



四川雅化实业集团股份有限公司

Sichuan Yahua Industrial Group Co., LTD

2011 年半年度报告

证券简称：雅化集团

证券代码：002497

披露日期：2011年8月10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、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、本半年度报告经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，公司全体董事均亲自出席本次会议。

4、本公司2011年半年度财务报告未经信永中和会计师事务所审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	主要财务数据和指标.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	24
第七节	财务报告（未经审计）	31
第八节	备查文件目录	113

第一节 公司基本情况

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

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）

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：2011年5月17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 主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产(元)	1,979,265,717.85	1,821,804,747.27	8.64
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,751,589,789.53	1,662,180,435.34	5.38
股本(股)	320,000,000.00	160,000,000.00	100.00
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.47	10.39	-47.35
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	540,178,107.44	372,115,265.89	45.16
营业利润(元)	143,344,746.07	98,975,109.75	44.83
利润总额(元)	146,958,214.42	99,018,236.65	48.42
归属于上市公司股东的净利润(元)	113,971,447.31	87,556,054.63	30.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润(元)	110,935,206.59	79,864,474.61	38.90
基本每股收益(元/股)	0.36	0.365	-1.37
稀释每股收益(元/股)	0.36	0.365	-1.37
加权平均净资产收益率(%)	6.68	23.94	-17.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.50	21.84	-15.34
经营活动产生的现金流量净额(元)	70,022,216.65	71,302,012.23	-1.79
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.22	0.59	-62.71

注：公司上年同期原每股收益为0.73元，因本报告期内实施了以资本公积金向全体股东每10股转增10股，现公司按照调整后的股本数重新列算上年同期每股收益为0.365元。

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	-4,476.90
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	3,430,000.02
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	203,659.55
债务重组损益	
企业重组费用	27,224.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,939.12
减：所得税影响额	549,831.09
少数股东权益影响额（税后）	27,396.54
合 计	3,036,240.72

第三节 股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况

(一) 报告期内网下配售股份上市流通情况

经中国证监会证监认可[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，公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，发行价格为30.50元/股，其中网下配售800万股，网上定价发行3,200万股。根据《证券发行与承销管理办法》的规定，网下配售的800万股自公司向社会公众投资者公开发行的股票上市交易之日（即2010年11月9日）起锁定三个月后方可上市流通。报告期内，由于该部份股票锁定期届满，已于2011年2月9日起开始上市流通。

(二) 报告期内分红派息、转增股本情况

报告期内，根据公司2010年年度股东大会决议，公司向截止2011年4月26日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东每10股派3元人民币现金（含税）、以资本公积金每10股转增10股。本次转增完成后，公司总股本由16000万股增至32000万股。

(三) 报告期末，公司股份总额、分红派息、转增股本情况

单位：股

	期初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	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	128,000,000	80%			120,000,000	-8,000,000	112,000,000	240,000,000	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	128,000,000	80%			120,000,000	-8,000,000	112,000,000	240,000,000	75%
其中：境	8,000,000	5%				-8,000,000	-8,000,000	0	0

	期初数		本次变动增减 (+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
内非国有法人持股									
境内自然人持股	120,000,000	75%			120,000,000		120,000,000	240,000,000	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	20%			40,000,000	8,000,000	48,000,000	80,000,000	25%
1、人民币普通股	32,000,000	20%			40,000,000	8,000,000	48,000,000	80,000,000	25%
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	160,000,000	100%			160,000,000		160,000,000	320,000,000	100%

二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		14039 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	68,839,780	68,839,780	0
王崇盛	境内自然人	2.85	9,122,652	9,122,652	0

刘平凯	境内自然人	2.70	8,627,624	8,627,624	0
阳晓林	境内自然人	2.63	8,419,890	8,419,890	0
樊建民	境内自然人	2.55	8,167,956	8,167,956	0
姚雅育	境内自然人	2.47	7,893,922	7,893,922	0
吴绅	境内自然人	2.43	7,779,006	7,779,006	0
杜鹃	境内自然人	2.40	7,664,088	7,664,088	0
董斌	境内自然人	2.33	7,469,614	7,469,614	0
屈坤和	境内自然人	2.32	7,425,414	7,425,414	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	
瑞银证券—建行—瑞银财富 1 号集合资产管理计划			2,535,680	人民币普通股	
长江证券股份有限公司			2,527,672	人民币普通股	
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金			2,053,233	人民币普通股	
中信证券股份有限公司			2,000,000	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			1,629,430	人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金			1,327,297	人民币普通股	
国泰君安证券—建行—国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划			1,257,910	人民币普通股	
交通银行—农银汇理行业成长股票型证券投资基金			1,112,386	人民币普通股	
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金			1,109,470	人民币普通股	
中钢投资有限公司			1,069,220	人民币普通股	
上述股东关联 关系或一致行 动的说明	1、公司控股股东郑戎女士与前 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。 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。				

三、控股股东和实际控制人情况

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。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变化情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	年末持股数	变动原因
郑戎	董事长、总经理	34,419,890	34,419,890	0	68,839,780	2010 年度权益分派
王崇盛	董事	4,561,326	4,561,326	0	9,122,652	2010 年度权益分派
刘平凯	董事、总经济师、 董事会秘书	4,313,812	4,313,812	0	8,627,624	2010 年度权益分派
樊建民	董事、安全质量 总监	4,083,978	4,083,978	0	8,167,956	2010 年度权益分派
杜鹃	董事、财务总监	3,832,044	3,832,044	0	7,664,088	2010 年度权益分派
董斌	董事、副总经理	3,734,807	3,734,807	0	7,469,614	2010 年度权益分派
汪旭光	独立董事	0	0	0	0	——
易德鹤	独立董事	0	0	0	0	——
廖昌宏	独立董事	0	0	0	0	——
何伟良	监事会主席	3,237,569	3,237,569	0	6,475,138	2010 年度权益分派
蒋德明	监事、审计监察 部部长	3,038,674	3,038,674	0	6,077,348	2010 年度权益分派
姚雅育	监事	3,946,961	3,946,961	0	7,893,922	2010 年度权益分派
高欣	副总经理、总工 程师	0	0	0	0	——
宾晶	副总经理、营销 总监	0	0	0	0	——
合计	——	65,169,061	65,169,061	0	130,338,122	2010 年度权益分派

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员新聘和解聘的情况。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司总体经营情况的回顾

1、总体经营情况

2011年上半年，公司抓住企业并购和市场需求旺盛的有利时机，克服原材料价格上涨、人工成本上涨等困难，积极做好资源调配，应对市场变化，各项经济指标持续增长。

报告期内，公司实现营业收入54,017.81万元，比去年同期增加16,806.28万元，增幅45.16%；实现营业利润14,334.47万元，较去年同期增加4,436.96万元，增幅44.83%；实现净利润12,132.96万元，较去年同期增加3,195.75万元，增幅35.76%；实现归属于母公司股东的净利润11,397.14万元，较去年同期增加2,641.54万元，增幅30.17%；实现扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润11,093.52万元，较去年同期增加3,107.07万元，增幅38.90%。

公司业绩增长的主要原因：本年度并购的雅化集团内蒙古柯达化工有限公司实现经营收益是公司新的经济增长点，也是公司本半年度利润增长的主要因素，另一方面，公司充分利用闲置资金理财取得了较好的收益；公司投资的深圳市金奥博科技有限公司在报告期内经营业绩较好，投资初显成效。

2、公司主营业务及经营情况

1、公司主营业务范围

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	52,364.96	28,709.43	45.17	45.71	64.89	-6.38
主营业务分产品情况						
工业炸药	36,183.77	21,102.81	41.68	69.84	82.29	-3.98
工业起爆器材	11,973.12	5,480.42	54.23	13.91	37.25	-7.78
工程爆破	4,208.07	2,126.19	49.47	2.10	15.42	-5.83
其他	1,431.50	902.38	36.96	26.60	34.12	-3.53

(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	41,059.27	22.05
四川省外	12,737.19	271.75
合计	53,796.46	45.16

(3) 报告期内公司盈利能力变化情况

报告期内，公司营业收入较上年同期增长16,806.28万元，增幅45.16%，营业收入增长的主要原因是：通过公司对内蒙古柯达化工有限责任公司的并购整合，使公司的炸药生产、销售量有较大幅度的增加；另一方面，在满足传统市场——四川省内市场需求的基础上，积极拓展省外市场，报告期内，省外市场收入较去年同期增加41.52%（不包括内蒙柯达化工实现的收入）。

报告期内，公司营业成本较去年同期增加11,518.75万元，涨幅为63.38%，主要原因是民爆产品生产量增加、原材料价格上涨和人工成本的增加。

报告期内，公司营业成本的增加大于营业收入的增加，毛利率较去年同期有所下降，主要原因是：占炸药生产成本84%及占起爆器材生产成本60%的原材料采购价格上涨，其中硝酸铵、爆破线、高压聚乙烯等采购价格较去年同期均有较大幅度增加；另一方面，公司人工成本同比有所上升，炸药生产成本中人工成本含量由去年同期的8.3%上升到9%，

起爆器材生产成本中人工成本含量由去年同期的26%上升到30%。

报告期内，公司通过加强内部管理，挖潜降耗，管理费用、销售费用占营业收入的比例较去年同期下降了4%；公司利用闲置自有资金购买理财产品取得较好收益，财务费用同比有大幅度减少。

3、主要财务数据状况分析

主要会计数据变动情况

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
营业总收入（元）	540,178,107.44	372,115,265.89	45.16
营业利润（元）	143,344,746.07	98,975,109.75	44.83
利润总额（元）	146,958,214.42	99,018,236.65	48.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	113,971,447.31	87,556,054.63	30.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	110,935,206.59	79,864,474.61	38.90
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,022,216.65	71,302,012.23	-1.79
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.22	0.59	-62.71
总资产（元）	1,979,265,717.85	1,821,804,747.27	8.64
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,751,589,789.53	1,662,180,435.34	5.38
股本（股）	320,000,000.00	160,000,000.00	100.00

主要财务指标变化

项 目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.36	0.365	-1.37
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.365	-1.37
加权平均净资产收益率（%）	6.68	23.94	-17.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.50	21.84	-15.34
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.47	10.39	-47.35

(1) 营业收入大幅增长的主要原因是公司并购整合了内蒙柯达化工有限公司，使公司的炸药生产、销售量大幅增加；

(2) 营业利润、利润总额增加的主要原因是内蒙柯达化工、深圳市金奥博科技有限公司的投资并购初见成效。截止2011年6月30日内蒙柯达并入本公司净利润1671.47万元；深圳市金奥博科技有限公司从投资日至本报告期已确认投资收益198.6万元；

(3) 每股经营活动产生的现金流量净额较去年同期较大幅度下降的主要原因是公司本年度实施资本公积转增股本，股本额增加，使得每股经营活动现金流量净额减少；

(4) 每股收益有较大幅度减少的主要原因是公司资本公积转增股本后股份总额的增加；

(5) 加权平均净资产收益率下降的主要原因是公司公开发行股票增加注册资本，溢价转作资本公积使公司净资产大幅增加，收益率下降。

(6) 归属于上市公司股东的每股净资产下降的主要原因是公司股本由去年同期的12000万股，增加到报告期的32000万股。

现金流量数据

单位：（人民币）万元

项 目	本期金额	上年同期金额	本报告期比上年同期增减 (%)
经营活动现金流入金额	53,647.90	37,408.62	43.41
经营活动现金流出金额	46,645.68	30,278.42	54.06
经营活动产生的现金流量净额	7,002.22	7,130.20	-1.79
投资活动现金流入金额	48,983.17	248.81	195.87
投资活动现金流出金额	105,406.03	3,173.52	3,221.42
投资活动产生的现金流量净额	-56,422.86	-2,924.71	1829.18
筹资活动现金流入金额	2,549.51	500.00	409.90
筹资活动现金流出金额	5,052.75	4331.70	16.65
筹资活动产生的现金流量净额	-2,503.24	-38,31.70	-34.67

(1) 公司经营性现金流入和流出量增加的主要原因是公司业务量的增加引起现金流的增大；经营活动净额减少主要原因是本期应收账款余额增大；

(2) 投资活动流入量增长较大的原因是公司利用自有资金购买理财产品形成的收益及本金的收回额；投资活动现金流出量大幅增加的主要原因是报告期公司并购了内蒙柯达化工，投资了深圳市金奥博科技有限公司；同时公司理财引起了现金的反复流动，增加了报告期内现金流出量；

(3) 筹资活动的现金流入量增加是柯达公司增加注册资本时少数股东认缴股款形成；流出量增加的主要原因是雅化股份集团支付分配的现金股利。

4、主要原材料价格变动情况

本公司炸药生产过程中主要的原材料为硝酸铵，报告期内硝酸铵的采购价格同比增长了12%；起爆器材的主要原材料爆破线、高压聚乙烯采购价格较去年同期分别增长了4%和11%。

5、主要子公司经营情况

(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16,710.00万元，本公司持有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。

截至2011年6月30日，该公司总资产为33,577.17万元，净资产为27,165.85万元，2011年上半年实现营业收入18,277.12万元，净利润3,705.97万元（以上财务数据未经审计）。

(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，本公司持有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（含现场混装服务）；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；从事与本企业生产经营相关的对外贸易。

截至2011年6月30日，该公司总资产为9,666.24万元，净资产为8,761.08万元，2011年上半年实现营业收入5,475.88万元，净利润1,139.68万元（以上财务数据未经审计）。

(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，本公司持有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（涉及行政许可其他项目凭证经营）；危险货物运输（1类1项、1类5项、2类1项、5类1项）；炸药现场混装服务；从事与本企业经营相关的对外贸易（涉及行政许可事项的，凭许可证在有效期内经营）。

截至2011年6月30日，该公司总资产为5,505.77万元，净资产为5,266.96万元，2011年上半年实现营业收入2,005.14万元，净利润302.77万元（以上财务数据未经审计）。

（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，本公司持有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。

截至2011年6月30日，该公司总资产为9,447.66万元，净资产为7,604.40万元，2011年上半年实现营业收入3,478.57万元，净利润761.04万元（以上财务数据未经审计）。

（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，本公司持有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），普通货物运输；汽车一级、二级维护；汽车小修。

截至2011年6月30日，该公司总资产为1,405.71万元，净资产为1,107.73万元，2011年上半年实现营业收入1,556.99万元，净利润71.68万元（以上财务数据未经审计）。

（6）雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司

该公司成立于2007年12月，注册地四川攀枝花，注册资本1,000.00万元，其中本公司持有51%的股权，攀枝花恒威化工有限责任公司持有49%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；从事与本企业经营相关的对外贸易（按许可证许可项目及期限从事经营）

截至2011年6月30日，该公司总资产为3,394.03万元，净资产为2,455.43万元，2011年上半年实现营业收入3,955.84万元，净利润519.44万元（以上财务数据未经审计）。

（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，其中本公司持有55%的股权，哈密地区德盛民用爆破器材有限公司持股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、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）。

该公司截至本报告期末尚未正式经营。

(8) 雅化集团内蒙古柯达化工有限公司

该公司成立于2008年1月，注册地内蒙古包头市，注册资本4262.4038 万元，雅化集团于2011年4月通过收购其自然人股权的形式控股该公司，持有其82.4811%的股权。2011年6月，该公司通过增资扩股737.5962万，注册资本变更为5000万，变更后本公司持股78.46%。该公司法定代表人为宋柯，经营范围为：粉状乳化炸药、多孔粒状铵油炸药、胶状乳化炸药的生产销售（民用爆炸物品生产许可证有效期至2013年4月26日）现场混装服务（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）。

截至2011年6月30日，该公司总资产为17,014.53万元，净资产为15,387.34万元，2011年4至6月实现营业收入7,898.02万元，净利润1,671.47万元（以上财务数据未经审计）。

二、报告期内公司的投资情况

(一) 募集资金使用和存放情况

公司首次公开发行股票募集资金净额为人民币116,778万元，其中超募资金为80,718万元。

1、募集资金的使用情况

截至2011年6月30日，公司募集资金项目已使用募集资金33,578.72万元，另以超募资金永久补充流动资金24,992.52万元（含未达到100%收购柯达股权而节余的募集资金5,974.52万元）。

2、募集资金存放情况

实际募集资金账户余额为58,454.29万元，具体存放情况如下：

单位：（人民币）元

专户银行名称	银行账号	专户余额	其中：定期存款	定期存单期限
上海浦东银行成都分行	73010154500006848	55,386,009.86	55,000,000	25,000,000(6个月) 30,000,000(1年)

专户银行名称	银行账号	专户余额	其中：定期存款	定期存单期限
上海浦东银行成都分行	73110155100000245	38,204,851.09	35,000,000	20,000,000(3个月) 15,000,000(6个月)
上海浦东银行成都分行	73110154500000524	224,888,576.50	185,000,000	185,000,000(3个月)
雅安市商业银行	004012000000059756	28,350,673.28	28,000,000	5,000,000(3个月) 13,000,000(6个月) 10,000,000(1年)
中国银行雅安分行	115813726417	74,356,757.23	70,000,000	70,000,000(3个月)
绵阳市商业银行游仙支行	0705014900000187	62,949,882.32	60,000,000	10,000,000(3个月) 20,000,000(6个月) 30,000,000(1年)
绵阳市商业银行游仙支行	0703140900002783	66,039,254.49	66,000,000	6,000,000(3个月) 30,000,000(6个月) 30,000,000(1年)
绵阳市商业银行游仙支行	07040140900000990	7,856,470.99		
中国银行蜀都大道支行	121211332737	26,510,472.03	25,000,000	25,000,000(3个月)
合 计		584,542,947.79	524,000,000	

3、报告期内，募集资金使用情况对照表

2011年1-6月募集资金使用明细表

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	58,571.24				
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	58,571.24				
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)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) =	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否

						(2) / (1)				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	2013年4月	—	建设中	否
高精度延期雷管建设项目	否	6,380	6,380	103.10	103.10	1.62	2012年12月	—	建设中	否
科技研发中心建设项目	否	6,830	6,830	242.51	242.51	3.55	2013年1月	—	建设中	否
雅安炸药生产线高效节能改造项目	否	5,400	21,500	3,157.12	3,157.12	14.68	2013年7月	—	建设中	否
旺苍炸药生产线高效节能改造项目	否	2,750	2,750	108.50	108.50	3.95	2013年4月	—	建设中	否
三台炸药生产线高效节能改造项目	否	2,550	2,550	1,776.25	1,776.25	69.66	2011年9月	—	建设中	否
新型乳化剂建设项目	否	2,830	2,830	0.76	0.76	0.03	2013年1月	—	建设中	否
承诺投资项目小计	—	36,060	52,160	5,388.24	5,388.24	—	—	—	—	—
超募资金投向										
补充“雅安炸药生产线高效节能改造项目”资金缺口	否	16,100	—	—	—	—	—	—	—	—
信息化建设项目	否	7,500	7,500	65.00	65.00	0.87	2014年12月	—	建设中	
收购内蒙古柯达化工公司股权	否	34,100	28,125.48	28,125.48	28,125.48	100.00	2011年4月	1,671.47	是	否
归还银行贷款(如有)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
补充流动资金(如有)	—	19,018	24,992.52	24,992.52	24,992.52	—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—	76,718	60,618	53,183	53,183	—	—	1,671.47	—	—
合计	—	112,778	112,778	58,571.24	58,571.24	—	—	1,671.47	—	—
未达到计划	不适用									

进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	
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	<p>公司超募资金共计 80,718 万元，其中已使用情况如下：</p> <p>1、根据公司第一届董事会第九次会议和 2010 年年度股东大会审议通过的《关于变更炸药生产线高效节能改造项目相关内容和使用部分超募资金补充项目资金缺口的议案》，同意公司将超募资金中的 16,100 万元的用于补充“雅安炸药生产线高效节能改造项目”资金缺口（详见 2011 年 3 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。</p> <p>2、根据公司第一届董事会第九次会议审议通过的《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 7,500 万元投资公司信息化项目建设详见 2011 年 3 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。</p> <p>3、根据公司第一届董事会第九次会议审议通过的《关于使用部分超募资金收购内蒙古柯达化工股权的议案》，同意使用超募资金 34100 万元收购内蒙古柯达化工 100%的股权，达不到 100%则按比例减少，剩余资金补充流动资金（详见 2011 年 3 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。2011 年 4 月 7 日，公司使用 28,125.48 万元收购柯达化工 82.4811%的股权，剩余资金已转入公司流动资金（详见 2011 年 4 月 12 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。</p> <p>4、根据公司第一届董事会第九次会议和 2010 年年度股东大会审议通过的《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，同意公司将超募资金中的 19,018 万元及全部超募资金所产生的利息永久补充流动资金（详见 2011 年 3 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。</p> <p>超募资金用于上述项目后，还余 4,000 万元存储于专户中。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>1、根据公司第一届董事会第九次会议和 2010 年年度股东大会审议通过的《关于变更炸药生产线高效节能改造项目相关内容和使用部分超募资金补充项目资金缺口的议案》，同意将雅安炸药生产线高效节能改造项目的实施地点由原地改造（陇西路 20 号）变更为雅安市草坝镇（详见 2011 年 3 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。</p> <p>2、根据公司第一届董事会第九次会议和 2010 年年度股东大会审议通过的《关于变更爆破一体化项目部分内容的议案》，同意公司将爆破工程一体化项目的实施地点由盐边县桐子林镇金河村变更为盐边县益民乡（详见 2011 年 3 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。</p> <p>3、根据公司第一届董事会第九次会议和 2010 年年度股东大会审议通过的《关于变更新型乳化剂建设项目部分内容的议案》，同意将新型乳化剂建设项目的实施地由雅安工业园区（雅安市名山县）变更为雅安市雨城区草坝镇（详见 2011 年 3 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期	<p>为了保障募投项目的顺利进行，公司以自筹资金对募投项目“三台炸药高效节能改造项目”、“科技研发中心建设项目”和“高精度延期雷管建设项目”先行投入。根据公司第一届董事会第九</p>

投入及置换情况	次会议通过的《关于募投项目资金置换的议案》，同意以募集资金分别置换截止2011年2月28日公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目的款项计人民币1,097.53万元。该项置换资金已于2011年5月4日全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	根据公司第一届董事会第九次会议审议通过的《关于使用部分超募资金收购内蒙古柯达化工股权的议案》，同意使用超募资金34,100万元收购内蒙古柯达化工100%的股权，达不到100%则按比例减少，剩余资金补充流动资金（详见2011年3月22日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。公司在实施中，仅使用28,125.48万元收购了柯达化工82.4811%的股权（详见2011年4月12日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告），剩余资金5,974.52万元，公司已根据第一届董事会第九次会议决议转入公司流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

4、变更募集资金投资项目情况

截至2011年6月30日止，公司募集资金项目未发生变更、项目也未发生转让等情况。

（二）重大非募集资金投资项目情况

1、公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用自有资金参股金奥博公司的议案》，同意公司以自有资金4000万元认购深圳金奥博公司新增股本200万元。增资扩股后，金奥博公司注册资本变更为500万元，雅化集团持有金奥博公司40%的股权（详见2011年3月22日、4月19日公司在《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网上发布的公告）。

2、公司根据第一届董事会第十二次会议通过的《关于柯达化工增资扩股的议案》，同意雅化集团内蒙古柯达化工有限公司（简称“柯达化工”）注册资本由42,624,038.34元增至5000万元，引进包头市资盛民爆器材有限责任公司和柯达化工副总经理高中国为柯达化工股东（详见公司于2011年6月12日在《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网上发布的公告）。公司以自有资金3,260.12万元参与柯达化工增资扩股，本次增资扩股完成后，公司持有柯达化工的股权比例由82.4811%变更为78.46%（详见公司于2011年8月2日在《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网上发布的公告）。

三、公司2011年半年度经营业绩及对2011年1—9月经营业绩预计

(一) 2011年半年度经营业绩

公司在2011年度第一季度报告中预计2011年1—6月份归属于上市公司股东的净利润同期增加20—40%，实际2011年1—6月份实现归属于上市公司股东的净利润比上年同期增加30.17%，在预计范围之内。

(二) 公司下半年面临的困难和工作重点

1、2011年下半年，公司的经营仍将面临产能受限、原材料成本和人工成本不断上涨等不利因素影响，业绩快速增长压力较大。

2、下半年工作重点：一是全面完成全年各项任务，现有产业稳定增长；二是爆破业务要有重大突破；三是进一步实施同业并购整合；四是新产业项目开发要取得成效。

(三) 2011年1—9月份经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20%	~~	40%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	124,031,345.45		
业绩变动的原因说明	随着雅化集团对内蒙柯达化工的并购整合，本集团民爆炸药的生产、销售量将较大幅度增加，公司盈利能力将持续增长；同时公司充分利用闲置资金进行理财也将取得较好收益。			

四、其他需要披露的事项

投资者关系活动开展的情况

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，以公平为准则开展了投资者关系管理活动。公司董事长作为投资者关系管理活动的第一责任人，由公司董事会秘书负责主持投资者关系接待、投资者电话咨询、投资者留言回复以及上市公司互动平台留言回复等工作，积极加强与投资者的沟通和交流，确保公司投资者关系管理活动符合中国证监会、深圳证券交易所和公司相关管理规定。

2011年3月31日，公司通过深圳证券交易所上市公司投资者关系管理互动平台举行了2010年度业绩说明会，公司董事长、董事会秘书、财务总监、独立董事及保荐代表人等

与投资者进行了在线互动，深入、坦诚地进行了交流，加深了投资者对公司经营管理全面情况的了解。

2011年6月10日，公司参加四川省上市公司协会通过深圳证券交易所上市公司投资者关系管理互动平台举行的2010年度业绩集体说明会，公司董事长、董事会秘书、财务总监等与投资者进行了在线互动，深入、坦诚地进行了交流，进一步加深了投资者对公司经营管理全面情况的了解。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

公司在披露2010年年度报告的同时，对公司内部控制制度体系的建立、运行情况、内部控制存在的问题以及加强内部控制的措施等编制和披露了《内部控制自我评价报告》。公司治理方面的内控制度已基本健全，且能够得到有效实施，能够保证公司经营活动的健康开展，能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性，并能较好地防范企业经营风险。

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，结合公司经营管理的需要，制定了《内部控制体系建设指南》、《风险控制办法》、《风险管理制度》、《风险评估办法》等制度，完善了内部控制体系，提高公司内部控制和风险识别防范水平。

报告期内，公司共召开了一次股东大会、五次董事会、二次监事会会议，各次会议的召开、表决程序以及所形成的决议均符合相关法律法规的规定，公司也及时履行了信息披露义务。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2010年度分红派息及资本公积金转增股本方案为：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。同时以公司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。该方案获2011年4月18日召开的2010年度股东大会审议通过，并于2011年4月19日在公司指定媒体上发布了2010年度分红派息转增股本实施公告，分红派息股权登记日为2011年4月26日，除权除息日为2011年4月27日，截至2011年4月27日，公司2010年度利润分配已实施完毕。

三、本报告期利润分配预案

本报告期不进行利润分配或转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

截至本报告期末公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、破产重组相关事项

报告期内，公司无破产重组相关事项。

六、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况。

报告期内，公司未持有其他上市公司股权，仅参股公司所在地金融企业雅安市商业银行股份有限公司0.44%的股权，详细情况如下：

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	3.00	长期股权投资	发起设立

七、重大收购及出售资产、企业合并事项

1、公司根据第一届董事会第九次会议通过的《关于使用部分超募资金收购内蒙古柯达化工股权的议案》，使用超募资金34100万元收购内蒙古柯达化工100%的股权，达不到100%则按比例减少，剩余资金补充流动资金（详见2011年3月22日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。2011年4月7日，公司使用28,125.48万元收购柯达化工82.4811%的股权，剩余资金已转入公司流动资金（详见2011年4月12日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的公司公告）。

2、公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用自有资金参股金奥博公司的议案》，同意公司以自有资金4000万元认购深圳金奥博公司新增股本200万元。增资扩股后，金奥博公司注册资本变更为500万元，雅化集团持有金奥博公司40%的股权（详见2011年3月22日、4月19日公司在《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网上发布的公告）。

报告期内，公司除上述收购和对外投资外，无其他重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

八、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无股权激励计划。

九、重大关联交易事项

(一) 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	22,238,833.71	4.62	12,650,557.66	3.40
四川雅安盛达民爆物品有限公司	23,221,305.46	4.82	22,418,768.38	6.02
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	8,876,343.22	1.84	0.00	0.00
包头市资盛民爆器材有限责任公司	43,801,040.93	9.10	0.00	0.00
合计	98,137,523.32	20.38	35,069,326.04	9.42

注：本公司与攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司、四川雅安盛达民爆物品有限公司、绵阳聚安民用爆破器材有限公司以及包头市资盛民爆器材有限责任公司的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。其中与包头市资盛民爆器材有限责任公司的交易属于公司在收购柯达化工前业已形成，因本公司在报告期内收购内蒙柯达化工股权而形成关联交易。

(二) 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
深圳市金奥博科技有限公司	2,305,877.78	1.07	0	0
合计	2,305,877.78	1.07	0	0

注：本公司与深圳市金奥博科技有限公司的业务为正常采购业务，其交易价格均按市场原则确定，因本公司在报告期内投资深圳市金奥博科技有限公司后而成为关联交易。

十、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。

十一、承诺事项及履行情况

（一）公司控股股东、实际控制人承诺事项

公司控股股东、实际控制人郑戎女士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。

十二、其他重大事项

报告期内，公司无其他需要说明的重大事项。

十三、报告期内，公司公开披露的重要事项信息索引

报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了以下公告：

公告编号	公告文件名称	披露日期
1	关于全资子公司完成增资工商变更登记的公告	2011年1月21日
2	关于网下配售股份上市流通提示性公告	2011年1月28日
3	关于全资子公司完成增资工商变更登记的公告	2011年2月12日
4	关于增资盛达公司的公告	2011年2月23日

公告编号	公告文件名称	披露日期
5	2010 年度业绩快报	2011 年 2 月 25 日
6	关于盛达公司完成增资工商变更登记的公告	2011 年 3 月 2 日
7	停牌公告	2011 年 3 月 15 日
8	董事会决议公告	2011 年 3 月 22 日
9	关联交易公告	2011 年 3 月 22 日
10	董事会关于变更募投项目相关内容和用部分超募资金补充募投项目资金缺口的公告	2011 年 3 月 22 日
11	董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2011 年 3 月 22 日
12	关于募投项目资金置换的公告	2011 年 3 月 22 日
13	关于使用部分超募资金收购柯达化工股权的公告	2011 年 3 月 22 日
14	关于使用部分超募资金参股金奥博公司的公告	2011 年 3 月 22 日
15	关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的公告	2011 年 3 月 22 日
16	关于使用超募资金补充流动资金的公告	2011 年 3 月 22 日
17	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011 年 3 月 22 日
18	监事会决议公告	2011 年 3 月 22 日
19	2010 年年度报告摘要	2011 年 3 月 22 日
20	3 月 31 日举行 2010 年年度报告网上说明会公告	2011 年 3 月 26 日
21	关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	2011 年 4 月 11 日
22	关于收购内蒙古柯达化工有限责任公司股权的进展公告	2011 年 4 月 12 日
23	2010 年度股东大会决议公告	2011 年 4 月 19 日
24	董事会决议公告	2011 年 4 月 19 日
25	2010 年度权益分派实施公告	2011 年 4 月 20 日
26	关于参股深圳市金奥博科技有限公司的进展公告	2011 年 4 月 22 日
27	关于收购内蒙古柯达化工有限责任公司股权的进展公告	2011 年 4 月 22 日

公告编号	公告文件名称	披露日期
28	2011年第一季度报告正文	2011年4月28日
29	关于雅化工业园区购置土地情况的公告	2011年5月3日
30	关于签订募集资金三（四）方监管协议的公告	2011年5月18日
31	关于完成工商变更登记的公告	2011年5月19日
32	关于参股金奥博公司的进展公告	2011年5月27日
33	关于举行2010年年度报告网上集体说明会公告	2011年6月7日
34	董事会决议公告	2011年6月14日
35	雅化集团电子雷管生产线顺利通过试生产考核的公告	2011年6月30日

十四、报告期内，公司接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年1月12日	雅化集团总部	实地调研	东海证券、浙商证券、湘财证券	公司经营情况及募集资金的使用
2011年1月13日	雅化集团总部	实地调研	华泰联合证券、摩根士丹利华鑫基金	公司经营情况及募集资金的使用
2011年2月11日	雅化集团总部	实地调研	中山证券	公司经营情况及募集资金的使用
2011年4月19日	雅化集团绵阳公司	实地调研	光大证券、银华基金等12家机构。	公司经营情况及募集资金的使用
2011年4月25日	雅化集团总部	实地调研	广发证券	公司经营情况及募集资金的使用
2011年5月10日	雅化集团总部	实地调研	国信证券和鼎诺投资	公司经营情况及募集资金的使用
2011年5月19日	雅化集团总部	实地调研	华泰联合证券	公司经营情况及募集资金的使用
2011年6月1日	雅化集团总部	实地调研	中信证券和兴业基金	公司经营情况及募集资金的使用
2011年6月9日	雅化集团总部	实地调研	华创证券和方正证券	公司经营情况及募集资金的使用

2011 年 6 月 27 日	雅化集团总部	实地调研	方正证券	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 6 月 28 日	雅化集团总部	实地调研	宏源证券和摩根士丹利华鑫基金	公司经营情况及募集资金的使用

第七节 财务报告（未经审计）

2011 年 1-6 月

财 务 报 告

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

资产	期末金额	年初金额	负债和所有者权益	期末金额	年初金额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	901,264,599.63	1,420,503,337.81	短期借款		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据	26,524,080.00	10,828,854.00	交易性金融负债		
应收账款	97,021,759.77	39,942,069.92	应付票据		
预付款项	22,199,244.43	9,778,629.18	应付账款	44,970,672.16	30,117,781.98
应收保费			预收款项	16,759,300.94	9,515,868.24
应收利息			应付职工薪酬	38,639,162.34	37,864,719.50
应收股利	-	719,500.00	应交税费	26,319,620.40	25,605,493.97
其他应收款	54,422,088.70	1,777,951.25	应付利息	-	-
买入返售金融资产			应付股利	370,239.35	60,000.00
存货	72,333,376.31	51,165,891.51	其他应付款	32,979,866.79	30,981,661.69
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	1,173,765,148.84	1,534,716,233.67	流动负债合计	160,038,861.98	134,145,525.38
非流动资产：			非流动负债：		
发放贷款及垫款			长期借款		
可供出售金融资产	197,663,724.93	2,663,724.93	应付债券		
持有至到期投资			长期应付款		
长期应收款			专项应付款		
长期股权投资	86,586,478.99	51,029,910.83	预计负债		
投资性房地产	7,783,351.61	8,001,342.35	递延所得税负债	2,554,603.69	2,704,105.93
固定资产	192,311,138.91	160,299,133.69	其他非流动负债	1,224,999.98	1,295,000.00
在建工程	22,467,456.11	12,673,763.49	非流动负债合计	3,779,603.67	3,999,105.93
工程物资	851,193.17	114,287.18	负债合计	163,818,465.65	138,144,631.31
固定资产清理	2,177,602.46	-	所有者权益：		
无形资产	84,842,907.13	49,094,274.41	股本	320,000,000.00	160,000,000.00
开发支出	-	-	资本公积	1,029,992,561.56	1,176,257,409.43
商誉	207,233,815.05	-	专项储备	68,512,223.29	55,307,420.07
长期待摊费用	-	-	盈余公积	29,798,094.92	13,083,734.69
递延所得税资产	3,582,900.65	3,212,076.72	未分配利润	303,286,909.76	257,531,871.15
其他非流动资产	-	-	归属于母公司所有者权益合计	1,751,589,789.53	1,662,180,435.34
非流动资产合计	805,500,569.01	287,088,513.60	少数股东权益	63,857,462.67	21,479,680.62
			所有者权益合计	1,815,447,252.20	1,683,660,115.96
资产总计	1,979,265,717.85	1,821,804,747.27	负债和所有者权益总计	1,979,265,717.85	1,821,804,747.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

资产	期末金额	年初金额	负债和所有者权益	期末金额	年初金额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	495,893,707.12	1,019,748,087.51	短期借款	-	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
应收票据	17,114,080.00	10,650,000.00	应付票据	-	-
应收账款	23,063,890.34	17,034,968.28	应付账款	9,056,995.16	6,614,056.25
预付款项	7,355,730.32	4,524,973.87	预收款项	871,594.05	13,320.03
应收利息	-	-	应付职工薪酬	16,440,456.39	17,650,528.78
应收股利	-	-	应交税费	7,295,918.81	11,685,724.59
其他应收款	29,482,977.98	580,218.16	应付利息	-	-
存货	15,915,351.99	14,812,556.53	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	其他应付款	15,334,070.06	14,642,378.33
其他流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	-	-
流动资产合计	588,825,737.75	1,067,350,804.35	其他流动负债	-	-
非流动资产：			流动负债合计	48,999,034.47	50,606,007.98
可供出售金融资产	195,000,000.00	-	非流动负债：		
持有至到期投资	-	-	长期借款		
长期应收款	-	-	应付债券		
长期股权投资	754,061,320.56	356,642,787.03	长期应付款		
投资性房地产	1,554,129.17	1,588,418.75	专项应付款		
固定资产	48,442,076.78	40,765,734.89	预计负债		
在建工程	1,887,022.22	7,649,418.38	递延所得税负债		
工程物资	124,287.19	114,287.18	其他非流动负债		
固定资产清理	117,028.69	-	非流动负债合计	-	-
生产性生物资产	-	-	负债合计	48,999,034.47	50,606,007.98
油气资产	-	-	所有者权益：		
无形资产	19,304,802.30	17,724,096.41	股本	320,000,000.00	160,000,000.00
开发支出	-	-	资本公积	992,978,126.70	1,152,978,126.70
商誉	-	-	减：库存股	-	-
递延所得税资产	1,587,488.99	1,587,488.99	专项储备	13,941,038.75	13,996,809.85
其他非流动资产	-	-	盈余公积	29,798,094.92	13,083,734.69
非流动资产合计	1,022,078,155.90	426,072,231.63	未分配利润	205,187,598.81	102,758,356.76
			所有者权益合计	1,561,904,859.18	1,442,817,028.00
资产总计	1,610,903,893.65	1,493,423,035.98	负债和所有者权益总计	1,610,903,893.65	1,493,423,035.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2011年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		540,178,107.44	372,115,265.89
其中：营业收入		540,178,107.44	372,115,265.89
二、营业总成本		403,709,682.26	273,688,432.28
其中：营业成本		296,925,459.16	181,737,979.25
营业税金及附加		6,287,094.21	4,110,595.32
销售费用		31,401,827.45	23,596,026.59
管理费用		70,342,083.49	61,380,130.41
财务费用		-6,752,905.28	247,903.39
资产减值损失		5,506,123.23	2,615,797.32
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）		6,876,320.89	548,276.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-151,177.61	348,383.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,344,746.07	98,975,109.75
加：营业外收入		3,683,115.49	1,299,008.03
减：营业外支出		69,647.14	1,255,881.13
其中：非流动资产处置损失		1,492.50	914,373.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,958,214.42	99,018,236.65
减：所得税费用		25,628,627.23	9,646,116.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,329,587.19	89,372,120.13
归属于母公司所有者的净利润		113,971,447.31	87,556,054.63
少数股东损益		7,358,139.88	1,816,065.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.365
（二）稀释每股收益		0.36	0.365
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		121,329,587.19	89,372,120.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,971,447.31	87,556,054.63
归属于少数股东的综合收益总额		7,358,139.88	1,816,065.50

本年同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2011年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	本年金额	上年同期金额
一、营业收入	151,555,900.99	137,113,990.39
减：营业成本	86,881,868.64	72,967,775.69
营业税金及附加	1,305,426.47	1,129,313.71
销售费用	7,222,127.06	7,992,603.25
管理费用	22,856,924.82	19,632,471.35
财务费用	-5,630,786.31	318,359.82
资产减值损失	1,833,585.23	1,316,426.33
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）	134,310,028.42	50,291,145.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	171,396,783.50	84,048,185.94
加：营业外收入	2,008,500.00	-
减：营业外支出	5,000.00	824,330.06
其中：非流动资产处置损失	-	622,390.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,400,283.50	83,223,855.88
减：所得税费用	6,256,681.22	5,886,681.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	167,143,602.28	77,337,174.49
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2011年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	注释	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		516,376,634.32	363,244,154.83
收到的税费返还		2,101.77	
收到其他与经营活动有关的现金		20,100,236.12	10,842,078.18
经营活动现金流入小计		536,478,972.21	374,086,233.01
购买商品、接受劳务支付的现金		260,156,825.19	152,062,348.16
支付给职工以及为职工支付的现金		77,740,921.63	62,878,028.52
支付的各项税费		85,405,617.10	51,518,496.80
支付其他与经营活动有关的现金		43,153,391.64	36,325,347.30
经营活动现金流出小计		466,456,755.56	302,784,220.78
经营活动产生的现金流量净额		70,022,216.65	71,302,012.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		485,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,718,523.78	579,869.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,202.30	38,246.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,870,000.00
投资活动现金流入小计		489,831,726.08	2,488,115.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,750,502.44	25,930,281.37
投资支付的现金		706,361,857.80	4,998,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		291,947,958.56	603,444.39
支付其他与投资活动有关的现金			203,483.00
投资活动现金流出小计		1,054,060,318.80	31,735,208.76
投资活动产生的现金流量净额		-564,228,592.72	-29,247,093.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,495,140.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,495,140.80	
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,495,140.80	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,527,502.91	5,316,950.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			18,000,000.00
筹资活动现金流出小计		50,527,502.91	43,316,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,032,362.11	-38,316,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,420,503,337.81	150,552,886.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		901,264,599.63	154,290,854.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2011年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	133,416,732.89	128,162,606.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,312,341.40	6,755,277.32
经营活动现金流入小计	143,729,074.29	134,917,884.23
购买商品、接受劳务支付的现金	69,147,213.71	72,185,879.40
支付给职工以及为职工支付的现金	21,625,126.51	17,762,290.77
支付的各项税费	25,040,892.09	25,886,264.56
支付其他与经营活动有关的现金	9,197,946.59	9,535,014.51
经营活动现金流出小计	125,011,178.90	125,369,449.24
经营活动产生的现金流量净额	18,717,895.39	9,548,434.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	132,942,319.74	47,730,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	612,942,319.74	47,730,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,642,346.03	8,899,854.54
投资支付的现金	774,417,937.64	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	318,080,861.85	
支付其他与投资活动有关的现金	373,450.00	
投资活动现金流出小计	1,107,514,595.52	8,899,854.54
投资活动产生的现金流量净额	-494,572,275.78	38,830,145.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	
取得借款收到的现金	8,000,000.00	
发行债券收到的现金	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,000,000.00	3,356,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00
筹资活动现金流出小计	56,000,000.00	41,356,950.00
筹资活动产生的现金流量净额	-48,000,000.00	-41,356,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-523,854,380.39	7,021,630.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,019,748,087.51	13,989,765.30
六、期末现金及现金等价物余额	495,893,707.12	21,011,395.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	本年金额									
	归属母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 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		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,000,000.00	-146,264,847.87	-	13,204,803.22	16,714,360.23	-	45,755,038.61	-	42,377,782.05	131,787,136.24
(一) 净利润							113,971,447.31		7,358,139.88	121,329,587.19
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	113,971,447.31	-	7,358,139.88	121,329,587.19
(三) 所有者投入和减少资本	-	13,735,152.13	-	11,243,566.18	-	-	-3,502,048.47	-	35,019,642.17	56,496,312.01
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		13,735,152.13		11,243,566.18			-3,502,048.47		35,019,642.17	56,496,312.01
(四) 利润分配	-	-	-	-	16,714,360.23	-	-64,714,360.23	-	-	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					16,714,360.23		-16,714,360.23			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配							-48,000,000.00			-48,000,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	160,000,000.00	-160,000,000.00								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	1,961,237.04	-	-	-	-	-	1,961,237.04
1. 本年提取	-	-	-	2,017,008.14	-	-	-	-	-	1,961,237.04
2. 本年使用	-	-	-	55,771.10	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	320,000,000.00	1,029,992,561.56	-	68,512,223.29	29,798,094.92	-	303,286,909.76	-	63,857,462.67	1,815,447,252.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2011年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	上年金额									
	归属母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	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										-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	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	19,117.48
上述（一）和（二）小计	-	28,676.22	-	-	-	-	164,515,318.67	-	3,591,357.53	168,135,352.42
（三）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00	-	-	-	-	-	-	6,300,000.00	1,174,080,000.00
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00	-	-	-	-	-	-	6,300,000.00	1,174,080,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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							4,744.58		-2,024,122.26	-2,019,377.68
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	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										-
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：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	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,000,000.00	-160,000,000.00	-	-55,771.10	16,714,360.23	-	102,429,242.05	119,087,831.18
(一) 净利润							167,143,602.28	167,143,602.28
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	167,143,602.28	167,143,602.28
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	16,714,360.23	-	-64,714,360.23	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					16,714,360.23		-16,714,360.23	-
2. 对所有者(或股东)的分配								-
3. 其他							-48,000,000.00	-48,000,000.00
(五) 所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	160,000,000.00	-160,000,000.00						-
2. 盈余公积转增资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-55,771.10	-	-	-	-55,771.10
1. 本年提取								-
2. 本年使用				55,771.10				55,771.10
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	320,000,000.00	992,978,126.70	-	13,941,038.75	29,798,094.92	-	205,187,598.81	1,561,904,859.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2011年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：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	所有者权益 合计
一、上年年末余额	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								-
二、本年初余额	120,000,000.00	25,198,126.70	-	11,032,447.10	3,199,805.02	-	13,798,245.20	173,228,624.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	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) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00	-	-	9,883,929.67	-	-9,883,929.67	1,167,780,000.00
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00			9,883,929.67		-9,883,929.67	1,167,780,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	4,744.58	4,744.58
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者(或股东)的分配								-
3. 其他							4,744.58	4,744.58
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本								-
2. 盈余公积转增资本								-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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513100000001760号《企业法人营业执照》。

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

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

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513100000001760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。

2011年4月18日，公司召开股东会决议将资本公积转增注册资本160,000,000.00元，

业经中喜会计师事务所有限责任公司审验，出具了中喜验字【2011】第02008号验资报告。公司于2011年5月17日完成工商变更登记。截至2011年6月30日止，本公司总股本为32,000万股，其中：有限售条件股份24,000万股，占总股本的75%；无限售条件股份8,000万股，占总股本的25%。

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。

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

雅化股份的职能管理部门包括总部办公室、人力资源部、审计监察部、财务中心、销售中心、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）、雅化集团内蒙古柯达化工有限公司（简称雅化柯达）、四川雅安盛达民爆物品有限公司（简称盛达民爆）。

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”所述会计政策和会计估计编制。

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

（一）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。

（二）记账本位币

雅化集团以人民币为记账本位币。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

(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。

(七) 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
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

(八) 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、工程施工等。

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

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 and 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。

（九）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 定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。

(十) 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。

(十一) 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、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。

（十二）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。

（十三）借款费用

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。

（十四）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。

（十五）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；
- 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。

（十六）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；
- 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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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；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。

（二十一）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。

（二十二）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。

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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）分部信息

雅化集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；雅化集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；雅化集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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。

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。

（三十一）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

新并入合并报表范围的雅化柯达按《关于民爆器材生产企业调整重组后进一步加强安全生产工作的意见》（内科工民爆发【2007】87号）的相关规定按实现收入的2%计提安全费用。

提取的安全生产费用计入当期损益，企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费用形成资产的，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

（一）会计政策变更及影响

本报告期主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更及影响

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三）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

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17.00

税种	计税依据	税率(%)
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 2.00
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20
房产税 2	房产租赁收入	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00、20.00

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	2011年度
四川雅化实业集团股份有限公司	15.00%
雅化集团绵阳实业有限公司	15.00%
雅化集团旺苍化工有限公司	15.00%
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	25.00%
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	25.00%
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	25.00%
四川雅安盛达民爆物品有限公司	25.00%

(二) 税收优惠及批文

1、高新技术企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局批复，雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台取得高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

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、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化恒泰享受企业技术开发费税前加计扣除优惠政策。

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	膨化硝铵炸药、乳化炸药生产、销售（含现场混装服务）；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；从事与本企业生产经营相关的对外贸易。	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（1类1项、1类5项、2类1项、5类1项）；炸药现场混装服务；从事与本企业生产经营	37,500,000.00		100.00	100.00	是			

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
					营相关的对外贸易（涉及行政许可事项的，凭许可证在有效期内经营）								
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	有限责任公司	内蒙古包头	生产企业	50,000,000.00	粉状乳化炸药、多孔粒状铵油炸药、胶状乳化炸药的生产销售（民用爆炸物品生产许可证有效期至2013年4月26日）、现场混装服务（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）	313,856,079.64		78.46	78.46	是	33,138,144.99		
四川雅安盛达民爆物品有限公司	有限责任公司	四川雅安	商贸	12,000,000.00	民用爆破器材销售、爆破技术咨询。	6,464,782.21		52.00	52.00	是	6,570,583.48		

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	销售金属材料、机电产品、建筑材料销售。	3,203,390.17		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	民用爆破物资、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。	2,720,946.72		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、	2,117,100.00		92.64	92.64	是	565,312.20		

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
					水泥及水泥制品、五金交电、汽车配件的销售。								
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	危险货物运输（1类）（按许可证许可范围及期限从事经营）、销售机电产品、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	786,312.04		
江油江泰化工建材有限公司	有限责任公司	四川江油	商贸企业	560,000.00	销售：化工产品（不含危险化学品）、建筑材料、机电产品（不含汽车）、金属材料。	4,600,000.00		82.14	82.14	是	558,864.37		
安县荣平民用爆破服务有限公司	有限责任公司	四川安县	工程爆破	3,000,000.00	化工产品（不含危险品）、建筑材料、机电产品、五金交电、钢材、铁合金购销；汽车货运及民用爆破、配送服务。	5,606,000.00		84.00	84.00	是	713,382.80		
包头市资达爆破设计施工有限责任公司	有限责任公司	内蒙古包头	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、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）。	3,000,000.00		60.00	60.00	是	1,893,201.22		
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	有限责任公司	四川绵阳	商贸企业	2,200,000.00	民用爆炸物品（工业炸药、工业雷管、工业索类火工品）、化工原料及产品（不含易燃易爆易制毒品）、金属材料、建材产品的销售。	1,600,000.00		54.55	54.55	是	1,164,805.82		

设立方式取得的子公司

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
二级子公司													
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。一般经营项目：无	58,200,000.00		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），普通货物运输；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	12,031,603.24		
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	许可经营项目：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）。一般经营项目：无	5,500,000.00		55.00	55.00	是	4,500,000.00		
三级子公司													
四川中鼎爆破工程有限公司	有限责任公司	四川雅安	工程爆破	9,000,000.00	承揽爆破拆除、土石方工程、爆破技术咨询服务、现场混装炸药服务及其它相关业务、矿山工程施工总承包（凭资质证经营）、矿产口（煤炭除外）销售。	9,107,389.03		100.00	100.00	是			

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
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。	77,626.24		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。	556,020.03		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。	584,977.20		100.00	100.00	是			
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	670,699.44		
北川禹诚工程爆破服务	有限责任	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	1,264,553.07		

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
有限责任公司	公司												
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	一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；爆破技术咨询；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			
攀枝花市仁安爆破服务有限公司	有限责任公司	四川攀枝花	工程爆破	300,000.00	爆破服务（凭许可证许可范围及期限从事经营）	300,000.00		100.00	100.00	是			

注1：四川中鼎爆破工程有限公司系由原雅安市雅化工程爆破技术有限责任公司变更公司名称并增加注册资本850万元，已于2011年6月8日完成了工商变更登记。

注2：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资达爆破，四川中鼎爆破工程有限公司简称中鼎爆破，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，绵阳市江油江泰化工建材有限公司简称江油江泰，安县荣平民用爆破服务有限公司简称安县荣平，绵阳聚安民用爆破器材有限公司简称绵阳聚安，攀枝花市仁安爆破服务有限公司简称仁安爆破。

(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
攀枝花恒威民爆物品有限公司仁和分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆物品有限公司华恒分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆物品有限公司江油分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆物品有限公司安县分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆物品有限公司梓潼分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
凉山三江民爆有限责任公司冕宁分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
凉山三江民爆有限责任公司会东分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材

四川雅安盛达民爆物品有限公司（以下简称盛达民爆）。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。2011年2月，盛达民爆总公司增加注册资本至1200万元，雅化股份持股52%，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。

攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司（以下简称恒威民爆）。2007年3月，由攀枝花恒威化工有限责任公司、攀枝花市和安贸易有限责任公司、自然人陈素兰、毛勇、饶华共同出资组建，注册资本200万元。其中：和安贸易持股23.00%。法定代表人：黄东平；注册地址：攀枝花泰隆国际商务大厦东15楼B2-2；经营范围：民用爆破器材销售、爆破技术咨询。

恒威民爆章程约定，恒威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，其攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司仁和分公司（以下简称仁和分公司）委托和安贸易进行管理，和安贸易享有仁和分公司收益，并承担仁和分公司的风险，能够控制仁和分公司实体，因此将其纳入合并范围。

绵阳聚安民用爆破器材有限公司（以下简称绵阳聚安）。2007年8月，由江油江泰化工建材有限公司、雅化集团绵阳实业有限公司、绵阳华恒物资有限公司、安县荣平民用爆破器材有限公司等民爆公司共同出资组建，注册资本220万元。其中：江油江泰持股9.09%，华恒物资持股9.09%，安县荣平持股18.18%，雅化绵阳18.19%。法定代表人：宾晶；注册地址：绵阳市涪城区长虹大道南段41号；经营范围：民用爆炸物品（工业炸药、工业雷管、工业索类火工品）、化工原料及产品（不含易燃易爆易制毒品）、金属材料、建材产品的销售。

绵阳聚安章程约定，绵阳聚安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，其绵阳聚安民用爆破器材有限公司江油分公司（以下简称聚安江油分公司）、绵阳聚安民用爆破器材有限公司安县分公司（以下简称聚安安县分公司）、绵阳聚安民用爆破器材有限公司梓潼分公司（以下简称聚安梓潼分公司）、绵阳聚安民用爆破器材有限公司华恒分公司（以下简称聚安华恒分公司）分别委托其对应的股东单位进行管理，股东单位享有各代管分公司收益，并承担其经营风险，能够控制各公司实体，因此将其纳入合并范围。

凉山三江民爆有限责任公司（以下简称三江民爆）。2007年7月，由雅化集团会东县物资有限公司、凉山州彝盟物资有限公司等民爆公司共同出资组建，注册资本500万元，其中：会东物资持股4.8%，彝盟物资持股4.8%。法定代表人：唐健；注册地址：西昌市航天北路90号；经营范围：民用爆炸物品及原辅材料销售、配送，涉爆物资培训，爆破工程服务（上述范围涉及行政许可的，取得许可后方可经营）；化工产品（不含危险品）、机电产品、建材的销售。

三江民爆章程及管理办法约定，三江民爆各股东所在地设立分公司，股东单位享有所在地各分公司收益，承担其经营风险，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
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	二级子公司	78.46	153,873,401.12	16,714,743.76
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	三级子公司	54.55	2,671,557.08	251,031.90
绵阳聚安民用爆破器材有限公司华恒分公司	特殊主体		2,908,290.50	1,862,772.07

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
绵阳聚安民用爆破器材有限公司 安县分公司	特殊主体		427,757.02.00	118,544.50
绵阳聚安民用爆破器材有限公司 梓潼分公司	特殊主体		8,207.12	5,733.88
绵阳聚安民用爆破器材有限公司 江油分公司	特殊主体		2,679,130.82	787,312.19
四川雅安盛达民用物品有限公司	二级子公司	52.00	13,688,715.59	864,789.13
江油江泰化工建材有限公司	三级子公司	82.14	959,515.78	69,119.78
安县荣平民用爆破器材有限公司	三级子公司	84.00	3,765,274.38	166,295.22
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限 公司仁和分公司	特殊主体		2,043,070.77	1,200,518.46
凉山三江民爆有限责任公司冕宁 分公司	特殊主体		396,992.80	83,962.15
凉山三江民爆有限责任公司会东 分公司	特殊主体		1,561,645.79	872,420.18

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
雅化集团内 蒙古柯达化 工有限公司	内蒙古包头	50,000,000.00	313,856,079.64	78.46	粉状乳化炸药、多孔粒状铵 油炸药、胶状乳化炸药的生 产销售(民用爆炸物品生产 许可证有效期至 2013 年 4 月 26 日)、现场混装炸药(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)
四川雅安盛 达民爆物品 有限公司	四川雅安	12,000,000.00	6,464,782.21	52.00	民用爆破器材销售、爆破技 术咨询
安县荣平民 用爆破服务 有限公司	四川安县	3,000,000.00	5,606,000.00	84.00	化工产品(不含危险品)、 建筑材料、机电产品、五金 交电、钢材、铁合金购销; 汽车货运及民用爆破、配送 服务。
江油江泰化 工建材有限	四川江油	560,000.00	4,600,000.00	82.14	销售:化工产品(不含危险 化学品)、建筑材料、机电

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
公司					产品（不含汽车）、金属材料。
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	四川绵阳	2,200,000	1,600,000.00	54.55	民用爆炸物品(工业炸药、工业雷管、工业索类火工品)、化工原料及产品（不含易燃易爆易制毒品）、金属材料、建材产品的销售。

子公司基本情况:

(1) 雅化集团内蒙古柯达化工有限公司，注册资本 4,262.4038万元；2011年4月，雅化股份通过收购内蒙古柯达化工有限责任公司股权，持有82.4813%股权；法定代表人：宋柯；注册地址：包头市石拐区猫兔塔村；经营范围：粉状乳化炸药、多孔粒状铵油炸药、胶状乳化炸药的生产销售(民用爆炸物品生产许可证有效期至2013年4月26日)、现场混装服务(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)；2011年6月，通过增资扩股737.5962万，注册资本变更为5000万，变更后雅化股份持股78.46%，工商变更正在办理过程中。

购买日为2011年3月31日，雅化股份已于2011年3月支付全部股权购买价款。

被购买方购买日后的经营情况

项目	2011年4月1日-2011年6月30日
营业收入	78,980,234.06
净利润	16,714,743.76
经营活动现金流量净额	9,924,764.13
净现金流量	4,169,600.43

(2) 四川雅安盛达民爆物品有限公司。2011年2月，盛达民爆通过增资扩股注册资本由800万元增加到1200万元，雅化股份持股比例从28%增加至52%，达到股权控股。法定代表人：董斌；注册地址：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。

被购买方购买日后的经营情况

项目	2011年3月1日-2011年6月30日
营业收入	30,566,071.40
净利润	864,789.13
经营活动现金流量净额	1,987,200.77

项目	2011年3月1日-2011年6月30日
净现金流量	-303,526.17

(3) 安县荣平民用爆破服务有限公司。2011年3月,雅化绵阳通过并购取得安县荣平84%的股权,达到股权控股。法定代表人:谭万里;注册地址:安县花菱镇长兴现代城C3幢11-12号;经营范围:化工产品(不含危险品)、建筑材料、机电产品、五金交电、钢材、铁合金购销;汽车货运及民用爆破、配送服务。

被购买方购买日后的经营情况

项目	2011年4月1日-2011年6月30日
营业收入	611,901.37
净利润	166,295.22
经营活动现金流量净额	199,011.43
净现金流量	250,328.43

(4) 江油江泰化工建材有限公司。2010年12月,雅化爆破通过并购取得了江油江泰82.14%股份,根据协议雅化爆破从2011年1月1日起享用其经营收益。雅化爆破于2011年5月将持有的江油江泰全部股权转让给雅化绵阳,雅化绵阳达到股权控制。法定代表人:冯文汇;注册地址:江油市城区太华路南段19号如意花园B区2栋1楼32-34号门面;经营范围:销售:化工产品(不含危险化学品)、建筑材料、机电产品(不含汽车)、金属材料。

被购买方购买日后的经营情况

项目	2011年1月1日-2011年6月30日
营业收入	1,031,102.78
净利润	69,119.78
经营活动现金流量净额	1,113,505.08
净现金流量	404,968.12

(5) 绵阳聚安民用爆破器材有限公司。2011年3月,雅化绵阳通过并购重组,间接取得绵阳聚安民爆54.55%的股权,达到股权控股。法定代表人:宾晶;注册地址:绵阳市涪城区长虹大道南段41号;经营范围:民用爆炸物品(工业炸药、工业雷管、工业索类火工品)、化工原料及产品(不含易燃易爆易制毒品)、金属材料、建材产品的销售。

被购买方购买日后的经营情况

项目	2011年4月1日-2011年6月30日
----	----------------------

项目	2011年4月1日-2011年6月30日
营业收入	18,770,945.51
净利润	251,031.90
经营活动现金流量净额	2,109,895.60
净现金流量	1,011,523.10

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2011年1月1日，“期末”系指2011年6月30日，“本期”系指2011年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2010年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	115,193.52	1.00	115,193.52	174,272.97	1.00	174,272.97
银行存款	901,149,406.11	1.00	901,149,406.11	1,420,329,064.84	1.00	1,420,329,064.84
其他货币资金					1.00	
合计	901,264,599.63	1.00	901,264,599.63	1,420,503,337.81	1.00	1,420,503,337.81

(二) 应收票据

1、应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	26,524,080.00	10,828,854.00
合计	26,524,080.00	10,828,854.00

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、期末已经背书给他方但尚未到期的票据

期末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总额为37,077,590.24元，下表所列金额为最大的前五项

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	四川德胜集团钢铁有限公司	2011.04.25	2011.10.25	5,000,000.00	
银行承兑汇票	包头市金广隆钢材有限公司	2011.04.18	2011.10.18	2,000,000.00	
银行承兑汇票	徐州徐工筑路机械有限公司	2011.04.15	2011.10.14	2,000,000.00	
银行承兑汇票	包头市石宝铁矿集团有限责任公司	2011.03.11	2011.08.11	2,000,000.00	
银行承兑汇票	成都云内动力有限公司	2011.02.25	2011.08.25	1,427,000.00	
合计				12,427,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	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	98,545,693.87	95.16	6,530,783.21	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,006,849.11	4.84		
合计	103,552,542.98	100.00	6,530,783.21	6.63

(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	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应收账款				
合计	42,371,025.28	100.00	2,428,955.36	

(1) 期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	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	96,632,118.25	5.00	4,831,260.21	41,661,588.23	4.98	2,075,743.69

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2年	107,909.39	10.00	10,790.94	362,427.46	10.00	36,234.49
2-3年	87,018.05	20.00	17,403.61	37,539.96	20.00	7,507.99
3-5年	94,639.45	50.00	47,319.72	0.88	50.00	0.44
5年以上	1,624,008.73	100.00	1,624,008.73	309,468.75	100.00	309,468.75
合计	98,545,693.87		6,530,783.21	42,371,025.28		2,428,955.36

注:应收账款期末账龄与年初账龄差异较大系本年新纳入合并公司的应收账款造成。

(3) 组合中期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款,为应收款单项金额较小,按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

2、本期坏账准备转回(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,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3、期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。

4、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 (%)
阿坝州民用爆破器材专营有限责任公司	非关联客户	11,283,610.35	1年以内	10.90
包头市资盛民爆器材有限责任公司	关联客户	10,073,537.72	1年以内	9.73
盐边县攀西红格矿业有限责任公司	非关联客户	8,054,366.92	1年以内	7.78
攀枝花市经质矿产有限责任公司	非关联客户	6,180,844.51	1年以内	5.97
重庆广联民爆器材有限公司	非关联客户	5,018,602.16	1年以内	4.85
合计		40,610,961.66		39.22

5、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	3,483,433.82	3.36
四川雅安盛达民爆物品有限公司	子公司	1,480,938.43	1.43
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	子公司	880,874.76	0.85
包头市资盛民爆器材有限责任公司	关联客户	10,073,537.72	9.73
合计		15,918,784.73	15.37

(四) 预付款项

1、预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,501,275.03	96.86	9,760,077.06	99.81
1-2年	621,000.00	2.80	15,440.6	0.16
2-3年	5,000.00	0.02	1,661.52	0.02
3年以上	71,969.40	0.32	1,450.00	0.01
合计	22,199,244.43	100.00	9,778,629.18	100.00

注：预付账款期末账龄与年初账龄差异较大系本年新纳入合并公司的预付账款造成。

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	关联方供应商	3,656,750.00	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	2,867,084.00	1年以内	正常预付期内
北京星宇惠龙科技发展有限公司	设备供	1,702,000.00	1年以内	正常预付期内
湖南金能自动化设备有限公司	设备供应商	1,215,990.43	1年以内	正常预付期内
四川省川化新天府化工有限责任公司	原材料供应商	1,031,662.40	1年以内	正常预付期内
合计		10,473,486.83		

3、期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。

4、预付关联方账款

单位名称	与本集团关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)
深圳市金奥博科技有限公司	关联方供应商	3,656,750.00	16.47
合计		3,656,750.00	16.47

(五) 应收股利

项目	期末金额	年初金额
应收股利	0.00	719,500.00
合计	0.00	719,500.00

注：年初应收凉山三江民爆有限责任公司的股利70万元，已于本期收回，应收安县荣平民用爆破服务有限公司1.95万元股利已收回。

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末金额			
	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	14,901,998.00	25.95	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	42,110,430.83	73.35	2,590,340.13	6.15
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	0.70	400,000.00	100.00
合计	57,412,428.83	100.00	2,990,340.13	

(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	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	--

注 1：期末其他应收款比年初增加 5,264.41 万元，主要原因系雅化股份付工业园区土地保证金 3,000.00 万元，项目尚未完成；雅化绵阳付兴美地产投资发展有限公司购房款 1,490.20 万；

注 2：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 1490.20 万元系雅化绵阳购房款，交房手续正在办理中暂挂往来。

注 3：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	34,094,997.14	5.33	1,817,321.70	1,417,986.16	4.81	68,211.00
1-2 年	509,627.92	5.86	29,850.00	257,474.40	10.00	25,747.40
2-3 年	274,156.77	13.91	38,128.67	158,000.00	20.00	31,600.00
3-5 年	6,591,000.00	1.08	71,040.00	140,098.79	50.00	70,049.40
5 年以上	640,649.00	98.96	633,999.76	119,681.01	100.00	119,681.01
合计	42,110,430.83		2,590,340.13	2,093,240.06	--	315,288.81

注：其他应收款期末账龄与年初账龄差异较大系本年新纳入合并公司的其他应收款造成。

注 4：本期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
------	------	------	----------	------

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，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、本期实际核销的其他应收款

无

4、本期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
雅安市财政局征地拆迁 资金专户	非关联方	30,000,000.00	1年以内	52.25	保证金
成都中兴美地投资发展 有限公司	非关联方	14,901,998.00	1年以内	25.95	购房款
盛达荣经分公司	非关联方	1,720,000.00	3-5年	3.00	拨付运行费用
盛达汉源分公司	非关联方	1,720,000.00	3-5年	3.00	拨付运行费用
盛达石棉分公司	非关联方	1,720,000.00	3-5年	3.00	拨付运行费用
合计		50,061,998.00		87.20	

6、应收关联方款项

无

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末金额			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	43,847,803.68	0.00	43,847,803.68	29,710,576.87	0.00	29,710,576.87
在产品	3,867,353.42	0.00	3,867,353.42	3,738,560.96	0.00	3,738,560.96

项目	期末金额			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
库存商品	21,321,462.86	0.00	21,321,462.86	14,866,095.46	0.00	14,866,095.46
低值易耗品	494,539.27	0.00	494,539.27	21,856.94	0.00	21,856.94
自制半成品	723,314.92	0.00	723,314.92	637,153.45	0.00	637,153.45
工程施工	2,078,902.16	0.00	2,078,902.16	2,191,647.83	0.00	2,191,647.83
合计	72,333,376.31	0.00	72,333,376.31	51,165,891.51	0.00	51,165,891.51

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

本期存货未发生减值迹象，无需计提存货跌价准备。

(八) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
其他	197,663,724.93	2,663,724.93
合计	197,663,724.93	2,663,724.93

注：期末可供出售金融资产 19,766.37 万元，其中：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，截止本期末余额为 266.37 万元；雅化股份利用自有闲置资金购买理财产品共 19,500.00 万元，下表为理财产品明细：

理财产品	银行	金额	起息日	到期日	时间	利率
重庆国际信托	中国银行四川省分行	30,000,000.00	2011年4月13日	2011年7月5日	82天	4.30%
重庆国际信托	中国银行四川省分行（国电大渡河）	60,000,000.00	2011年5月4日	2011年8月3日	3个月	4.665%
重庆国际信托	中国银行四川省分行（凉山矿业）	70,000,000.00	2011年6月1日	2011年9月1日	3个月	4.60%
结构性理财	中国银行四川省分行（结构性理财）	5,000,000.00	2011年6月16日	2011年7月7日	21天	5.50%
结构性理财	中国银行四川省分行（结构性理财）	30,000,000.00	2011年6月29日	2011年7月5日	6天	3.50%
合计		195,000,000.00				

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	39,668,480.00	43,118,480.00
按权益法核算的长期股权投资	46,917,998.99	7,911,430.83
长期股权投资合计	86,586,478.99	51,029,910.83
减：长期股权投资减值准备	0.00	
长期股权投资价值	86,586,478.99	51,029,910.83

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	期末金额	本年现金红利
成本法核算								
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	90,000.00
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	33,000.00
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	
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	
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	
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	11.99	18.99	33,565,000.00	33,565,000.00			33,565,000.00	2,996,875.00
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	0.00
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	0.00	
江油市江泰化工建材有限公司	82.14	0.00	4,600,000.00	4,600,000.00		4,600,000.00	0.00	
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	25.00	18.20	400,000.00	400,000.00		400,000.00	0.00	
宝时达公司	10.00	10.00	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	
小计							39,668,480.00	
权益法核算								
四川雅安盛达民爆物品有限公司	28.00	28.00	2,240,000.00	3,088,434.11	4,242,533.84	7,330,967.95	0.00	641,403.53
深圳市金奥博科技有限公司	40.00	40.00	40,000,000.00		41,986,105.79		41,986,105.79	
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	18.40	23.00	460,000.00	1,067,965.5		488,180.09	579,785.41	

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	期末金额	本年现金红利
平武县聚泰爆破服务有限公司	40.00	40.00	200,000.00	193,127.71			193,127.71	
四川久安芯电子科技有限公司	38.00	38.00	3,800,000.00	3,561,903.50			3,561,903.50	
雅安中瑞工程爆破有限公司	40.00	40.00	400,000.00		597,076.58		597,076.58	
小计							46,917,998.99	
合计							86,586,478.99	

注、雅化集团通过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 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳市金奥博科技有限公司	40.00	40.00	133,867,224.41	55,958,526.23	77,908,698.18	16,102,233.37	4,965,264.47
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	18.40	23.00	6,647,697.53	3,076,011.03	3,571,686.50	26,838,426.38	1,080,963.91
平武县聚泰爆破服务有限公司	40.00	40.00	521,344.62	-39,110.97	560,455.59	659,742.54	115,999.27
四川久安芯电子科技有限公司	38.00	38.00	8,975,029.86	-564.58	8,975,594.44	0.00	-397,835.82
雅安中瑞工程爆破有限公司	40.00	40.00	2,592,511.76	915,763.15	1,676,748.61	2,121,790.95	379,858.81
合计			152,603,808.18	59,910,624.86	92,693,183.32	56,284,026.52	7,119,277.60

4、长期股权投资减值准备

截至2011年6月30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。

(十) 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	期末金额
----	------	------	------	------

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
原价	10,615,099.08			10,615,099.08
房屋、建筑物	7,565,188.04			7,565,188.04
土地使用权	3,049,911.04			3,049,911.04
累计折旧和累计摊销	2,613,756.73	217,990.74		2,831,747.47
房屋、建筑物	2,207,781.67	164,643.42		2,372,425.09
土地使用权	405,975.06	53,347.32		459,322.38
账面净值	8,001,342.35			7,783,351.61
房屋、建筑物	5,357,406.37			5,192,762.95
土地使用权	2,643,935.98			2,590,588.66
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值	8,001,342.35			7,783,351.61
房屋、建筑物	5,357,406.37			5,192,762.95
土地使用权	2,643,935.98			2,590,588.66

(十一) 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	期末金额
原价	256,859,223.81	59,747,239.89		4,062,816.47	312,543,647.23
房屋建筑物	129,184,055.60	21,903,917.68		68,080.00	151,019,893.28
机器设备	94,301,263.26	25,916,289.01		3,343,133.32	116,874,418.95
运输设备	24,985,190.29	7,810,815.11		66,670.00	32,729,335.40
办公设备	8,282,048.04	4,116,218.09		584,933.15	11,813,332.98
其他	106,666.62				106,666.62
累计折旧	96,560,090.12	本年新增	本年计提	1,434,769.28	120,232,508.32
房屋建筑物	43,125,720.86	4,882,621.52	3,099,667.52	22,871.44	51,085,138.46
机器设备	35,026,403.86	8,301,812.00	4,884,816.05	1,120,774.67	47,092,257.24
运输设备	13,529,932.97	626,908.63	1,927,575.63	48,507.87	16,035,909.36
办公设备	4,857,354.61	342,931.49	1,029,000.72	242,615.30	5,986,671.52
其他	20,677.82		11,853.92		32,531.74
账面净值	160,299,133.69			—	192,311,138.91
房屋建筑物	86,058,334.74	—		—	99,934,754.83
机器设备	59,274,859.40	—		—	69,782,161.71
运输设备	11,455,257.32	—		—	16,693,426.04
办公设备	3,424,693.43	—		—	5,826,661.46

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
其他	85,988.80	—	—	74134.88
减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
其他				
账面价值	160,299,133.69	—	—	192,311,138.91
房屋建筑物	86,058,334.74	—	—	99,934,754.83
机器设备	59,274,859.40	—	—	69,782,161.71
运输设备	11,455,257.32	—	—	16,693,426.04
办公设备	3,424,693.43	—	—	5,826,661.46
其他	85,988.80	—	—	74,134.88

注：本年增加的累计折旧中，本年计提的金额为 10,952,913.84 元。

2、暂时闲置的固定资产

无

(十二) 在建工程

项目	期末金额	年初金额
在建工程	22,467,456.11	12,673,763.49
合计	22,467,456.11	12,673,763.49

注：(1) 期末在建工程较年初增长 77.28%，主要系雅化三台生产线技改增加 813.77 万元。

在建工程减值准备

截至2011年6月30日止，未发现在建工程存在减值迹象，故无需计提在建工程减值准备。

(十三) 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
机器设备	114,287.18	736,905.99		851,193.17
合计	114,287.18	736,905.99		851,193.17

注：期末工程物资比年初增加 644.78%，主要原因系旺苍公司技改购回物资增加 72.69 万。

(十四) 固定资产清理

项目	期末金额	年初金额
固定资产清理	2,177,602.46	
合计	2,177,602.46	

注：期末固定资产清理 217.76 万元，主要系雅化三台生产线技改设备报废转清理。

（十五）无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
原价	60,464,987.61	37,600,188.92		98,065,176.53
土地使用权	57,634,987.61	36,800,188.92		94,435,176.53
非专利技术	2,830,000.00	800,000.00		3,630,000.00
累计摊销	11,370,713.20	1,851,556.20		13,222,269.40
土地使用权	10,772,629.51	1,683,387.50		12,456,017.01
非专利技术	598,083.69	168,168.70		766,252.39
账面净值	49,094,274.41			84,842,907.13
土地使用权	46,862,358.10			81,979,159.52
非专利技术	2,231,916.31			2,863,747.61
减值准备				
土地使用权				
非专利技术				
账面价值	49,094,274.41			84,842,907.13
土地使用权	46,862,358.10			81,979,159.52
非专利技术	2,231,916.31			2,863,747.61

注：本期增加的累计摊销中，本年摊销的金额为 648,537.55 元。

（十六）商誉

项目	期末金额	年初金额
商誉	207,233,815.05	
合计	207,233,815.05	

注：期末商誉 20,723.38 万元主要系非同一控制下购买柯达化工确认商誉 20,294.25 万元；购买江油江泰确认商誉 237.52 万元；购买绵阳聚安确认商誉 40.64 万元；购买安县荣平确认商誉 150.97 万元。商誉期末不存在减值迹象，不计提商誉减值准备。

（十七）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	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	1,734,442.08	1,401,802.43

项目	期末金额	年初金额
内退福利	1,628,461.55	1,560,521.75
职工教育经费	219,997.02	249,752.54
合计	3,582,900.65	3,212,076.72
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	15,931.23	15,931.23
长期股权投资公允价值和账面成本差异	2,538,672.46	2,688,174.70
合计	2,554,603.69	2,704,105.93

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额	年初金额
一、可抵扣暂时性差异项目		
资产减值准备	9,859,817.07	5,999,444.17
内退福利	10,724,410.27	10,403,478.31
职工教育经费	1,354,460.39	1,475,997.01
合计	21,938,687.73	16,280,062.43
二、应纳税暂时性差异项目		
可供出售金融资产公允价值变动	63,724.93	63,724.93
长期股权投资公允价值和账面成本差异	11,782,845.95	12,601,912.82
合计	11,846,570.88	12,665,637.75

(十八) 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	3,144,244.17	6,960,668.76	583,789.59		9,521,123.34
长期股权投资减值准备	2,855,200.00				2,855,200.00
合计	5,999,444.17	6,960,668.76	583,789.59		12,376,323.34

注：本期坏账准备增加 696.07 万，其中新纳入合并增加 145.46 万元，本期计提 550.61 万元。

(十九) 应付账款

1、应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	44,970,672.16	30,117,781.98
其中：1年以上	4,396,276.17	1,689,184.69

2、期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。

3、应付关联方账款

单位名称	与本集团关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
深圳市金奥博科技有限公司	关联方供应商	644,900.00	1.43
合计		644,900.00	1.43

(二十) 预收款项

1、预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	16,759,300.94	9,515,868.24
其中：1 年以上	2,134,409.67	212,472.76

注：期末 1 年以上的预收账款较年初增加 192.19 万元，主要原因系雅化绵阳预收前进民爆公司生产线转让款 74 万及部份货款。

2、期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。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	19,814,568.41	61,696,446.87	66,981,665.96	14,529,349.32
职工福利费		1,331,015.94	1,331,015.94	
社会保险费	3,484,258.97	22,804,684.30	18,074,928.39	8,214,014.88
其中：医疗保险费	1,312,478.43	8,908,809.41	8,415,199.37	1,806,088.47
基本养老保险费	2,029,798.57	10,883,163.08	7,615,705.24	5,297,256.41
失业保险费	85,153.59	992,576.68	793,885.74	283,844.53
工伤保险费	43,140.35	1,242,754.72	880,358.67	405,536.40
生育保险费	13,688.03	333,373.91	225,979.37	121,082.57
综合保险费		444,006.50	143,800.00	300,206.50
住房公积金	13,437.24	4,970,243.95	3,836,938.49	1,146,742.70
工会经费和职工教育经费	4,148,976.57	3,611,142.82	2,638,365.00	5,121,754.39
非货币性福利				
内退福利	10,403,478.31		776,177.26	9,627,301.05
其他		225,872.63	225,872.63	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	37,864,719.50	94,639,406.51	93,864,963.67	38,639,162.34

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 2011 年度业绩计算预提的各项奖金。

注 2)：内退福利等系雅化集团上市前计提的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。

(二十二) 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	11,912,388.62	11,469,062.13
营业税	579,666.83	491,171.55
企业所得税	10,648,841.16	10,593,874.47
个人所得税	1,779,086.17	479,984.45
城市维护建设税	529,610.17	243,513.42
房产税、车船使用税*	-59,511.94	91,083.51
土地使用税*	-359,287.15	411,397.13
教育费附加	389,311.25	288,961.59
地方教育费附加	255,662.86	96,505.49
交通费附加	155,981.88	155,981.88
副调基金	454,212.95	501,855.32
印花税	33,657.60	782,103.03
合计	26,319,620.40	25,605,493.97

注：房产税、车船使用税、土地使用税期末金额为负的主要原因系雅化集团部分公司预交了全年的税费，而账务处理按权责发生制计提。

(二十三) 应付股利

单位名称	期末金额	年初金额	超过1年未支付原因
雅化柯达	339,696.07		企业并购前形成
和安贸易	30,543.28	60,000.00	
合计	370,239.35	60,000.00	

(二十四) 其他应付款

1、其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	32,979,866.79	30,981,661.69
其中：1年以上	12,915,396.02	5,105,861.07

2、账龄超过1年的大额其他应付款主要系收取项目合作款。

3、期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、期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
盐边县化工建材有限责任公司	11,067,824.69	1年以上	项目合作款及管理费
销售部	8,792,385.82	1年以内	劳务费
会理民爆公司	2,051,860.59	1年以内	项目合作款及管理费
王守建	621,000.00	1年以内	往来款
包头矿业公司	551,953.13	1年以内	往来款
合计	23,085,024.23		

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末金额	年初金额
胶状乳化炸药自动生产线技改	1,224,999.98	1,295,000.00
合计	1,224,999.98	1,295,000.00

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，2011年1-6月摊销70,000.02元，期末余额为1,224,999.98元。

2、政府补助

政府补助种类	期末账面余额		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	1,224,999.98		70,000.02		
合计	1,224,999.98		70,000.02		—

(二十六) 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	128,000,000.00	80.00		120,000,000.00		-8,000,000.00	112,000,000.00	240,000,000.00	75.00
其中：境内法人持股	8,000,000.00	5.00				-8,000,000.00	0	0	
境内自然人持股	120,000,000.00	75.00		120,000,000.00			120,000,000.00	240,000,000.00	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	128,000,000.00	80.00	120,000,000.00		-8,000,000.00	112,000,000.00	240,000,000.00	75.00	
无限售条件股份									
人民币普通股	32,000,000.00	20.00	40,000,000.00		8,000,000.00	48,000,000.00	80,000,000.00	25.00	
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	20.00	40,000,000.00		8,000,000.00	48,000,000.00	80,000,000.00	25.00	
股份总额	160,000,000.00	100.00	160,000,000.00			160,000,000.00	320,000,000.00	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。

注3、2011年4月18日，公司召开股东会决议由资本公积转增注册资本160,000,000.00元，业经中喜会计师事务所有限责任公司审验，出具了中喜验字【2011】第02008号验资报告。公司于2011年5月17日完成工商变更登记。截至2011年6月30日止，本公司总股本为32,000万股，其中：有限售条件股份24,000万股，占总股本的75%；无限售条件股份8,000万股，占总股本的25%。

（二十七）资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
股本溢价	1,155,600,288.64		160,000,000.00	995,600,288.64
原制度资本公积转入				
其他资本公积	20,657,120.79	13,735,152.13		34,392,272.92
合计	1,176,257,409.43	13,735,152.13	160,000,000.00	1,029,992,561.56

注：本报告期内资本公积减少的主要原因系，公司股东公司决议将资本公积转增股本。

（二十八）专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
安全生产费用	55,307,420.07	13,260,574.32	55,771.10	68,512,223.29

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
合计	55,307,420.07	13,260,574.32	55,771.10	68,512,223.29

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、（三十一）安全生产费用”所述。

（二十九）盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
法定盈余公积	13,083,734.69	16,714,360.23		29,798,094.92
合计	13,083,734.69	16,714,360.23		29,798,094.92

（三十）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	257,531,871.15	
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		
本年年初金额	257,531,871.15	
加：本年归属于母公司股东的净利润	113,971,447.31	
其他调整因素	-3,502,048.47	
减：提取法定盈余公积	16,714,360.23	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	303,286,909.76	

（三十一）少数股东权益

子公司名称	少数股权比例（%）	期末金额	年初金额
雅化柯达	21.54	33,138,144.99	0.00
雅化恒泰	49.00	12,031,603.24	12,647,726.75
盛达民爆	48.00	6,570,583.48	0.00
雅化哈密	45.00	4,500,000.00	4,500,000.00
资达爆破	40.00	1,893,201.22	1,939,651.62
禹城爆破	45.00	1,264,553.07	1,321,262.68
绵阳聚安	45.45	1,164,805.82	
和安贸易	20.00	786,312.04	367,316.69

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
安县荣平	16.00	713,382.80	0.00
中瑞爆破	40.00	670,699.44	518,755.92
华恒物资	7.36	565,312.20	184,966.96
江油江泰	17.86	558,864.37	0.00
合计	—	63,857,462.67	21,479,680.62

注：2011年少数股东权益增加的主要原因系雅化股份收购盛达民爆52%股权，盛达民爆纳入合并；雅化股份收购雅化柯达78.46%股权，雅化柯达纳入合并；雅化绵阳收购江油江泰82.14%股权，江油江泰纳入合并；雅化绵阳收购安县荣平84%股权，安县荣平纳入合并；雅化绵阳收购绵阳聚安54.55%股权，绵阳聚安纳入合并。

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	537,964,552.85	370,673,572.09
其他业务收入	2,213,554.59	1,441,693.80
合计	540,178,107.44	372,115,265.89
主营业务成本	296,118,068.56	180,843,491.72
其他业务成本	807,390.60	894,487.53
合计	296,925,459.16	181,737,979.25

1、主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	361,837,668.27	211,028,120.39	213,045,744.40	115,763,629.20
雷管	113,354,665.68	51,791,287.08	101,207,765.75	38,279,637.86
索类	6,376,506.80	3,012,906.41	3,899,527.01	1,650,745.53
工程爆破	42,080,697.42	21,261,943.20	41,213,580.02	18,421,134.15
其他	14,315,014.68	9,023,811.48	11,306,954.91	6,728,344.98
合计	537,964,552.85	296,118,068.56	370,673,572.09	180,843,491.72

2、主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	537,804,552.85	296,118,068.56	370,673,572.09	180,843,491.72
四川省内	410,592,655.57	224,870,620.19	336,410,494.90	165,244,854.79
四川省外	127,371,897.28	71,247,448.37	34,263,077.19	15,598,636.93
中国境外				
合计	537,964,552.85	296,118,068.56	370,673,572.09	180,843,491.72

3、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 (%)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
包头资盛民爆公司	53,610,951.03	9.87
广元市广和民用爆炸物品有限公司	33,161,028.76	6.10
盐边县攀西红格矿业有限责任公司	24,251,482.73	4.46
包头神华民爆公司	22,070,332.95	4.06
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	21,544,623.09	3.97
合计	154,638,418.56	28.46

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	1,944,193.56	1,754,962.84	3%、5%
城市维护建设税	1,902,133.42	1,130,346.20	1%、5%、7%
教育费附加	1,468,640.27	1,000,995.43	3%
地方教育费附加	972,126.96	224,290.85	1%、2%
合计	6,287,094.21	4,110,595.32	

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
劳务费	19,845,175.46	16,653,529.92
差旅费	1,583,936.62	1,512,378.80
运输费	5,068,327.11	1,923,249.25
职工薪酬	2,599,592.41	2,083,520.82
其他	2,304,795.85	1,423,347.80
合计	31,401,827.45	23,596,026.59

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	26,101,840.35	22,043,605.86
技术开发费	14,496,889.67	12,988,127.01
安全生产费	937,665.70	8,550,777.83
业务招待费	2,663,373.45	2,255,556.50
差旅费	2,787,067.10	2,050,530.60
固定资产折旧	3,566,351.80	2,745,568.90
小车费	3,064,096.19	1,654,532.69
办公费	1,617,767.40	805,609.86
税金	2,015,581.12	1,496,212.25
宣传费	306,292.57	104,132.10
修理费	770,708.67	821,653.68

项目	本期金额	上年同期金额
中介咨询审计费	1,668,610.9	730,315.00
无形资产摊销	659,176.61	846,103.73
仓储费	222,119.50	493,284.45
环境保护费	351,484.99	500,238.88
交通费	523,803.85	337,694.52
劳务费	1,197,776.44	275,642.31
劳保费	334,440.00	90,755.33
检测费	192,855.08	230,144.90
其他	6,864,182.10	2,359,644.01
合计	70,342,083.49	61,380,130.41

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	0.00	469,234.39
减：利息收入	6,809,094.47	286,582.59
加：其他支出	56,189.19	65,251.59
合计	-6,752,905.28	247,903.39

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	5,506,123.23	2,615,797.32
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
存货跌价损失	0.00	0.00
合计	5,506,123.23	2,615,797.32

(三十八) 投资收益

1、投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,739,237.19	199,002.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,004,623.32	348,383.30
处置长期股权投资产生的投资收益		890.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,132,460.38	0.00
合计	6,876,320.89	548,276.14

注：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	本期金额	上年同期金额	本年比上年增减变动的原因
----	------	--------	--------------

泸州安翔民爆物资有限公司	90,000.00	30,000.00	
雅安市商业银行股份有限公司	33,000.00	50,000.00	
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	420,419.00	49,002.00	
成都市齐欣物资有限责任公司	0.00	70,000.00	
西藏高争民爆物资有限公司	198,943.19	0.00	
四川凯达化工有限公司	2,996,875.00		
合计	3,739,237.19	199,002.00	

3、权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	本年比上年增减变动的原因
深圳市金奥博科技有限公司	1,986,105.78	0.00	
四川雅安盛达民爆物品有限公司	17,751.63		
攀枝花恒威民用爆破物资有限公司	0.00	26,145.70	
雅安中瑞爆破公司	151,943.52		
四川久安芯电子科技有限公司	-151,177.61	87,237.60	
合计	2,004,623.32	113,383.30	

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,161.12	30,579.70	
其中：固定资产处置利得	6,161.12	30,579.70	
企业取得子公司\联营企业及合营企业的投资成本高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	203,659.55		
债务重组利得	27,224.80	40,000.00	
政府补助	3,430,000.02	1,143,333.33	
其他	16,070.00	85,095.00	
合计	3,683,115.49	1,299,008.03	

2、政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	来源和依据
技术改造资金	448,000.02	423,333.33	注 1
上市奖励	2,000,000.00		注 2
政府奖励		720,000.00	
灾后重建资金	982,000.00		注 3
合计	3,430,000.02	1,143,333.33	

注 1、2011 年度技术改造资金系绵阳市财政局根据绵财建[2010]171 号拨付的重点技术改造项目补贴资金 35.00 万元；雅安市专利局拨付专利资助资金 0.8 万元；中爆协拨付雅化爆破汉源旧城

拆除奖励款 2 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，雅化恒泰按受益期 10 年摊销，2011 年 1-1 月摊销 7.00 万元。

注 2、2011 年度上市奖励 200.00 万元系雅安市财政局拨付雅化股份上市奖励费。

注 3、2011 年灾后重建资金 98.20 万元系雅化旺苍收到灾后重建资金。

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	10,638.02	914,373.39	
其中：固定资产处置损失	10,638.02	914,373.39	
对外捐赠		322,000.00	
其他	59,009.12	19,507.74	
合计	69,647.14	1,255,881.13	

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当年所得税	26,148,953.40	9,846,689.20
递延所得税	- 520,326.17	-200,572.68
合计	25,628,627.23	9,646,116.52

2、当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	146,958,214.42
加：纳税调整增加额	5,427,195.76
减：纳税调整减少额	13,000,336.92
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	
本年应纳税所得额	139,385,073.26
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	34,846,268.31
减：减免所得税额	8,697,314.91
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	26,148,953.40
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	

项目	金额
当年所得税	26,148,953.40

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	113,971,447.31	87,556,054.63
归属于母公司的非经常性损益	2	3,036,240.72	7,691,580.02
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	110,935,206.59	79,864,474.61
年初股份总数	4	160,000,000.00	120,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	160,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
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		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	320,000,000.00	
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.36	0.365
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.35	0.335
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.36	0.365
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.35	0.335

(四十三) 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额	0.00	0.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(四十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	8,827,405.41
政府补助	3,430,000.02
利息收入	6,395,258.00
保证金	117,150.00
其他	1,330,422.69
合计	20,100,236.12

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
劳务费	11,845,175.46
技改费用	12,499,990.45
差旅费	4,371,003.72
业务招待费	2,663,373.45
办公费	1,617,767.40
小车费用	3,064,096.19
宣传费	306,292.57
修理费用	770,708.67
中介咨询审计费	1,668,610.90
其他	4,346,372.83
合计	43,153,391.64

3、合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	121,329,587.19	89,372,120.13
加: 资产减值准备	5,506,123.23	2,615,797.32
固定资产折旧	10,952,913.84	8,736,404.72
无形资产摊销	1,851,056.20	883,292.11
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)	10,638.02	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		883,793.69
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	56,189.19	469,234.39
投资损失(收益以“-”填列)	-7,079,980.44	-548,276.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-370,823.93	-89,262.06
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	149,502.24	-111,310.62
存货的减少(增加以“-”填列)	-21,167,484.80	-84,786.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-67,777,164.96	-70,925,990.35

项目	本期金额	上年同期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	26,561,660.87	40,100,995.24
经营活动产生的现金流量净额	70,022,216.65	71,302,012.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	901,264,599.63	15,490,854.95
减：现金的期初余额	1,420,503,337.81	150,552,886.19
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	-519,238,738.18	3,737,968.76

4、当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上年同期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	328,212,079.64	1,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	328,212,079.64	1,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	36,264,121.08	396,555.61
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	291,947,958.56	603,444.39
4. 取得子公司的净资产	120,918,284.28	2,996,555.61
流动资产	191,782,077.01	396,555.61
非流动资产	45,731,186.66	2,600,000.00
流动负债	116,594,979.39	
非流动负债	0.00	
处置子公司及其他营业单位的有关信息		304,914.22
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		508,397.22
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
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		

5、现金和现金等价物

项目	期末金额	年初金额
现金	901,264,599.63	1,420,503,337.81

项目	期末金额	年初金额
其中：库存现金	115,193.52	174,272.97
可随时用于支付的银行存款	901,149,406.11	1,420,329,064.84
可随时用于支付的其他货币资金		0.00
现金等价物		0.00
其中：三个月内到期的债券投资		0.00
期末现金和现金等价物余额	901,264,599.63	0.00

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

郑戎为雅化集团第一大股东，现持有雅化集团股份68,839,780股，占总股本的21.51%。

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
柯达化工	二级	有限责任公司	内蒙古石拐	生产企业	宋柯	67065354-5
雅安盛达	二级	有限责任公司	四川雅安	商贸企业	董斌	67140862-1
绵阳聚安	三级	有限责任公司	四川绵阳	商贸企业	宾晶	66536184-7
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	高欣	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

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
中鼎爆破	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
资达爆破	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
江油江泰	三级	有限责任公司	四川江油	工程爆破	冯文汇	21432410-7
仁安爆破	三级	有限责任公司	四川攀枝花	工程爆破	姚静	69229805-4
安县荣平	三级	有限责任公司	四川安县	工程爆破	谭万里	66539131-7

(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	期末金额
雅化绵阳	167,100,000.00	0.00	0.00	167,100,000.00
雅化旺苍	49,280,000.00	0.00	0.00	49,280,000.00
雅化三台	37,500,000.00	0.00	0.00	37,500,000.00
雅化恒泰	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
雅化运输	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00
雅化爆破	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
雅化哈密	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
华恒物资	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
会东物资	720,000.00	0.00	0.00	720,000.00
彝盟物资	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
和安贸易	1,104,000.00	0.00	0.00	1,104,000.00
陇泰爆破	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
盛安咨询	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
天盾咨询	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
雅化物流	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
顺安爆破	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
中鼎爆破	500,000.00	8,500,000.00	0.00	9,000,000.00
中瑞爆破	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
彝盟爆破	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
资达爆破	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
禹诚爆破	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
雅化柯达		50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
盛达民爆	8,000,000.00	4,000,000.00		12,000,000.00
绵阳聚安		2,200,000.00		2,200,000.00
安县荣平		3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
仁安爆破	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
江油江泰		560,000.00	0.00	560,000.00

(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 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
雅化绵阳	167,100,000.00	167,100,000.00	100.00	100.00
雅化旺苍	49,280,000.00	49,280,000.00	100.00	100.00
雅化三台	37,500,000.00	37,500,000.00	100.00	100.00
雅化恒泰	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00	51.00
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	5,500,000.00	55.00	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	883,200.00	883,200.00	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	3,000,000.00	100.00	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
中鼎爆破	9,000,000.00	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
资达爆破	3,000,000.00	3,000,000.00	60.00	60.00
禹诚爆破	1,650,000.00	1,650,000.00	55.00	55.00
雅化柯达	39,230,000.00	0.00	78.46	0.00
盛达民爆	6,240,000.00	0.00	52.00	28.00
绵阳聚安	1,200,000.00	0.00	54.55	0.00
安县荣平	2,520,000.00	0.00	84.00	15.00
仁安爆破	300,000.00	300,000.00	100.00	100.00
江油江泰	459,984.00	0.00	82.14	0.00

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
深圳市金奥博科技有限公司	有限公司	深圳	生产企业	明景谷	5,000,000.00	40.00	40.00	27948269-1

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
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
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	23.00	23.00	79789179-4

(二) 关联交易

1、销售商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	22,238,833.71	4.62	12,650,557.66	3.40
四川雅安盛达民爆物品有限公司	23,221,305.46	4.82	22,418,768.38	6.02
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	8,876,343.22	1.84	0.00	0.00
包头市资盛民爆器材有限责任公司	43,801,040.93	9.10	0.00	0.00
合计	98,137,523.32	20.38	35,069,326.04	9.42

注：本公司与攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司、四川雅安盛达民爆物品有限公司、绵阳聚安民用爆破器材有限公司以及包头市资盛民爆器材有限责任公司的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。其中与包头市资盛民爆器材有限责任公司的交易属于公司在收购柯达化工前业已形成，因本公司在报告期内收购内蒙柯达化工股权而形成关联交易。

2、购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市金奥博科技有限公司	2,305,877.78	1.07	0	0
合计	2,305,877.78	1.07	0	0

注：本公司与深圳市金奥博科技有限公司的业务为正常采购业务，其交易价格均按市场原则确定，因本公司在报告期内投资深圳市金奥博科技有限公司后而成为关联交易。

(三) 关联方应收账款

关联方	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

关联方	期末金额		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司	3,483,433.82	174,171.69	3,547,897.06	177,394.85
四川雅安盛达民爆物品有限公司	1,480,938.43	74,046.92	-76,744.68	0.00
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	880,874.76	44,043.74	0.00	0.00
包头市资盛民爆器材有限责任公司	10,073,537.72	503,676.89	0.00	0.00
合计	,15918,784.73	3,426,300.37	3,471,152.38	177,394.85

(四) 关联方预收账款

关联方	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	2,330,562.44	0.00	0.00	0.00
合计	2,330,562.44	0.00	0.00	0.00

(五) 关联方预付账款

关联方	期末金额	年初金额
深圳市金奥博科技有限公司	3,656,750.00	0.00
合计	3,656,750.00	0.00

(六) 关联方应付账款

关联方	期末金额	年初金额
深圳市金奥博科技有限公司	644,900.00	0.00
合计	644,900.00	0.00

十、或有事项

截至2011年6月30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2011年6月30日止，雅化集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2011年6月30日止，雅化集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

截至2011年6月30日止，雅化集团不存在需要披露的非货币性资产交换。

(二) 债务重组

截至2011年6月30日止，雅化集团不存在需要披露的债务重组。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	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	22,399,563.97	92.45	1,163,669.45	5.2
关联方组合	1,827,995.82	7.55		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,227,559.79	100.00	1,163,669.45	—

(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	16,939,168.56	94.5	890,649.90	5.26
关联方组合	986,449.62	5.5		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,925,618.18	100.00	890,649.90	—

(1) 期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	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	22,353,573.17	5.00	1,117,678.65	16,893,177.76	5.00	844,659.10
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
5年以上	45,990.80	100.00	45,990.80	45,990.80	100	45,990.80
合计	22,399,563.97	—	1,163,669.45	16,939,168.56	—	890,649.90

(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、本期坏账准备转回（或收回）情况

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

3、本期实际核销的应收账款

无

4、本期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 (%)
盐边县攀西红格矿业有限公司	非关联客户	8,054,366.92	1年以内	33.24
盐边县弘扬公司会理分公司	非关联客户	3,143,548.64	1年以内	12.98
阿坝州民用爆破器材专营有限责任公司	非关联客户	2,871,427.74	1年以内	11.85
会理县小黑箐经质铁矿	非关联客户	1,265,759.63	1年以内	5.22
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	非关联客户	1,185,157.52	1年以内	4.89
合计		16,520,260.45		68.18

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
凉山州彝盟民爆物资有限公司	三级子公司	668,324.27	2.76
合计		668,324.27	2.76

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末金额			
	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				

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	31,113,778.93	98.73	1,630,800.95	5.24
关联方组合				
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	1.27	400,000.00	100.00
合计	31,513,778.93	100	2,030,800.95	—

(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	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	—

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	30,921,778.93	4.99	1,543,600.95	56,480.43	5.02	2,835.27
1-2年	12,000.00	10.00	1,200.00	14,000.00	10.00	1,400.00
2-3年	80,000.00	20.00	16,000.00	80,000.00	20.00	16,000.00
3-4年	0			100,000.00	50.00	50,000.00
4-5年	100,000.00	70.00	70,000.00			
5年以上						
合计	31,113,778.93	—	1,630,800.95	250,480.43	—	70,235.27

(2) 期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、本期坏账准备转回（或收回）情况

本公司不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、本期实际核销的其他应收款

无

4、期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
雅安市财政局	非关联方	30,000,000.00	1年以内	95.35	募投项目征地拆迁款
广西明华机械公司韵关分公司	非关联方	500,000.00	1年以内	1.59	设备租赁费
营山县国有资产投资经营管理有限公司	非关联方	400,000.00	1-2年	1.27	往来款
四川科学城海天实业公司	非关联方	100,000.00	4-5年	0.32	往来款
郎涛	非关联方	80,000.00	1年以内	0.25	备用金
合计		31,080,000.00			

6、 应收关联方款项

无

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	712,075,214.77	353,554,352.92
按权益法核算长期股权投资	41,986,105.79	3,088,434.11
长期股权投资合计	754,061,320.56	356,642,787.03
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	754,061,320.56	356,642,787.03

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	期末金额	本年现金红利
成本法核算								
雅化绵阳	100.00	100.00	191,164,332.92	191,164,332.92			191,164,332.92	80,000,000.00
雅化爆破	100.00	100.00	58,200,000.00	20,000,000.00	38,200,000.00		58,200,000.00	8,000,000.00

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	期末金额	本年现金红利
雅化运输	100.00	100.00	9,270,500.00	9,270,500.00			9,270,500.00	2,000,000.00
雅化旺苍	100.00	100.00	49,767,040.00	49,767,040.00			49,767,040.00	20,000,000.00
雅化三台	100.00	100.00	37,500,000.00	37,500,000.00			37,500,000.00	12,000,000.00
雅化恒泰	51.00	51.00	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00	3,060,000.00
雅化柯达	78.46	78.46	313,856,079.64		313,856,079.64		313,856,079.64	
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	90,000.00
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	33,000.00
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	2,996,875.00
盛达民爆	52.00	52.00	6,464,782.21		6,464,782.21		6,464,782.21	
盛达雅安分公司								3,000,000.00
小计			712,075,214.77	353,554,352.92	358,520,861.85		712,075,214.77	131,179,875.00
权益法核算								
盛达民爆	28.00	28.00		3,088,434.11	4,017,751.63	7,106,185.74	0.00	641,403.53
深圳市金奥博科技有限公司	40.00	40.00	41,986,105.79	0	41,986,105.79		41,986,105.79	
小计			41,986,105.79	0	46,003,857.42	7,106,185.74	41,986,105.79	
合计			754,061,320.56	356,642,787.03	404,749,501.48	7,330,967.95	754,061,320.56	131,821,278.53

注 1、盛达民爆 2011 年 2 月增资扩股，雅化股份追加投资 400 万元，注册资本从 800 万元变更为 1200 万元，持股比例从 28%增加至 52%。雅化股份对盛达民爆达到控股，核算方法由权益法改为成本法。

3、对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入额	本期净利润
深圳市金奥博科技有限公司	40.00	40.00	133,867,224.41	55,958,526.23	77,908,698.18	16,102,233.37	4,965,264.47
合计	40.00	40.00	133,867,224.41	55,958,526.23	77,908,698.18	16,102,233.37	4,965,264.47

4、长期股权投资减值准备

截至2011年6月30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。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	150,599,020.22	136,542,209.41
其他业务收入	956,880.77	571,780.98
合计	151,555,900.99	137,113,990.39
主营业务成本	86,446,611.53	72,347,563.34
其他业务成本	435,257.11	620,212.35
合计	86,881,868.64	72,967,775.69

1、主营业务收入成本—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	136,681,673.76	77,859,985.67	123,922,130.13	65,381,206.77
工程爆破	6,281,866.53	1,721,983.52	5,682,478.72	1,216,169.44
其他	7,635,479.93	6,864,642.34	6,937,600.56	5,750,187.13
合计	150,599,020.22	86,446,611.53	136,542,209.41	72,347,563.34

2、主营业务收入成本—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	150,559,020.22	86,446,611.53	136,542,209.41	72,347,563.34
四川省内	146,559,688.94	84,150,329.45	128,664,964.78	68,314,414.09
四川省外	3,999,331.28	2,296,282.08	7,877,244.63	4,033,149.25
中国境外				
合计	150,599,020.22	86,446,611.53	136,542,209.41	72,347,563.34

3、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	27,114,634.15	17.89
盐边县攀西红格矿业有限公司	23,906,735.36	15.77
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	14,892,173.02	9.83
盐边县弘扬公司会理分公司	12,753,342.79	8.41
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	11,962,388.52	7.89
合计	90,629,273.84	59.80

(五) 投资收益

1、投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	131,179,875.00	50,030,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,003,857.42	261,145.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,126,296.00	
合计	134,310,028.42	50,291,145.70

注 1、本公司投资收益汇回不存在重大限制。

2、成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	本年比上年增减变动的原因
雅化绵阳	80,000,000.00	34,770,000.00	
雅化旺苍	20,000,000.00	7,660,000.00	
雅化三台	12,000,000.00	3,180,000.00	
雅化运输	2,000,000.00		该公司上年未分配
雅化恒泰	3,060,000.00	2,040,000.00	
盛达民爆	3,000,000.00	2,300,000.00	
雅化爆破	8,000,000.00		该公司上年未分配
四川凯达化工有限公司	2,996,875.00		2010 年投资公司
泸州安翔民爆物资有限公司	90,000.00	30,000.00	
雅安市商业银行股份有限公司	33,000.00	50,000.00	
合计	131,179,875.00	50,030,000.00	

3、权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	本年比上年增减变动的原因
盛达民爆	17,751.63	261,145.70	该公司因本年追加投资后，持股比例变动，从本年 3 月起转为成本法核算
深圳市金奥博科技有限公司	1,986,105.79		
合计	2,003,857.42	261,145.70	

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	167,143,602.28	77,337,174.49
加: 资产减值准备	1,833,585.23	1,316,426.33
固定资产折旧	2,748,179.61	2,782,013.13
无形资产摊销	342,344.11	305,199.57
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)		0.00

项目	本期金额	上年同期金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		622,390.06
财务费用（收益以“-”填列）		356,950.00
投资损失（收益以“-”填列）	-134,310,028.42	-50,291,145.70
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		-197,463.95
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,102,795.46	1,412,755.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-16,330,018.45	-45,214,790.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,606,973.51	21,118,925.74
经营活动产生的现金流量净额	18,717,895.39	9,548,434.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	495,893,707.12	21,011,395.75
减：现金的期初余额	1,019,748,087.51	13,989,765.30
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	-523,854,380.39	7,021,630.45

十五、补充资料

（一）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2011年度非经营性损益如下：

项目	本期金额	上年同期金额	说明
非流动资产处置损益	-4,476.90	-883,793.69	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	3,430,000.02	1,143,333.33	
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	203,659.55		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	27,224.80	40,000.00	
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合			

项目	本期金额	上年同期金额	说明
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			
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	-42,939.12	-256,412.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		7,822,750.62	
小计	3,613,468.35	7,865,877.52	
所得税影响额	549,831.09	-42,839.35	
少数股东权益影响额（税后）	27,396.54	217,136.85	
合计	3,036,240.72	7,691,580.02	

（二）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	6.68	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.50	0.35	0.35

十六、财务报告批准

本财务报告于2011年8月9日由本公司董事会批准报出。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2011年半年度报告文件原件。
- 二、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表原件。
- 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、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8月9日