### 3、董事会战略委员会履职情况

战略委员会成员由3名董事组成，其中1名为独立董事。主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

2010年，董事会战略发展委员会共召开2次工作会议，分别对投资参股四川凯达集团投资建设绵阳特色工业园区项目进行了研究与审议。

#### 四、对公司未来的展望

##### （一）公司未来发展机遇

从宏观上，国家经济发展长期向好的趋势没有改变，将坚持扩大内需的方针，加快城镇化进程，深入实施新一轮西部大开发战略，支持地震灾区发展振兴，扶持民族地区跨越发展和贫困地区加快发展。公司所处区位将受益于以上各种机遇。

在交通建设方面。新增铁路里程2700公里，将开工建设川藏铁路、成昆扩能、川青铁路、隆黄铁路、成都至西宁、乐山经自贡至泸州、宜宾至泸州等项目；新增高速公路里程3700公里，将开工建设汶川至马尔康、雅安至康定、绵阳至九寨沟、仁寿至沐川等项目；新建扩建机场9个，将开工建设阿坝红原、稻城亚丁、乐山机场、甘孜机场等项目。

在水利设施建设方面。将开工建设红鱼洞、开茂、关刀桥、寨子河、七一等大中型水库和武引二期、升钟二期、向家坝一期、大桥二期、亭子口一期、铜头等大中型灌区工程。

在能源重点建设方面。重点建设乌东德、白鹤滩、两河口、双江口、长河坝、猴子岩、枕头坝及金沙江上游水电梯级开发等水电项目；建设新维、船景、观文、武乐、青山、沐元等重点煤矿项目，新增产能1000万吨/年。加之城镇化土地整理、标准化农田改造等项目的实施，将使民爆产品需求保持旺盛的势头，有力保证了本公司产品在未来的市场需求。

##### 2、行业产业结构调整的机会。

###### （1）行业振兴政策的机遇。

《国务院 中央军委关于建立和完善军民结合寓军于民武器装备科研生产体系的若干意见》（国发【2101】37号）已经发布，将民爆器材列入六大军民结合性产业，国家对民爆行业的支持力度将进一步加大，公司也会从中受益。

###### （2）行业结构调整的机遇。

工业和信息化部出台了《关于进一步推进民爆行业结构调整的指导意见》（工信部安【2010】581号），从三个方面给公司带来了良好的发展机遇。

一是推进产业升级。根据《关于民用爆炸物品行业技术进步的指导意见》（工信部安【2010】227号），行业将通过推进技术进步，加强技术改造，优化产品结构，提升现有工艺及装备水平。

二是鼓励增长方式转变。强调科研、生产、销售、爆破服务一体化发展和产业链延伸，生产方式向“微笑曲线”的两端发展。

三是有效提升产业集中度，培育行业龙头企业。“十二五”期间，民爆行业将走集约化发展的道路，努力减少企业和生产点数量，到十二五末，生产企业数量要控制在50家以内。支持以上市企业为平台实施兼并重组，形成20家左右优势骨干企业集团，着力培育1-2家具有与国际先进企业相比肩的大型企业集团。

公司通过持续发展，综合实力不断增强，在生产线改造、技术创新、产业链延伸服务、兼并重组、集团管控等方面具备较明显的优势，在民爆行业中的地位不断提升。作为民爆行业的骨干和优势企业，在行业政策的调整执行中将得到国家及地方的高度重视和重点扶持。

### 3、公司上市机遇

一是通过募投项目实施，公司的技术水平会大幅提高，一体化服务能力将不断增强，销售收入和利润水平将会持续增长。

二是本次股票溢价发行大大增加了公司资本公积金，使公司资本结构更健康，公司的新经营项目开发能力和股本扩张能力进一步增强。

三是上市后，公司法人治理结构和内部管理机制得到进一步的完善，提高了公司的集团化管理能力，有利于公司发挥规模优势和整体效能。

四是上市后，公司的知名度和美誉度大幅提升，有利于聚集更多的专业技术人才和优秀管理人才，为公司的发展提供了人才保障。

## （二）公司未来发展面临的挑战

### 1、成本因素。

主要原材料价格波动明显及人工成本的不断上涨，公司效益增幅会受到一定的影响。

### 2、市场竞争因素。

随着民爆行业市场化进程大力推进，行业竞争将明显加剧。

### 3、行业重组整合因素。

随着行业重组整合加速推进，如何通过实施快速有效的投资决策和低成本扩张策略，将对公司的投资决策能力和经营管理水平等方面带来挑战。

### （三）公司的发展规划

公司将通过实施技术创新战略、企业上市战略、产业链延伸战略、市场拓展战略、集团化扩张战略、人才发展战略、现代管理战略，打造具有国际竞争力的民爆企业集团。

一是综合实力（产销量、技术水平和研发能力）排行业前三位，在行业具有较强的影响力。

二是生产企业产品技术和装备水平达到和超过《行业技术进步指导意见》要求，具有行业领先水平，建成国家级技术中心。

三是市场竞争力在行业内具有较强的影响力和控制力，完成同业重组3-5家，实现跨区域发展目标。

四是爆破公司业务规模（工程量、工程收入、盈利水平）、现场混装应用和一体化水平、资质等级、装备水平等在全国工程爆破行业内综合实力排位前5位。

### （四）经营计划或盈利预测

公司2011年主要经营指标计划实现同比增长20%。（上述经营计划并不代表公司对2011年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意）。

为实现上述目标，2011年我们工作的经营方针是：以“十二五”规划为指导，坚持科学发展观，适应两个转变，实现企业跨越式发展，为建成具有国际竞争力的民爆产业集团而奋斗。

2011年公司将重点做好以下工作：一是进一步拓展市场，提高产能利用率，确保现有产业保持持续增长；二是大力开展爆破业务，积极开发现场混装一体化市场，实现爆破业务的突破性增长；三是通过实施技术改造和开展技术自主创新项目，提高企业技术水平；四是通过产业链延伸和科技成果转化，依托雅安和绵阳产业园区建设，培育新的经营项目，形成新的经济增长点；五是依托上市公司平台，发挥集团联动优势，在行业并购重组中取得实质性成效；六是继续强化基础管理工作，调整和创新工

作方式，创新推进各项管理工作。

## （五）风险分析及应对措施

### 1、市场风险

一是国际国内经济环境还存在很大的不确定性，民爆物品的市场需求状况还难以预测；二是随着民爆行业逐步向市场化过渡，加之民爆产能的大规模集中释放，公司将面临激烈的市场竞争。

应对措施：一是充分发挥公司在行业的影响力，加强各种要素的调配，利用公司齐全的产品、健全的网络及优质的服务，巩固和开拓省内外市场，努力扩大产品销售。二是依托公司的区位优势，瞄准区域内各项建设工程，及时应对市场变化，发挥集团整体优势，实现对市场的有效控制；三是加强对大型终端客户的市场开发，通过现场混装一体化应用，拓展一体化服务市场。

### 2、并购重组风险

下一步行业将有效提高产业集中度，加大推进重组整合力度，着力培育行业龙头企业。如果公司在新一轮的行业结构调整中未实现有效扩张或达不到预期效果，公司的发展将受到影响。

应对措施：利用公司整合扩张经验优势，依托公司的上市平台，实行多种方式的合作和重组。一是加大省内同行生产流通企业的合作力度，取得有效成果；二是加强对跨区域目标企业的调研分析，积极沟通，适时切入并取得实质性突破。

### 3、安全风险

由于所处行业的特性决定了公司具有一定的危险爆炸属性。本公司自设立以来未发生过人员伤亡事故、重大设备事故及爆炸事故，且通过了各种机构的安全评价，但并不能完全排除因意外情况而引发安全事故，进而对正常生产经营活动产生较大影响。

应对措施：一是把安全工作作为公司的头等大事来抓，安全工作是企业生产经营活动的重中之重；二是加大安全投入，通过设备更新和改进工艺技术，提高生产线的本质安全水平；三是不断建立和完善安全规章制度，提升安全管理水平；四是加强安全教育，通过全企业的安全防范组织模式和全员参与的安全防范体系，以优良的人力资源促进安全。

## 六、公司2010年度利润分配和资本公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所审计，截止 2010 年 12 月 31 日母公司实现净利润 98,839,296.65 元，提取法定盈余公积金 9,883,929.67 元后，加上年初未分配利润 13,798,245.20 元，及经股东同意转入的以前年度未支付股利尾款 4,744.58 元，本年度公司可供股东分配的利润 102,758,356.76 元，资本公积余额 1,152,978,126.70 元。

2010年度利润分配及公积金转增股本预案如下：拟以本公司2010年末的总股本 160,000,000股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税），共计分配现金红利 48,000,000.00元，剩余未分配的利润54,758,356.76元结转以后年度分配。同时拟按公司 2010年末总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10 股转增10股。该预案需经公司 2010 年度股东大会通过后方可实施。

公司最近三年现金分红情况表

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）	年度可分配利润
2009 年	69,300,000.00	137,255,726.56	50.49	234,895,527.37
2008 年	0	56,066,807.05	0	109,655,737.73
2007 年	8,132,024.00	36,102,822.11	22.52	63,742,540.49
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			101.25	

## 七、其他需要披露的事项

### （一）投资者关系管理的具体情况

报告期内，根据相关法规及公司《投资者关系管理制度》的规定，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织实施了公司的投资者关系管理工作，具体情况如下：

1、2010年10月20日至22日，公司在深圳、北京、上海进行了现场路演活动，详细回答了投资者的提问，董事长郑戎女士、董事会秘书刘平凯女士、财务总监杜鹃女士、副总经理兼总工程师高欣以及公司保荐代表人参加了本次现场路演活动。

2、2010年10月26日，公司通过全景网络（网址：<http://irm.p5w.net>）举行雅化集团IPO网上路演，详细回答了投资者的提问，董事长郑戎女士、董事会秘书刘平凯女

士、财务总监杜鹃女士以及公司保荐代表人参加了本次网上路演活动。

3、公司设有专人负责投资者来访、咨询电话、传真、电子信箱、网站上的投资者关系栏目等工作，最大限度地保证投资者与公司信息交流渠道的畅通。

## **（二）内幕信息知情人管理**

报告期内，为规范公司的内幕信息管理和加强内幕信息保密工作，切实保护广大投资者的合法权益，维护信息披露的公开、公平、公正，根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并组织内部相关人员认真学习，提高认识，定期如实登记报备内幕信息知情人情况。报告期内，公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生，无监管处罚记录。

## **（三）披露信息的媒体**

公司指定巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》、《中国证券报》为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

## 第八节 监事会报告

公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，依法运作、履行监督职责。在2010年，监事会对公司的重大决策事项、重要经济活动都积极参与了审核，监事会成员列席了公司召开的董事会、经理办公会，并发表意见和建议，对公司董事、经理层等执行公司职务的行为进行了有效的监督，不定期的检查公司经营和财务状况，积极地维护全体股东的权益。

### 一、监事会会议的召开情况

2010年度公司监事会共召开了一次会议，会议情况如下：

2010年3月6日，公司第一届第三次监事会会议在公司小会议室召开，监事会全体人员到会参加。会议审议了《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年财务报告》和《公司企业内部自我评价报告的议案》。

### 二、监事会对 2010 年度相关事项的意见

#### （一）公司依法运作情况

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等各项法律法规的要求，监事会通过召开的会议，列席报告期内历次董事会会议，参加公司年度股东大会以及对公司经营情况的了解等，对公司经营运作的情况进行了监督，认为2010年度，公司所有重大决策程序符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规规定；公司建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，不存在违反法律、法规、《公司章程》和有损于公司和股东利益的行为。

#### （二）检查公司财务的情况

监事会对公司2010年的财务状况、财务管理等进行了认真、细致的检查和审核，认为：公司财务制度健全、运作规范，严格执行了《会计法》、《企业会计准则》等法律法规。报告期内的财务报告真实、准确的反映了公司的财务状况和经营成果。公司2010年财务报告经信永中和会计师事务所有限责任公司出具了无保留意见的审计

报告。

### **（三）公司收购、出售资产情况**

2010年公司不存在重大收购和出售资产的情况。报告期内，公司认购四川凯达化工有限公司部分股东的股权，是出于公司长远发展的需要，符合公司长期发展规划的要求，并且遵循市场原则，交易价格合理，没有发现内幕交易及损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

### **（四）关联交易情况**

经对公司2010年关联交易的审查，认为公司与雅安盛达民爆物资有限公司、攀枝花恒威民爆物品有限公司发生的关联交易，遵循了公平、公开、公允的原则，符合公司生产经营的实际需要，其决策程序合法，交易价格合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### **（五）募集资金使用情况**

报告期内，公司募集资金的存放和使用管理严格遵循了《募集资金管理控制办法》的规定，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更募集资金的投向。

### **（六）股东大会决议的执行情况**

公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，认真贯彻执行公司股东会的决议，依法运作、履行监督职责。对公司董事、经理层等执行公司职务的行为进行了有效的监督，不定期的检查公司经营和财务状况，积极地维护全体股东的权益。

### **（七）对公司内部控制自我评价的意见**

经对《公司内部控制自我评价报告》进行审议认为：公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

### 三、破产重组事项

报告期内，公司未发生破产重组事项。

### 四、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司持有其他非上市金融企业情况如下：

单位：（人民币）万元

被投资单位	最初投资成本	持股比例 (%)	期末账面值	本期收益	会计核算科目	股份来源
雅安市商业银行股份有限公司	100.00	0.44	100.00	5.00	长期股权投资	发起设立

### 五、重大关联交易事项

报告期内公司关联交易为向关联方销售产品，具体情况如下：

单位：（人民币）元

关联方类型及关联方名称	2010年度		2009年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川雅安盛达民爆物品有限公司	44,584,840.79	5.90	65,599,091.48	10.27
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	31,842,549.28	4.21	16,074,052.79	2.52
合计	76,427,390.07	10.11	81,673,144.27	12.79

关联交易是公司及下属子公司向公司参股公司盛达民爆和恒威民爆销售民爆产品，该关联交易是基于国家对民爆行业管理的特殊销售模式形成的，其销售价格均按市场原则定价，上述关联交易已经公司股东大会审议批准。

## 六、重大合同及履行情况

### （一）托管、承包、租赁情况

本报告期公司无重大托管、承包、租赁情况。

### （二）担保情况

本报告期内无担保情况。

### （三）委托理财情况

本报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

## 七、承诺事项

### （一）公司控股股、实际控制人承诺事项

公司控股股、实际控制人郑戎就避免同业竞争承诺：不与本公司发生任何同业竞争，有效维护了公司的业务独立。报告期内没有出现同业竞争的情形。

### （二）发起人股东承诺事项

公司上市前原发起人股东关于公司上市后所持股份锁定的承诺：公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人现时所持公司股份，也不由公司回购本承诺人现时所持公司股份。报告期内没有出现转让或者委托他人管理所持公司股份和公司回购股份的情形。

### （三）公司董事、监事、高级管理人员承诺事项

公司董事、监事、高级管理人员同时承诺：在公司任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%，且离职后半年内不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本承诺人所持有公司股票总数的比例不超过50%。报告期内没有出现股份转让的情形。

## 八、解聘、聘任会计师事务所情况

经公司2010年3月21日召开的2009年年度股东大会审议批准，公司聘任信永中和会计师事务所有限公司为公司审计机构。

#### 九、会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更情况

报告期内无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

#### 十、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况，也没有被司法纪检部门采取司法强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任的情况。

#### 十一、信息披露情况

报告期内，公司相关信息披露情况如下：

公告编号	披露日期	公告内容	披露媒体
2010-01	2010-11-25	第一届董事会第八次会议决议	《证券时报》、《中国证券报》
2010-02	2010-12-1	关于签订募集资金三（四）方监管协议的公告	《证券时报》、《中国证券报》
2010-03	2010-12-11	关于雅化集团绵阳实业有限公司购置土地进展情况的公告	《证券时报》、《中国证券报》
2010-04	2010-12-13	关于完成公司工商变更登记的公告	《证券时报》、《中国证券报》
2010-05	2010-12-31	关于全资子公司完成增资工商变更登记的公告	《证券时报》、《中国证券报》

上述公告亦同时刊登在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

#### 十二、公司其他重大事项

报告期内，公司无其他需要说明的重大事项。

## 第十节 财务报告

### 审计报告

XYZH/2010CDA2064

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（以下简称雅化集团公司）合并及母公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是雅化集团公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，雅化集团公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了雅化集团公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一一年三月二十  
日

### 合并资产负债表

2010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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	1,420,503,337.81	151,022,886.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	10,828,854.00	9,271,192.97
应收账款	八、3	39,942,069.92	34,694,440.59
预付款项	八、4	9,778,629.18	12,925,428.39
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	八、5	719,500.00	
其他应收款	八、6	1,777,951.25	8,703,282.81
买入返售金融资产			
存货	八、7	51,165,891.51	41,242,001.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,534,716,233.67</b>	<b>257,859,232.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、8	2,663,724.93	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、9	51,029,910.83	8,210,501.91
投资性房地产	八、10	8,001,342.35	7,103,746.81
固定资产	八、11	160,299,133.69	120,646,872.07
在建工程	八、12	12,673,763.49	16,202,488.84
工程物资	八、13	114,287.18	4,129,187.68
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、14	49,094,274.41	50,114,359.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、15	3,212,076.72	3,402,707.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>287,088,513.60</b>	<b>209,809,864.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,821,804,747.27</b>	<b>467,669,096.72</b>

合并资产负债表 (续)  
2010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
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、17		20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、18	30,117,781.98	23,522,160.68
预收款项	八、19	9,515,868.24	9,828,790.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、20	37,864,719.50	36,993,622.08
应交税费	八、21	25,605,493.97	27,541,314.84
应付利息			
应付股利	八、22	60,000.00	4,744.58
其他应付款	八、23	30,981,661.69	15,977,683.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>134,145,525.38</b>	<b>133,868,315.77</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	八、15	2,704,105.93	2,949,295.03
其他非流动负债	八、24	1,295,000.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,999,105.93</b>	<b>2,949,295.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>138,144,631.31</b>	<b>136,817,610.80</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	八、25	160,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	八、26	1,176,257,409.43	48,448,733.21
减: 库存股			
专项储备	八、27	55,307,420.07	43,437,054.87
盈余公积	八、28	13,083,734.69	3,199,805.02
一般风险准备			
未分配利润	八、29	257,531,871.15	102,895,737.57
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,662,180,435.34</b>	<b>317,981,330.67</b>
少数股东权益	八、30	21,479,680.62	12,870,155.25
<b>股东权益合计</b>		<b>1,683,660,115.96</b>	<b>330,851,485.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,821,804,747.27</b>	<b>467,669,096.72</b>

母公司资产负债表

2010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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,019,748,087.51	13,989,765.30
交易性金融资产			
应收票据		10,650,000.00	7,821,192.97
应收账款	十四、1	17,034,968.28	14,999,446.44
预付款项		4,524,973.87	2,446,418.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	580,218.16	1,346,020.45
存货		14,812,556.53	12,657,379.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,067,350,804.35</b>	<b>53,260,222.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	356,642,787.03	132,634,961.86
投资性房地产		1,588,418.75	1,656,997.90
固定资产		40,765,734.89	34,929,305.59
在建工程		7,649,418.38	931,349.91
工程物资		114,287.18	627,107.68
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,724,096.41	17,480,245.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,587,488.99	1,877,233.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>426,072,231.63</b>	<b>190,137,202.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,493,423,035.98</b>	<b>243,397,424.48</b>

母公司资产负债表（续）

2010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
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,614,056.25	7,755,631.55
预收款项		13,320.03	34,290.44
应付职工薪酬		17,650,528.78	18,412,784.73
应交税费		11,685,724.59	19,741,783.36
应付利息			
应付股利			4,744.58
其他应付款		14,642,378.33	4,219,565.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,606,007.98</b>	<b>70,168,800.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>50,606,007.98</b>	<b>70,168,800.46</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		160,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		1,152,978,126.70	25,198,126.70
减：库存股			
专项储备		13,996,809.85	11,032,447.10
盈余公积		13,083,734.69	3,199,805.02
一般风险准备			
未分配利润		102,758,356.76	13,798,245.20
<b>股东权益合计</b>		<b>1,442,817,028.00</b>	<b>173,228,624.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,493,423,035.98</b>	<b>243,397,424.48</b>

合并利润表  
2010 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
<b>一、营业总收入</b>		763,097,888.72	638,733,034.79
其中：营业收入	八、31	763,097,888.72	638,733,034.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		587,558,100.79	487,935,634.04
其中：营业成本	八、31	390,668,455.65	306,532,055.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、32	8,302,743.10	6,649,244.44
销售费用	八、33	51,475,831.73	40,504,229.70
管理费用	八、34	138,017,166.47	128,966,102.11
财务费用	八、35	-1,751,440.59	827,654.42
资产减值损失	八、36	845,344.43	4,456,347.90
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）	八、37	2,180,059.78	2,148,786.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		660,666.94	958,554.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		177,719,847.71	152,946,187.11
加：营业外收入	八、38	8,434,918.67	4,382,834.59
减：营业外支出	八、39	2,076,446.01	2,044,850.24
其中：非流动资产处置损失		1,466,001.87	517,137.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		184,078,320.37	155,284,171.46
减：所得税费用	八、40	15,990,761.65	13,854,823.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		168,087,558.72	141,429,347.55
归属于母公司股东的净利润		164,515,318.67	137,255,726.56
少数股东损益		3,572,240.05	4,173,620.99
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	八、41	1.33	1.14
（二）稀释每股收益	八、41	1.33	1.14
<b>七、其他综合收益</b>	八、42	47,793.70	1,070,849.20
<b>八、综合收益总额</b>		168,135,352.42	142,500,196.75
归属于母公司股东的综合收益总额		164,543,994.89	138,326,575.76
归属于少数股东的综合收益总额		3,591,357.53	4,173,620.99

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元。

## 母公司利润表

2010 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
<b>一、营业收入</b>	十四、4	268,472,278.08	225,868,547.65
减：营业成本	十四、4	147,452,094.25	118,812,861.93
营业税金及附加		2,205,950.08	1,813,312.85
销售费用		17,097,563.95	13,459,218.40
管理费用		46,636,800.98	42,396,104.39
财务费用		-1,464,993.12	1,072,979.45
资产减值损失		566,102.51	574,398.34
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）	十四、5	50,647,083.19	78,694,970.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		617,083.19	712,112.77
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		106,625,842.62	126,434,642.47
加：营业外收入		2,514,907.37	935,483.62
减：营业外支出		992,572.40	679,658.23
其中：非流动资产处置损失		619,419.83	51,542.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		108,148,177.59	126,690,467.86
减：所得税费用		9,308,880.94	6,531,098.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		98,839,296.65	120,159,369.22
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>五、其他综合收益</b>			1,070,849.20
<b>六、综合收益总额</b>		98,839,296.65	121,230,218.42

合并现金流量表  
2010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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		827,739,782.84	656,900,534.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、43	20,277,309.45	20,836,425.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>848,017,092.29</b>	<b>677,736,959.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		322,953,962.15	242,279,391.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		127,485,546.08	123,195,632.36
支付的各项税费		91,881,712.74	99,376,791.12
支付其他与经营活动有关的现金	八、43	98,669,764.34	74,047,792.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>640,990,985.31</b>	<b>538,899,607.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>207,026,106.98</b>	<b>138,837,352.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,322,780.22
取得投资收益收到的现金		1,990,856.31	602,615.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,540.75	567,048.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八、43	1,870,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,143,397.06</b>	<b>3,492,443.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,960,460.88	62,249,486.75
投资支付的现金		43,163,000.00	12,456,340.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		603,444.39	3,116,812.80
支付其他与投资活动有关的现金	八、43	203,483.00	470,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,930,388.27</b>	<b>78,292,639.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,786,991.21</b>	<b>-74,800,195.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,178,600,000.00	2,023,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,500,000.00	2,023,600.00
取得借款所收到的现金		30,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,208,600,000.00</b>	<b>72,023,600.00</b>
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00	50,408,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,568,664.15	72,097,922.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			80,465.00
支付其他与筹资活动有关的现金	八、43	3,320,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,888,664.15</b>	<b>122,505,922.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,151,711,335.85</b>	<b>-50,482,322.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,269,950,451.62</b>	<b>13,554,833.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		150,552,886.19	136,998,052.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,420,503,337.81</b>	<b>150,552,886.19</b>

母公司现金流量表

2010 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,553,546.19	229,537,305.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,648,451.74	7,072,483.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>292,201,997.93</b>	<b>236,609,789.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,513,099.38	108,381,918.26
支付给职工以及为职工支付的现金		34,978,856.79	38,842,407.24
支付的各项税费		39,465,022.49	30,908,590.57
支付其他与经营活动有关的现金		35,647,566.86	32,785,238.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>240,604,545.52</b>	<b>210,918,154.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,597,452.41</b>	<b>25,691,635.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,524,438.22
取得投资收益收到的现金		50,804,258.02	82,061,285.00
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		225,276.75	757,745.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,038,164.38
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,029,534.77</b>	<b>88,381,632.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,126,714.97	18,466,050.71
投资支付的现金		224,165,000.00	51,778,340.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>241,291,714.97</b>	<b>70,244,390.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-190,262,180.20</b>	<b>18,137,242.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,171,100,000.00	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,196,100,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,356,950.00	71,995,896.93
支付其他与筹资活动有关的现金		3,320,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,676,950.00</b>	<b>121,995,896.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,144,423,050.00</b>	<b>-51,995,896.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,005,758,322.21</b>	<b>-8,167,019.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,989,765.30	22,156,785.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,019,748,087.51</b>	<b>13,989,765.30</b>

合并股东权益变动表  
2010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									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	120,000,000.00	48,448,733.21		43,437,054.87	3,199,805.02		102,895,737.57		12,870,155.25	330,851,485.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	120,000,000.00	48,448,733.21		43,437,054.87	3,199,805.02		102,895,737.57		12,870,155.25	330,851,485.92
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	40,000,000.00	1,127,808,676.22		11,870,365.20	9,883,929.67		154,636,133.58		8,609,525.37	1,352,808,630.04
（一）净利润							164,515,318.67		3,572,240.05	168,087,558.72
（二）其他综合收益		28,676.22							19,117.48	47,793.70
上述（一）和（二）小计		28,676.22					164,515,318.67		3,591,357.53	168,135,352.42
（三）股东投入和减少资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00							6,300,000.00	1,174,080,000.00
1. 股东投入资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00							6,300,000.00	1,174,080,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					9,883,929.67		-9,879,185.09		-2,024,122.26	-2,019,377.68
1. 提取盈余公积					9,883,929.67		-9,883,929.67			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							4,744.58		-2,024,122.26	-2,019,377.68
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备				11,870,365.20					742,290.10	12,612,655.30
1. 本年提取				12,204,180.87					830,692.49	13,034,873.36
2. 本年使用				333,815.67					88,402.39	422,218.06
（七）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	160,000,000.00	1,176,257,409.43		55,307,420.07	13,083,734.69		257,531,871.15		21,479,680.62	1,683,660,115.96

合并股东权益变动表（续）  
2010 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	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	54,300,000.00	34,105,725.64			16,917,717.37		134,434,495.29		15,361,175.55	255,119,113.85
加：会计政策变更				31,402,609.43	-8,232,925.15		-24,778,757.56		1,609,073.28	
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	54,300,000.00	34,105,725.64		31,402,609.43	8,684,792.22		109,655,737.73		16,970,248.83	255,119,113.85
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	65,700,000.00	14,343,007.57		12,034,445.44	-5,484,987.20		-6,760,000.16		-4,100,093.58	75,732,372.07
（一）净利润							137,255,726.56		4,173,620.99	141,429,347.55
（二）其他综合收益		1,070,849.20								1,070,849.20
上述（一）和（二）小计		1,070,849.20					137,255,726.56		4,173,620.99	142,500,196.75
（三）股东投入和减少资本		-1,228,555.55		730,324.02					-7,559,784.66	-8,058,016.19
1. 股东投入资本									420,800.00	420,800.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-1,228,555.55		730,324.02					-7,980,584.66	-8,478,816.19
（四）利润分配					12,015,936.92		-81,315,936.92		-1,305,473.55	-70,605,473.55
1. 提取盈余公积					12,015,936.92		-12,015,936.92			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-69,300,000.00		-1,305,473.55	-70,605,473.55
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	65,700,000.00	14,500,713.92			-17,500,924.12		-62,699,789.80			
1. 资本公积转增股本	9,801,554.78	-9,801,554.78								
2. 盈余公积转增股本	17,500,924.12				-17,500,924.12					
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	38,397,521.10	24,302,268.70					-62,699,789.80			
（六）专项储备				11,304,121.42					591,543.64	11,895,665.06
1. 本年提取				11,379,634.90					607,027.64	11,986,662.54
2. 本年使用				75,513.48					15,484.00	90,997.48
（七）其他	120,000,000.00	48,448,733.21		43,437,054.87	3,199,805.02		102,895,737.57		12,870,155.25	330,851,485.92
<b>四、本年年末余额</b>	120,000,000.00	48,448,733.21		43,437,054.87	3,199,805.02		102,895,737.57		12,870,155.25	330,851,485.92

母公司股东权益变动表  
2010 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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	120,000,000.00	25,198,126.70		11,032,447.10	3,199,805.02		13,798,245.20	173,228,624.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	120,000,000.00	25,198,126.70		11,032,447.10	3,199,805.02		13,798,245.20	173,228,624.02
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	40,000,000.00	1,127,780,000.00		2,964,362.75	9,883,929.67		88,960,111.56	1,269,588,403.98
（一）净利润							98,839,296.65	98,839,296.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							98,839,296.65	98,839,296.65
（三）股东投入和减少资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00						1,167,780,000.00
1. 股东投入资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00						1,167,780,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,883,929.67		-9,879,185.09	4,744.58
1. 提取盈余公积					9,883,929.67		-9,883,929.67	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							4,744.58	4,744.58
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备				2,964,362.75				2,964,362.75
1. 本年提取				3,037,123.80				3,037,123.80
2. 本年使用				72,761.05				72,761.05
（七）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	160,000,000.00	1,152,978,126.70		13,996,809.85	13,083,734.69		102,758,356.76	1,442,817,028.00

母公司股东权益变动表（续）  
2010 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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	54,300,000.00	9,626,563.58			16,917,717.37		37,654,602.70	118,498,883.65
加：会计政策变更				8,232,925.15	-8,232,925.15			
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	54,300,000.00	9,626,563.58		8,232,925.15	8,684,792.22		37,654,602.70	118,498,883.65
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	65,700,000.00	15,571,563.12		2,799,521.95	-5,484,987.20		-23,856,357.50	54,729,740.37
（一）净利润							120,159,369.22	120,159,369.22
（二）其他综合收益		1,070,849.20						1,070,849.20
上述（一）和（二）小计		1,070,849.20					120,159,369.22	121,230,218.42
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					12,015,936.92		-81,315,936.92	-69,300,000.00
1. 提取盈余公积					12,015,936.92		-12,015,936.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-69,300,000.00	-69,300,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	65,700,000.00	14,500,713.92			-17,500,924.12		-62,699,789.80	
1. 资本公积转增股本	9,801,554.78	-9,801,554.78						
2. 盈余公积转增股本	17,500,924.12				-17,500,924.12			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	38,397,521.10	24,302,268.70					-62,699,789.80	
（六）专项储备				2,799,521.95				2,799,521.95
1. 本年提取				2,810,854.43				2,810,854.43
2. 本年使用				11,332.48				11,332.48
（七）其他	120,000,000.00	25,198,126.70		11,032,447.10	3,199,805.02		13,798,245.20	173,228,624.02
<b>四、本年年末余额</b>	120,000,000.00	25,198,126.70		11,032,447.10	3,199,805.02		13,798,245.20	173,228,624.02

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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,出资职工委托郑戎等46位股东代表以货币资金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》。

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,注册资本为5,430.00万元,

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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: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。

根据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),本公司向社会公开发行人民币普通股股票(A股)4,000万股,每股面值人民币1元,每股发行价格人民币30.50元,募集资金合计1,220,000,000.00元,扣除各项发行费用人民币52,220,000.00元,实际募集资金净额为人民币1,167,780,000.00元。其中:新增股本为人民币40,000,000.00元,资本公积为人民币1,127,780,000.00元。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。

2010年11月9日,经深圳证券交易所《关于四川雅化实业集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2010]360号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所挂牌上市。

2010年12月2日,本公司完成工商变更登记手续,取得了四川省雅安市工商行政管理局换发的51310000001760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。

截至2010年12月31日止,本公司总股本为16,000万股,其中:有限售条件股份12,800万股,占总股本的80.00%;无限售条件股份3,200万股,占总股本的20.00%。

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、其它化工产品(危险品除外)、机电产品、工程爆破技术服务;危险货物运输(1-5类、9类);炸药现场混装服务(限分公司经营)。

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。

雅化股份的职能部门包括总部办公室、人力资源部、审计监察部、财务中心、销售

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

---

中心、物资采购部、安全质量部、技术中心等，分公司主要包括四川雅化实业集团股份有限公司盐边分公司、四川雅化实业集团股份有限公司会理分公司，子公司主要包括雅化集团绵阳实业有限公司（简称雅化绵阳）、雅化集团旺苍化工有限公司（简称雅化旺苍）、雅化集团三台化工有限公司（简称雅化三台）、雅化集团运输公司（简称雅化运输）、四川雅化实业集团工程爆破有限公司（简称雅化爆破）、雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司（简称雅化恒泰）、四川雅化集团哈密德盛化工有限公司（简称雅化哈密）。

### 二、财务报表的编制基础

雅化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、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

雅化集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了雅化股份及雅化集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

---

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

雅化集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

雅化集团以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

雅化集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

---

#### 4. 现金及现金等价物

雅化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。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

雅化集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

#### (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(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 6. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

雅化集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和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。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,雅化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。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

### (2) 金融负债

雅化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。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,雅化集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;雅化集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 7. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。雅化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5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,期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,经雅化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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

#### 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
3-5年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

无

(3) 单项金额虽不重大但单项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

### 8. 存货

雅化集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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。

### 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括雅化集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为雅化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%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

雅化集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,按照雅化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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

雅化集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

益法核算。

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收益。

### 10. 投资性房地产

雅化集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

雅化集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

雅化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(摊销)年限(年)	预计残值率(%)	年折旧(摊销率)(%)
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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 11. 固定资产

雅化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2000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、构筑物、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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，雅化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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。雅化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	其他	3-5	5.00	19.00-31.67

雅化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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

### 13. 借款费用

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指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资产。

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。

### 14. 无形资产

雅化集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 15. 研究与开发

雅化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；

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 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。

### 16. 非金融长期资产减值

雅化集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,雅化集团将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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;

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

---

(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。

### 17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### 18. 长期待摊费用

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

### 19. 职工薪酬

雅化集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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,如果雅化集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时雅化集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。雅化集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为预计负债计入当期损益。

### 20. 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,雅化集团将其确认为负债:该义务是雅化集团承担的现时义务;

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

---

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。

### 21. 收入确认原则

雅化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：

(1) 雅化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、雅化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。

(2) 雅化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雅化集团、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。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入雅化集团、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。

### 22. 建造合同

雅化集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入雅化集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

---

雅化集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

### 23. 政府补助

政府补助在雅化集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并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。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

雅化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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

雅化集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 25. 租赁

雅化集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。雅化集团作为承租方时，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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。雅化集团作为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，雅化集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

---

### 26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 27. 终止经营

终止经营是指雅化集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照雅化集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的雅化集团组成部分被划归为持有待售:雅化集团已经就处置该组成部分作出决议、雅化集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 28. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。雅化集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,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。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为雅化集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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,经复核确认后,计入当期损益。

### 29. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

雅化集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 合并财务报表所采用的会计方法

雅化集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与雅化股份采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照雅化股份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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

### 30. 安全生产费用

雅化集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》(财企[2006]478号)、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,结合雅化集团实际计提安全生产费用,具体计提比例如下:

企业类型	计提依据	计提比例(%)
民爆生产、 爆破服务企业	主营业务收入(1,000万元及以下的部分)	4.00
	主营业务收入(1,000万元至10,000万元(含)的部分)	2.00
	主营业务收入(10,000万元至100,000万元(含)的部分)	0.50
	主营业务收入(100,000万元以上的部分)	0.20
运输企业	普通货运业务收入	1.00
	危险品等特殊货运业务收入	1.50
民爆经营企业	业务收入	1.00

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、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1. 会计政策变更及影响

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更及影响

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 前期差错更正和影响

(1) 本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 本年发现采用未来适用法的前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17.00
营业税	服务收入及房屋租赁收入	3.00、5.00
城市维护建设税	应纳增值税和营业税税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳增值税和营业税税额	3.00
地方教育费用附加	应纳增值税和营业税税额	1.00
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、25.00

合并范围内各重要子公司报告期实际负担企业所得税税率

单位名称	2010年度
雅化股份	15.00%
雅化集团绵阳实业有限公司	0.00%

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	2010年度
雅化集团旺苍化工有限公司	0.00%
雅化集团三台化工有限公司	15.00%
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	15.00%
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	25.00%
四川雅化实业集团运输有限公司	15.00%

### 2. 税收优惠及批文

#### (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《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号),对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业和外商投资企业,在2001年至2010年期间,减按15%的税率征收企业所得税。

雅化股份经四川省地方税务局川地税函[2004]127号批准,2003年—2010年企业所得税减按15.00%税率缴纳。2010年雅化股份符合西部大开发税收减免条件,2010年财务报表按15.00%优惠税率计算。

雅化股份的子公司雅化集团绵阳实业有限公司符合国家西部大开发优惠政策规定,经四川省地方税务局川地税函[2005]247号批准,2004年—2010年企业所得税减按15.00%税率缴纳。

雅化股份的子公司四川雅化实业集团运输有限公司(不含其分公司)符合国家西部大开发优惠政策规定,经四川省地方税务局川地税函[2006]208号批准,2005年—2010年企业所得税减按15.00%税率缴纳,并享受“两免三减半”优惠政策。2010年该公司符合西部大开发税收减免条件,2010年度财务报表按15.00%优惠税率计算。

雅化股份的子公司雅化集团旺苍化工有限公司符合国家西部大开发优惠政策规定,经四川省地方税务局川地税函[2008]234号批准,2007年—2010年企业所得税减按15.00%税率缴纳。

雅化股份的子公司雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司符合国家西部大开发优惠政策规定,经四川省地方税务局川地税函[2009]334号批准,2008年—2010年企业所得税减按15.00%税率缴纳。2010年该公司符合西部大开发税收减免条件,2010年度财务报表按15.00%优惠税率计算。

雅化股份的子公司雅化集团三台化工有限公司符合国家西部大开发优惠政策规定,经四川省地方税务局川地税函[2010]176号批准,2009年—2010年企业所得税减按15.00%税率缴纳。2010年该公司符合西部大开发税收减免条件,2010年度财务报表按15.00%优惠税率

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

---

计算。

### (2) 企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据国家税务总局《关于印发〈企业技术开发费税前扣除管理办法〉的通知》(国税发[1999]49号),企业当年技术开发费比上年增长达到10%(含10%)以上的,可按当年技术开发费实际发生额的50%加计抵扣当年度应纳税所得额。依据国家税务总局《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),经四川省企业技术开发费认定办认定及各公司所在地地方税务局审核,雅化股份、雅化集团绵阳实业有限公司、雅化集团旺苍化工有限公司、雅化集团三台化工有限公司享受企业技术开发费税前加计扣除优惠政策。

### (4) 汶川地震受损严重企业减免企业所得税优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于支持汶川地震灾后恢复重建有关税收政策问题的通知》(财税[2008]104号)及财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的通知》(财税[2009]131号)的规定,对汶川地震受灾严重地区的企业免征企业所得税,将继续执行至2010年12月31日。雅化股份的子公司雅化集团绵阳实业有限公司、雅化集团旺苍化工有限公司2009年度享受免征企业所得税优惠政策,2010年度财务报表按免征企业所得税计算。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
非同一控制下企业合并取得的子公司													
二级子公司													
雅化集团绵阳实业有限公司	有限责任公司	四川绵阳	生产企业	167,100,000.00	民用爆破器材的生产、销售, 电镀及金属表面加工处理, 金属材料加工、机械制造、销售, 钢材、建筑材料销售, 环保设备制造、安装。	191,164,332.92		100.00	100.00	是			
雅化集团旺苍化工有限公司	有限责任公司	四川旺苍	生产企业	49,280,000.00	膨化硝酸炸药、乳化炸药生产、销售; 包装制品制造、销售; 包装制品印刷 (仅限于内部印刷); 五金交电、化工产品 (不含国家法律、法规禁止或限制的品种)、建筑材料、橡胶制品销售。	49,767,040.00		100.00	100.00	是			
雅化集团三台化工有限公司	有限责任公司	四川三台	生产企业	37,500,000.00	制造、销售: 工业炸药; 销售: 化工产品; 土石方工程爆破; 危险货物运输; 炸药现场混装服务; 从事与本企业生产经营相关的对外贸	37,500,000.00		100.00	100.00	是			

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					易								
三级子公司													
凉山州彝盟物资有限公司	有限责任公司	四川冕宁	商贸企业	1,000,000.00	金属材料、机电产品、建筑材料销售。	3,865,000.00		100.00	100.00	是			
雅化集团会东县物资有限公司	有限责任公司	四川会东	商贸企业	720,000.00	化工原料、金属材料、机械电器设备、建筑材料、农用机具、轻化工材料、汽车配件、橡胶及制品、五交化销售。	3,600,000.00		100.00	100.00	是			
绵阳华恒物资有限公司	有限责任公司	四川绵阳	商贸企业	1,500,000.00	化工产品(含化学危险品)、塑料制品及原料、轮胎及橡胶制品、钢材(限专业市场内经营)、建筑材料、装饰装修材料、纸及制品、水泥及水泥制品、五金交电、汽车配件的销售。	2,117,100.00		92.64	92.64	是	184,966.96		
攀枝花市和安贸易有限公司	有限责任公司	四川攀枝花	商贸企业	1,104,000.00	机电产品、橡胶制品、金属材料、建筑材料、化工产品(不含危险品)、汽车配件、五金、交电、矿石销售。	4,000,012.80		80.00	80.00	是	367,316.69		
包头市资达爆破设计施	有限责任	内蒙古包	工程爆破	5,000,000.00	爆破设计、爆破作业及其他爆破服务(法律、行政法规、国务院决定	3,000,000.00		60.00	60.00	是	1,939,651.62		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
工有限责任公司	公司	头			规定应经许可的,未获许可不得生产经营)。								
<b>设立方式取得的子公司</b>													
<b>二级子公司</b>													
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	有限责任公司	四川绵阳	工程爆破	20,000,000.00	承揽矿山、井下、水下、土石方爆破(具体实施爆破项目时,需先报公安部门审核通过);爆破拆除、爆破技术咨询服务,土石方工程专业承包三级。	20,000,000.00		100.00	100.00	是			
四川雅化实业集团运输有限公司	有限责任公司	四川雅安	运输企业	8,000,000.00	危险货物运输(1),汽车一级、二级维护;汽车小修。	9,270,500.00		100.00	100.00	是			
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	有限责任公司	四川攀枝花	生产企业	10,000,000.00	乳化炸药(胶状)生产;从事与本企业生产经营相关的对外贸易(按许可证许可项目及期限从事经营)。	5,100,000.00		51.00	51.00	是	12,647,726.75		
四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	有限责任公司	新疆哈密	生产企业	10,000,000.00	混装炸药的研发、生产、销售及相关技术服务(具体经营范围以有关部门的批准文件或颁发的许可证为准并在取得许可证后方可经营)	5,500,000.00		55.00	55.00	是	4,500,000.00		
<b>三级子公司</b>													
雅安市雅化	有限	四川	工程	500,000.00	承揽爆破拆除、土石方工程、爆破	500,000.00		100.00	100.00	是			

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
工程爆破技术有限责任公司	有限责任公司	雅安	爆破		技术咨询服务、现场混装炸药服务及其它相关业务。								
四川雅化物流有限公司	有限责任公司	四川雅安	运输企业	1,000,000.00	货物专用运输(自卸运输),普通货运,大型物件运输(一),公路、铁路、水路、航空货运代理,仓储,配送、汽车配件、建材销售。	1,000,000.00		100.00	100.00	是			
广元市顺安工程爆破服务有限公司	有限责任公司	四川广元	工程爆破	500,000.00	承揽矿山、井下、水下、土石方爆破(具体实施爆破项目时,需先报公安部门审核通过);爆破拆除、爆破技术咨询服务。	500,000.00		100.00	100.00	是			
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司	有限责任公司	四川西昌	工程爆破	500,000.00	爆破咨询、培训、设计、监理、工程爆破、爆破安全事故鉴定、废旧爆炸物品销毁等爆破服务。	500,000.00		100.00	100.00	是			
陇南市陇泰爆破工程服务有限公司	有限责任公司	甘肃陇南	爆破咨询	500,000.00	爆破咨询、培训、设计、爆破工程监理、工程爆破、涉爆安全事故鉴定、废旧爆炸物品销毁等爆破服务。	500,000.00		100.00	100.00	是			
绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司	有限责任公司	四川绵阳	爆破咨询	500,000.00	爆破技术咨询服务。	500,000.00		100.00	100.00	是			

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
雅安中瑞工程爆破有限公司	有限责任公司	四川雅安	工程爆破	1,000,000.00	工程爆破(凭资质证经营),民爆物品配送服务(法律、行政法规和国务院规定禁止或限制的除外),爆破技术咨询、培训。	600,000.00		60.00	60.00	是	518,755.92		
北川禹诚工程爆破服务有限责任公司	有限责任公司	四川北川	工程爆破	3,000,000.00	工程爆破服务(必须取得爆破作业许可证后方可经营)。	1,650,000.00		55.00	55.00	是	1,321,262.68		
四川天盾爆破技术咨询有限公司	有限责任公司	四川成都	爆破咨询	3,000,000.00	爆破技术咨询服务;科技中介服务;技术推广服务;专业技术服务。	3,000,000.00		100.00	100.00	是			

为便于表述,对三级子公司简称如下:凉山州彝盟物资有限公司简称彝盟物资,雅化集团会东县物资有限公司简称会东物资,绵阳华恒物资有限公司简称华恒物资,攀枝花市和安贸易有限责任公司简称和安贸易,包头市资达爆破设计施工有限责任公司简称包头爆破,雅安市雅化工程爆破技术有限责任公司简称雅安爆破,四川雅化物流有限公司简称雅化物流,广元市顺安工程爆破服务有限公司简称顺安爆破,凉山州彝盟爆破工程服务有限公司简称彝盟爆破,陇南市陇泰爆破工程服务有限公司简称陇泰爆破,绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司简称盛安咨询,雅安中瑞工程爆破有限公司简称中瑞爆破,北川禹诚工程爆破服务有限责任公司简称禹诚爆破,四川天盾爆破技术咨询有限公司简称天盾咨询。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来
四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材

在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额

资产	2010年12月31日	负债	2010年12月31日
货币资金	8,883,601.75	应付账款	348,380.48
应收账款	84.86	预收款项	875,285.99
其他应收款		应付职工薪酬	234,945.87
存货	1,159,910.46	应交税费	480,914.69
固定资产	9,883.31	应付股利	
递延所得税资产	12,728.75	其他应付款	2,073,745.00
资产合计	10,066,209.13	负债合计	4,013,272.03

四川雅安盛达民爆物品有限公司(以下简称盛达民爆)于2007年2月由四川雅化物贸有限公司(已于2009年6月注销,以下简称雅化物贸)、四川荣经物资有限责任公司、四川汉源黎兴物资有限责任公司、四川省石棉县物资有限责任公司共同出资组建,注册资本800.00万元。其中:雅化物贸持股28.00%。2009年6月,雅化物贸将所持股权以253.35万元的价格转让给雅化股份。法定代表人:董斌;注册地址:四川省雅安市康藏路516号附7幢3号;经营范围:民用爆破器材销售、爆破技术咨询。

盛达民爆章程约定,盛达民爆在各股东所在地设立分公司,各分公司实行委托股东进行管理的经营模式,其四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司(以下简称盛达雅安分公司)委托雅化股份进行管理,雅化股份享有盛达雅安分公司收益,并承担盛达雅安分公司的风险,能够控制盛达雅安分公司实体,因此将其纳入合并范围。

### (三) 本年度合并财务报表合并范围的变动

#### 1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
雅化哈密	新设立的二级子公司	55.00	10,000,000.00	
天盾咨询	新设立的三级子公司	100.00	3,121,535.81	121,535.81
包头资达	非同一控制下合并取得的三级子公司	60.00	4,849,129.06	-198,664.64

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

无

### (四) 本年发生的企业合并

#### 1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

无

#### 2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
包头爆破	内蒙古包头	5,000,000.00	3,000,000.00	60.00	爆破设计、爆破作业及其他爆破服务

#### (1) 子公司基本情况

包头市资达爆破设计施工有限责任公司于2009年6月由包头市资盛民爆器材有限责任公司(以下简称资盛民爆)出资组建,注册资本300.00万元。2010年4月,资盛民爆将所持包头爆破100.00万元的股权转让给雅化爆破。同月,雅化爆破向包头爆破增资200.00万元,增资后,包头爆破注册资本变更为500.00万元,雅化爆破持股60.00%,资盛民爆持股40.00%。法定代表人:武云海;注册地址:包头市青山区钢铁大街振华小区38号;经营范围:爆破设计、爆破作业及其他爆破服务(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,未获许可不得生产经营)。

#### (2) 购买日为2010年4月30日,确定依据为:

1) 企业合并合同或协议已获股东会通过;

2) 参与合并各方已办理了相关财产权交接手续;

3) 雅化爆破已于2010年4月支付全部股权购买价款100.00万元;200.00万元增资款已于2010年4月27日到位,并经包头高新联合会计师事务所包高新所验字[2010]第185号验资报告验证;

4) 雅化爆破实际上已经控制了包头爆破的财务和经营政策,并享有相应的收益和风险。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 被购买方可辨认资产负债情况

项目	2010年4月30日(购买日)	
	账面价值	公允价值
货币资金	2,396,555.61	2,396,555.61
可供出售的金融资产	2,600,000.00	2,600,000.00
<b>合计</b>	<b>4,996,555.61</b>	<b>4,996,555.61</b>

### (4) 被购买方购买日后的经营情况

项目	2010年4月30日-2010年12月31日
营业收入	
净利润	-198,664.64
经营活动现金流量净额	-270,888.64
净现金流量	2,114,561.36

## 八、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2010年1月1日,“年末”系指2010年12月31日,“本年”系指2010年1月1日至12月31日,“上年”系指2009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	174,272.97	1.00	174,272.97	127,166.33	1.00	127,166.33
银行存款	1,420,329,064.84	1.00	1,420,329,064.84	150,425,719.86	1.00	150,425,719.86
其他货币资金				470,000.00	1.00	470,000.00
<b>合计</b>	<b>1,420,503,337.81</b>	<b>1.00</b>	<b>1,420,503,337.81</b>	<b>151,022,886.19</b>	<b>1.00</b>	<b>151,022,886.19</b>

注1、年初其他货币资金 47.00 万元系雅化恒泰为购买进口设备而存入四川省农业银行的信用证保证金。

注2、年末货币资金比年初增加 8.41 倍,主要原因系雅化股份于 2010 年 11 月发行 4,000 万股社会公众股募集资金 12.20 亿元。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	10,828,854.00	9,271,192.97
合计	10,828,854.00	9,271,192.97

#### (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) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

年末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总额为 12,878,825.70 元，下表所列为金额最大的前五项。

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	四川公路桥梁建设集团有限公司	2010-9-20	2011-3-20	2,500,000.00	
银行承兑汇票	四川公路桥梁建设集团有限公司	2010-7-16	2011-1-15	1,500,000.00	
银行承兑汇票	广州锦兴纺织漂染有限公司	2010-8-26	2011-4-27	865,825.70	
银行承兑汇票	四川省运帛冶金材料有限公司	2010-7-20	2011-1-20	600,000.00	
银行承兑汇票	宝鸡市恒立金属材料有限公司	2010-11-19	2011-5-19	500,000.00	
合计				5,965,825.70	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,371,025.28	100.00	2,428,955.36	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款				
合计	42,371,025.28	100.00	2,428,955.36	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	36,831,433.80	100.00	2,136,993.21	5.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,831,433.80	100.00	2,136,993.21	—

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	41,661,588.23	4.98	2,075,743.69	35,525,988.26	4.89	1,737,116.61
1-2年	362,427.46	10.00	36,234.49	760,569.65	10.00	76,057.00
2-3年	37,539.96	20.00	7,507.99	214,204.97	20.00	42,841.00
3-4年	0.88	50.00	0.44	21,202.17	50.00	10,601.09
4-5年				130,304.14	70.00	91,212.90
5年以上	309,468.75	100.00	309,468.75	179,164.61	100.00	179,164.61
合计	42,371,025.28	—	2,428,955.36	36,831,433.80	—	2,136,993.21

3) 组合中年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

雅化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

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

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

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
峨眉山市威力民爆专营有限公司	销售货款	24,321.00	无法收回	否
四川省渠县物资有限公司	销售货款	21,202.17	无法收回	否
平昌县物资总公司	销售货款	14,107.89	无法收回	否
四川省南江县民用爆破器材专营公司	销售货款	175,775.20	无法收回	否
合计		235,406.26		

注:经雅化绵阳董事会核准,雅化绵阳本年度对经个别认定确实无法收回的应收账款23.54万元予以核销。

(4) 年末应收账款中不含持有雅化集团5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
阿坝州民用爆破专营有限责任公司	非关联方客户	6,516,469.07	1年以内	15.38
攀枝花市盐边县弘扬建筑工程有限责任公司会理县分公司	非关联方客户	6,505,434.55	1年以内	15.35
盐边县攀西红格矿业有限公司	非关联方客户	4,920,343.31	1年以内	11.61
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	关联方客户	3,547,897.06	1年以内	8.37
重庆广联民爆器材有限公司	非关联方客户	2,401,614.00	1年以内	5.67
合计		23,891,757.99		56.38

### (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	联营企业	3,547,897.06	8.37
合计		3,547,897.06	8.37

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,760,077.06	99.81	12,922,276.67	99.98
1-2年	15,440.60	0.16	1,701.72	0.01
2-3年	1,661.52	0.02		
3年以上	1,450.00	0.01	1,450.00	0.01
合计	9,778,629.18	100.00	12,925,428.39	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
深圳市金奥博科技有限公司	设备供应商	1,791,000.00	1年以内	正常预付期内
湖南金能科技股份有限公司	设备供应商	1,750,000.00	1年以内	正常预付期内
四川金圣赛瑞化工有限责任公司	原材料供应商	1,040,927.00	1年以内	正常预付期内
TIPPER TIE INC	设备供应商	993,382.40	1年以内	正常预付期内
广东新华粤石化股份有限公司	原材料供应商	538,383.80	1年以内	正常预付期内
合计		6,113,693.20		

(3) 年末预付账款中不含持有雅化集团5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

5. 应收股利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄1年以内的应收股利		719,500.00		719,500.00	—	—
其中：凉山三江民爆有限责任公司		700,000.00		700,000.00	已宣告尚未发放	否

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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 金额	本年 增加	本年 减少	年末 金额	未收回 原因	是否发生 减值
安县荣平民用爆破 服务有限公司		19,500.00		19,500.00	已宣告 尚未发放	否
账龄1年以上的应收股利					—	—
合计		719,500.00		719,500.00		

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,093,240.06	83.96	315,288.81	15.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	16.04	400,000.00	100.00
合计	2,493,240.06	100.00	715,288.81	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	32.96		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,100,595.60	67.04	397,312.79	6.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,100,595.60	100.00	397,312.79	—

注: 年末其他应收款比年初减少 660.74 万元, 主要原因系上年末天盾咨询尚未完成工商注册登记手续, 雅化绵阳支付的验资款 300.00 万元及相关筹建款 289.00 万元计入其他应收款。由于判断验资款项无回收风险, 因此上年末未计提坏账准备。

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

2010年1月1日至2010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

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,417,986.16	4.81	68,211.00	5,393,923.52	3.80	204,946.58
1-2年	257,474.10	10.00	25,747.40	393,300.00	10.00	39,330.00
2-3年	158,000.00	20.00	31,600.00	178,098.79	20.00	35,619.76
3-4年	140,098.79	50.00	70,049.40			
4-5年				59,522.80	70.00	41,665.96
5年以上	119,681.01	100.00	119,681.01	75,750.49	100.00	75,750.49
合计	2,093,240.06	—	315,288.81	6,100,595.60	—	397,312.79

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
营山县国有资产投资经营管理有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	收回的可能性极小
合计	400,000.00	400,000.00	—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

雅化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) 年末其他应收款中不含持雅化集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
黄代静	公司员工	548,341.58	1年以内	21.99	备用金
营山县国有资产投资经营管理有限公司	非关联单位	400,000.00	1至2年	16.04	往来款
四川科学城海天实业公司	非关联单位	100,000.00	3至4年	4.01	往来款
张军	公司员工	71,444.63	1年以内	2.87	备用金
杨波	公司员工	60,158.21	1年以内	2.41	备用金
合计		1,179,944.42		47.32	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

(6) 应收关联方款项

无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	29,710,576.87		29,710,576.87	26,597,973.97		26,597,973.97
在产品	3,738,560.96		3,738,560.96	2,113,382.61		2,113,382.61
库存商品	14,866,095.46		14,866,095.46	9,948,057.01		9,948,057.01
低值易耗品	21,856.94		21,856.94	47,012.28		47,012.28
自制半成品	637,153.45		637,153.45	1,074,101.56		1,074,101.56
工程施工	2,191,647.83		2,191,647.83	1,461,473.85		1,461,473.85
合计	51,165,891.51		51,165,891.51	41,242,001.28		41,242,001.28

注: 工程施工系爆破公司为客户提供爆破服务, 在资产负债表日已发生但尚未结算的爆破项目施工成本。

(2) 存货跌价准备

年末存货未发生减值迹象, 无需计提存货跌价准备。

8. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
其他	2,663,724.93	
合计	2,663,724.93	

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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:期末可供出售金融资产系资达爆破在被雅化爆破收购前购买的乾元-日鑫月溢按月开放组合型理财产品。

### 9. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	43,118,480.00	3,755,480.00
按权益法核算的长期股权投资	7,911,430.83	4,455,021.91
<b>长期股权投资合计</b>	<b>51,029,910.83</b>	<b>8,210,501.91</b>
减:长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>51,029,910.83</b>	<b>8,210,501.91</b>

#### (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
<b>成本法核算</b>								
四川玻璃股份有限公司	0.19	0.19	537,480.00	537,480.00			537,480.00	
泸州安翔民爆物资有限公司	2.50	2.50	150,000.00	150,000.00			150,000.00	30,000.00
雅安市商业银行股份有限公司	0.44	0.44	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	50,000.00
绵阳聚安民用爆破器材有限公司注1、注2	25.00	18.20	400,000.00	400,000.00			400,000.00	636,729.00
成都市齐欣物资有限责任公司	10.00	10.00	50,000.00	50,000.00			50,000.00	70,000.00
西藏高争民爆物资有限公司	3.59	3.59	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	12,273.00
眉山市安顺爆破服务有限公司	10.00	10.00	138,000.00	138,000.00			138,000.00	
凉山三江民爆有限责任公司	9.60	9.60	480,000.00	480,000.00			480,000.00	700,000.00
安县荣平民用爆破服务有限公司	15.00	15.00	450,000.00		450,000.00		450,000.00	19,500.00
四川康能爆破工程有限责任公司	18.00	18.00	648,000.00		648,000.00		648,000.00	
四川凯达化工有限公司注3	11.99	18.99	33,565,000.00		33,565,000.00		33,565,000.00	
广安市泰安爆破技术咨询公司	20.00	20.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00	
江油市江泰化工建材	82.14	0.00	4,600,000.00		4,600,000.00		4,600,000.00	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
有限公司								
小计			43,118,480.00	3,755,480.00	39,363,000.00		43,118,480.00	1,518,502.00
<b>权益法核算</b>								
四川雅安盛达民爆物品有限公司	28.00	28.00	2,240,000.00	3,245,608.94	617,083.19	774,258.02	3,088,434.11	774,258.02
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司注4	18.40	23.00	460,000.00	1,009,412.97	288,552.54	230,000.00	1,067,965.51	230,000.00
平武县聚泰爆破服务有限公司	40.00	40.00	200,000.00	200,000.00		6,872.29	193,127.71	
四川久安芯电子科技有限公司	38.00	38.00	3,800,000.00		3,800,000.00	238,096.50	3,561,903.50	
小计			6,700,000.00	4,455,021.91	4,705,635.73	1,249,226.81	7,911,430.83	1,004,258.02
合计			49,818,480.00	8,210,501.91	44,068,635.73	1,249,226.81	51,029,910.83	2,522,760.02

注1、雅化爆破于2010年11月与江油市江泰化工建材有限公司(以下简称江泰化工)原股东签署《股权转让协议》,以460.00万元人民币购买江泰化工82.14%的股权;同时雅化爆破与江泰化工原股东代表签署《股权转让补充协议》,约定从2011年1月1日起雅化爆破对江泰化工具有实际控制权。由于并购日为2011年1月1日,因此,在本年末未将其纳入合并范围。

注2、江泰化工持有绵阳聚安民用爆破器材有限公司(以下简称聚安民爆)9.10%股权,雅化股份二级全资子公司雅化绵阳和三级控股子公司华恒物资(持股92.64%)原分别持有聚安民爆9.10%股权,截至2010年12月31日止,雅化集团实际已持有聚安民爆25.00%股权。由于雅化爆破2011年1月1日起才对江泰化工具有实际控制权,因此,对聚安民爆的投资在2010年12月31日仍按成本法核算。

注3、雅化股份分别于2010年7月5日、2010年7月21日与王贵金、杨仲华、雷政权、徐州等四位自然人签署《股权转让协议书》和《股权转让补充协议书》,约定雅化股份以每股人民币5.40元的价格受让四位自然人所持有的四川凯达化工有限公司股权共599.38万元,占四川凯达化工有限公司注册资本的11.99%,同时,王贵金、杨仲华、雷政权将剩余股权除分红权外的其他股东权利委托给雅化股份行使,因此,雅化股份实际持有的表决权为18.99%。

注4、雅化股份的三级控股子公司和安贸易(持股80.00%)持有攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司23.00%股权,因此持股比例与表决权比例有所差异。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
四川雅安盛达民爆物品有限公司	28.00	28.00	11,362,592.17	332,470.36	11,030,121.81	78,108,639.11	2,203,868.55
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	18.40	23.00	5,034,626.05	1,431,806.46	3,602,819.59	37,032,397.10	1,254,576.25
平武县聚泰爆破服务有限公司	40.00	40.00	506,675.58	62,219.26	444,456.32	755,501.33	-17,180.73
四川久安芯电子科技有限公司	38.00	38.00	9,387,216.99	13,786.73	9,373,430.26		-626,569.74
<b>合计</b>			<b>26,291,110.79</b>	<b>1,840,282.81</b>	<b>24,450,827.98</b>	<b>115,896,537.54</b>	<b>2,814,694.33</b>

(4) 长期股权投资减值准备

截至2010年12月31日止,未发现上述各项长期股权投资存在减值迹象,故无需计提长期股权投资减值准备。

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	8,966,136.25	1,648,962.83		10,615,099.08
房屋、建筑物	6,190,108.25	1,375,079.79		7,565,188.04
土地使用权	2,776,028.00	273,883.04		3,049,911.04
<b>累计折旧和累计摊销</b>	1,862,389.44	751,367.29		2,613,756.73
房屋、建筑物	1,635,549.37	572,232.30		2,207,781.67
土地使用权	226,840.07	179,134.99		405,975.06
<b>账面净值</b>	7,103,746.81			8,001,342.35
房屋、建筑物	4,554,558.88			5,357,406.37
土地使用权	2,549,187.93			2,643,935.98
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物				
土地使用权				
<b>账面价值</b>	7,103,746.81			8,001,342.35
房屋、建筑物	4,554,558.88			5,357,406.37

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地使用权	2,549,187.93			2,643,935.98

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
<b>原价</b>	205,785,149.98	61,073,840.18		9,999,766.35	256,859,223.81
房屋建筑物	102,814,683.16	27,964,371.90		1,594,999.46	129,184,055.60
机器设备	76,469,625.38	23,674,095.69		5,842,457.81	94,301,263.26
运输设备	19,647,884.78	6,098,518.51		761,213.00	24,985,190.29
办公设备	5,305,805.96	3,251,622.08		275,380.00	8,282,048.04
其他	1,547,150.70	85,232.00		1,525,716.08	106,666.62
<b>累计折旧</b>	85,138,277.91	<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>	5,699,192.21	96,560,090.12
房屋建筑物	37,856,220.20		5,697,800.51	428,299.85	43,125,720.86
机器设备	32,872,348.12		5,571,343.45	3,417,287.71	35,026,403.86
运输设备	10,415,840.55		3,810,569.88	696,477.46	13,529,932.97
办公设备	2,947,568.88		2,022,104.19	112,318.46	4,857,354.61
其他	1,046,300.16		19,186.39	1,044,808.73	20,677.82
<b>账面净值</b>	120,646,872.07	—		—	160,299,133.69
房屋建筑物	64,958,462.96	—		—	86,058,334.74
机器设备	43,597,277.26	—		—	59,274,859.40
运输设备	9,232,044.23	—		—	11,455,257.32
办公设备	2,358,237.08	—		—	3,424,693.43
其他	500,850.54	—		—	85,988.80
<b>减值准备</b>					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
其他					
<b>账面价值</b>	120,646,872.07	—		—	160,299,133.69
房屋建筑物	64,958,462.96	—		—	86,058,334.74
机器设备	43,597,277.26	—		—	59,274,859.40
运输设备	9,232,044.23	—		—	11,455,257.32

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
办公设备	2,358,237.08	—	—	3,424,693.43
其他	500,850.54	—	—	85,988.80

注：本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 42,869,694.93 元。本年增加的累计折旧中，本年计提的金额为 17,121,004.42 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

无

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公购房及装修	107,343.00		107,343.00	8,378,773.00		8,378,773.00
生产工房修建	176,380.00		176,380.00	1,176,951.15		1,176,951.15
公寓楼修建				3,548,928.67		3,548,928.67
生产线改造	9,362,130.72		9,362,130.72	1,299,786.94		1,299,786.94
锅炉房修建	1,276,615.06		1,276,615.06	715,225.95		715,225.95
殉爆塔修建				160,000.00		160,000.00
库房、围墙及道路修建	930,773.71		930,773.71	723,792.13		723,792.13
其他	820,521.00		820,521.00	199,031.00		199,031.00
合计	12,673,763.49		12,673,763.49	16,202,488.84		16,202,488.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
办公购房及装修	8,378,773.00	5,165,254.13	13,339,363.11	97,321.02	107,343.00
生产工房修建	1,176,951.15	2,753,180.01	3,753,751.16		176,380.00
公寓楼修建	3,548,928.67	2,024,386.27	5,498,740.23	74,574.71	
生产线改造	1,299,786.94	25,988,535.80	17,838,132.33	88,059.69	9,362,130.72
锅炉房修建	715,225.95	668,673.78	107,284.67		1,276,615.06

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

殉爆塔修建	160,000.00		160,000.00		
库房、围墙及道路修建	723,792.13	1,780,145.12	1,573,163.54		930,773.71
其他	199,031.00	1,276,459.89	599,259.89	55,710.00	820,521.00
合计	16,202,488.84	39,656,635.00	42,869,694.93	315,665.42	12,673,763.49

(续)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	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
办公购房及装修	13,470,000.00	100.55	99.00				自筹
生产工房修建	6,370,000.00	61.70	61.70				自筹
公寓楼修建	5,853,000.00	95.22	100.00				自筹
生产线改造	72,858,000.00	37.45	37.45				自筹
锅炉房修建	2,865,000.00	48.30	48.30				自筹
殉爆塔修建	160,000.00	100.00	100.00				自筹
库房、围墙及道路修建	3,700,000.00	67.67	67.67				自筹
其他	1,650,000.00	89.42	89.42				自筹
合计	106,926,000.00	52.24	52.24				自筹

注:本年减少中的其他减少系将原在在建工程中核算的费用性支出转入管理费用。

(3) 在建工程减值准备

截至2010年12月31日止,未发现上述各项在建工程存在减值迹象,故无需计提在建工程减值准备。

13. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
办公设备		54,735.29	54,735.29	
机器设备	4,129,187.68	8,922,938.51	12,937,839.01	114,287.18
合计	4,129,187.68	8,977,673.80	12,992,574.30	114,287.18

注:年末工程物资比年初减少97.23%,主要原因系雅化恒泰因乳化炸药生产线改造在2009年12月购入的进口设备已在本期安装完毕。

14. 无形资产

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	59,888,870.65	850,000.00	273,883.04	60,464,987.61
土地使用权	57,908,870.65		273,883.04	57,634,987.61
非专利技术	1,980,000.00	850,000.00		2,830,000.00
<b>累计摊销</b>	9,774,510.80	1,681,286.91	85,084.51	11,370,713.20
土地使用权	9,406,510.80	1,451,203.22	85,084.51	10,772,629.51
非专利技术	368,000.00	230,083.69		598,083.69
<b>账面净值</b>	50,114,359.85			49,094,274.41
土地使用权	48,502,359.85			46,862,358.10
非专利技术	1,612,000.00			2,231,916.31
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
非专利技术				
<b>账面价值</b>	50,114,359.85			49,094,274.41
土地使用权	48,502,359.85			46,862,358.10
非专利技术	1,612,000.00			2,231,916.31

注: 本年增加的累计摊销中, 本年摊销的金额为 1,681,286.91 元。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	1,401,802.43	1,206,893.68
内退福利	1,560,521.75	1,938,184.12
职工教育经费	249,752.54	257,629.53
<b>合计</b>	3,212,076.72	3,402,707.33
<b>递延所得税负债</b>		
可供出售金融资产公允价值变动	15,931.23	
长期股权投资公允价值和账面成本差异	2,688,174.70	2,949,295.03
<b>合计</b>	2,704,105.93	2,949,295.03

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	年末金额	年初金额
<b>一、可抵扣暂时性差异项目</b>		
资产减值准备	5,999,444.17	5,389,506.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
内退福利	10,403,478.31	12,549,680.82
职工教育经费	1,475,997.01	1,648,136.30
合计	16,280,062.43	19,587,323.12
<b>二、应纳税暂时性差异项目</b>		
可供出售金融资产公允价值变动	63,724.93	
长期股权投资公允价值和账面成本差异	12,601,912.82	13,826,020.63
合计	12,665,637.75	13,826,020.63

16. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	2,534,306.00	845,344.43		235,406.26	3,144,244.17
长期股权投资减值准备	2,855,200.00				2,855,200.00
合计	5,389,506.00	845,344.43		235,406.26	5,999,444.17

17. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	30,117,781.98	23,522,160.68
其中: 1年以上	1,689,184.69	1,655,814.83

注: 账龄超过1年的大额应付账款主要系雅化绵阳及其子公司在被雅化股份收购前未付的货款。

(2) 年末应付账款中不含应付持有雅化集团5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

19. 预收款项

(1) 预收款项

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
合计	9,515,868.24	9,828,790.39
其中:1年以上	212,472.76	3,261,639.97

注:年末1年以上的预收账款比年初减少304.92万元,主要原因系经雅化绵阳董事会核准,雅化绵阳本年度对账龄在五年以上、无法退回的预收账款241.38万元予以核销。账龄超过1年的大额预收款项主要系未结算尾款。

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

### 20. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	16,210,544.79	101,083,678.26	97,479,654.64	19,814,568.41
职工福利费		4,040,967.94	4,040,967.94	
社会保险费	4,112,415.56	21,195,967.97	21,824,124.56	3,484,258.97
其中:医疗保险费	1,537,150.26	4,653,738.70	4,878,410.53	1,312,478.43
基本养老保险费	2,508,639.98	13,514,496.00	13,993,337.41	2,029,798.57
失业保险费	49,650.39	872,659.08	837,155.88	85,153.59
工伤保险费	13,613.07	1,612,146.08	1,582,618.80	43,140.35
生育保险费	3,361.86	327,811.37	317,485.20	13,688.03
综合保险费		215,116.74	215,116.74	
住房公积金	202,124.33	2,897,240.91	3,085,928.00	13,437.24
工会经费和职工教育经费	3,918,856.58	4,336,951.19	4,106,831.20	4,148,976.57
非货币性福利				
内退福利	12,549,680.82		2,146,202.51	10,403,478.31
其他				
其中:以现金结算的股份支付				
合计	36,993,622.08	133,554,806.27	132,683,708.85	37,864,719.50

注1、工资(含奖金、津贴和补贴)期末余额主要系雅化集团根据公司考核制度,按2010年度业绩计算预提的各项奖金,已于2011年2月底前发放。

注2、内退福利等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2010年12月31日止,雅化股份实际已支付职工安置相关费用2,797.13万元,未来尚需支付安置相关费用1,226.71万元,折现现值金额为922.24万元。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 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公司退休人员非统筹费用、内退人员生活费、养老保险和医疗保险。截至2010年12月31日止,尚有98.31万元安置相关费用未支付。

### 21. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	11,469,062.13	18,042,406.84
营业税	491,171.55	226,849.28
企业所得税	10,593,874.47	3,296,055.33
个人所得税	479,984.45	3,555,965.60
城市维护建设税	243,513.42	397,497.66
房产税、车船使用税	91,083.51	180,805.39
土地使用税	411,397.13	744,122.22
教育费附加	288,961.59	355,663.95
地方教育费附加	96,505.49	118,714.81
交通费附加	155,981.88	155,981.88
副调基金	501,855.32	305,931.64
印花税	782,103.03	161,320.24
<b>合计</b>	<b>25,605,493.97</b>	<b>27,541,314.84</b>

### 22. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
雅化股份		4,744.58	
和安贸易	60,000.00		
<b>合计</b>	<b>60,000.00</b>	<b>4,744.58</b>	

### 23. 其他应付款

#### (1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>30,981,661.69</b>	<b>15,977,683.20</b>
其中: 1年以上	5,105,861.07	3,842,516.30

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款主要系2007年盛达雅安分公司成立时盛达民爆向其拨付的启动资金204.00万元,其余主要为雅化集团各项目收取的保证金,此类款项将于项目合同规定的保质期到期时逐一偿还。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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) 年末其他应付账款中不含应付持有雅化集团 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(4) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
盐边县化工建材有限责任公司	10,177,974.63	1 年以内	合作保证金及管理费
销售部	8,623,131.07	1 年以内	计提劳务费
四川雅安盛达民爆物品有限公司	2,040,000.00	3-4 年	拨付资金
会理县民爆物资有限责任公司	1,348,834.45	1 年以内	合作保证金及管理费
四川汇泽建设工程集团有限公司	366,622.05	1 年以内	工程质保金
<b>合计</b>	<b>22,556,562.20</b>		

24. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
胶状乳化炸药自动生产线技改	1,295,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,295,000.00</b>	

(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, 2010 年 5-12 月摊销 10.50 万元, 期末余额为 129.50 万元。

(2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
胶状乳化炸药自动生产线技改	1,295,000.00		105,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,295,000.00</b>		<b>105,000.00</b>		—

25. 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									

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

其他内资持股	120,000,000.00	100.00	8,000,000.00					128,000,000.00	80.00
其中: 境内法人持股			8,000,000.00					8,000,000.00	5.00
境内自然人持股	120,000,000.00	100.00						120,000,000.00	75.00
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	120,000,000.00	100.00	8,000,000.00					128,000,000.00	80.00
无限售条件股份									
人民币普通股			32,000,000.00					32,000,000.00	20.00
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			32,000,000.00					32,000,000.00	20.00
股份总额	120,000,000.00	100.00	40,000,000.00					160,000,000.00	100.00

注 1、2010 年 11 月 1 日, 根据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), 雅化股份向社会公开发行人民币普通股股票(A 股) 4,000 万股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价格人民币 30.50 元, 募集资金合计 1,220,000,000.00 元, 扣除各项发行费用人民币 52,220,000.00 元, 实际募集资金净额为人民币 1,167,780,000.00 元。其中: 新增股本为人民币 40,000,000.00 元, 资本公积为人民币 1,127,780,000.00 元。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。

注 2、根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定, 雅化股份网下配售的 800 万股股票, 自公司向社会公众投资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日(2010 年 11 月 9 日)起, 锁定三个月后可上市流通。据此, 该部分股票于 2011 年 2 月 9 日起可以上市流通。

26. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	27,820,288.64	1,127,780,000.00		1,155,600,288.64
原制度资本公积转入				
其他资本公积	20,628,444.57	28,676.22		20,657,120.79
合计	48,448,733.21	1,127,808,676.22		1,176,257,409.43

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

### 27. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费用	43,437,054.87	12,204,180.87	333,815.67	55,307,420.07
<b>合计</b>	<b>43,437,054.87</b>	<b>12,204,180.87</b>	<b>333,815.67</b>	<b>55,307,420.07</b>

注：专项储备系根据国家有关规定计提和使用的安全生产费用，详见本附注四、31所述。

### 28. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	3,199,805.02	9,883,929.67		13,083,734.69
<b>合计</b>	<b>3,199,805.02</b>	<b>9,883,929.67</b>		<b>13,083,734.69</b>

注：法定盈余公积增加系根据公司章程规定按雅化股份实现净利润的10%计提盈余公积。

### 29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
<b>上年年末金额</b>	<b>102,895,737.57</b>	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初金额</b>	<b>102,895,737.57</b>	
加：本年归属于母公司股东的净利润	164,515,318.67	
减：提取法定盈余公积	9,883,929.67	雅化股份净利润的10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-4,744.58	
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末金额</b>	<b>257,531,871.15</b>	

注：2010年6月，经全体股东同意，雅化股份以前年度未支付的股利尾款4,744.58元全部转回未分配利润。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
雅化恒泰	49.00	12,647,726.75	10,389,521.24
华恒物资	7.36	184,966.96	153,709.99
和安贸易	20.00	367,316.69	343,861.37
中瑞爆破	40.00	518,755.92	429,804.39
北川爆破	45.00	1,321,262.68	1,350,000.00
资达爆破	40.00	1,939,651.62	—
雅化哈密	45.00	4,500,000.00	—
安县平安工程爆破有限责任公司	—	—	203,258.26
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>21,479,680.62</b>	<b>12,870,155.25</b>

注：2010年少数股东权益增加的主要原因系雅化爆破收购资达爆破60.00%股权，资达爆破纳入合并；雅化股份出资设立雅化哈密，持股55.00%，雅化哈密纳入合并。少数股东权益减少的主要原因系安县平安工程爆破有限责任公司清算注销。

### 31. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	755,718,301.65	632,062,891.18
其他业务收入	7,379,587.07	6,670,143.61
<b>合计</b>	<b>763,097,888.72</b>	<b>638,733,034.79</b>
主营业务成本	386,164,045.84	303,570,566.51
其他业务成本	4,504,409.81	2,961,488.96
<b>合计</b>	<b>390,668,455.65</b>	<b>306,532,055.47</b>

#### (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产企业	663,013,511.66	333,997,518.86	586,371,632.23	271,806,283.80
工程爆破	79,058,545.28	41,954,161.19	32,831,507.62	23,192,825.30
运输企业	5,913,718.73	4,871,168.38	6,585,319.04	4,539,220.95
爆破咨询	5,477,244.30	3,138,392.67	4,285,525.91	2,276,073.33
其他	2,255,281.68	2,202,804.74	1,988,906.38	1,756,163.13
<b>合计</b>	<b>755,718,301.65</b>	<b>386,164,045.84</b>	<b>632,062,891.18</b>	<b>303,570,566.51</b>

#### (2) 主营业务—按产品分类

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	441,681,920.62	244,378,211.59	395,003,891.52	198,603,446.54
雷管	200,372,779.83	77,406,577.06	170,967,263.79	61,508,593.51
索类	10,909,140.34	4,677,550.19	12,080,930.62	5,022,083.57
工程爆破	79,058,545.28	41,954,161.19	32,831,507.62	23,192,825.30
其他	23,695,915.58	17,747,545.81	21,179,297.63	15,243,617.59
<b>合计</b>	<b>755,718,301.65</b>	<b>386,164,045.84</b>	<b>632,062,891.18</b>	<b>303,570,566.51</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	755,718,301.65	386,164,045.84	632,062,891.18	303,570,566.51
四川省内	676,915,151.72	346,138,110.05	590,725,503.21	289,175,016.08
四川省外	78,803,149.93	40,025,935.79	41,337,387.97	14,395,550.43
中国境外				
<b>合计</b>	<b>755,718,301.65</b>	<b>386,164,045.84</b>	<b>632,062,891.18</b>	<b>303,570,566.51</b>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
广元市广和民用爆炸物品有限公司	76,688,113.20	10.05
四川雅安盛达民爆物品有限公司	44,584,840.79	5.84
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	43,357,682.87	5.68
盐边县攀西红格矿业有限责任公司	34,366,294.30	4.51
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	31,842,549.22	4.17
<b>合计</b>	<b>230,839,480.38</b>	<b>30.25</b>

32. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	3,691,272.17	1,844,128.48	3%、5%
城市维护建设税	1,968,365.82	2,255,185.80	1%、5%、7%
教育费附加	1,981,343.37	1,914,130.80	3%
地方教育费附加	661,761.74	635,799.36	1%
<b>合计</b>	<b>8,302,743.10</b>	<b>6,649,244.44</b>	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
劳务费	35,908,258.04	25,922,075.77
差旅费	4,669,649.21	3,592,889.57
运输费	4,569,431.95	3,534,705.03
职工薪酬	4,417,114.02	3,054,334.64
其他	1,911,378.51	4,400,224.69
<b>合计</b>	<b>51,475,831.73</b>	<b>40,504,229.70</b>

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	42,203,919.46	49,637,794.47
技术开发费	27,903,207.23	19,110,507.22
安全生产费	13,219,926.36	11,986,662.54
业务招待费	6,950,459.10	4,236,607.13
差旅费	5,923,012.89	3,810,722.08
固定资产折旧	5,424,268.81	5,184,617.97
项目管理费	5,387,397.33	2,914,788.20
小车费	4,104,807.35	3,472,459.13
办公费	3,749,279.24	3,073,736.74
税金	3,532,171.77	2,606,606.29
宣传费	3,171,341.55	414,530.00
修理费	2,351,571.05	2,665,222.64
中介咨询审计费	1,830,888.00	6,749,230.00
无形资产摊销	1,458,203.27	2,357,031.22
仓储费	1,366,608.88	925,349.96
环境保护费	1,190,642.27	1,325,825.46
交通费	841,142.86	648,922.27
劳务费	739,271.28	488,343.77
劳保费	638,611.19	1,892,151.66
检测费	473,880.87	552,474.24
其他	5,556,555.71	4,912,519.12
<b>合计</b>	<b>138,017,166.47</b>	<b>128,966,102.11</b>

35. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
利息支出	577,447.33	395,214.04
减：利息收入	2,731,951.29	435,322.33
加：其他支出	403,063.37	867,762.71
<b>合计</b>	<b>-1,751,440.59</b>	<b>827,654.42</b>

### 36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	845,344.43	1,135,774.09
长期股权投资减值损失		2,855,200.00
存货跌价损失		465,373.81
<b>合计</b>	<b>845,344.43</b>	<b>4,456,347.90</b>

注：上年度长期股权投资减值损失 285.52 万元，系 2009 年 4 月雅化绵阳以 400.00 万元收购和安贸易，雅化绵阳董事会依据开元资产评估有限公司对和安贸易收购时按收益法评估的价值，决议对和安贸易的投资计提减值准备 285.52 万元；存货跌价损失 46.54 万元系雅化绵阳因生产工艺改变而发生的原材料价值减损。

### 37. 投资收益

#### (1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,518,502.00	272,596.29
权益法核算的长期股权投资收益	660,666.94	958,554.10
处置长期股权投资产生的投资收益	890.84	1,165,765.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-248,129.78
<b>合计</b>	<b>2,180,059.78</b>	<b>2,148,786.36</b>

注 1、上年度处置长期股权投资产生的投资收益系雅化物贸、石棉县安吉爆破服务有限公司清算注销产生收益 116.58 万元。

注 2、本集团投资收益汇回无重大限制。

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

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

泸州安翔民爆物资有限公司	30,000.00	15,000.00	
雅安市商业银行股份有限公司	50,000.00	70,000.00	
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	636,729.00		该公司上年未分红
成都市齐欣物资有限责任公司	70,000.00		该公司上年未分红
西藏高争民爆物资有限公司	12,273.00	187,596.29	
凉山三江民爆有限责任公司	700,000.00		该公司上年未分红
安县荣平民用爆破服务有限公司	19,500.00		该公司上年未分红
<b>合计</b>	<b>1,518,502.00</b>	<b>272,596.29</b>	

### (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
四川雅安盛达民爆物品有限公司	617,083.19	745,057.63	
攀枝花恒威民用爆破物资有限公司	288,552.54	213,496.47	
平武县聚泰爆破服务有限公司	-6,872.29		
四川久安芯电子科技有限公司	-238,096.50		
<b>合计</b>	<b>660,666.94</b>	<b>958,554.10</b>	

## 38. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	85,073.86	202,886.41	85,073.86
其中: 固定资产处置利得	85,073.86	202,886.41	85,073.86
债务重组利得	40,000.00	131,205.26	40,000.00
政府补助	5,075,000.00	2,050,000.00	5,075,000.00
其他	3,234,844.81	1,998,742.92	3,234,844.81
<b>合计</b>	<b>8,434,918.67</b>	<b>4,382,834.59</b>	<b>8,434,918.67</b>

注: 本年其他项金额较大的主要原因系: 经雅化绵阳董事会核准, 雅化绵阳本年度对账龄在五年以上、无法退回的预收账款 241.38 万元予以核销。

### (2) 政府补助明细

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	来源和依据
技术改造资金	1,055,000.00	1,050,000.00	注 1
环保奖励金		100,000.00	
灾后重建补助	800,000.00	900,000.00	注 2
政府奖励	3,220,000.00		注 3
<b>合计</b>	<b>5,075,000.00</b>	<b>2,050,000.00</b>	

注 1、2010 年度技术改造资金系广元市旺苍县财政局、旺苍县经济和商务局根据旺财经建 [2010] 55 号文拨付的技改资金 55.00 万元；绵阳市财政局根据绵市财建 [2010] 11 号文拨付的重点技术改造项目补贴金 30.00 万元；绵阳市财政局、绵阳市科技局根据绵财教[2009] 134 号拨付的应用技术与开发项目资金 10.00 万元；攀枝花市财政局根据攀财资投 [2010]6 号拨付雅化恒泰胶状乳化炸药自动生成线技改基建补助 140.00 万元，雅化恒泰接受受益期 10 年摊销，2010 年 5-12 月摊销 10.50 万元。

注 2、2010 年度灾后重建补助 80.00 万元系绵阳市三台县财政局根据三府办发 [2010] 11 号文件拨付。

注 3、2010 年度政府奖励系雅安市财政局根据雅财建 [2010] 141 号等文件拨付的上市奖励资金 250.00 万元；攀枝花市西区财政局拨付企业奖励款 50.00 万元；绵阳市委、绵阳市政府根据绵委 [2010] 44 号、绵府函 [2010] 36 号文拨付四川省名牌产品奖励款 20.00 万元；广元市委、广元市政府根据广委办[2010]27 号文拨付 2009 年度工业经济工作先进单位奖励款 2.00 万元。

### 39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,466,001.87	517,137.88	1,466,001.87
其中：固定资产处置损失	1,466,001.87	517,137.88	1,466,001.87
债务重组损失		22,250.00	
对外捐赠	342,500.00	54,078.58	342,500.00
其他	267,944.14	1,451,383.78	267,944.14
<b>合计</b>	<b>2,076,446.01</b>	<b>2,044,850.24</b>	<b>2,076,446.01</b>

### 40. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	16,061,251.37	13,171,105.48

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
递延所得税	-70,489.72	683,718.43
合计	15,990,761.65	13,854,823.91

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	184,078,320.37
加: 纳税调整增加额	23,214,251.87
减: 纳税调整减少额	12,690,132.01
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	
加: 子公司本年亏损额	674,921.01
本年应纳税所得额	195,277,361.24
法定所得税税率(25%)	25%
本年应纳所得税额	48,819,340.31
减: 减免所得税额	32,758,088.94
减: 抵免所得税额	
本年应纳税额	16,061,251.37
加: 境外所得应纳所得税额	
减: 境外所得抵免所得税额	
加: 其他调整因素	
当年所得税	16,061,251.37

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	164,515,318.67	137,255,726.56
归属于母公司的非经常性损益	2	20,121,534.65	11,771,045.14
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	144,393,784.02	125,484,681.42
年初股份总数	4	120,000,000.00	54,300,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		65,700,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	40,000,000.00	
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7	1	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	序号	本年金额	上年金额
数			
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11-10$	123,333,333.33	120,000,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	1.33	1.14
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	1.17	1.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	1.33	1.14
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	1.17	1.05

42. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额	63,724.93	1,259,822.59
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	15,931.23	188,973.39
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	47,793.70	1,070,849.20

43. 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	本年金额
往来款	10,194,314.61
政府补助	4,970,000.00
利息收入	2,731,951.29
保证金	872,498.42
其他	1,508,545.13
合计	20,277,309.45

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
劳务费	34,737,022.25
技改费用	12,006,293.38
差旅费	9,248,842.19
运输费	7,729,933.84
业务招待费	7,220,530.10
办公费	4,986,420.18
小车费用	4,620,418.56
宣传费	2,574,589.14
修理费用	2,351,547.32
往来款	2,329,059.28
职工安置费	2,079,473.49
中介咨询审计费	1,850,494.00
其他	6,935,140.61
<b>合计</b>	<b>98,669,764.34</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
专项设备改造款	1,400,000.00
购买设备信用证保证金	470,000.00
<b>合计</b>	<b>1,870,000.00</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
处置子公司现金净流出额	203,483.00
<b>合计</b>	<b>203,483.00</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
股票发行费用	3,320,000.00
<b>合计</b>	<b>3,320,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	168,087,558.72	141,429,347.55

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
加: 资产减值准备	845,344.43	4,456,347.90
固定资产折旧	17,693,236.72	15,821,771.03
无形资产摊销	1,860,421.90	2,451,101.87
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)	352,643.92	-72,420.89
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,028,284.09	386,672.36
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	577,447.33	395,214.04
投资损失(收益以“-”填列)	-2,180,059.78	-2,148,786.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	190,630.61	936,035.29
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-245,189.10	-219,036.06
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,923,890.23	-1,730,635.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,490,163.76	-15,034,541.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,249,514.61	-7,833,717.17
经营活动产生的现金流量净额	207,026,106.98	138,837,352.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,420,503,337.81	150,552,886.19
减: 现金的期初余额	150,552,886.19	136,998,052.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,269,950,451.62	13,554,833.85

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
<b>取得子公司及其他营业单位的有关信息</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,000,000.00	4,000,012.80
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,000,000.00	4,000,012.80
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	396,555.61	883,200.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	603,444.39	3,116,812.80
4. 取得子公司的净资产	2,996,555.61	1,434,400.00
流动资产	396,555.61	1,098,483.50

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
非流动资产	2,600,000.00	1,331,016.50
流动负债		995,100.00
非流动负债		
<b>处置子公司及其他营业单位的有关信息</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	304,914.22	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	304,914.22	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	508,397.22	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-203,483.00	
4. 处置子公司的净资产	508,145.64	
流动资产	508,397.22	
非流动资产		
流动负债	251.58	
非流动负债		

### (4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,420,503,337.81	150,552,886.19
其中：库存现金	174,272.97	127,166.33
可随时用于支付的银行存款	1,420,329,064.84	150,425,719.86
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		
期末现金和现金等价物余额	1,420,503,337.81	150,552,886.19

注：2009年度现金及现金等价物中不含雅化恒泰为购置设备存入银行的信用证保证金470,000.00元。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

##### (1) 母公司及最终控制方

郑戎为雅化股份第一大股东，现持有雅化股份 34,419,890.00 元股本，占总股本的 21.51%。

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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. 子公司

#### (1) 子公司

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
雅化绵阳	二级	有限责任公司	四川绵阳	生产企业	郑 戎	74691619-7
雅化旺苍	二级	有限责任公司	四川旺苍	生产企业	李文乾	20595628-4
雅化三台	二级	有限责任公司	四川三台	生产企业	张洪文	20550411-4
雅化恒泰	二级	有限责任公司	四川攀枝花	生产企业	郑 戎	66957749-3
雅化运输	二级	有限责任公司	四川雅安	运输企业	邹 庆	77793543-8
雅化爆破	二级	有限责任公司	四川绵阳	工程爆破	陈泽新	75231783-6
雅化哈密	二级	有限责任公司	新疆哈密	生产企业	车红星	56438315-8
华恒物资	三级	有限责任公司	四川绵阳	商贸企业	苏晓东	76225236-X
会东物资	三级	有限责任公司	四川会东	商贸企业	武文雅	21330028-5
彝盟物资	三级	有限责任公司	四川冕宁	商贸企业	武文雅	21365002-3
和安贸易	三级	有限责任公司	四川攀枝花	商贸企业	姚 静	68613405-3
陇泰爆破	三级	有限责任公司	甘肃陇南	爆破咨询	邓 勇	67593494-4
盛安咨询	三级	有限责任公司	四川绵阳	爆破咨询	谢皋应	68791829-8
天盾咨询	三级	有限责任公司	四川成都	爆破咨询	高 欣	69918883-5
雅化物流	三级	有限责任公司	四川雅安	运输企业	邹 庆	66028771-3
顺安爆破	三级	有限责任公司	四川广元	工程爆破	宁德兵	66277711-8
雅安爆破	三级	有限责任公司	四川雅安	工程爆破	梁元强	68416367-8
中瑞爆破	三级	有限责任公司	四川雅安	工程爆破	张世洪	68793050-2
彝盟爆破	三级	有限责任公司	四川西昌	工程爆破	梁元强	68417379-6
包头爆破	三级	有限责任公司	内蒙古包头	工程爆破	武云海	69008693-9
禹诚爆破	三级	有限责任公司	四川北川	工程爆破	李晓龙	68815774-8

#### (2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
雅化绵阳	35,000,000.00	132,100,000.00		167,100,000.00
雅化旺苍	21,780,000.00	27,500,000.00		49,280,000.00
雅化三台	12,000,000.00	25,500,000.00		37,500,000.00
雅化恒泰	10,000,000.00			10,000,000.00
雅化运输	8,000,000.00			8,000,000.00
雅化爆破	20,000,000.00			20,000,000.00
雅化哈密		10,000,000.00		10,000,000.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
华恒物资	1,500,000.00			1,500,000.00
会东物资	720,000.00			720,000.00
彝盟物资	1,000,000.00			1,000,000.00
和安贸易	1,104,000.00			1,104,000.00
陇泰爆破	500,000.00			500,000.00
盛安咨询	500,000.00			500,000.00
天盾咨询		3,000,000.00		3,000,000.00
雅化物流	1,000,000.00			1,000,000.00
顺安爆破	500,000.00			500,000.00
雅安爆破	500,000.00			500,000.00
中瑞爆破	1,000,000.00			1,000,000.00
彝盟爆破	500,000.00			500,000.00
包头爆破	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00
禹诚爆破	3,000,000.00			3,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
雅化绵阳	167,100,000.00	35,000,000.00	100.00	100.00
雅化旺苍	49,280,000.00	21,780,000.00	100.00	100.00
雅化三台	37,500,000.00	12,000,000.00	100.00	100.00
雅化恒泰	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
雅化运输	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	100.00
雅化爆破	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00
雅化哈密	5,500,000.00		55.00	
华恒物资	1,389,600.00	1,389,600.00	92.64	92.64
会东物资	720,000.00	720,000.00	100.00	100.00
彝盟物资	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00
和安贸易	1,104,000.00	1,104,000.00	80.00	80.00
陇泰爆破	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
盛安咨询	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
天盾咨询	3,000,000.00		100.00	
雅化物流	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00
顺安爆破	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
雅安爆破	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
中瑞爆破	600,000.00	600,000.00	60.00	60.00
彝盟爆破	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
包头爆破	3,000,000.00		60.00	
禹诚爆破	1,650,000.00	1,650,000.00	55.00	55.00

### 3. 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
四川雅安盛达民爆物品有限公司	有限公司	四川雅安	商贸企业	董斌	8,000,000.00	28.00	28.00	79787959-2
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	有限公司	四川攀枝花	商贸企业	黄东平	2,000,000.00	18.40	23.00	79789179-4
平武县聚泰爆破服务有限公司	有限公司	四川平武	工程爆破	廖仕龙	500,000.00	40.00	40.00	6861366-5
四川久安芯电子科技有限公司	有限公司	四川绵阳	生产企业	姚军	10,000,000.00	38.00	38.00	55579757-8

### (二) 关联交易

#### 1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川雅安盛达民爆物品有限公司	44,584,840.79	5.90	65,599,091.48	10.27
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	31,842,549.22	4.21	16,074,052.79	2.52
合计	76,427,390.01	10.11	81,673,144.27	12.79

注：关联交易是雅化股份及下属子公司向盛达民爆、攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司销售民爆产品，该关联交易是基于国家对民爆行业管理的特殊销售模式形成的，其销售价格均按市场原则确定，并由雅化股份董事会审议通过。

#### 2. 其他交易

无

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

关联方	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公	3,547,897.06	177,394.8	920,108.40	46,005.42
合计	3,547,897.06	177,394.8	920,108.40	46,005.42

#### 2. 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
四川雅安盛达民爆物品有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00
合计	2,040,000.00	2,040,000.00

#### 3. 关联方预收账款

关联方	年末金额	年初金额
四川雅安盛达民爆物品有限公司	76,744.68	3,000,000.00
合计	76,744.68	3,000,000.00

### 十、或有事项

截至2010年12月31日止,雅化集团无需要披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

截至2010年12月31日止,雅化集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

(一) 雅化股份为进一步提高对雅安地区市场的控制力,决定对四川雅安盛达民爆物品有限公司增资400.00万元。本次增资已获得雅化股份经理办公会审议通过。盛达民爆于2011年2月28日完成工商变更登记手续,并取得了雅市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(注册号:51310000002756),注册资本由800.00万元变更为1,200.00万元,雅化股份对盛达民爆的持股比例由28.00%增至52.00%。

(二) 雅化股份募集资金变更情况如下:

1、2011年3月20日,雅化股份第一届第九次董事会会议通过了《关于变更募投项目

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

相关内容的议案》和《关于使用部分超募资金补充募投资项目资金缺口的议案》，对“爆破工程一体化项目”、“高精度延期雷管生产线项目”、“科技研发中心建设项目”、“炸药生产线高效节能改造项目”、“新型乳化剂建设项目”等募投资项目在实施主体、实施地点、实施时间及工期、技术方案及具体投资明细计划、投资概算等方面作局部调整，调整后全部募投资项目投资总额由36,060.00万元变更为52,160.00万元，其中：“雅安生产线高效节能”项目需增加投资概算16,100.00万元，全部用超募资金予以补充。

2、2011年3月20日，雅化股份第一届第九次董事会会议通过了《关于募投资项目资金置换的议案》，雅化股份以募集资金置换2010年度、2011年1月1日至2011年2月28日投入募投资项目的自筹资金1,097.53万元。

3、2011年3月20日，雅化股份第一届第九次董事会会议通过了《关于使用部分超募资金收购柯达化工股权的议案》，拟使用超募资金34,100.00万元收购内蒙古柯达化工有限责任公司100.00%的股权，若不能收购内蒙古柯达化工有限责任公司100.00%股权或最后确定的收购价格低于预期，则剩余资金转作流动资金。

4、2011年3月20日，雅化股份第一届第九次董事会会议通过了《关于使用部分超募资金参股金奥博公司的议案》，雅化股份参股深圳市金奥博科技有限公司，总投资概算为4,000.00万元。股权定价依据为：以深圳市金奥博科技有限公司截至2010年12月31日止的净资产评估结果6,125.00万元为依据。经双方协商确定，本次增资扩股每1.00元注册资本对应出资人民币20.00元，雅化股份出资人民币4,000.00万元，认购深圳市金奥博科技有限公司新增注册资本200.00万元。资本金来源为雅化股份超募资金。

5、2011年3月20日，雅化股份第一届第九次董事会会议通过了《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，根据雅化股份公司发展需要，用超募资金投资于雅化股份总投资概算为7,500.00万元的信息化建设项目。

6、2011年3月20日，雅化股份第一届第九次董事会会议通过了《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》、《募集资金管理办法》的规定，雅化股份拟以超募资金19,018万元及全部超募资金所产生的利息永久补充公司流动资金。

(三) 2011年3月20日，雅化股份第一届第九次董事会会议通过了《关于公司2010年度利润分配预案的议案》，拟以雅化股份2010年末的总股本160,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金(含税)，共计分配现金红利48,000,000.00元，剩余未分配的利润结转以后年度分配。同时拟按公司2010年末总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

除存在上述资产负债表日后事项外，雅化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

2010年1月1日至2010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)

### 十三、其他重要事项

#### 1. 非货币性资产交换

截至2010年12月31日止，雅化集团不存在需要披露的非货币性资产交换。

#### 2. 债务重组

2010年形成债务重组收益金额为40,000.00元，形成原因为：彝盟物资应付四川美姑化工有限公司127,897.57元，2010年彝盟物资与四川美姑化工有限公司达成重组协议，彝盟物资支付欠款87,897.57元，免除债务40,000.00元。

### 十四、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	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,939,168.56	94.50	890,649.90	5.26
关联方组合	986,449.62	5.50		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>17,925,618.18</b>	<b>100.00</b>	<b>890,649.90</b>	<b>—</b>

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,064,990.58	95.75	733,868.41	4.87
关联方组合	668,324.27	4.25		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>15,733,314.85</b>	<b>100.00</b>	<b>733,868.41</b>	<b>—</b>

#### 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	16,893,177.76	5.00	844,659.10	15,018,999.78	4.67	701,674.85
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年				45,990.80	70.00	32,193.56
5年以上	45,990.80	100.00	45,990.80			
合计	16,939,168.56	—	890,649.90	15,064,990.58	—	733,868.41

3) 组合中年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

雅化股份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

无

(4) 年末应收账款中不含持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
盐边县弘扬公司会理分公司	非关联客户	6,505,434.55	1年以内	41.35
盐边县攀西红格矿业有限公司	非关联客户	4,920,343.31	1年以内	31.27
成都市蓉盛民用爆炸物品有限公司	非关联客户	1,412,064.13	1年以内	8.97
中国石化集团西南石油局第二物探大队	非关联客户	1,093,273.40	1年以内	6.95
阿坝州民用爆破器材专营有限责任公司	非关联客户	833,368.49	1年以内	5.30
合计		14,764,483.88		93.84

(6) 应收关联方账款情况

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
凉山州彝盟物资有限公司	三级子公司	668,324.27	4.25
合计		668,324.27	4.25

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	250,480.43	23.84	70,235.27	28.04
关联方组合	399,973.00	38.08		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	38.08	400,000.00	100.00
合计	1,050,453.43	100.00	470,235.27	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	806,961.70	57.36	60,914.25	4.33
关联方组合	599,973.00	42.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,406,934.70	100.00	60,914.25	—

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

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	56,480.43	5.02	2,835.27	563,661.70	4.72	26,584.25

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2年	14,000.00	10.00	1,400.00	143,300.00	10.00	14,330.00
2-3年	80,000.00	20.00	16,000.00	100,000.00	20.00	20,000.00
3-4年	100,000.00	50.00	50,000.00			
4-5年						
5年以上						
合计	250,480.43	—	70,235.27	806,961.70	—	60,914.25

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
营山县国有资产投资经营管理有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	收回的可能性极小
合计	400,000.00	400,000.00	—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

雅化股份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) 年末其他应收款中不含持本公司(或雅化集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
四川科学城海天实业公司	非关联单位	100,000.00	3-4年	9.52	往来款
营山县国有资产投资经营管理有限公司	非关联单位	400,000.00	1-2年	38.08	往来款
凉山州彝盟民爆物资有限公司	三级子公司	399,973.00	2-3年	38.08	往来款
甘洛县瀑布沟民用爆破器材配送公司	非关联单位	50,000.00	2-3年	4.76	往来款
刘玉	公司员工	30,000.00	2-3年	2.86	备用金
合计		979,973.00		93.30	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
凉山州彝盟物资有限公司	三级子公司	399,973.00	38.08
<b>合计</b>		<b>399,973.00</b>	<b>38.08</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	353,554,352.92	129,389,352.92
按权益法核算长期股权投资	3,088,434.11	3,245,608.94
<b>长期股权投资合计</b>	<b>356,642,787.03</b>	<b>132,634,961.86</b>
减: 长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>356,642,787.03</b>	<b>132,634,961.86</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
<b>成本法核算</b>								
雅化绵阳	100.00	100.00	191,164,332.92	59,064,332.92	132,100,000.00		191,164,332.92	34,770,000.00
雅化爆破	100.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
雅化运输	100.00	100.00	9,270,500.00	9,270,500.00			9,270,500.00	
雅化旺苍	100.00	100.00	49,767,040.00	22,267,040.00	27,500,000.00		49,767,040.00	7,660,000.00
雅化三台	100.00	100.00	37,500,000.00	12,000,000.00	25,500,000.00		37,500,000.00	3,180,000.00
雅化恒泰	51.00	51.00	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00	2,040,000.00
雅化哈密	55.00	55.00	5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00	
四川玻璃股份有限公司	0.19	0.19	537,480.00	537,480.00			537,480.00	
泸州安翔民爆物资有限公司	2.50	2.50	150,000.00	150,000.00			150,000.00	30,000.00
雅安市商业银行股份有限公司	0.44	0.44	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	50,000.00
四川凯达化工有限公司	11.99	18.99	33,565,000.00		33,565,000.00		33,565,000.00	
盛达雅安分公司								2,300,000.00
<b>小计</b>			<b>353,554,352.92</b>	<b>129,389,352.92</b>	<b>224,165,000</b>		<b>353,554,352.92</b>	<b>50,030,000.00</b>
<b>权益法核算</b>								
盛达民爆	28.00	28.00	2,533,496.17	3,245,608.94	617,083.19	774,258.02	3,088,434.11	774,258.02

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
小计			2,533,496.17	3,245,608.94	617,083.19	774,258.02	3,088,434.11	774,258.02
合计			356,087,849.09	132,634,961.86	224,782,083.19	774,258.02	356,642,787.03	48,504,258.02

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
盛达民爆	28.00	28.00	11,362,592.17	332,470.36	11,030,121.81	78,108,639.11	2,203,868.55
合计			11,362,592.17	332,470.36	11,030,121.81	78,108,639.11	2,203,868.55

(4) 长期股权投资减值准备

截至2010年12月31日止,未发现上述各项长期股权投资存在减值迹象,故无需计提长期股权投资减值准备。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	267,424,760.49	225,054,999.20
其他业务收入	1,047,517.59	813,548.45
合计	268,472,278.08	225,868,547.65
主营业务成本	146,307,221.92	118,375,176.01
其他业务成本	1,144,872.33	437,685.92
合计	147,452,094.25	118,812,861.93

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产企业	255,402,300.61	143,698,548.02	225,054,999.20	118,375,176.01
工程爆破	12,022,459.88	2,608,673.90		
合计	267,424,760.49	146,307,221.92	225,054,999.20	118,375,176.01

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	239,529,119.56	130,126,719.53	212,822,994.81	107,851,021.59
工程爆破	12,022,459.88	2,608,673.90		
其他	15,873,181.05	13,571,828.49	12,232,004.39	10,524,154.42
<b>合计</b>	<b>267,424,760.49</b>	<b>146,307,221.92</b>	<b>225,054,999.20</b>	<b>118,375,176.01</b>

### (3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	267,424,760.49	146,307,221.92	225,054,999.20	118,375,176.01
四川省内	246,992,139.98	134,215,404.11	219,825,617.20	116,007,672.49
四川省外	20,432,620.51	12,091,817.81	5,229,382.00	2,367,503.52
中国境外				
<b>合计</b>	<b>267,424,760.49</b>	<b>146,307,221.92</b>	<b>225,054,999.20</b>	<b>118,375,176.01</b>

### (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
四川雅安盛达民爆物品有限公司	52,352,381.21	19.58
盐边县攀西红格矿业有限公司	34,366,294.30	12.85
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	21,466,904.73	8.03
盐边县弘扬公司会理分公司	20,421,936.34	7.64
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	19,559,803.49	7.31
<b>合计</b>	<b>148,167,320.06</b>	<b>55.41</b>

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,030,000.00	81,698,035.00
权益法核算的长期股权投资收益	617,083.19	712,112.77
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,467,047.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-248,129.78
<b>合计</b>	<b>50,647,083.19</b>	<b>78,694,970.18</b>

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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、2009 年度处置长期股权投资产生的投资损失主要系 2009 年 9 月 1 日本公司分别将持有的会东物资和彝盟物资 100.00%的股权按被转让公司注册资本金额作价转让给雅化绵阳形成。

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	34,770,000.00	75,000,000.00	该公司上年度可供分配利润较多
雅化旺苍	7,660,000.00		该公司上年度有尚未弥补亏损
雅化三台	3,180,000.00		该公司上年度有尚未弥补亏损
雅化物资	—	4,300,000.00	该公司已注销
会东物资	—	600,000.00	该公司已转让给雅化绵阳
彝盟物资	—	300,000.00	该公司已转让给雅化绵阳
雅化运输		138,035.00	该公司本年未分配
雅化恒泰	2,040,000.00	1,275,000.00	
盛达雅安分公司	2,300,000.00		该公司上年未分配
泸州安翔民爆物资有限公司	30,000.00	15,000.00	
雅安市商业银行股份有限公司	50,000.00	70,000.00	
<b>合计</b>	<b>50,030,000.00</b>	<b>81,698,035.00</b>	

### (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
盛达民爆	617,083.19	712,112.77	
<b>合计</b>	<b>617,083.19</b>	<b>712,112.77</b>	

## 6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	98,839,296.65	120,159,369.22
加: 资产减值准备	566,102.51	574,398.34
固定资产折旧	4,862,652.84	5,461,599.81
无形资产摊销	634,149.49	919,272.47

## 四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	619,419.83	36,583.14
财务费用（收益以“-”填列）	356,950.00	382,025.04
投资损失（收益以“-”填列）	-50,647,083.19	-78,694,970.18
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	289,744.21	543,892.34
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,155,177.29	945,416.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-6,177,082.45	-11,263,016.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,408,479.81	-13,372,934.43
经营活动产生的现金流量净额	51,597,452.41	25,691,635.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,019,748,087.51	13,989,765.30
减：现金的期初余额	13,989,765.30	22,156,785.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,005,758,322.21	-8,167,019.74

## 十五、 补充资料

### 1. 本年非经营性损益表

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，雅化集团2010年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,380,928.01	-314,251.47	
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	5,075,000.00	2,050,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010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	说明
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	40,000.00	108,955.26	
企业重组费用	-277,456.87	-986,851.21	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		-248,129.78	
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	2,624,400.67	-305,899.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,774,864.91	11,721,816.90	
小计	20,855,880.70	12,025,640.64	
所得税影响额	469,655.99	132,603.93	
少数股东权益影响额(税后)	264,690.06	121,991.57	
合计	20,121,534.65	11,771,045.14	

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系雅化绵阳、雅化旺苍根据财税[2008]104号、川财税[2008]16号及财税[2009]131号文件所享受的企业所得税减免金额。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	33.06%	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	29.02%	1.17	1.17

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注  
2010年1月1日至2010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、 财务报告批准**

本财务报告于2011年3月20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

二〇一一年三月二十日

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章,中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内,在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、载有公司董事长郑戎签名的公司2010年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点:公司董事会办公室。

四川雅化实业集团股份有限公司

董事长:郑戎

2011年3月20日