



四川雅化实业集团股份有限公司

# 2011 年年度报告

证券代码：002497

证券简称：雅化集团

披露日期：2012年3月15日

# 目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据及财务指标摘要	9
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	17
第六节	公司治理结构	26
第七节	内部控制	36
第八节	股东大会情况简介	48
第九节	董事会报告	49
第十节	监事会报告	83
第十一节	重要事项	87
第十二节	财务报告	94
第十三节	备查文件目录	192

## 第一节 重要提示

一、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。

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

三、本年度报告经公司第一届董事会第十九次会议审议通过，公司全体董事均亲自出席审议本次审议年度报告的董事会会议。

四、信永中和会计师事务所为本公司2011年度财务报告出具了XYZH/2011CDA2046-1号标准无保留意见的审计报告。

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

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

公司法定中文名称：四川雅化实业集团股份有限公司

公司中文名称缩写：雅化集团

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

公司英文名称缩写：Yahua Group

### 二、公司法定代表人：郑戎

### 三、公司董事会秘书及证券事务代表的联系方式

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

### 四、公司联系方式

注册地址：四川省雅安市雨城区陇西路20号

公司办公地址：四川省雅安市雨城区陇西路20号

公司邮政编码：625000

公司互联网网址：<http://www.scyahua.com>

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

### 五、公司信息披露的报刊：

信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》（2011年11月9日前）、《上海证券报》（2011年11月9日后）。

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

公司年度报告备置地点：董事会办公室

## 六、公司股票上市证券交易所、股票简称和股票代码

股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：雅化集团

股票代码：002497

## 七、其它有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2001年12月25日

公司最近一次变更登记日期：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) 组织机构代码：21090054-1

(五) 公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所有限责任公司

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

签字会计师姓名：宋朝学、张雯燕

(六) 公司聘请的持续督导保荐机构：申银万国证券股份有限公司

保荐机构办公地址：上海市常熟路171号

签字保荐代表人姓名：崔勇、罗捷

## 八、公司历史沿革

(一) 公司自上市以来共有2次注册登记变更的情况，分别如下：

1、公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1396号文《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，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，并于2010年11月9日在深圳证券交易所挂牌上市。2010年12月2日，公司取得了四川省雅安市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：513100000001760），完成了工商变更登记手续，注册资本由12,000万元变更为16,000万元。

2、公司于2011年4月18日召开2010年年度股东大会审议通过了2010年度权益分派实

施方案，按公司2010年末总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，并于2011年4月27日实施完毕，公司总股本由160,000,000股增加至320,000,000股。2011年5月17日完成工商变更登记手续，并取得雅安市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：513100000001760），注册资本由16,000万元变更为32,000万元。

## （二）公司上市以来主要分支机构的设立及变更情况

### 1、收购内蒙古柯达化工有限公司

公司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日公司在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网发布的公告）。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日公司在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网发布的公告）。2011年6月11日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《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5,000万元，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14日在《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网上发布的《董事会决议公告》】。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%。2011年7月28日，柯达化工完成增资工商变更登记（详见2011年8月2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、参股深圳市金奥博科技有限公司

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》，公司以自有资金4,000万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）。2011年5月25日，金奥博公司完成工商变更登记手续（详见2011年5月27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）。

### 3、增资四川雅安盛达民爆物品有限公司并控股

为进一步提高对雅安地区市场的控制力，公司于2011年2月28日完成对四川雅安

盛达民爆物品有限公司（以下简称“盛达公司”）增资400万元，增资完成后，本公司对盛达公司的持股比例由28%增至52%（详见2011年2月23日、2011年3月1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）

#### 4、增资雅化集团绵阳实业有限公司

公司第一届董事会第八次会议于2010年11月22日审议通过了《关于向募投项目所属子公司实施增资的议案》，公司用募集资金13,210万元对雅化集团绵阳实业有限公司（简称“绵阳公司”）进行增资。2010年12月29日，绵阳公司完成工商变更登记手续，本次增资后绵阳公司的注册资本由3,500万元增至16,710万元（详见2010年11月25日、2010年12月31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）。

#### 5、增资雅化集团旺苍化工有限公司、更换公司法人代表并变更经营范围

公司第一届董事会第八次会议于2010年11月22日审议通过了《关于向募投项目所属子公司实施增资的议案》，同意公司用募集资金2,750万元对雅化集团旺苍化工有限公司（简称“旺苍公司”）进行增资。2011年1月19日，旺苍公司完成工商变更登记手续，本次增资后旺苍公司的注册资本由2,750万元增至4,928万元，法定代表人由董事长董斌变更为总经理李文乾（详见2010年11月25日、2010年1月21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）。

2011年1月20日，公司经理办公会研究决定变更旺苍公司经营范围，同意旺苍公司经营范围中“膨化硝酸铵炸药、乳化炸药生产、销售”变更为“膨化硝酸铵炸药、乳化炸药生产、销售（含现场混装服务）”，同时增加“从事与本企业生产经营相关的对外贸易”。2011年3月1日，旺苍公司完成经营范围的工商变更登记，经营范围由“膨化硝酸铵炸药、乳化炸药生产、销售；包装制品制造、销售；包装制品印刷（仅限内部印刷）；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”变更为“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”。

2011年7月5日，公司经理办公会研究决定旺苍公司经营范围中增加“危险货物道路运输（1类1项、5类1项、1类5项、2类1项）”。2011年7月18日，旺苍公司完成增加经营范围的工商变更登记，经营范围由“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”变更为“膨化硝酸铵炸药、乳化炸药生产、销售(含现场混装服务)；危险货物运输(经营期限至2015年6月30日)；包装制品制造、销售；包装制品印刷(仅限内部印刷)；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”。

#### 6、增资雅化集团三台化工有限公司、变更经营范围

公司第一届董事会第八次会议于2010年11月22日审议通过了《关于向募投项目所属子公司实施增资的议案》，同意公司用募集资金2,550万元对雅化集团三台化工有限公司(简称“三台公司”)进行增资。2011年2月10日，三台公司完成工商变更登记手续，本次增资后三台公司的注册资本由1,200万元增至3,750万元，经营范围由“制造、销售：铵磺炸药，膨化硝酸铵炸药；销售：化工产品；土石方工程爆破；从事与本企业生产经营相关的对外贸易”变更为“制造、销售：工业炸药；销售：化工产品；土石方工程爆破；危险货物运输；炸药现场混装服务；从事与本企业生产经营相关的对外贸易”。(详见2010年11月25日、2010年2月12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)。

#### 7、增资四川雅化实业集团工程爆破有限公司、更换公司法人代表

2011年3月20日，公司第一届董事会第九次会议审议通过议案，原募投项目之一“爆破工程一体化项目”的实施主体变更为公司下属全资子公司四川雅化实业集团工程爆破有限公司(简称“爆破公司”)，公司采用增资爆破公司的方式实施，项目所需资金不变(详见公司于2011年3月22日、4月20日在《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网上发布的公告)。为提高资金收益，对爆破公司的增资将分三次完成(详见公司于2011年5月18日在《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网发布的公告)。2011年7月27日，爆破公司完成第一次增资3,820万元的工商登记变更手续，爆破公司的注册资本由2,000万元变更为5,820万元，法定代表人由陈泽新变更为梁元强(详见2011年7月29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)。2011年9月21日，爆破公司完成第二次增资，注册资本由5,820万元变更为8,320万元。(详见2011年9月23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)

#### 8、增加四川雅化实业集团运输有限公司经营范围

2010年8月4日，公司经理办公会研究同意四川雅化实业集团运输有限公司（简称“运输公司”）经营范围增加“普通货物运输”。2010年8月31日，运输公司完成增加经营范围的工商变更登记，经营范围由“危险货物运输（1）；汽车一级、二级维护；汽车小修”变更为“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”。

### 第三节 会计数据及财务指标摘要

#### 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
营业总收入 (元)	1,105,596,009.01	763,097,888.72	44.88	638,733,034.79
营业利润 (元)	234,614,459.62	177,719,847.71	32.01	152,946,187.11
利润总额 (元)	240,940,135.94	184,078,320.37	30.89	155,284,171.46
归属于上市公司股东的净利润 (元)	189,999,685.41	164,515,318.67	15.49	137,255,726.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	178,976,045.95	144,393,784.02	23.95	125,484,681.42
经营活动产生的现金流量净额 (元)	158,153,036.62	207,026,106.98	-23.61	138,837,352.35
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	2,041,874,143.41	1,821,804,747.27	12.08	467,669,096.72
负债总额 (元)	150,434,980.18	138,144,631.31	8.90	136,817,610.80
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,819,071,336.59	1,662,180,435.34	9.44	317,981,330.67
总股本 (股)	320,000,000.00	160,000,000.00	100.00	120,000,000.00

#### 二、主要财务指标

单位：（人民币）元

指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.59	0.67	-11.94	1.14
稀释每股收益 (元/股)	0.59	0.67	-11.94	1.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.56	0.59	-5.08	1.05
加权平均净资产收益率 (%)	10.98	33.06	-22.08	46.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.34	29.02	-18.68	42.80
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.49	1.29	-62.02	1.16

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.68	10.39	-45.33	2.65
资产负债率 (%)	7.37	7.58	-0.21	29.26

注：因报告期内公司实施了以资本公积向全体股东每10股转增10股的权益分派方案，现公司按股本加权平均重新计算列报上年同期数。

### 三、非经常性损益项目：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如 适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-3,225,911.70		-1,380,928.01	-314,251.47
计入当期损益的政府补助， 但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量 持续享受的政府补助除外	6,083,000.00		5,075,000.00	2,050,000.00
同一控制下企业合并产生 的子公司期初至合并日的 当期净损益				
债务重组损益			40,000.00	108,955.26
企业重组费用	-542,761.02		-277,456.87	-986,851.21
其他符合非经常性损益定 义的损益项目	7,778,501.67		14,774,864.91	11,473,687.12
除上述各项之外的其他营 业外收入和支出	3,468,588.02		2,624,400.67	-305,899.06
减：所得税影响额	2,229,659.97		469,655.99	132,603.93
少数股东权益影响额（税 后）	308,117.54		264,690.06	121,991.56
合 计	11,023,639.46		20,121,534.65	11,771,045.15

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、公司股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表

截至2011年12月31日，公司股份变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	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：境内非国有法人持股	8,000,000	5				-8,000,000	-8,000,000	0	0
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) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑戎	34,419,890	0	34,419,890	68,839,780.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
王崇盛	4,561,326	0	4,561,326	9,122,652.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
刘平凯	4,313,812	0	4,313,812	8,627,624.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
阳晓林	4,209,945	0	4,209,945	8,419,890.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
樊建民	4,083,978	0	4,083,978	8,167,956.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
姚雅育	3,946,961	0	3,946,961	7,893,922.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
吴绅	3,889,503	0	3,889,503	7,779,006.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
杜鹃	3,832,044	0	3,832,044	7,664,088.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
董斌	3,734,807	0	3,734,807	7,469,614.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
屈坤和	3,712,707	0	3,712,707	7,425,414.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
何伟良	3,237,569	0	3,237,569	6,475,138.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
蒋德明	3,038,674	0	3,038,674	6,077,348.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
易永林	2,950,276	0	2,950,276	5,900,552.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
董宝蓉	2,742,542	0	2,742,542	5,485,084.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
李嵩	2,724,862	0	2,724,862	5,449,724.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
蒋薇茜	2,656,354	0	2,656,354	5,312,708.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
何良新	2,313,812	0	2,313,812	4,627,624.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
呼延勇	2,298,343	0	2,298,343	4,596,686.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
邹庆	2,114,917	0	2,114,917	4,229,834.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
李志金	1,975,691	0	1,975,691	3,951,382.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
张南君	1,774,586	0	1,774,586	3,549,172.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
何伟庆	1,668,508	0	1,668,508	3,337,016.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日
谢皋应	1,546,961	0	1,546,961	3,093,922.00	首发承诺未到解禁期	2013年11月9日

周殷宏	1,482,873	0	1,482,873	2,965,746.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
张洪文	1,451,934	0	1,451,934	2,903,868.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
余世武	1,412,155	0	1,412,155	2,824,310.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
涂传伟	1,401,105	0	1,401,105	2,802,210.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
郭平安	1,379,006	0	1,379,006	2,758,012.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
姜华	1,361,326	0	1,361,326	2,722,652.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
刘伟哲	1,345,856	0	1,345,856	2,691,712.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
周定祥	1,171,271	0	1,171,271	2,342,542.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
陈林刚	1,127,072	0	1,127,072	2,254,144.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
杨斗	1,085,083	0	1,085,083	2,170,166.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
严建明	990,055	0	990,055	1,980,110.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
张强	795,580	0	795,580	1,591,160.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
张福平	713,812	0	713,812	1,427,624.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
袁代全	707,182	0	707,182	1,414,364.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
杨光武	574,586	0	574,586	1,149,172.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
程庆烈	145,856	0	145,856	291,712.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
杨维东	145,856	0	145,856	291,712.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
冯志坚	145,856	0	145,856	291,712.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
胡霞	145,856	0	145,856	291,712.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
裴珂	145,856	0	145,856	291,712.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
王新娥	145,856	0	145,856	291,712.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
李娟	145,856	0	145,856	291,712.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
袁健	123,757	0	123,757	247,514.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日
黄雅棱	108,287	0	108,287	216,574.00	首发承诺未 到解禁期	2013年11月9日

网下配股	8,000,000	8,000,000	0	0	网下配售年末未解禁	2011年2月9日
合计	128,000,000	8,000,000	120,000,000	240,000,000	—	—

## 二、股票发行与上市情况

### （一）报告期末止的前3年历次证券发行情况

经中国证监会证监认可行 [2010]1396号文件《关于核准四川雅化实业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2010年10月27日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，每股面值1.00元，发行价格30.50元/股，本次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售800万股，网上定价发行3,200万股。

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

### （二）报告期内股本变动情况

2011年4月18日，公司召开2010年年度股东大会审议通过了2010年度权益分派实施方案，按公司2010年末总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，该分配方案于2011年4月27日实施完毕，2011年5月17日完成工商变更登记手续，公司总股本由160,000,000股增加至320,000,000股。

### （三）公司内部职工股情况

公司无内部职工股。

## 三、公司股东和实际控制人情况

### （一）公司股东情况

截至2011年12月31日，公司股东总数、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

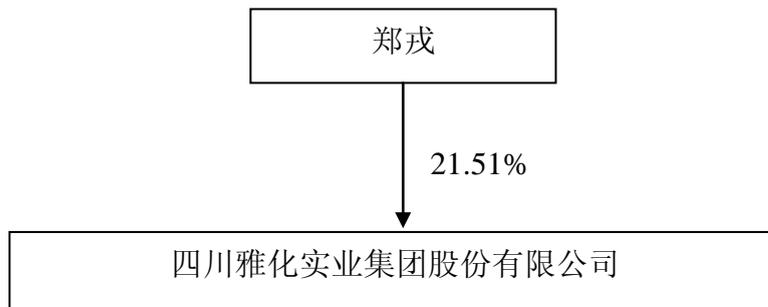
2011 年末股东总数	14621 户	本年度报告公告日 前一月末股东总数	15033 户		
公司前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
郑戎	境内自然人	21.51	68,839,780	68,839,780	0
王崇盛	境内自然人	2.85	9,122,652	9,122,652	0
刘平凯	境内自然人	2.70	8,627,624	8,627,624	0
阳晓林	境内自然人	2.63	8,419,890	8,419,890	0
樊建民	境内自然人	2.55	8,167,956	8,167,956	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		
夏震超		3,346,282	人民币普通股		
招商银行—中银价值精选灵活配置混合型证券投资 投资基金		1,688,155	人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券 投资基金		1,649,036	人民币普通股		
丰和价值证券投资基金		1,628,201	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		1,519,058	人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型 证券投资基金		1,493,195	人民币普通股		
连雪英		1,336,528	人民币普通股		
中钢投资有限公司		955,881	人民币普通股		
汪建新		582,300	人民币普通股		
袁刚		552,600	人民币普通股		
上述股东关联 关系或一致行 动的说明	<p>1、公司控股股东郑戎女士与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、公司未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

(二) 公司控股股东及实际控制人情况

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

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

### （三）公司与实际控制人之间的产权关系和控制关系



### （四）报告期内公司其他持股10%以上的法人股东情况

报告期内，公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
郑戎	董事长、总经理	女	58	2009年05月23日	2012年05月23日	34,419,890	68,839,780	2010年度权益分派	112.2190	否
王崇盛	董事	男	57	2009年05月23日	2012年05月23日	4,561,326	9,122,652	2010年度权益分派	25.0723	否
刘平凯	董事、总经济师、董事会秘书	女	49	2009年05月23日	2012年05月23日	4,313,812	8,627,624	2010年度权益分派	40.2647	否
樊建民	董事、安全质量总监	男	58	2009年05月23日	2012年05月23日	4,083,978	8,167,956	2010年度权益分派	38.0986	否
杜鹃	董事、财务总监	女	47	2009年05月23日	2012年05月23日	3,832,044	7,664,088	2010年度权益分派	38.1141	否
董斌	董事、副总经理	女	41	2009年05月23日	2012年05月23日	3,734,807	7,469,614	2010年度权益分派	37.6589	否
汪旭光	独立董事	男	72	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0	——	5.00	否
易德鹤	独立董事	男	50	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0	——	5.00	否
廖昌宏	独立董事	男	39	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0	——	5.00	否
何伟良	监事会主席	男	54	2009年05月23日	2012年05月23日	3,237,569	6,475,138	2010年度权益分派	17.1136	否
蒋德明	监事、审计监察部部长	男	52	2009年05月23日	2012年05月23日	3,038,674	6,077,348	2010年度权益分派	22.1942	否
姚雅育	监事	男	57	2009年05月23日	2012年05月23日	3,946,961	7,893,922	2010年度权益分派	11.5331	否
高欣	副总经理、总工程师	男	48	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0	——	40.3186	否
宾晶	副总经理、营销总监	男	46	2009年05月23日	2012年05月23日	0	0	——	37.6305	否
合计	-	-	-	-	-	65,169,061	130,338,122	2010年度权益分派	435.2176	

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的报酬是以企业的经营业绩为基础，结合各岗位承担的责任和各任职人员的履职能力，按照公司《年薪管理办法》的规定，经提名与薪酬考核委员会提议，经董事会审议批准予以确定。

报告期内，全体董事、监事、高级管理人员的报酬合计为 435.2176 万元。

## （二）现任董事、监事、高级管理人员近5年的主要工作经历

### 1、董事

郑戎女士：1953 年 9 月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级经济师、四川省劳动模范。1971 年至 2001 年，历任雅安化工厂车间工人、党委办公室副主任、企业管理办公室主任、厂长助理兼厂长办公室主任、副总会计师、副厂长、厂长兼党委副书记。2001 年至 2009 年 5 月，历任雅化有限董事长兼总经理、党委书记、中共雅安市委候补委员、四川省人大代表。2009 年 6 月至今，任本公司董事长兼总经理、党委书记。

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

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

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

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

董斌女士：1970 年 8 月出生，汉族，中共党员，本科学历。1992 年至 2005 年，历任中共雅安市委组织部干事、副主任干事、主任干事、青干科科长、监督科科长、研究室主任。2002 年 6 月至 2004 年 6 月，由中共雅安市委组织部下派至雅化有限挂职

锻炼，2005 年 5 月至 2009 年 5 月，历任雅化有限总经理助理、党委副书记。2009 年 6 月至今，任本公司董事、副总经理。

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

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

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

## 2、监事

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

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

助理、审计监察部经理。

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

### 3、高级管理人员

郑戎女士：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

董斌女士：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

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

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

刘平凯女士：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

杜鹃女士：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

樊建民先生：个人简历详见本节“董事”部分介绍。

### （三）现任董事、监事、高级管理人员兼职情况

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

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

	雅化集团旺苍化工有限公司	董事
樊建民	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	董事
杜鹃	雅化集团绵阳实业有限公司	董事
	雅化集团三台化工有限公司	董事
	雅化集团旺苍化工有限公司	董事
	四川雅化实业集团工程爆破有限公司	董事
	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	董事、财务总监
	四川雅化实业集团运输有限公司	董事
	四川天盾爆破技术咨询有限公司	董事
	深圳市金奥博科技有限公司	董事
董斌	雅化集团三台化工有限公司	董事长
	雅化集团旺苍化工有限公司	董事长
	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	董事
	四川雅安盛达民爆物品有限公司	董事长
何伟良	雅化集团绵阳实业有限公司	监事
	雅化集团三台化工有限公司	监事
	雅化集团旺苍化工有限公司	监事
	四川雅化实业集团运输有限公司	监事
	四川雅化实业集团工程爆破有限公司	监事
蒋德明	雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	董事
	四川天盾爆破技术咨询有限公司	监事
	绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司	监事
	绵阳市华恒物资有限公司	监事
	四川雅化物流有限公司	监事
	深圳市金奥博科技有限公司	监事
高欣	雅化集团绵阳实业有限公司	董事
	雅化集团三台化工有限公司	董事
	雅化集团旺苍化工有限公司	董事
	四川雅化实业集团工程爆破有限公司	董事
	四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	董事长
	深圳市金奥博科技有限公司	董事
	绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司	执行董事
	四川久安芯电子科技有限公司	董事
宾晶	四川雅化实业集团运输有限公司	董事长
	四川凯达化工有限公司	董事
	绵阳聚安民用爆破器材有限公司	董事长
易德鹤	西藏天路股份有限公司	独立董事
	成都宏明双新科技股份有限公司	独立董事
廖昌宏	成都盈泰投资管理有限公司	运营总裁

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

#### （四）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序及确定依据

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决定程序：经提名与薪酬考核委员会提议，公司第一届董事会第九次会议于2011年3月20日审议通过了《关于公司高级管理人员2011年薪酬标准的方案》和《关于第一届董事会独立董事2011年津贴标准的方案》，公司按董事会审议通过的标准支付其报酬。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司当年经营情况，参考地区经济水平、行业及市场水平确定。

#### （五）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员聘任或解聘的情况

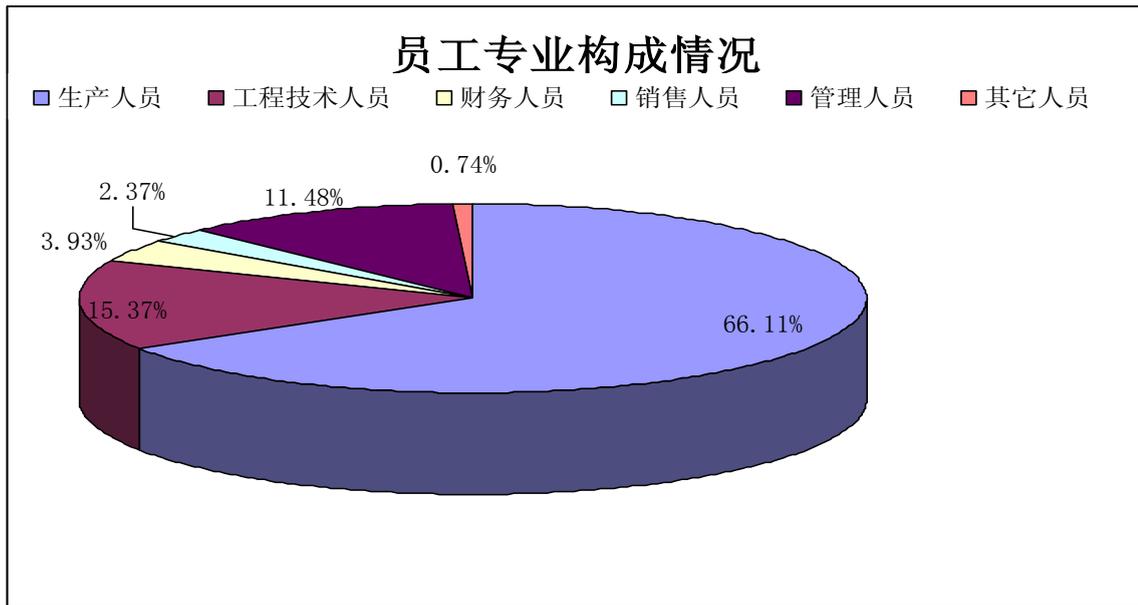
报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

#### 二、公司员工情况

截至2011年12月31日，公司员工人数为2570人。公司实行全员劳动合同制，按照《劳动合同法》与全部员工签订劳动合同，双方根据劳动合同享受权利并承担义务。按照国家法律法规及有关规定，公司参加了基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金。公司没有需要承担费用的离退休职工。员工构成情况见下：

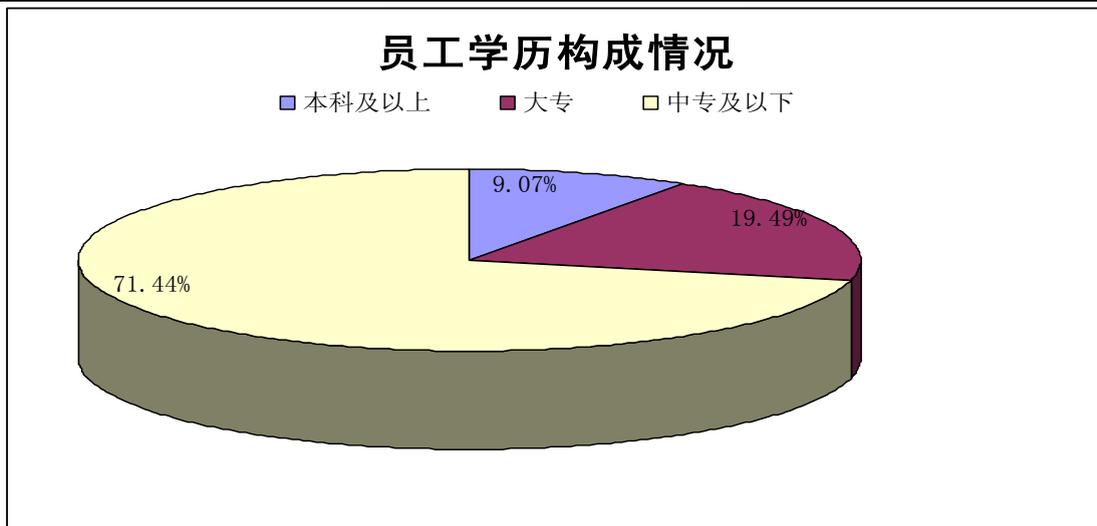
##### 1、专业构成

类别	人数（人）	占总员工比例（%）
生产人员	1699	66.11
工程技术人员	395	15.37
财务人员	101	3.93
销售人员	61	2.37
管理人员	295	11.48
其它人员	19	0.74
合计	2570	100



### 2、学历构成

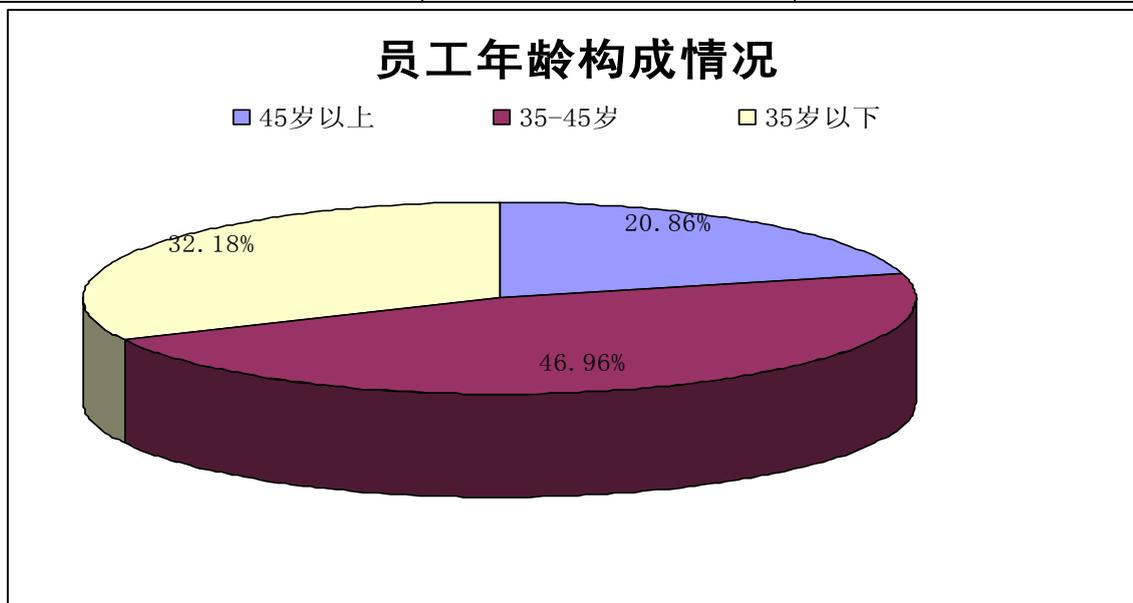
类别	人数 (人)	占总员工比例 (%)
本科及以上	233	9.07
大专	501	19.49
中专及以下	1836	71.44
合计	2570	100



### 3、年龄构成

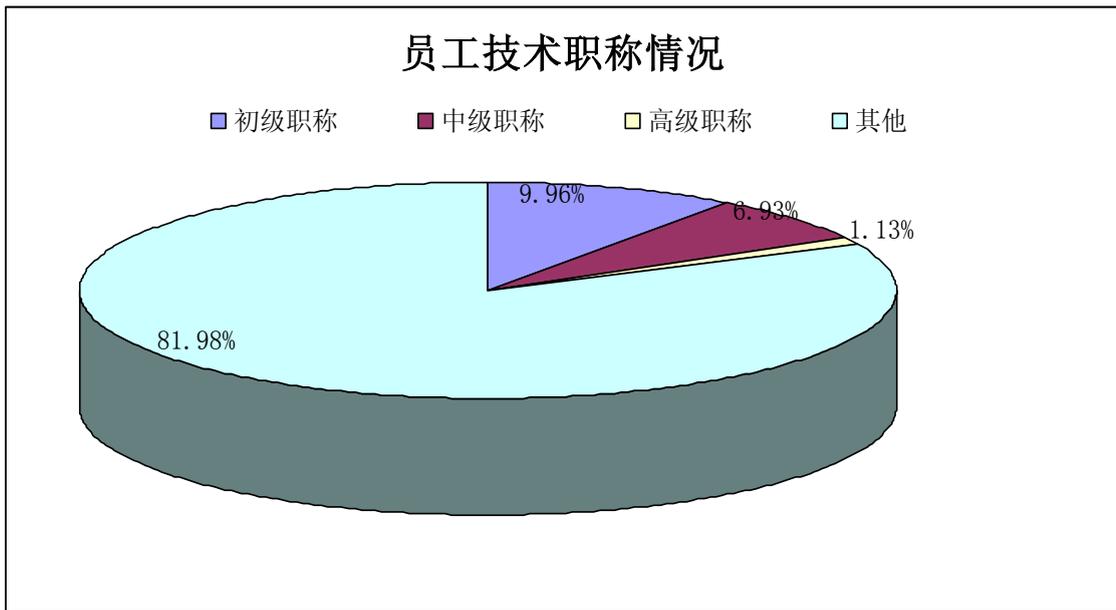
类别	人数 (人)	占总员工比例 (%)
45 岁以上	536	20.86

35-45 岁	1207	46.96
35 岁以下	827	32.18
合 计	2570	100



4、技术职称情况：

类别	人数 (人)	占总员工比例 (%)
初级职称	256	9.96
中级职称	178	6.93
高级职称	29	1.13
其他	2107	81.98
合 计	2570	100



## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度体系，公司股东大会、董事会、监事会规范运作，独立董事、董事会下属各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险。

报告期内，公司经股东大会或董事会审议批准，正在执行的制度及公开信息披露情况：

制度名称	公开信息披露情况
《四川雅化实业集团股份有限公司章程》	内容详见2011年3月22日先后刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的全文。
《募集资金管理控制办法》	内容详见2011年3月22日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的全文。
《年报信息披露重大差错责任追究制度》	内容详见2011年3月22日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的全文。
《内部审计管理制度》	内容详见2011年3月22日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的全文。
《内幕知情人登记管理制度》	内容详见2011年3月22日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的全文。
《爱心基金管理办法》	内容详见2011年9月30日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的全文。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会及深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件的要求，未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规和规范性文件的规定，规范公司股东大会的召集、召开程序、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、保护中小投资者权益等方面的工作，公司能够公平地对待所有股东，特别是确保中小股东享有的平等地位，公司建立了与股东沟通的有效渠道，保证了全体股东对公司重大事项享有的知情权和参与权。

报告期内，公司共召开一次股东大会，会议审议通过了《董事会2010年度工作报

告》、《监事会2010年度工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度财务决算报告》、《关于公司2010年度利润分配预案的议案》、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所的议案》、《关于公司2011年度日常关联交易的议案》、《关于第一届董事会独立董事2011年津贴标准的议案》、《关于变更爆破工程一体化项目相关内容的议案》、《关于变更高精度延期雷管建设项目相关内容的议案》、《关于变更科技研发中心建设项目相关内容的议案》、《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》、《关于变更新型乳化剂建设项目相关内容的议案》、《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，形成了2010年年度股东大会决议（详见2011年3月22日公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上发布的公告）。

## （二）公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，规范自身行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## （三）董事和董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数和构成符合法律法规的要求。报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等法律法规和规范性文件的要求召集董事会会议，公司董事也按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，认真审议各项议案，科学、合理地作出相应的决策，为公司经营的可持续发展提供了保障。

公司独立董事独立履行职责，对公司重大事项独立发表意见，在公司重大决策方面发挥了重要的作用，同时，公司独立董事在履行职责时切实维护了公司利益和广大股东权益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会，各专门委员会在报告期内认真开展各项工作，充分发挥专业职能作用，为公司重大事项决策、公司治理、规范运作等方面作出了贡献。

报告期内，公司董事会共召开了9次会议，审议并通过了《董事会2010年年度工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度利润分配和资本公积转增股本的预案》、《关于柯达化工增资扩股的议案》、《关于以自有资金补充雅安工业园区土地购置款的议案》、《关于使用自有资金参股金奥博公司的议案》等议案。

#### （四）监事和监事会

公司共设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律法规的要求。报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规和规范性文件的要求召集监事会会议，公司监事也按时出席监事会会议，认真履行职责，对公司定期报告、相关重大事项、关联交易、财务状况、募集资金使用状况以及公司董事和经营管理层履职的合法合规性进行了全面的检查和监督，为公司规范运作作出了贡献，切实维护了公司和股东的合法权益。

报告期内，公司监事会共召开了5次会议，审议并通过了《监事会2010年度工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配和资本公积金转增股本预案》、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》等议案。

#### （五）经理层

公司高级管理人员的聘任是公开、透明的，完全符合相关法律法规的规定。公司设总经理1名，由董事长提名，董事会聘任或解聘；设副总经理、副总经理兼总工程师、营销总监、总经济师、财务总监、安全质量总监各1名，均由总经理提名，董事会聘任或解聘；公司设董事会秘书1名，由董事长提名，董事会聘任或解聘。公司经理层职责分工明确，全体高管人员均能在其职责范围内忠实履行职务，对公司的经营发展尽心尽责，充分维护公司和全体股东的利益。

#### （六）绩效评价与激励约束机制

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

### 二、董事履职情况

#### （一）董事长

公司董事长严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、

《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及公司内控制度的要求，依法行使权力，严格执行董事会集体决策制，积极推动公司治理工作，督促和检查股东大会、董事会决议的执行，确保董事会依法正常运作和公司规范运作。

## （二）非独立董事

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

## （三）独立董事

公司独立董事能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》和《独立董事工作制度》以及公司内控制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，并深入了解公司生产经营情况，提出合理化的意见和建议，利用专业特长指导公司工作。对公司的关联方交易、对外担保、续聘审计机构等事项均发表独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

### 1、参加会议及表决情况

2011年度，公司共召开了9次董事会，1次股东大会。公司独立董事均参加了公司召开的全部董事会会议，列席了2010年度股东大会，切实履行了独立董事勤勉尽责义务，对公司重大事项独立发表意见，在公司重大决策方面发挥了重要的作用，切实维护了公司利益和广大股东权益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。在本年内，未对公司董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 2、日常工作情况

2011年度，独立董事对董事会讨论和决策的重大事项，均做到预先审议、认真审核，同时对公司的生产经营、财务管理、资金往来等情况，详实听取相关人员汇报，及时了解公司的日常经营状态和可能产生的经营风险，对重大事项的进展情况进行了

必要的实地考察，能独立地在董事会上发表意见，同时对公司信息披露等情况进行了有效的监督和核查，积极有效地履行了独立董事职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

在2011年度年报审计过程中，独立董事认真听取了公司管理层关于本年度的生产经营情况和相关重大事项的汇报，在审计过程中充分与年审会计师进行沟通，切实履行独立董事勤勉职责的职责。

### 3、发表意见情况

报告期内，独立董事对公司关联交易、高级管理人员薪酬标准、募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金、关联方资金占用和对外担保、内控自我评估报告等事项发表了独立意见，未对公司董事会审议的议案及其他非董事会议重大事项提出异议，详细情况如下：

(1) 2011年3月22日，公司第一届董事会第九次会议审议《董事会2010年年度工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配和资本公积转增股本的预案》、《关于公司2011年度日常关联交易的议案》等二十四项议案，独立董事均对所有议案进行了事前认真审议，并就关联交易事项、高级管理人员薪酬标准、募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金、关联方资金占用和对外担保、续聘2011年度审计机构、内控自我评估报告、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等九项议案发表了独立意见。

(2) 2011年4月18日，公司第一届董事会第十次会议审议决定不使用超募资金而改用自有资金4000万元参股金奥博公司，独立董事对该事项进行了反复讨论，认为本次参股资金来源方式的改变，更有利于公司资金安排，独立董事表示了完全赞同。

(3) 2011年4月27日，公司第一届董事会第十一次会议审议了《公司2011年度第一季度季度报告全文及正文》，独立董事进行了认真审议并表示了同意意见。

(4) 2011年6月11日，公司第一届董事会第十二次会议审议了《关于柯达化工增资扩股的议案》、《关于以自有资金补充雅安工业园区土地购置款的议案》以及《关于审议四项基本管理制度的议案》，独立董事对本次会议所有议案进行了认真审议并表示了同意意见。

(5) 2011年6月30日，公司第一届董事会第十三次会议审议了《关于开展信息披

露工作专项活动的自查报告和整改计划》，独立董事对本次会议所有议案进行了认真审议并表示了同意意见。

(6) 2011年8月9日，公司第一届董事会第十四次会议审议了《公司2011年半年度报告全文及摘要》，独立董事进行了认真审议并表示了同意意见。

(7) 2011年9月28日，公司第一届董事会第十五次会议审议了《关于审议〈中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表〉的议案》、《关于审议〈四川雅化实业集团股份有限公司爱心基金管理办法（试行）〉的议案》、《关于购置国家级技术中心办公用房的议案》，独立董事对本次会议所有议案进行了认真审议并表示了同意意见。

(8) 2011年10月26日，公司第一届董事会第十六次会议审议了《公司2011年度第三季度季度报告全文及正文》，独立董事进行了认真审议并表示了同意意见。

(9) 2011年11月5日，公司第一届董事会第十七次会议审议了《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》，独立董事进行了认真审议并发表了独立意见。

报告期内，三名独立董事在会议中发布的独立意见情况如下：

会议时间	会议名称	发表独立意见事项	发表独立意见类型		
			汪旭光	易德鹤	廖昌宏
2011年3月20日	第一届董事会第九次会议	关于公司2011年度关联交易的独立意见	同意	同意	同意
		关于公司高级管理人员2011年薪酬标准的独立意见	同意	同意	同意
		关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的独立董事意见	同意	同意	同意
		关于公司关联方资金占用和对外担保的独立意见	同意	同意	同意
		关于续聘2011年度审计机构的独立意见	同意	同意	同意
		关于雅化集团内控自我评估报告的独立意见	同意	同意	同意
		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独立意见	同意	同意	同意
		对使用部分超募资金收购内蒙古柯达化工有限责任公司股权的独立意见	同意	同意	同意
		对使用部分超募资金参股深圳金奥博科技有限公司的独立意见	同意	同意	同意
		对使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的独立意见	同意	同意	同意
		关于使用超募资金补充流动资金的独立意见	同意	同意	同意
		关于公司调整独立董事津贴的独立意见	同意	同意	同意

2011年8月9日	第一届董事会第十四次会议	关于公司控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明及独立意见	同意	同意	同意
2011年11月5日	第一届董事会第十七次会议	关于使用自有资金购买银行理财产品的独立意见	同意	同意	同意

#### 4、其他工作

报告期内，独立董事充分利用召开董事会的机会及其他时间对公司进行实地考察，深入了解公司经营情况，并与董事、监事、管理层进行沟通，与公司其他董事或高级管理人员共同分析公司所面临的国内外市场形势、行业发展趋势等信息，密切关注公司的经营情况和财务状况，结合各自专业优势，对公司总体发展战略和重大研发、投资项目、公司治理、内部控制等方面提出建设性意见。报告期内，公司独立董事没有单独提议召开董事会会议，也没有独立聘请外部审计机构和咨询机构，

独立董事还在各自担任的公司董事会下属审计委员会、提名与薪酬考核委员会、战略委员会委员中充分发表意见，依据公司各专门委员会工作细则履行职责，对董事会科学决策起到了很好的监督作用。

#### （四）报告期内，公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
郑戎	董事长	9	9	0	0	0	否
王崇盛	董事	9	9	0	0	0	否
樊建民	董事	9	9	0	0	0	否
刘平凯	董事	9	9	0	0	0	否
杜鹃	董事	9	9	0	0	0	否
董斌	董事	9	9	0	0	0	否
汪旭光	独立董事	9	7	2	0	0	否
易德鹤	独立董事	9	9	0	0	0	否
廖昌宏	独立董事	9	9	0	0	0	否
年内召开董事会会议次数						9	
其中：现场会议次数						9	
通讯方式召开会议次数						0	
现场结合通讯方式召开会议次数						0	

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司控制股东及实际控制人为郑戎女士，持有本公司发行后 21.51%的股份。公

司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营行为或重大事项的决策均根据相关法律法规和《公司章程》及相关规章制度的规定进行讨论、决策和实施，不存在受控于控股股东、实际控制的情形。

### （一）业务独立情况

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

### （二）人员独立情况

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

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

### （三）资产完整情况

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

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

### （四）机构独立情况

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

### （五）财务独立情况

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

#### 四、内部控制制度建设及运行情况

为实现公司持续、健康的发展，提高公司管理水平和风险防范能力，切实保证公司生产经营正常运转和资产安全，公司建立了股东大会、董事会及专门委员会、监事会和高级管理层为主体的法人治理结构，设置了与公司生产经营和规模相适应的组织架构，制订和完善了法人治理制度细则，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系，保障了公司运营的有序进行。公司密切关注各级监管机构出台的法规、政策，据此及时调整和完善公司的内部控制体系和具体制度，始终保证公司内部控制的有效运行。

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

#### 五、对高级管理人员的考评、激励机制的建立和实施情况

公司董事会及其下设提名与薪酬考核委员会，负责审查公司高级管理人员的履行职责情况，并对其进行年度绩效评价，根据各自目标任务的完成情况和评价结果，向公司董事会提出考评和激励建议。

根据公司《年薪管理办法》，高级管理人员的薪酬与年度经营目标完成情况、个人履职情况考核挂钩。年初，公司与高级管理人员按分管业务签订目标责任书，明确全年经营目标。年末，采取定量考核和定性测评相结合的方式，对高级管理人员年度经营目标完成情况、个人履职情况进行考核，根据考核结果兑现年薪，较好地调动了高级管理人员的积极性。公司将进一步完善绩效评价制度和薪酬制度，形成更加有效的激励与约束机制，不断激发高级管理人员的工作热情。

#### 六、公司治理专项活动情况

公司根据相关法律法规和《公司章程的》的有关规定，制定了一套较为完整、科

学的企业内部控制制度体系，并根据业务发展状况、经营环境变化不断补充和完善。通过全面梳理公司治理、各业务流程，进一步加强内部控制制度体系建设，完善责任追究机制，持续加强公司内部控制建设，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

报告期内，公司认真做好专项活动的总结和持续推进工作，不断完善公司治理体系，巩固专项活动的成果，提升规范运作水平。报告期内，公司按照深圳证券交易所的要求，认真开展了信息披露工作专项活动，编制了《关于开展信息披露工作专项活动的自查报告和整改计划》，经董事会审议后报送深圳证券交易所和中国证监会四川监管局备案。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

随着公司信息化建设项目全面实施，通过对各业务流程的优化完善，将进一步提升公司治理水平。

## 第七节 内部控制

### 一、内部控制制度的建立及执行情况

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》等相关法律法规和《公司章程》的要求，公司建立健全了各项内部控制制度。报告期内，公司经营管理各环节控制良好，内部控制制度也得到良好的执行。

#### （一）公司治理方面

为实现公司持续、健康的发展，提高公司管理水平和风险防范能力，切实保证公司生产经营正常运转和资产安全，公司建立了股东大会、董事会及专门委员会、监事会和在董事会领导下的高级管理层为主体的法人治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司股东大会常设的决策机构，向股东大会负责，对公司的重大经营决策事项进行审议并将相关事项提交股东大会审议。监事会是公司监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下全面负责公司的日常经营管理，组织实施董事会和股东大会的决议。

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规的规定，制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名与薪酬考核委员会工作细则》、《董事会战略发展委员会工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列法人治理制度细则，明确了公司、股东及相关责任人的权利和义务，规范了股东大会、董事会及下属各专业委员会、监事会的构成、职责和议事规则。

公司遵循科学、规范、透明的基本原则，结合公司经营的实际情况，不断建立健全各项规章制度，使公司内部控制体系处于可控制和持续更新状态。

#### （二）内部控制制度执行情况

##### 1、对子公司的内部控制情况

根据公司整体发展和内部控制的需要，公司从子公司治理结构、制度建设、业务

流程、信息传递等方面加强控制，建立了《控股子公司管理内部控制制度》、《重大信息内部报告制度》、《股权代表人管理办法》、《持股、控股公司信息沟通办法》等制度，从制度上保障了对子公司的控制和管理；对各下属子公司，公司还通过向子公司委派董事、监事、高级管理人员、财务负责人等方式行使出资人权利，通过参与制定或修订其公司章程以及指导建立基本管理制度和关键管理流程等方式具体落实控制措施；公司实行集团统一管控模式，从人力资源、财务、销售、物资采购、安全环保、质量、技术等方面全面实行集团统一管理，子公司经营管理必须根据集团下达的各项目标任务，制定措施并确保完成；在日常经营过程中的重大事项，各子公司均按规定上报批准；对子公司的运行情况，公司审计监察部在年度工作计划中，针对每个子公司制定相应的审计计划，如有重大事项还将进行突击检查。公司对子公司的管理实现了有效管控，不存在失控的风险。

## 2、募集资金内部控制情况

公司募集资金使用遵循规范、安全、高效、透明的原则。遵守承诺，注重使用效益，为提高募集资金使用效率，切实保护投资者利益，维护全体股东的合法利益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》，并结合本公司实际，制定了《募集资金管理控制办法》，该制度对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定，公司还制定了《募投项目资金账户管理规定》，对募集资金的管理和使用方面的事项做出明确规定，保证募集资金按计划专款专用，资金支出严格履行申请和审批手续，确保了资金安全。

公司严格按照规定对募集资金进行专户管理，不同项目实施均按规定与募集资金存储银行签定《募集资金三（四）方监管协议》，协议各方均按规定对募集资金的使用情况进行了必要的监管，同时，公司独立董事、监事会、保荐代表人对募集资金的管理和使用情况定期履行了监督检查职责，公司募集资金管理处于有效控制状态，不存在违反相关规定的事项发生。

## 3、财务管理内部控制情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业财务通则》、《企业会计准则》等法律法规，结合公司实际情况，不断完善财务管理相关控制制度，在货币资金、销售与收

货、采购与付款、资产和存货管理等环节明确规定了内部控制程序，按业务流程和职责分工设置审批权限，规范会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序及凭证流转程序，按内部控制配备专职的财会人员，明确岗位职责，及时、准确地记录会计期间所有交易和事项，通过严格的内部审批流程和健全的会计电算化内部控制程序，形成严密的会计监控体系，确保会计信息的真实准确。

通过建立执行《预算管理办法》、《成本费用管理办法》、《资金管理办法》等制度，在资金、成本、费用、利润等方面开展全面财务预算，按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的原则编制预算，严格按预算实施控制，通过费用管理控制软件定期进行成本费用分析，按月进行考核，确保经营目标的实现。

公司对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，严格分离办理货币资金业务的不相容岗位，建立定期盘点和对账等制度，形成相互制约的关系，建立全面的资金月计划、日报告的管理体系，从资金收款、支款、筹资等环节实施计划管理。对资金支付申请、复核、审批权限和办理支付等环节建立控制流程，按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序，保证了货币资金的收支和保管业务具备严格的授权批准程序和措施。在现金管理方面，按公司设置库存现金限额，严格账户管理，每月由会计编制银行调节表；保证库存现金账款相符；对支票进行严格的管理；公司财务中心设专人，检查子公司的资金情况，确保公司货币资金的安全。

#### 4、技术、研发项目内部控制情况

为了提高生产过程的本质安全和本质质量水平，预防安全、质量事故的发生，公司从工艺技术文件的制定、执行、有效性评估、标准执行、工艺技术提升等方面进行了明确规定并严格执行。同时细化了各级工艺技术管理人员的职责、工作内容、管理流程和管理标准。制定了《雅化集团技术文件管理制度》，规范了技术文件的拟制、审核、审批、修订、发放、执行、保管等各环节的管理，从而保证技术文件的准确性、科学性、完整性、严肃性。为了保证员工对工艺的掌握，杜绝工艺事故，制定了《雅化集团工艺教育制度》，规范了管理人员和员工工艺教育的职责、内容、教育的方式、工艺教育效果的检查等，同时结合制度公司下发了各工序的工艺教育大纲，从而为工艺的执行奠定了坚实的基础。

设备管理。从设备、自动控制、电子监控系统、计量、监视和测量装置的调研、合

同签订、购买、安装、调试、设备管理与操作人员的教育、使用、维护保养、检修、备品配件的保证、重点关键设备的性能检测等各环节都明确了要求和细化了管理、完善了各级人员设备管理职责、维护保养的内容，推行了点检、能力指数评价等管理办法，预防了设备事故的发生。制定和修订了《雅化集团设备管理制度》、《股份公司自动控制管理制度》、《雅化集团监视和测量装置制度》、《雅化集团电子监控系统制度》、《备品配件贮备管理制度》、《设备性能定期测试管理制度》等，防范了设备隐患。在工艺设备的操作方面推行了流程化、标准化操作，针对工序制定了操作规程和流程，从而保障了生产、安全和质量。

标准化管理。为了提高各公司的技术标准化管理水平，在各公司的生产经营管理范围内获得最佳秩序，防范生产、经营和管理过程中的标准风险，从标准的收集、采标、贯标等方面进行了规范，制定了《雅化集团技术标准管理办法》，各公司严格执行了国家、行业的最新标准，制订了高于国家行业标准的企业标准；制定了管理标准和工作标准。

技术保密。为强化员工保密意识，规范企业技术秘密管理，保护企业技术秘密，维护企业利益，制定了《雅化集团技术保密管理制度》，规范了保密的范围、措施等，通过制度的执行各级人员保密意识强，无泄密事件发生。

技术研发管理。为了防范研发的风险，公司成立了技术决策委员会和技术咨询委员，对项目的开展进行技术决策。同时为了保证研发产品的进度和质量，研发各环节都能严格按照公司的质量管理体系的要求进行运行，从研发项目前期试验、立项、成立项目组、任务分解、设计、方案评审、样机或样品制作、实验、试生产、生产定型以及各环节应达到的标准要求等方面规范管理，从管理流程上为产品研发质量零缺陷奠定了基础，确保了研发质量和进度，防范了研发风险。公司制定和修订了《雅化集团技术方案评审制度》、《雅化集团技术调研管理办法》、《雅化集团三类项目总结评级管理办法》、《新产品、新工艺、新技术、新设备、新材料试验、小试、试生产和投产管理制度》等管理制度，从而保证了试验、小试、试生产和投产组织严密、程序规范、环节流畅、风险受控。

## 5、工程项目内部控制情况

为了规范项目管理、防范投资风险、达到有效控制，确保项目进度和工程质量，公

司制定了《雅化集团三类项目管理办法》，对技术进步项目（产品研发、技术改进、技术改造）、固定资产投资项目和大修理项目从项目调研、立项、技术准备、技术评审、技术决策、招投标、设计变更、预算、现场签证、现场管理、项目物资管理、合同、质量监督、验收、结算、审计、决算、资料归档、项目总结等方面进行了明确和规范。同时结合管理办法，针对工程项目的安全、项目的决策、质量、成本控制、进度等制定了《雅化集团工程项目设计变更与技术、经济签证管理办法》、《雅化集团工程项目现场管理实施办法》、《雅化集团工程项目招投标管理办法》、《雅化集团工程项目预结算管理办法》、《雅化集团技术调研管理办法》、《雅化集团技术方案评审制度》、《雅化集团技改项目行业管理实施细则》、《雅化集团三类项目总结评级管理办法》和《三类项目物资采购管理规定》等制度，各公司严格按制度执行，从而确保了项目投资进度、质量、风险可控。

#### 6、销售及客户信用管理内部控制情况。

公司营销工作实行了统一管控。在市场管理方面，对产品资源进行了统一的布局，就地就近规划了各生产点销售区域，同时制定了《炸药资源要约及调度管理办法》，专人调配，平衡供需，保证市场。对营销政策实行了统一的管理，出台了《销售政策谈判和规范性管理意见》，有效明确和规范了营销谈判流程审批权限。在客户信用管理方面，严格按公司制定的《应收账款管理办法》执行，每年度对客户总的资信状况及经营规模进行充分评估后确定年度和月度提供的信用额度、发货额度，对各客户的发货控制在发货额内，由财务进行审查；月底由财务按信用额度对销售应收款进行考核，对超过信用额度的进行扣罚。在规范销售行为上，严格按照《民用爆炸物品安全管理条例》执行，加强销售合同管理，实行销售合同统一审核、签章和归档；健全客户经营资质档案；建立了发货工作流程，严格公安两证一卡和销售订单复核机制；建立了销售备案数据的审核机制，确保了上报数据的准确和及时；2011 年公司销售业绩增长，销售管理处于有效受控状态，未发生一起违规销售事件。

#### 7、物资采购内部控制情况

为加强物资采购的内部控制，公司制定了《物资采购管理办法》、《物资采购价格管理办法》、《供应商管理办法》、《采购合同管理办法》和《采购档案管理办法》等一系列采购管理制度，规范了物资请购、审批、采购（含招标采购）、验收等环节

的工作，在价格调研、定价决策、价格调整以及价格监管方面做出了明文规定，同时，对供应商的选择、考核和评价也进行了统一规范，采用询价监督机制，由非直接采购者通过网上、实地供应商询价的方式，对物资采购事项进行监督，形成了严密的采购管理控制体系。

#### 8、实物资产内部控制情况

在物资管理方面，对实物资产的验收入库、领用发出、日常使用、保管及处置等关键环节按内部控制制度进行管理，实行实物定期盘点、账实账卡核对、财产保险等措施确保帐账、帐实相符，有效地防止各种实物资产被盗、偷拿、毁损和流失。公司为此制定了《固定资产管理办法》等物资管理方面的制度，通过制度的规范对实物资产进行日常动态监控。制定了《废旧物资出售管理办法》，规范了废旧物资的出售管理，加强了废旧物资处置管理工作。

#### 9、安全管理内部控制情况

公司将安全工作列为重中之重，严格管控。坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针和“以人为本，本质安全，重在实效，竭尽全力”的原则，坚持“安全就是最大的经济效益”的理念；严格执行《中华人民共和国安全生产法》、《民用爆炸物品安全管理条例》、《民用爆破器材企业安全管理规程》等法律法规规章；层层建立了安全管理机构，配备了安全管理人员，构建了完整统一的安全管理和安全控制体系；制订了严格的安全目标体系并通过全员签订安全责任书的方式予以确认，通过《安全工作计划》的实施予以落实；制订了《安全生产责任制》、《安全教育培训制度》、《安全检查制度》、《安全办公会议制度》、《值班管理制度》、《交接班管理制度》、《消防管理制度》、《保卫内保管理制度》、《设备安全管理制度》、《危险化学品安全管理制度》、《外来人员管理制度》、《项目实施安全管理制度》、《职业健康管理制度》《重大危险源管理制度》、《事故应急预案及管理制度》、《安全风险金管理办法》、《安全事故报告与调查处理制度》、《安全信息报送管理制度》等综合性管理制度及民爆器材生产、贮存、运输、装卸、押运、销售、销毁等各环节的管理制度，建立了明确的安全管理工作流程和运行机制，对生产作业制订了严格的工艺流程和安全操作规程；公司严格按标准足额提取安全专项经费，保证安全生产投入；通过实施技术改造和技术进步项目大力提升了本质安全水平，通过建立生产线监控系统、

运输 GPS 系统、电子巡更系统和“四防”体系，强化了危险源监控管理；多层次组织安全隐患排查治理，定期开展事故应急预案演练；按安全绩效考核标准定期开展安全绩效考核，逗硬落实奖惩；2011 年度公司安全绩效优良，公司整体安全风险处于有效受控状态。

#### 10、质量管理内部控制情况

公司坚持“持续满足客户需求”的质量方针，秉承“我们的质量就是用户的安全”的质量理念，以客户为中心，以市场为导向，坚持质量名牌战略，高标准、严要求，持续推动全面质量管理；公司制订了明确的质量目标，建立了完整有效的管理流程和一系列质量管理制度、标准，围绕“人机料法环”五要素，实施严格的生产过程质量控制，严把原材料、半成品、成品质量关，确保不合格的原材料不投入使用、不合格的产品不出厂；按照 PDCA 循环管理模式，持续改进工作质量、产品质量和服务质量，产品取得四川省名牌称号，在四川省质量信用评级中被评为最高等级的“AAA 级”；公司在不断提高产品质量的同时，大力开展市场质量服务，组建了专门的市场质量服务队，主动开展大规模的质量走访、质量服务，建立客户服务档案，赢得市场、客户的信任和好评，2011 年公司因优良的质量管理、优质的产品、良好的质量信誉而被全国民爆行业纳入首批 23 家“民用爆破器材产品质量及售后服务承诺企业”；公司在 ISO9001-2000 质量体系认证的基础上，按照 ISO9001-2008 标准建立并运行了完整的质量管理体系和三个层次的内控制度，定期开展内审、管理评审和第三方审核，通过具有认证资格的北京兴国环球认证中心监督审核，质量体系完整、充分、有效运行。

#### 11、环保管理内部控制情况

公司长期致力于建设“环境友好型”企业，严格执行国家环保法规和行业产业政策，建立了较为完善的环保管理体系，设置了环保管理部门，配备了环保管理人员，制订并实施了《环境保护管理制度》等一系列环保内控制度；制订了《环境事故应急预案》并每年定期演练；坚持环保“三同时”制度，所有新、扩、改建设项目全部按要求落实了环境影响评价并通过环保行政部门验收合格；定期开展环保日常巡查和环保专项检查，环保设施有效运行；积极开展节能减排和“三废”治理，全面实现达标排放，排放总量控制在许可范围；按期开展排污申报，及时足额缴纳排污费；2011 年度，公司未发生任何环境污染事故。

## 12、人力资源管理内部控制情况

公司各级管理人员、员工自觉遵守并有效贯彻公司各项人力资源管理制度。公司秉承“有德有才者，给予重用；有德无才者，培养使用；无德无才者，自食其力；无德有才者，坚决不用”的用人原则，坚持以职业道德为前提、职业技能为基本条件选人用人。公司还定期组织员工开展职业道德和职业技能培训，形成了各类人才的引进、自我培养机制，不断提高员工职业化程度，员工工作积极、具有较高的学习力和团队意识，劳动生产率逐年提高。公司目前已形成一个整体素质较高的团队，人力资源满足和适应公司发展需要。

## 13、关联交易、投资、担保等重大事项管理内部控制情况

关联交易方面：公司依据相关法律法规、以及深交所《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》制定了较为完善的《关联交易管理控制制度》，明确划分了公司股东大会、董事会、经理层对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审批程序和回避表决要求，防范违规行为，最大限度地保护投资者，特别是中小投资者的合法权益。公司能够严格按照上述制度审议关联交易事项，并按照真实、准确、完整、及时的原则履行信息披露义务，独立董事、监事会能够对关联交易事项发表独立意见。

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

担保方面：为加强公司对外担保的管理，公司在《公司章程》明确规定“公司及控股子公司之间可以提供担保，除此之外不得提供对外担保”，并按照有关法律法规以及《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求制定了《对外担保管理控制制度》，对被担保对象的审查、对外担保的审批程序、对外担保的管理、对外担保的信息披露以及违反制度的处罚措施等方面做了详实的规定，对于对外担保可能出现的风险均进行了严格控制。报告期内，公司及控股子公司未发生担保事项。

### （三）内部审计制度的建立和执行情况

公司审计委员会下设审计监察部，执行公司内部审计控制监督检查职能。审计监察部负责人由审计委员会提名，董事会聘任，审计监察部配备了4名专职内部审计人员。

公司根据《企业内部控制基本规范》等规范性文件，结合公司实际情况，建立了《内部审计管理制度》，报告期内，新建、修订了《内部控制测试与自我评价管理办法》、《公司廉洁纪律规范》、《反舞弊暂行规定》、《三类项目（技术进步、技术改造、大修理）审计办法》、《货币资金收支结算审计办法》、《成本费用审计办法》、《结算业务审计办法》、《固定资产审计办法》、《经济效益审计评价办法》、《审计检查事项追踪验证办法》等管理制度，保证了内部审计部门和审计人员的工作更为规范，使审计、检查中发现的问题或缺陷的整改更加及时和到位。

公司为强化审计监督工作，建立了审监系统，保证审计监察部和审计人员独立行使职权，以内部审计、外部审计以及内外结合等方式监督经营管理层，不受其他部门或者个人的干涉；为强化对子公司的监管，建立了审计监察部、运营监管委员会、职能部门联动检查的工作机制。审计监察部监督范围包括财务事项、各类经济业务事项、内部控制事项、中高级管理人员履职情况等，保证监督的全面性和有效性。内审人员按照《上市公司内部控制指引》和《企业内部控制基本规范》等制度规定，开展了对所属公司及公司下属机构的财务收支、经营业绩考核、各项内部控制制度执行情况、工程建设项目以及重大投资项目等相关经济活动的合法性、真实性和效益性进行监督和评价，明确提出在管理制度和流程的设计中加入事前、事中控制监督手段，而不是单纯的事后监督与评价。通过审计核查，对公司内部管理体系以及经济效益的真实性、合理性做出客观评价，并定期在公司内部网站公告系统发布《审监系统工作通报》，保证其监督的有效性。

#### （四）内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

公司根据《公司法》、《证券法》相关法律以及中国证监会、深圳证券交易所出具的规范性法律文件要求并结合公司实际情况，于 2011 年 3 月 20 日制定并经董事会审议批准建立了《内幕信息知情人登记管理制度》。2012 年 3 月 4 日，根据中国证监会 2011 年 10 月 25 日发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》以及深圳证券交易所 2011 年 12 月 7 日修订的《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人员登记管理相关事项》的相关规定，公司重新修订完善了《内幕信息知情人登记管理制度》，该制度对信息使用人就公司内幕信息的保密作出了详细规定。

报告期内，公司不存在被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，不存在内幕信息知情人买卖公司股票及其衍生品种的情况，也不存在董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

## 二、内部控制自我评价及核查情况

董事会的专门委员会对内部控制进行了监督检查，通过对公司内部控制常规性和持续性检查，及时发现问题和控制缺陷，提出整改措施，不断完善和更新业务流程、修订相关管理控制制度，防范和减少因控制与管理不当而产生的风险。报告期内，公司董事会审计委员会根据公司审计监察部出具的审计报告及相关资料对公司的内部控制制度的建立和实施情况进行了审查，出具了《公司内部控制自我评价报告》，提交公司董事会审议，公司监事会和独立董事对该报告也发表了意见。

### （一）董事会对公司内部控制的自我评价

公司董事会认为：公司内部控制体系较为健全，符合有关法律法规规定，且公司内部控制制度能够有效地贯彻执行，在经营管理中发挥了较好的管理控制作用。董事会也深知建立一套健全完善的、适应企业发展变化的内部控制体系是一项长期、复杂和艰巨任务，对此，公司将严格按照相关法律、法规及公司实际运营情况，进一步梳理各项流程，检查内部控制制度的缺陷和实施中存在的问题，对现有内部控制制度进行不断改进、充实和完善。

### （二）公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

经过监事会成员对公司2011年内部控制自我评价报告的认真审阅以及与管理层的沟通了解，一致认为，公司建立了较为完善的内部控制制度体系和内控制度，并在实施中得到不断的完善，各项制度在生产经营环节中得到有效的执行。公司出具的2011年内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

### （三）独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见

独立董事认为：公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。因此，公司的内部控制是有效的。公司对内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

(四) 审计会计师对公司内部控制自我评价报告的意见

审计会计师认为：雅化集团公司管理当局按照财政部《内部会计控制规范》等相关法规的规定所设定的标准，对2011年12月31日与财务报表相关的内部控制所有重大方面保持了有效性的认定是公允的。

(五) 保荐机构的核查意见

公司保荐机构申银万国证券股份有限公司核查后认为：

通过对雅化集团内部控制制度的建立和实施情况的核查，申银万国认为：雅化集团已建立了较为完善的法人治理结构以及较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，并进行了有效地实施。雅化集团的2011年度《内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度建立及执行的情况。

三、财务报告内部控制制定的依据

公司以《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件为依据，实施了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立执行情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

五、内部控制相关情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1、公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1、公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2、内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有	是	

效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）		
3、本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4、会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5、独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6、保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
<p>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</p> <p>1、审计委员会                      审计委员会按期召开会议，审议审计监察部提交的工作计划、定期报告、工作总结，对公司内部控制制度的有效性进行检查和指导、对审计机构的审计工作进行审议，提出续聘会计师事务所的建议。</p> <p>2、内部审计部门                      审计监察部按审计委员会批准的年度计划开展审计监察工作，对公司的经营管理、财务收支、物资采购、工程项目、内部控制以及关联交易、对外担保、募投资金管理等重大事项进行审计监督；审计监察部年度内开展了经济运行情况全面审计、公司成本费用计划管理、物资管理、薪酬及人力资源管理、资金支付管理、物资采购管理等专项检查，对审计、检查中发现的问题或缺陷，审计监察部均以《审计（检查）整改意见书》形式发出整改通知，要求责任单位制定有效的整改措施并限期整改，并对整改情况组织检查验证，使发现的问题能得到及时纠正，保证监督的结果能够得到落实。</p>		
<p>四、公司认为需要说明的其他情况（如有）：无。</p>		

## 第八节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了1次股东大会，会议的召集和召开程序、出席会议人员资格以及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。

### 2010年年度股东大会：

公司于2011年4月18日召开了2010年度股东大会，出席本次股东大会的股东及代理人共82人，代表股份111,719,675股，占公司表决权股份总数的69.82%。其中现场投票人数为44人，代表公司有表决权股份数111,140,331股，占公司表决权股份总数的69.46%；参加网络投票人数为38人，代表公司有表决权股份数579,344股，占公司表决权股份总数的0.36%。公司部分董事、监事、高管人员及见证律师、保荐代表人出席了会议。

本次会议现场投票和网络投票表决，审议通过了以下各项议案：《董事会2010年度工作报告》、《监事会2010年度工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度财务决算报告》、《关于公司2010年度利润分配预案的议案》、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所的议案》、《关于公司2011年度日常关联交易的议案》、《关于第一届董事会独立董事2011年津贴标准的议案》、《关于变更爆破工程一体化项目相关内容的议案》、《关于变更高精度延期雷管建设项目相关内容的议案》、《关于变更科技研发中心建设项目相关内容的议案》、《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》、《关于变更新型乳化剂建设项目相关内容的议案》、《关于使用超募资金补充流动资金的议案》。公司聘请的法律顾问北京万商天勤律师事务所律师出席了本次股东大会并出具了法律意见书。

公司于2011年4月19日将该次股东大会的决议刊登在巨潮资讯网及公司指定媒体上。

## 第九节 董事会报告

2011年，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，认真履行《公司章程》赋予的各项职责，贯彻执行股东大会的各项决议，围绕公司年度生产经营目标切实开展各项工作。公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责、努力工作，有效地维护了公司和股东的利益。

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### （一）公司总体经营情况的回顾

2011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110,559.60万元，比去年同期增加34,249.81万元，增幅44.88%；实现营业利润23,461.45万元，较去年同期增加5,689.46万元，增幅32.01%；实现净利润20,079.10万元，较去年同期增加3,270.34万元，增幅19.46%；实现归属于母公司股东的净利润18,999.97万元，较去年同期增加2,548.44万元，增幅15.49%；实现扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润17,897.60万元，较去年同期增加3,458.22万元，增幅23.95%。

公司业绩增长的主要原因：公司经营规模不断扩大，特别是对内蒙古柯达化工有限责任公司的成功并购，使销售量有较大幅度的增加，业绩稳步提升。

#### （二）公司主营业务及经营情况

##### 1、公司主营业务范围

公司的主要经营范围为：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。

公司的主营业务为：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。

报告期内，公司的主营业务没有发生变化。

2、主营业务经营情况

(1) 主营业务分行业、分产品构成情况

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	106,907.72	61,011.91	42.93	46.04	58.90	-6.74
主营业务分产品情况						
工业炸药	75,159.97	45,948.36	38.87	70.17	88.02	-7.94
工业起爆器材	22,750.37	9,757.07	57.11	7.68	18.87	-4.04
工程爆破	8,997.38	5,306.48	41.02	13.81	26.48	-5.91
其他	2,737.30	2,408.40	12.02	15.52	35.70	-13.08

(2) 主营业务分地区构成情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	比上年增减 (%)
四川省内	78,906.95	16.57
四川省外	30,738.06	290.06
合计	109,645.01	45.09

3、主要会计数据及财务指标变动情况表

主要会计数据变动情况表

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	增减变化的 主要原因
营业总收入（元）	1,105,596,009.01	763,097,888.72	44.88	公司成功并购柯达化工及传统市场业务量的增长
利润总额（元）	240,940,135.94	184,078,320.37	30.89	销售收入的增长，引起利润的增长

归属于上市公司股东的净利润（元）	189,999,685.41	164,515,318.67	15.49	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	178,976,045.95	144,393,784.02	23.95	非经常性损益较去年降低 909.79 万元
经营活动产生的现金流量净额（元）	158,153,036.62	207,026,106.98	-23.61	存货和经营性项目的增加
	<b>2011 年末</b>	<b>2010 年末</b>	<b>本年末比上年末增减(%)</b>	<b>增减变化的主要原因</b>
总资产（元）	2,041,874,143.41	1,821,804,747.27	12.08	经营规模扩大
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,819,071,336.59	1,662,180,435.34	9.44	
股本（股）	320,000,000.00	160,000,000.00	100	以资本公积金按每 10 股转增 10 股实施了 2010 年度权益分配

主要财务指标变动情况表

单位：（人民币）元

	<b>2011 年</b>	<b>2010 年</b>	<b>本年比上年增减(%)</b>	<b>增减变化的主要原因</b>
基本每股收益（元/股）	0.59	0.67	-11.94	
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.67	-11.94	
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.56	0.59	-5.08	
加权平均净资产收益率（%）	10.98	33.06	-22.08	净资产增加
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.34	29.02	-18.68	净资产增加
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.49	1.29	-62.02	股本增加以及现金净额减少
	<b>2011 年</b>	<b>2010 年末</b>	<b>本年末比上年末增减(%)</b>	<b>增减变化的主要原因</b>
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.68	10.39	-45.33	股本增加

4、主要供应商、客户情况

(1) 2011年度向前五名供应商采购情况

2011年前五名供应商采购情况

单位：（人民币）元

前五名供应商	采购金额	占年度采购总金额的比例（%）
--------	------	----------------

第一名	71,989,913.25	19.63
第二名	61,638,336.74	16.81
第三名	54,979,023.93	14.99
第四名	10,632,665.56	2.90
第五名	7,503,884.12	2.05
合计	206,743,823.60	56.38

(2) 2011年度向前五名客户销售情况

单位：（人民币）元

前五名客户	销售金额	占全部营业收入总金额的比例（%）
第一名	70,351,735.56	6.36
第二名	65,194,393.94	5.90
第三名	52,055,238.82	4.71
第四名	50,653,215.19	4.58
第五名	49,588,348.80	4.49
合计	287,842,932.31	26.04

(3) 客户集中度

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	56.38%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	26.04%

5、主要原材料价格变动情况

(1) 硝酸铵

公司工业炸药的主要原材料为硝酸铵，硝酸铵占工业炸药原材料成本的54.04%。报告期内，硝酸铵采购价格长时间处于高位波动，平均价格比2010年上升了14.98 %。

(2) 爆破线、高压聚乙烯

起爆器材的主要原材料为爆破线、高压聚乙烯。报告期内，爆破线的平均价格较去年同期上涨了5.01%；高压聚乙烯的平均价格较去年同期上涨了6.57%。

6、主要产品价格变动情况

国家发展改革委于2008年9月发布发改价格[2008]2079 号文件《关于调整民用爆

破器材出厂价格的通知》，公司2011年及2010年执行的均为该文件规定的指导价，报告期平均销售价格与上年基本保持同一水平。

#### 7、订单的签订和执行情况

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

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

#### 8、毛利率变动情况

	2011年度	2010年度	较上年增减 (%)
综合毛利率 (%)	42.19	48.80	-6.61

报告期内，公司主营业务毛利率较上年略有下降，主要原因是：

(1) 公司原材料耗用是生产成本的主要构成部分，原材料耗用成本占营业成本的67.47%，硝酸铵成本约占生产成本的45.30%。报告期内，硝酸铵等原材料采购价格较上年有较大幅度的增长。

(2) 随着公司各生产线技术改造的完成，新设备投入使用后固定资产折旧额度增加。

(3) 人工成本较上年同期有所增长，炸药生产成本中人工成本含量由去年同期的8.3%上升到9.2%，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28.31%。

#### 9、公司费用构成情况

单位：（人民币）元

项目	2011年度	2010年度	较上年增减 (%)
销售费用	77,896,075.18	51,475,831.73	51.33%
管理费用	170,731,076.03	138,017,166.47	23.70%
财务费用	-14,736,950.29	-1,751,440.59	-741.42%

所得税	40,149,171.38	15,990,761.65	151.08%
-----	---------------	---------------	---------

报告期销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据同比发生重大变动的  
原因：

1、报告期内，公司销售费用较上年同比增加51.33%，主要原因是：公司并购整合内蒙柯达后其销售费用并入公司利润表，使同比销售费用增加；随着公司省外市场的扩大和运输油价的增加，运输费用大幅度增加；其次，公司销售收入增长引起销售劳务费及人员工资等销售费用也随之增长。

2、报告期内，管理费用较上年同期增加23.70%，主要原因是公司并购重组内蒙柯达后，内蒙柯达管理费用并入公司利润表使管理费用额度同比增加；另一方面，随着公司规模扩大，公司管理幅度增加，管理成本上升。

3、报告期内，财务费用较上年减少741.42%，主要原因是公司利用尚未使用的募集资金和自有资金开展定期存款取得较好的利息收益。

4、报告期内，所得税费用较上年增加151.08%，主要原因是雅化绵阳、雅化旺苍享受的地震免税优惠政策于2010年12月31日到期，不再享受所得税减免优惠政策。

#### 10、非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	-3,225,911.70	-1,380,928.01	-314,251.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,083,000.00	5,075,000.00	2,050,000.00
债务重组损益	0	40,000.00	108,955.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,136,542.99	14,774,864.91	11,721,816.90
企业重组费用	-542,761.02	-277,456.87	-986,851.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,778,501.67	0.00	-248,129.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-667,954.97	2,624,400.67	-305,899.06
减：所得税影响额	2,229,659.97	469,655.99	132,603.93
少数股东权益影响额（税后）	308,117.54	264,690.06	121,991.56

合 计	11,023,639.46	20,121,534.65	11,771,045.15
-----	---------------	---------------	---------------

11、公司主要会计报表项目异常情况及原因说明

(1) 资产负债表项目

科目	年末数	年初数	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	1,079,923,736.89	1,420,503,337.81	-23.98%	并购柯达及对金奥博投资，支付 2010 年度红利，导致的货币资金流出
应收票据	54,843,145.50	10,828,854.00	406.45%	内蒙柯达并入后业务量增加。
应收账款	50,309,683.02	39,942,069.92	25.96%	柯达公司并入后业务量较大幅度增加，应收账款余额增加。
预付款项	45,023,762.03	9,778,629.18	360.43%	预付雅化工业园区土地款 3000 万元；同时为取得较优惠的采购价格预付硝酸铵货款以及技改设备款
其他应收款	8,766,543.56	1,777,951.25	393.07%	主要为盛达总公司与盛达汉源、蒙经、石棉分公司之间暂付经营性往来款项
存货	74,885,133.75	51,165,891.51	46.36%	内蒙柯达并入报表引起存货增加，另一方面销售量增加存货需求量大。
可供出售金融资产	7,500,000.00	2,663,724.93	181.56%	公司下属子公司新疆哈密公司购买的理财产品，已于 2012 年 2 月赎回
长期股权投资	88,242,412.25	51,029,910.83	72.92%	报告期新增对金奥博的投资 4000 万元
投资性房地产	12,749,502.98	8,001,342.35	59.34%	雅化爆破公司将暂未使用的办公楼用于对外出租
固定资产	241,986,910.74	160,299,133.69	50.96%	公司及所属子公司生产线技改完工转入固定资产；内蒙柯达固定资产并入报表
在建工程	65,558,288.38	12,673,763.49	417.28%	雅化绵阳按协议支付了部分工业园区款项
无形资产	90,904,767.67	49,094,274.41	85.16%	公司并购整合内蒙柯达后增加柯达公司土地等无形资产并入
商誉	210,209,413.05	-	100%	主要为非同一控制下对柯达合并产生

(2) 利润表项目

项目	年末数	年初数	变动幅度 (%)	变动原因
营业收入	1,105,596,009.01	763,097,888.72	44.88%	内蒙柯达并购后纳入合并报表；公司销售规模扩大。
营业成本	639,168,945.25	390,668,455.65	63.61%	销售业务增加及原材料价格上涨、人工成本增加。
销售费用	77,896,075.18	51,475,831.73	51.33%	市场拓展引起运距加大，运输费用的增加；内蒙柯达纳入合并报表引起的销售费用的增加。
财务费用	-14,736,950.29	-1,751,440.59	741.42%	尚未使用的募集资金及自有资金开展定期存款取得的利息收益。
资产减值损失	6,861,389.04	845,344.43	711.67%	技术改造后旧生产线及原料的减值。
投资收益	21,160,770.29	2,180,059.78	870.65%	按权益法确认金奥博投资收益、凯达化工等投资分红款、购买理财产品取得理财收益。
营业外收入	12,286,925.31	8,434,918.67	45.67%	公司获当地政府上市奖励、技术改造补助等。
营业外支出	5,961,248.99	2,076,446.01	187.09%	技改报废生产线损失。
所得税费用	40,149,171.38	15,990,761.65	151.08%	雅化绵阳、雅化旺苍享受的地震税收优惠政策到期；利润增加。

(3) 现金流量情况说明

项目	2011 年金额	2010 年金额	本年比上年增减 (%)
销售商品、提供劳务收到的现金	1,102,459,598.33	827,739,782.84	33.19%
收到其他与经营活动有关的现金	28,487,817.98	20,277,309.45	40.49%
购买商品、接受劳务支付的现金	522,919,042.80	322,953,962.15	61.92%
支付的各项税费	151,063,219.03	91,881,712.74	64.41%
支付其他与经营活动有关的现金	137,189,732.58	98,669,764.34	39.04%
取得投资收益收到的现金	16,075,725.74	1,990,856.31	707.48%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	182,306,116.79	48,960,460.88	272.35%
投资支付的现金	1,846,215,074.70	43,163,000.00	4177.318%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	270,195,379.47	603,444.39	44675.52%
吸收投资收到的现金	38,745,141.00	1,178,600,000.00	-96.71%

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,293,258.03	3,568,664.15	1421.39%
-------------------	---------------	--------------	----------

说明如下：

① 经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少4,887万元，降低23.61%。其中：经营活动现金流入增加28,293万元，主要原因是公司销售收入增加；经营活动现金流出增加33,180万元，主要原因是材料采购价格的上涨及公司人工成本增加所致。

② 投资活动产生的现金流量净额本期减少39,439.75万元，减少444.21%，其中：投资活动净额减少的主要原因是公司并购内蒙柯达化工支付现金33,224万元及投资深圳金奥博4,000万元；投资支付的现金和收回投资收到的现金与去年相比增加较大额度的主要原因本年度公司购买短期稳健型理财产品引起资金流的反复计算；

③ 筹资活动产生的现金流量净额本期减少116,725.95万元，减少101.35%，主要原因是2010年公司向社会公众募集资金净额116,778万元；筹资活动现金流出5,453万元，主要原因是公司根据股东会决议支付股利4,800万元。

## 12、公司资产构成情况

单位：（人民币）万元

资产项目	2011年12月31日		2010年12月31日		同比增减 (%)
	金额	占资产总额比例 (%)	金额	占资产总额比例 (%)	
货币资金	107,992.37	52.89	142,050.33	77.97	-23.98
应收票据	5,484.31	2.69	1,082.89	0.59	406.45
应收账款	5,030.97	2.46	3,994.21	2.19	25.96
预付款项	4,502.38	2.21	977.86	0.54	360.43
应收股利	28.55	0.01	71.95	0.04	-60.32
其他应收款	876.65	0.43	177.80	0.10	393.05
存货	7,488.51	3.67	5,116.59	2.81	46.36
<b>流动资产合计</b>	<b>131,670.89</b>	<b>64.49</b>	<b>153,471.62</b>	<b>84.24</b>	<b>-14.21</b>
可供出售金融资产	750	0.37	266.37	0.15	181.56
长期股权投资	8,824.24	4.32	5,102.99	2.80	72.92
投资性房地产	1,274.95	0.62	800.13	0.44	59.34
固定资产	24,198.69	11.85	16,029.91	8.80	50.96
在建工程	6,555.83	3.21	1,267.38	0.70	417.27
工程物资	11.79	0.01	11.43	0.01	3.15
无形资产	9,090.48	4.45	4,909.43	2.69	85.16
递延所得税资产	789.60	0.39	321.21	0.18	145.82
<b>非流动资产合计</b>	<b>72,516.52</b>	<b>35.51</b>	<b>28,708.85</b>	<b>15.76</b>	<b>152.59</b>

资产总计	204,187.41	100	182,180.47	100.00	12.08
------	------------	-----	------------	--------	-------

(1) 资产结构分析

期末资产总额较上期末增加12.08%，流动资产较上期末减少14.21%，非流动资产较上期末增长152.59%，非流动资产占总资产比重增加，其原因主要是：公司本期并购柯达化工、投资金奥博以及绵阳雅化工业园建设的开展。

(2) 流动资产分析

公司流动资产构成以货币资金为主，报告期末货币资金占资产总额的52.89%，表明公司资产流动性良好。货币资金较上期末减少23.98%，主要原因是：公司并购内蒙柯达，投资深圳金奥博等导致货币资金流出。报告期末公司应收票据较上期末增加4,401万元，增幅406.45%，主要原因是：销售收入的增加，以及内蒙柯达并入报表。报告期末公司预付账款较上期末增加3,524万元，增幅360.43%，主要原因是：预付雅化工业园区土地款项。报告期末，公司存货较上期末增加2,372万元，增幅46.36%，主要原因是公司经营规模增大后存货需求量的增加，及内蒙柯达公司并入引起的存货增加。

(3) 非流动资产分析

公司非流动资产构成以长期股权投资、固定资产、在建工程 and 无形资产为主。报告期末公司长期股权投资较上期末增加3,721.25万元，增幅72.92%，主要原因是：本期公司新增对深圳金奥博投资4,000万元。报告期末公司固定资产较上期末增加8,169万元，增幅50.96%，主要原因是：内蒙柯达固定资产并入报表及公司生产线技改完工投入使用。报告期末，公司在建工程较上期末增加5,288.45万元，增幅417.28%，主要原因是：报告期内公司支付了绵阳雅化工业园区款项4,800万元。报告期末，公司无形资产较上期末增加4,181万元，增幅85.16%，主要原因是：柯达并表增加3464万元及购买ERP软件。报告期末公司商誉较上期末增加21,021万元，主要原因是非同一控制下对子公司合并形成。

13、偿债能力分析

(1) 流动比率、速动比率和资产负债率分析

项目	2011年/2011年 12月31日	2010年/2010年 12月31日	本年比上年增 减幅度(%)	2009年/2009年 12月31日
----	-----------------------	-----------------------	------------------	-----------------------

流动比率	8.82	11.44	-22.90	1.93
速动比率	8.30	11.06	-24.95	1.62
母公司资产负债率 (%)	3.04	3.39	-0.35	28.83

主要原因：公司流动比率和速动比率较上期降低的主要原因是公司并购整合内蒙柯达化工，投资深圳金奥博及预付绵阳雅化工业园区款项导致货币资金减少。

(2) 负债结构分析

单位：（人民币）万元

资产项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		同比增减 (%)
	金额	占负债总额比例 (%)	金额	占负债总额比例 (%)	
应付账款	3,475.18	23.10	3,011.78	21.80	15.39
预收款项	1,124.85	7.48	951.59	6.89	18.21
应付职工薪酬	4,136.65	27.50	3,786.47	27.41	9.25
应交税费	2,323.93	15.45	2,560.55	18.54	-9.24
应付股利	33.97	0.23	6.00	0.04	466.17
其他应付款	3,830.89	25.46	3,098.17	22.43	23.65
流动负债小计	14,925.48	99.22	13,414.55	97.11	11.26
递延所得税负债	2.52	0.02	270.41	1.96	-99.07
非流动负债小计	118.02	0.78	399.91	2.89	-70.49
负债合计	15,043.50	100	13,814.46	100	8.90

原因分析：公司流动负债占负债总额的99.22%，流动负债比上期增加1,511万元，增加11.26%，主要是公司暂时尚未支付其他应付款项。

14、营运能力分析

报告期内公司资产营运能力相关指标比率情况如下：

财务指标	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减幅度 (%)	2009 年度
应收账款周转天数 (天)	14.90	18.94	-21.33	15.84
存货周转天数 (天)	35.99	43.17	-16.63	48.08

非流动资产周转天数(天)	167.07	118.84	40.58	109.25
总资产周转天数(天)	637.75	547.54	16.48	245.28

原因分析:

(1) 应收账款周转天数较上期减少4.04天,降低21.33%,主要原因是公司加强应收账款信用管理,加速货款回收。

(2) 非流动资产周转天数较上期增加48.23天,增幅为40.58%,主要原因是非流动资产较大幅度的增加。

(3) 总资产周转天数较上期增加90.21天,增幅为16.48%,主要原因是非流动资产增加引起其占总资产比重增大。

### (三) 研发情况

#### 1、公司近三年研发投入情况

指标	2011年	2010年	2009年
研发费用(元)	36,404,445.55	33,235,471.70	16,713,714.96
占营业收入的比例(%)	3.29	4.36	2.62

#### 2、近两年的研发取得的成果:

报告期内,国家发展和改革委员会、科学技术部、财政部、海关总署和国家税务总局授予雅化集团技术中心为第十八批国家认定企业技术中心,这是民爆行业截至目前第一家也是唯一一家国家认定的企业技术中心。此次获得国家认定企业技术中心是对公司研发能力和研发成果的一种肯定,将极大提升企业的研发实力,提高广大技术研发人员的积极性。

公司技术中心从建立以来,逐步加大与各科研院所的合作,先后与南京理工大学和西南科技大学就共建共享实验室、建立产学研基地等方面签订了全面合作框架协议,这对企业技术人才引进、培养、对外协作和研发能力的提高、促进企业进一步提高自主创新能力和核心竞争力将产生积极作用。

#### (1) 起爆器材方面:

本公司自主研发的内管延期体自动装压生产线,实现了内管式延期体自动装填,

具备安全隔离操作、自动安全连锁的自动化、连续化生产功能，现已投入使用，并通过了省工办组织的科技成果验收。

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

自主研发的无起爆药瞬发电雷管，提高了产品的安全性，产品已投入市场使用。

自主研发的起爆药废水自动化、连续化处理线，改变了现起爆药废水处理成本高，连续化自动化程序低等方面的难题，实现了低成本、高效处理废水的目的。

自主研发的DDNP起爆药连续化制造工艺和装备技术取得突破，实现了起爆药化合工艺计算机控制，危险工序人机隔离，生产全过程自动化完成等，解决了国内目前DDNP起爆药手工生产存在的安全防护标准低、质量控制人为因素多，人员多劳动强度大，成本相对较高的技术难题，现已投入试运行。

#### (2) 工业炸药方面：

公司自主研发的煤矿型二、三级高威力乳化炸药，提高了该系列产品的做功能力，深受用户喜欢。

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

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

自主研发生产的乳化剂，通过对产品工艺和质量的提升，能广泛适用于一、二级乳化、现场混装车乳化炸药以及静态乳化高温敏化乳化炸药的生产。

合作研发的JWL-S型现场混装用乳胶基质工艺及设备系统，既可作为固定式地面站也可作为移动式地面站生产现场混装乳胶基质。实现了连续化、自动化生产现场混装乳化炸药基质，产能达15吨/小时并与现场混装车衔接，全线生产人员（含制药）只需1人，使乳胶生产的本质安全性显著提高。经行业专家鉴定认为该系统技术成熟度较高，经用户试用效果良好，具有较好推广前景和应用价值，总体达到了国际先进水平。

#### (3) 近两年取得的专利情况：

公司近两年来在起爆器材和工业炸药的研发方面取得了丰硕的成果，其中：在起爆器材方面：基础雷管自动装配生产线已申请4项发明专利，取得13项实用新型专利，现已成功转让4条生产线；电雷管引火元件制造生产线已取得3项实用新型专利；导爆索自动盘卷封尾机取得1项实用新型专利；雷管自动卡口机取得1项实用新型专利；二硝基重氮酚废水处理办法已申请1项发明专利；延期体自动装压生产线已申请1项发明专利。在工业炸药方面：乳化炸药全自动包装生产线已取得4项实用新型专利；纸筒强冷机已取得1项实用新型专利。

近两年来共取得专利39项，其中发明专利2项、实用新型专利36项、外观设计专利1项，申报了发明专利14项，详细情况如下：

	已申请（项）	已获得（项）	截至报告期末累计获得（项）
发明专利	14	2	4
实用新型	28	36	44
外观设计	2	1	1
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	无变化		
是否属于科技部认定高新企业	公司及下属子公司——雅化集团绵阳实业有限公司、雅化集团三台化工有限公司、雅化集团旺苍化工有限公司都是科技部认定高新技术企业。		

已获得专利的名称及有效期：

序号	已获专利名称	类型	有效期
1	工业炸药中包自动抽真空热合装置	实用新型	2009.02.16-2019.02.15
2	药卷自动分组输出装置	实用新型	2009.04.10-2019.04.09
3	多组药卷自动码垛输出装置	实用新型	2009.04.10-2019.04.09
4	工业炸药蘸蜡纸筒快速冷却成形装置	实用新型	2009.05.05-2019.05.04
5	用于工业炸药包装生产线的全自动药卷整理机	实用新型	2010.02.21-2020.02.20
6	乳胶连续自动分割装置	实用新型	2011.03.04-2021.03.03
7	纸筒悬挂输送托盘	实用新型	2011.04.11-2021.04.10
8	机械油沉降过滤池	实用新型	2011.04.11-2021.04.10
9	一种用于纸筒冷却输送的金属网带机	实用新型	2011.04.11-2021.04.10
10	纸筒导向排序装置	实用新型	2011.03.04-2021.03.03
11	自动清模装置	实用新型	2009.03.31-2019.03.30
12	用于雷管自动化装填线的装药装置	实用新型	2009.03.31-2019.03.30

13	雷管生产线的整线安全连锁装置	实用新型	2009.03.31-2019.03.30
14	自动剔除废品装置	实用新型	2009.04.07-2019.04.06
15	一种推模拖模装置	实用新型	2009.04.16-2019.04.15
16	一种自动分模送模装置	实用新型	2009.04.16-2019.04.15
17	金属壳自动排管机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
18	自动压药机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
19	自动装药机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
20	自动排模机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
21	自动松模机	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
22	自动加药小车轨道	实用新型	2009.04.21-2019.04.20
23	自动抖浮药机	实用新型	2009.04.22-2019.04.21
24	基础雷管自动装配生产线	发明	2009.04.27-2029.04.26
25	电雷管引火元件自动涂防装置	实用新型	2009.01.15-2019.01.14
26	电雷管引火元件远红外烘干装置	实用新型	2009.04.22-2019.04.21
27	一种多功能导爆索自动盘卷封尾机	实用新型	2009.04.16-2019.04.15
28	自动卡口机	实用新型	2010.01.27-2020.01.26
29	高度自动检测装置	发明	2010.07.30-2030.07.29
30	一种雷管压药用液压装置	实用新型	2010.07.30-2020.07.29
31	一种新型震动装药器	实用新型	2010.12.17-2020.12.16
32	卷纸自控加湿系统	实用新型	2010.10.26-2020.10.25
33	粉状炸药自动装药机搅拌装置	实用新型	2010.10.26-2020.10.25
34	散装工业炸药包装袋自动缝口包装机	实用新型	2010.12.17-2020.12.16
35	一种乳化炸药废药回收自控加热装置	实用新型	2011.06.15-2021.06.14
36	粉状炸药装药机废药自动回收装置	实用新型	2011.06.15-2021.06.14
37	工业膨化炸药混药器油相喷咀装置	实用新型	2010.08.15-2020.08.14
38	包装膜（乳化炸药）	外观设计	2011.04.15-2021.04.14
39	硝酸铵破碎机	实用新型	2011.05.03-2021.05.02

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

公司积极参与了国家或行业标准的制定，先后参与了《工业电雷管》、《电子雷管》、《工业炸药热力学性能计算》、《炸药作功能力测试—水下爆炸法》、《民用爆破器材企业安全检查方法》等标准、规程的制定，对行业的健康发展和增强企业的竞争力发挥了作用。

#### （四）主要控股公司、参股公司的经营情况及业绩

报告期内，公司拥有9家全资和控股子公司，分别为雅化集团绵阳实业有限公司、雅化集团旺苍化工有限公司、雅化集团三台化工有限公司、四川雅化实业集团工程爆破有限公司、四川雅化实业集团运输有限公司、雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司、四川雅化集团哈密德盛化工有限公司、四川雅安盛达民爆物品有限公司和雅化集团内蒙古柯达化工有限公司。拥有5家参股公司，分别是泸州安翔民爆物资有限公司、雅安市商业银行股份有限公司、四川玻璃股份有限公司、四川凯达化工有限公司和深圳市金奥博科技有限公司。

### 1、主要控股公司的经营情况及业绩

单位：人民币 万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司所有者的净利润
雅化集团绵阳实业有限公司	民用爆破器材的生产、销售	16,710	37,496.14	30,045.78	6,882.53
雅化集团旺苍化工有限公司	民用爆破器材的生产、销售	4,928	9,768.23	9,027.14	1,401.01
雅化集团三台化工有限公司	民用爆破器材的生产、销售	3,750	5,700.78	5,182.74	238.04
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	爆破服务	8,320	12,460.14	10,926.45	1,038.64
四川雅化实业集团运输有限公司	货物运输	800	1,365.55	1,160.23	121.38
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	民用爆破器材的生产、销售	1,000	3,339.14	2,485.71	379.65
四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	混装炸药的研发、生产、销售	1,000	1,001.12	1,000.72	0.40
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	民用爆破器材的生产、销售	5,000	16,930.66	15,543.98	1,832.79
四川雅安盛达民爆物品有限公司	民用爆破器材销售	1,200	1,540.08	1,480.17	95.09

### 2、对公司净利润影响达到10%以上的控股子公司情况

子公司	营业收入	营业利润	归属于母公司所有者的净利润
雅化集团绵阳实业有限公司	33,857.39	7,941.84	6,882.53
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	19,762.41	3,389.97	1,832.79

3、单个子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动，且对公司合并经营业绩造成重大影响的情况

报告期内，公司无单个子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动，且对公司合并经营业绩造成重大影响的情况。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展机遇

1、从宏观上，“稳中求进”是2012年国民经济发展主旋律，这一年是实施“十二五”规划承上启下的重要一年，国家将保持适度的投资规模，优化投资结构，重点抓好在建和续建工程，确保国家已经批准开工的在建水利、铁路、重大装备等项目的资金需求，同时要加强中西部地区发展的支持。公司所处区位（四川、内蒙古）将受益于上述机遇，具体表现为：

（1）在交通建设方面。将建设川藏铁路、成昆扩能、川青铁路、成雅铁路、巴达铁路、成兰铁路、成都至西宁、乐山经自贡至泸州、宜宾至泸州、呼和浩特经包头至鄂尔多斯、包头—临河—乌海—银川—鄂尔多斯、内蒙古煤运出区下海通道、俄蒙口岸运输通道等铁路项目；将开工建设汶川至马尔康、雅安至康定、绵阳至九寨沟、仁寿至沐川、俄蒙相邻地区连接口岸公路、策克、珠恩嘎达布其、甘其毛都重点口岸公路等项目；将建设阿坝红原、乐山机场、甘孜机场、阿拉善机场、呼伦贝尔机场等项目。

（2）在水利设施建设方面。将开工建设红鱼洞、开茂、关刀桥、寨子河、七一等大中型水库和武引二期、升钟二期、向家坝一期、大桥二期、亭子口一期、林郭勒引水、引绰济辽、海勃湾等工程。

（3）在能源重点建设方面。重点建设乌东德、白鹤滩、双江口、长河坝、枕头坝及金沙江上游水电梯级开发等水电项目；建设新维、船景、观文、武乐、青山、沐元、东胜、准格尔、锡林格勒中西部、呼伦贝尔等重点煤矿项目；建设内蒙通往东北、华北、华中等煤化工产品输送管道；建设呼伦贝尔至哈尔滨、赤峰至北京、鄂尔多斯至武汉等煤制天然气管道；建设长庆至呼和浩特天然气输气管道复线。

（4）经济结构调整将更加强调经济发展的均衡化，加快城镇化进程和中西部发展，将使民爆产品的需求保持较高水平。

### 2、行业产业结构调整的机会。

一是产业集中度将进一步大幅提升，到“十二五”末，民爆生产企业将从现有146

家整合到50家以内，销售企业从现有500家整合到200家以内，同时培育3—5家在民爆产品全寿命周期上具有自主创新能力和国际竞争力的龙头企业，打造20家左右跨地区、跨领域具备一体化服务能力的骨干企业；二是产业技术升级进一步加快，产品结构加速优化，生产线、工艺及装备水平符合行业技术进步指导意见要求，生产实行连续化、自动化，产品及技术呈现安全环保和节能型的发展趋势；三是经济发展方式进一步改变，科研、生产、销售、爆破服务实行一体化，生产方式向“微笑曲线”的两端发展，产业链加快延伸，企业从制造业向研发、制造和一体化服务转型。

公司作为民爆行业的骨干和优势企业，在行业政策的调整执行中将持续得到国家及地方的高度重视和重点扶持。同时，公司作为民爆行业第一家也是目前唯一一家取得“国家级技术中心”认定的民爆企业，将通过国家级技术中心的建设，打造国际先进水平的民爆器材研发、检测和装备自动化实验室，并深入推进与国际、国内科研院所的交流和合作，进一步提升公司技术创新能力。此外，公司在目前集科研、生产、销售、运输、咨询、爆破服务一体化的基础上，将加大产业链上下延伸力度，重点加强爆炸加工项目的开发。

### 3、公司自身发展机遇。

一是通过募投项目的进一步实施，公司的技术水平将持续提高，一体化服务能力不断增强，公司效益也将会持续增长。

二是随着公司信息化建设的不断深入，公司的管理效率和并购重组管控复制效能将进一步得到提升。

三是公司法人治理结构和集团化管控进一步完善，产业链延伸业务的进一步打造和拓展，有利于公司发挥规模优势和整体效能。

四是公司技术创新能力和团队建设不断提升，将进一步提高公司在行业竞争中的实力。

## （二）公司未来发展面临的挑战

1、从宏观经济形势来看：全球经济不景气和国际金融市场动荡的局面将持续存在，国家经济面临后金融危机的复杂局面及通胀压力，导致重点工程项目的紧缩、投资的不确定性和经营成本的不断上升，主要能源、原材料价格高位波动，企业融资、用工成本增加，公司效益增长会受到一定的影响。

2、从行业发展及市场竞争形势来看：行业监管不断加强，不断加快产业升级，深化结构调整、优化产业布局；市场化进程将大力推进，行业新一轮整合将带来大集团之间复杂的竞争格局以及整合成本的不断攀升。

3、从公司自身发展形势来看：如何通过实施快速有效的投资决策和低成本扩张策略，将对公司的投资决策能力和经营管理水平等方面带来挑战。

### （三）公司的发展规划

坚持“以科学发展观为统领，适应国家及行业产业转型要求，适应上市公司规范性和业绩持续增长要求，持续打造集团核心竞争力，实现跨越式发展”的经营方针，坚持“快速发展、创新发展、安全发展、可持续发展”的原则，打造具有国际竞争力的民爆企业集团。

一是集团综合实力（产销量、技术水平和研发能力）排行业前三位。

二是市场竞争力在行业内具有较强影响力和控制力，完成同行业重组3-5家，实现跨区域发展目标。

三是爆破公司业务规模（工程量、工程收入、盈利水平）、现场混装炸药应用和爆破服务一体化水平、装备水平在全国工程爆破行业内综合实力排名前5位。

四是生产企业产品技术和装备水平达到和超过《行业技术进步指导意见》要求，具有行业领先水平，建成国家级技术中心。

五是延伸产业链，发展军工关联产业、其他关联产业形成新的产业支撑和经济增长点。

### （四）2012年经营目标和措施

2012年我们工作的经营方针是：以科学发展观为指导，以“抓市场、保利润、调机制、促发展”为主题，以“十二五”规划战略任务为目标，坚持安全发展，创新发展，可持续发展，加快产业升级和产业转型，为建成具有国际竞争力的民爆产业集团而奋斗。

2012年公司将重点做好四项业务、三大重点工作，持续打造企业核心竞争力。

1、四项业务，即：现有业务、爆破业务、新业务、同业整合。一是提高产能利用率、市场占有率，寻找增利空间，确保现有业务持续增长；二是大力拓展爆破市场，提高一体化服务市场占有率，实现爆破业务稳步提升；三是围绕主业做好产业链延伸

和技术成果转化项目，新业务开发取得突破；四是同业整合重组有效推进，力争完成1—2家同行业整合重组。

2、三大工作，即：技术创新、人力资源和企业管理工作。一是通过国家级技术中心建设、两个园区（雅安园区、绵阳园区）建设、产品研发等在技术创新上有重大进展；二是在人力资源管理上要有重大突破，加强人才培养和储备，为企业扩张和持续发展提供人才支撑；三是强化各项基础管理，加强集团管控和集团资源的有效配置，提高管理效益。

### （五）风险分析及应对措施

#### 1、市场风险。

全球经济不景气和国际金融市场动荡的局面将持续存在，国家经济下行压力和物价上涨压力并存，导致重点工程项目的紧缩、投资的不确定性，使民爆产品的市场需求状况难以确定；二是随着民爆行业市场化进程的大力推进，公司将面临大集团之间激烈的市场竞争。

应对措施：一是利用公司在行业影响力及公司完整的产品体系，联动行业及公司资源，巩固传统市场，提高传统市场占有率，同时大力开发省外市场及出口市场力度，提升公司市场控制力；二是发挥公司区位优势，依托国家投资项目，做好市场细分，并充分发挥集团市场资源整体协调机制，提升市场服务效能和价值；三是加强对大型终端客户的市场开发，通过现场混装一体化应用，拓展一体化服务市场。

#### 2、并购重组风险。

行业将继续加大重组整合力度，着力培育行业龙头企业。如果公司在新一轮的行业结构调整中未实现有效扩张或达不到预期效果，公司的发展将受到影响。

应对措施：一是确定目标和任务，制定措施和落实责任，加大省内和跨区域同行生产企业的整合和合作力度；二是积极沟通，寻求合作契机，适时切入，做好关联产业及军工企业合作及重组工作；三是产业链延伸的战略合作，以国家级技术中心为平台，加强与科研院所、科技公司的合作，推进科技成果转化为新产品（产业），寻找新的经济增长点，实现产业链延伸的纵向增长。

#### 3、安全风险。

由于所处行业的特性决定了公司具有一定的生产经营安全风险。本公司自设立以

来未发生爆炸事故，且通过了各种机构的安全评价，但并不能完全排除因意外情况而引发安全事故，进而对正常生产经营活动产生较大影响。

应对措施：一是持续把“安全发展”作为公司经营方针和发展前提，持续加强安全保障体系建设；二是继续加大安全投入，以技术改造、技术进步为重点，促进生产现场技术、装备水平的更新改造，提升本质安全水平；三是以现场管理为重心，通过开展安全管理“五项活动”，全面落实“四抓”和安全标准化管理，促进生产现场管理水平；四是以制度宣贯和安全体系建设为重点，建立完整的安全管理体系，构建安全长效机制。

### 三、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12月31日，公司募集资金项目已使用募集资金61,681.96万元，其中投入募集资金项目8,563.96万元，收购内蒙古柯达化工有限责任公司股权28,125.48万元，补充流动资金24,992.52万元（其中：超募资金34,100万元收购内蒙古柯达化工有限责任公司82.4811%的股权后，剩余5,974.52万元转入流动资金；超募资金补充流动资金19,018万元）。募集资金利息转作流动资金605.74万元。

##### 2、募集资金存放情况

截至2011年12月31日，实际募集资金账户余额为55,971.63万元，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	30,387,342.47	30,000,000.00	其中： 一年 30,000,000.00
上海浦东银行 成都分行金沙 支行	73110155100000245	64,110,053.09	60,527,354.36	其中： 三个月 20,298,604.36 六个月 40,228,750.00

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
雅安市商业银行	004012000000059756	28,633,449.89	28,000,000.00	其中： 三个月 18,000,000.00 一年 10,000,000.00
上海浦东银行 成都金沙支行	73110154500000524	224,723,039.45	186,433,750.00	其中： 三个月 186,433,750.00
中国银行雅安 分行	115813726417	68,839,479.77	68,000,000.00	其中： 三个月 68,000,000.00
绵阳市商业银 行开元支行	0705014900000187	54,278,227.39	43,023,766.67	其中： 三个月 3,023,766.67 一年 40,000,000.00
绵阳市商业银 行红星支行	0703140900002783	64,273,728.53	60,079,222.22	其中： 三个月 10,079,222.22 一年 50,000,000.00
中国银行蜀都 大道支行	121211332737	21,492,723.71	20,000,000.00	其中： 三个月 20,000,000.00
绵阳市商业银 行游仙支行	07040140900000990	2,978,256.76		
合 计		559,716,301.06		

3、报告期内，募集资金使用情况对照表

2011年1-12月募集资金使用明细表

单位：（人民币）万元

募集资金总额	116,778.00		本年度投入募集资金总额	61,681.96						
报告期内变更用途的募集资金总额	80,718.00		已累计投入募集资金总额	61,681.96						
累计变更用途的募集资金总额	80,718.00									
累计变更用途的募集资金总额比例	69%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本年度 投入金额	截至期 末累计 投入金 额 (2)	截至期末 投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度 实现的 效益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大 变化
承诺投资项目										
爆破工程一体化项目	是	9,320.00	9,320.00				2013年4月			否

高精度延期雷管建设项目	是	6,380.00	6,380.00	1,013.22	1,013.22	15.88	2012年12月			否
科技研发中心建设项目	是	6,830.00	6,830.00	474.65	474.65	6.95	2013年1月			否
雅安炸药生产线高效节能改造项目	是	5,400.00	5,400.00	3,422.19	3,422.19	(注1) 15.92	2013年7月			否
旺苍炸药生产线高效节能改造项目	是	2,750.00	2,750.00	654.28	654.28	23.79	2013年4月			否
三台炸药生产线高效节能改造项目	是	2,550.00	2,550.00	2,268.27	2,268.27	88.95	2011年9月	(注2)	(注2)	否
新型乳化剂建设项目	是	2,830.00	2,830.00	9.74	9.74	0.34	2013年1月			否
承诺投资项目小计		36,060.00	36,060.00	7,842.35	7,842.35					
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			16,100.00				2013年7月			否
收购内蒙古柯达化工有限责任公司			34,100.00	28,125.48	28,125.48	82.48	2011年4月			否
参股深圳市金奥博科技有限公司			(注3) 4,000.00							否
信息化建设项目			7,500.00	721.61	721.61	9.62	2014年12月			否
归还银行贷款(如有)	-									
补充流动资金(如有)	-		19,018.00	24,992.52	24,992.52	131.42				
超募资金投向小计			80,718.00	53,839.61	53,839.61					
合计		36,060.00	116,778.00	61,681.96	61,681.96	52.82				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	详见注2									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	详见本节“5、募集资金投资具体项目变更情况”之“(9)关于超募资金使用情况”									
募集资金投资项目实施地点变更情况	详见本节“5、募集资金投资具体项目变更情况”									

募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本节“5、募集资金投资具体项目变更情况”之“(8)募集资金投资项目先期投入及置换情况”
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见本节“5、募集资金投资具体项目变更情况”之“(9)关于超募资金使用情况”
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1、2011 年 3 月 20 日，雅化集团公司第一届第九次董事会会议审议通过议案调整“雅安炸药生产线高效节能改造项目”的概算，投资概算总额由 5,400 万元变更为 21,500 万元，增加的 16,100 万元预算用超募资金予以补充，故截至期末投资总额以 21,500 万元计算。

注 2、该项目已于 2011 年 9 月投入生产，由于目前为试生产阶段，尚未达到预定使用状态，故暂无法列示“本年度实现的效益”和“是否达到预计效益”两个项目的金额或内容。

注 3、2011 年 4 月 17 日，雅化集团公司董事会决议用自有资金参股深圳市金奥博科技有限公司。

注 4、“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

#### 4、变更募集资金投资项目情况

变更募集资金投资项目情况表

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目是否发生重大
爆破工程一体化项目	爆破工程一体化项目	9,320.00	-	-		2013 年 4 月			否
高精度延期雷管建设项目	高精度延期雷管建设项目	6,380.00	1,013.22	1,013.22	15.88	2012 年 12 月			否
科技研发中心建设项目	科技研发中心建设项目	6,830.00	474.65	474.65	6.95	2013 年 1 月			否
雅安炸药生产线高效节能改造项目	雅安炸药生产线高效节能改造项目	21,500.00	3,422.19	3,422.19	15.92	2013 年 7 月			否
旺苍炸药生产线高效节能改造项目	旺苍炸药生产线高效节能改造项目	2,750.00	654.28	654.28	23.79	2013 年 4 月			否
三台炸药生产线高效节能改造项目	三台炸药生产线高效节能改造项目	2,550.00	2,268.27	2,268.27	88.95	2011 年 9 月			否
新型乳化剂建设项目	新型乳化剂建设项目	2,830.00	9.74	9.74	0.34	2013 年 1 月			否
收购内蒙古柯达化工有限责任公司		34,100.00	28,125.48	28,125.48	82.48	2011 年 4 月			否
参股深圳市金奥博科技有限公司		4,000.00	-	-	-	2011 年			是

信息化建设项目		7,500.00	721.61	721.61	9.62	2014年12月			否
补充流动资金		19,018.00	24,992.52	24,992.52	131.42	2011年			否
合计		116,778.00	61,681.96	61,681.96	52.82	-		-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）				详见本节“5、募集资金投资具体项目变更情况”					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				三台炸药生产线改造项目 2011 年 9 月投入生产, 目前为试生产阶段					
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明				详见本节“5、募集资金投资具体项目变更情况之“(9)关于超募资金使用情况”之③					

### 5、募集资金投资具体项目变更情况

2011年3月20日，公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于变更募投项目相关内容的议案》、《关于募投项目资金置换的议案》、《关于使用部分超募资金补充募投项目资金缺口的议案》、《关于使用部分超募资金收购柯达化工股权的议案》、《关于使用部分超募资金参股金奥博公司的议案》、《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》以及《关于使用超募资金补充流动资金的议案》决议，公司募集资金变更情况如下：

#### (1) 爆破工程一体化项目变更情况

①实施主体：由四川雅化实业集团股份有限公司变更为下属全资子公司四川雅化实业集团爆破工程有限公司。采用向该子公司增资方式实施。

②实施地点：由盐边县桐子林镇金河村变更为盐边县益民乡。

③实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2011年4月，建设工期为24个月”。

④技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。

#### (2) 高精度延期雷管建设项目变更情况

①建设工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2010年4月，建设工期32个月”。

②技术方案及具体投资明细计划：在投资概算不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备

购置和配套设施建设。

(3) 科技研发中心建设项目变更情况

①实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2010年1月，建设工期36个月”；

②技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。

(4) 雅安炸药生产线高效节能改造项目变更情况

①实施地点：由原地改造（雅安市陇西路20号）变更为雅安市雨城区草坝镇；

②实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2011年7月，建设工期24个月”；

③技术方案及具体投资明细计划：投资概算总额由5,400万元变更为21,500万元，增加的16,100万元预算用超募资金予以补充，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括土地购置、设备购置和配套设施建设。

(5) 旺苍炸药生产线高效节能改造项目变更情况

①实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2011年4月，建设工期24个月”；

②技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。

(6) 三台炸药生产线高效节能改造项目变更情况

①实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2010年3月，建设工期18个月”；

②技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。

(7) 新型乳化剂建设项目变更情况

①实施地点：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；

②实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2011年7月，建设工期18个月”；

③技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。

(8) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2011年3月20日，信永中和会计师事务所有限责任公司出具了《关于四川雅化实业集团股份有限公司自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》

(XYZH/2010CDA2064-2)，并经2011年3月20日公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于募投项目资金置换的议案》。截至2011年2月28日止，公司以自有资金投入募集资金项目置换金额1,097.53万元。具体明细如下：

单位：人民币万元

项目名称	自筹资金预先投入需置换金额		
	截止 2011 年 2 月 28 日累计	其中	
		截止 2010 年 12 月 31 日	2011 年 1 月 1 日至 2011 年 2 月 28 日
高精度延期雷管建设项目	74.63	73.78	0.85
科技研发中心建设项目	131.43	116.40	15.03
三台炸药高效节能改造项	891.47	525.51	365.96
合计	1,097.53	715.69	381.84

(9) 关于超募资金使用情况

①2011年3月20日，公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于变更募投项目相关内容的议案》、《关于使用部分超募资金补充募投项目资金缺口的议案》，调整“雅安炸药生产线高效节能改造项目”的概算，投资概算总额由5,400万元变更为21,500万元，增加的16,100万元预算用超募资金予以补充。

②2011年3月20日，公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于使用部分超募资金收购柯达化工股权的议案》，使用超募资金34,100万元收购内蒙古柯达化工有限责任公司100%的股权，若不能收购内蒙古柯达化工有限责任公司100%股权或最后确定的收购价格低于预期，则剩余资金转作流动资金。2011年4月，公司实际支付28,125.48

万元收购内蒙古柯达化工有限责任公司82.4811%的股权，剩余5,974.52万元超募资金转作流动资金。

③2011年3月20日，公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于使用部分超募资金参股金奥博公司的议案》，以深圳市金奥博科技有限公司截止2010年12月31日的资产评估结果6125万元净资产为依据，经双方协商确定本次增资扩股每1元注册资本对应出资人民币20元，公司出资人民币4,000万元，认购深圳市金奥博科技有限公司新增注册资本200万元，资本金来源为公司超募资金。2011年4月17日，公司第一届董事会第十次决议用自有资金4,000万元参股深圳市金奥博科技有限公司。

④2011年3月20日，公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，信息化项目总投资概算为7,500万元。截至2011年12月31日止，已用超募资金投入信息化项目建设721.61万元。

⑤2011年3月20日，公司第一届第九次董事会会议根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》、《募集资金管理办法》的规定审议通过《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，以超募资金19,018万元及全部超募资金所产生的利息永久补充公司流动资金。截至2011年5月止，从募集资金账户向公司自有资金户转入25,598.26万元（其中：收购内蒙古柯达化工有限责任公司剩余募集资金5,974.52万元、募集资金利息收入605.74万元）。

#### 6、募集资金使用及披露中存在的问题

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

#### 7、公司存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的，应在专项报告分别说明。

截至2011年12月31日，本公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

#### 8、保荐机构意见

保荐机构申银万国证券股份有限公司出具的公司《申银万国关于四川雅化2011年度募集资金存放与使用情况的核查意见》认为：雅化集团2011年年度募集资金的存储及使用符合中国证监会和深圳证券交易所关于募集资金管理的相关规定，雅化集团已披露的相关信息反映了其募集资金的使用情况，不存在募集资金使用违反相关法律

法规的情形，其董事会编制的《四川雅化实业集团股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项报告》与实际情况相符。

#### 9、审计机构意见

审计机构信永中和会计师事务所有限责任公司出具了《四川雅化实业集团股份有限公司2011年度募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》(XYZH/2011CDA2046-1-1)，认为：雅化集团公司上述募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照深圳证券交易所颁布的《中小板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制，在所有重大方面如实反映了雅化集团公司2011年度募集资金的实际存放与使用情况。

### (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，公司持有金奥博公司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) 列表披露项目投资总额超过公司最近一期经审计净资产10%及以上的重大非募集资金投资项目

报告期内，公司无投资总额超过公司最近一期经审计净资产10%及以上的重大非募集资金投资项目

## 四、董事会工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况

2011年度，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，共召开9次董事会，具体情况如下：

会议届次	召开日期	审议内容	决议披露媒体名称	披露日期
第一届第九次会议	3月20日	《董事会 2010 年年度工作报告》、《公司 2010 年年度报告及摘要》、《公司 2010 年度利润分配和资本公积转增股本的预案》等议案。	《证券时报》 《中国证券报》 巨潮资讯网	3月22日
第一届第十次会议	4月18日	《关于使用自有资金参股金奥博公司的议案》	《证券时报》 《中国证券报》 巨潮资讯网	4月19日
第一届第十一次会议	4月27日	《公司 2011 年度第一季度季度报告全文及正文》。		
第一届第十二次会议	6月11日	《关于柯达化工增资扩股的议案》、《关于以自有资金补充雅安工业园区土地购置款的议案》等议案。	《证券时报》 《中国证券报》 巨潮资讯网	6月14日
第一届第十三次会议	6月30日	《关于开展信息披露工作专项活动的自查报告和整改计划》。		
第一届第十四次会议	8月9日	《公司2011年半年度报告全文及摘要》。		
第一届第十五次会议	9月28日	《关于审议〈中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表〉的议案》、《关于审议〈四川雅化实业集团股份有限公司爱心基金管理办法（试行）〉的议案》和《关于购置国家级技术中心办公用房的议案》。	《证券时报》 《中国证券报》 巨潮资讯网	9月30日
第一届第十六次会议	10月26日	《公司 2011 年度第三季度季度报告全文及正文》。		
第一届第十七次会议	11月5日	《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》。	《证券时报》 《中国证券报》 巨潮资讯网	11月8日

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

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

报告期内，公司利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况：2011年4月18日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过了2010年年度权益分派实施方案，按公司2010年末总股本160,000,000股为基数，每10股派3元人民币现金（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该分配方案于2011年4月27日实施完毕，2011

年5月17日完成工商变更登记手续，公司总股本由160,000,000股增加至320,000,000股。

### （三）董事会下设各专业委员会的履职情况

#### 1、董事会战略委员会

2011年，董事会战略发展委员会严格遵守国家法律、法规和《公司章程》、《战略委员会议事规则》等相关规定，忠诚、诚信、勤勉地开展工作、履行职责，全年共召开1次会议，相关情况如下：

2011年3月8日，战略发展委员会就调整在雅募投项目实施地、投资参股深圳金奥博公司、收购内蒙古柯达公司股权等事项进行了认真分析、研究，认为：将“雅安炸药生产线高效节能改造项目”和“新型乳化剂建设项目”的建设用地调整到雅安市草坝镇，在草坝镇打造雅化产业园，不仅有利于募投项目的实施，同时为下一步实施精细化工、包装材料等项目准备了建设用地；参股金奥博公司可进一步提升集团的技术创新能力，为集团的持续发展奠定坚实的基础；收购内蒙古柯达公司股权符合国家民爆行业的产业政策和雅化发展战略，能有效提升雅化的规模和综合实力。

#### 2、公司董事会审计委员会

2011年，董事会审计委员会严格遵守国家法律、法规和《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规定，忠诚、诚信、勤勉地开展工作、履行职责，全年共召开4次会议，相关情况如下：

2011年，主要审议了审计监察部提交的《2011年年度审计工作计划》、《2011年内部审计工作报告》、各季度《审计工作计划》、各季度《审计工作开展情况的报告》等，并按季度向董事会报告内部审计工作进度、质量以及发现的问题。报告期内，审计委员会依据公司内部审计制度的要求，对公司财务报告以及公司审计监察部提交的内部审计报告进行审核，参与了公司外部审计涉及重大事项的讨论。

#### 3、董事会提名与薪酬考核委员会

2011年，董事会审计委员会严格遵守国家法律、法规和《公司章程》、《提名与薪酬考核委员会议事规则》等相关规定，忠诚、诚信、勤勉地开展工作、履行职责，全年共召开2次会议，相关情况如下：

2011年，主要对公司2010年高级管理人员业绩考核结果、2011年度高级管理人员薪酬调整方案（标准）、公司管理人员年薪管理办法等事项进行了审议。一致认为

公司高级管理人员度业绩考核是严格按照规定执行的，2011年度高管人员的薪酬调整方案和年薪管理办法符合公司的发展需要。董事会提名与薪酬考核委员会在2011年的工作中，未发现公司有任何违反法律法规的情形发生。

## 五、利润分配预案

### （一）公司2011年度利润分配的预案

根据《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定，公司结合企业发展要求，在兼顾企业发展和股东利益的基础上，提出2011年度利润分配的预案：

经信永中和会计师事务所审计，截止2011年12月31日母公司实现净利润197,043,339.15元，提取法定盈余公积金19,704,333.92元后，加上年初未分配利润102,758,356.76元，扣除本年内已向投资者分配利润48,000,000.00元，本年度公司可供股东分配的利润232,097,361.99元。

2011年度利润分配的预案如下：拟以本公司2011年末总股本320,000,000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96,000,000元，剩余未分配的利润136,097,361.99元结转以后年度分配。

### （二）公司最近三年利润分配情况

#### 1、近三年的利润分配方案

（1）2009年3月31日，公司2008年年度股东会决议，对公司2008年度未分配利润进行分配，提取10%的法定盈余公积后，向全体股东分配现金股利5,430.00万元（含税），上述股利已经支付完毕。

（2）2009年9月15日，本公司2009年度第一次临时股东大会决议，对2009年中期利润进行分配，提取10%的法定盈余公积后，向全体股东每10股派发现金股利1.25元（含税），上述股利已经支付完毕。

（3）2010年3月21日，公司召开2009年度股东大会，会议决议公司2009年度不进行分配，也不进行资本公积转增资本。

（4）2011年4月18日，公司召开的2010年年度股东大会审议通过了2010年度权益分派实施方案，按公司2010年末总股本160,000,000股为基数，每10股派3元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，上述权益分配已实施完

毕。

## 2、近三年现金分配情况表

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润	占合并报表中归属于 上市公司股东的净利 润的比率 (%)	年度可分配利润
2010 年	48,000,000.00	164,515,318.67	29.18	257,527,126.57
2009 年	69,300,000.00	137,255,726.56	50.49	234,895,527.37
2008 年	54,300,000.00	56,066,807.05	96.85	109,655,737.73
最近三年累计现金分红金额 占最近年均净利润的比例 (%)			143.86	

## 六、投资者关系管理及信息披露

### （一）投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格执行《投资者调研接待工作管理办法》、《中小企业板信息披露业务备忘录第2号：上市公司与特定对象直接沟通相关事项》和公司制定的《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等相关规定，设立了专门机构并配备了相应的专职人员，对投资者关系管理事务的各方面均做出了明确确定。公司董事长为投资者关系管理的第一责任人；董事会秘书为公司投资者关系管理的直接负责人；公司董事会办公室是公司投资者关系管理的职能部门，在董事会秘书的领导下开展有关投资者关系管理的相关事务。在不违反中国证监会、深圳证券交易所和公司信息披露制度的前提下，客观、真实、准确、完整地介绍公司的情况。

公司开设了投资者关系管理专线、专用电子邮箱和投资者关系互动平台以及在公司网站设立了投资者关系管理专栏等多种交流渠道和平台，认真接受投资者各种咨询，听取并反馈投资者的建议和意见。在接待特定对象时，公司严格执照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第2号：上市公司与特定对象直接沟通相关事项》的要求，认真做好特定对象的来访接待工作，对来访的特定对象均按要求进行事先预约，如接待时间在重大信息披露窗口期，公司尽量建议规避。在接待投资者来访时，公司均按要求来访人员签署《承诺书》，

详细记录谈话主要内容，同时将沟通纪要和《承诺书》及时上传深圳证券交易所报备。

为使更广大的投资者参与公司的信息沟通，报告期内，公司还组织了两次网上业绩说明会，分别是：

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情况的全面了解。

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情况的全面了解。

报告期内，公司在持续做好信息披露工作的同时，认真做好投资者电话咨询、邮件回复等工作，详细回答投资者的问询，及时将投资者提出的问题及建议进行整理，并向公司各级管理机构汇报，最大限度地保证投资者与公司信息交流渠道的畅通。

## （二）内幕信息知情人管理

报告期内，为规范公司的内幕信息管理和加强内幕信息保密工作，切实保护广大投资者的合法权益，维护信息披露的公开、公平、公正，根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并组织内部相关人员认真学习，提高认识，定期如实登记报备内幕信息知情人情况。根据相关法规的变化，公司及时对《内幕信息知情人登记管理制度》进行修订和完善。

报告期内，公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生，也无监管处罚记录。

## （三）披露信息的媒体

公司指定巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》、《中国证券报》（2011年11月9日前）、《上海证券报》（2011年11月9日后）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

## 第十节 监事会报告

公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，依法运作、履行监督职责。在2010年，监事会对公司的重大决策事项、重要经济活动都积极参与了审核，监事会成员列席了公司召开的股东大会、董事会、经理办公会，并发表意见和建议，对公司董事、经理层等执行公司职务的行为进行了有效的监督，不定期的检查公司经营和财务状况，积极地维护全体股东的权益。现将2011年工作报告如下：

### 一、主要工作

1、定时和不定时召开工作会议。2011年，监事会按公司《监事会议事规则》的规定及时召开会议，对监事会应审议的事项进行讨论研究和审议，全年共召开定期会议一次，临时会议四次。

2、依法履行监督检查职责。为了加强监督，监事会成员参与了对公司物资采购、资金支付、工程项目实施、薪酬和福利制度执行情况的检查；对公司董事和高管人员的履职情况进行了监督；对董事会贯彻执行股东大会决议、决策程序进行了监督，有效地保障了公司各项工作的合法性、合规性。

3、对公司高管进行考核和评价。为了促使高管更好地履行职责，加强自身建设，监事会对高管2011年的工作履职情况进行了评价和考核。

4、对公司财务工作进行了检查。监事会通过参与内部审计工作，对公司日常财务情况进行检查、监督。

### 二、监事会会议情况

2011年度，公司监事会共召开了五次会议，会议情况如下：

1、2011年3月26日，召开公司第一届监事会第四次会议，监事会全体人员到会参加。会议审议通过了《公司2010年度监事会工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》、《公司企业内部自我评价报告的议案》、《公司2011年度日常关联交易的议案》、《关于变更爆破工程一体化项目相关内容的议案》、《关于变更高精度延期雷管建设项目相关内容的议案》、《关于变更科技研发中心建设项目相关内容的议案》、《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》、《关于变更新型乳化剂建设项目的议案》、《关于审议公司2010年度募集资

金存放和使用情况的议案》、《关于置换募集资金的议案》、《关于使用部分超募资金收购柯达化工股权的议案》、《关于使用部分超募资金参股金奥博公司的议案》、《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》、《关于使用超募资金补充流动资金的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》等十八项议案。

本次监事会决议详见公司于2011年3月22日在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》上发布的《四川雅化实业集团股份有限公司监事会决议公告》。

2、2011年4月27日，召开公司第一届监事会第五次会议，监事会全体人员到会参加。会议审议通过了《2011年第1季度季度报告全文及正文》。

本次监事会决议已提交深圳证券交易所备案。

3、2011年8月9日，召开公司第一届监事会第六次会议，监事会全体人员到会参加。会议审议通过了《2011年半年度报告》和《2011年半年度报告摘要》。

本次监事会决议已提交深圳证券交易所备案。

4、2011年10月26日，召开公司第一届监事会第七次会议，监事会全体人员到会参加。会议审议通过了《2011年第3季度季度报告全文及正文》。

本次监事会决议已提交深圳证券交易所备案。

5、2011年11月5日，召开公司第一届监事会第八次会议，监事会全体人员到会参加。会议审议通过了《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》。

详见公司于2011年11月8日在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》上发布的《四川雅化实业集团股份有限公司监事会决议公告》。

### 三、对2011年公司有关事项的独立意见

#### 1、公司依法运作情况：

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的相关规定，监事会通过列席报告期内年度股东大会、历次董事会会议和经理办公会，并对公司生产经营状况进行充分了解和监督，认为：2011年度，公司所有重大决策程序符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的相关规定；公司建立了较为完善的内部控制制度并贯彻实施和不断完善，有效地控制了企业的各项经营风险；报告期内，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律法规、《公司章程》的规定，无有损于公司及股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务的情况：

监事会对公司2011年的财务状况、财务管理等进行了认真、细致的检查和审核，

认为：公司财务制度健全、运作规范，严格执行了《会计法》、《企业会计准则》等法律法规。公司《2011年度财务报告》经信永中和会计师事务所有限责任公司审计出具了无保留意见的报告。报告真实、准确的反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3、募集资金使用情况：

2011年，公司使用超募资金收购内蒙古柯达化工有限公司自然人股权，符合公司长期发展的利益和目标；公司使用超募资金投入公司信息化建设项目，对公司管理能力的提升具有重要的作用；公司将剩余的超募资金用于补充流动资金，符合《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》中的有关规定及公司《募集资金管理制度》的规定，有利于提高资金使用效率，降低财务费用，维护公司和投资者的利益。

监事会对公司2011年募集资金使用情况进行认真监督和检查，认为：报告期内，公司募集资金的存放和使用管理严格遵循了《募集资金管理办法》的要求管理和使用募集资金，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更募集资金的投向，未发现募集资金使用不当的情况，没有损害股东和公司利益的情况。公司董事会出具了《关于2011年度募集资金存放与使用情况专项报告》，经核查，该报告符合《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及相关格式指引的规定，如实反映了公司2011年度募集资金实际存放与使用情况。

### 4、公司收购和出售资产情况：

2011年公司收购和出售资产的情况。报告期内，公司收购内蒙古柯达化工有限公司股权，是出于公司长远发展的需要，符合公司长期发展规划的要求，并且遵循市场原则，交易方式、交易价格合理，没有发现内幕交易及损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

### 5、关联交易情况：

经对公司2011年关联交易的审查，认为公司与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、深圳市金奥博科技有限公司发生的关联交易，遵循了公平、公开、公允的原则，符合公司生产经营的实际需要，其决策程序合法，交易价格合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### 6、对公司内部控制自我评价的意见：

通过对《公司内部控制自我评价报告》的审议，并且与公司管理层和管理部门的沟通交流，查阅了公司的管理制度，了解执行情况后，认为：公司建立了较为完善的

内部控制制度体系和内控制度，并在实施中得到不断的完善，各项制度在生产经营环节中得到有效的执行。公司出具的2011年内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

7、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况；

报告期，监事会对公司《建立内幕信息知情人登记管理制度》和执行内幕信息知情人登记管理的情况进行审核后，认为：公司已按照证券监管机构的相关规定制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，期间未发生内幕交易，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

公司监事会将继续按照《公司法》、《证券法》等相关法规和《公司章程》的规定，忠实履行职责，进一步促进公司的规范运作。

## 第十一节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大收购及出售资产、吸收合并事项

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

### 三、破产重组事项

报告期内，公司未发生破产重组事项。

### 四、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司持有其他非上市金融企业情况如下：

单位：（人民币）万元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	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	100.00	0.44%	100.00	7,799.41	7,049.84	长期股权投资	发起设立

### 五、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

### 六、上市公司与控股股东及其关联方发生资金往来情况

报告期内，公司与控股股东及其关联方未发生任何资金往来。

### 七、重大关联交易事项

公司第一届董事会第十九次会议于2012年3月13日审议了公司2012年度预计日常关联交易的议案，以七票赞成、零票反对、零票弃权审议通过了《关于公司2011年度

关联交易的议案》。在董事会审议该议案前，公司独立董事进行了事前确认，并出具了事前确认函；在审议该议案时，关联董事董斌、杜鹃回避表决。本次董事会审议通过后，将提交公司2011年度股东大会审议批准，关联股东董斌、杜鹃回避表决。

### （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(%)
四川雅安盛达民爆物品有限公司	51,521,618.00	5.26	44,584,840.79	5.90
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	27,718,488.44	2.83		
<b>合计</b>	<b>79,240,106.44</b>	<b>8.09</b>	<b>44,584,840.79</b>	<b>5.90</b>

注：由于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为公司的投资公司，公司委派公司高级管理人员董斌担任盛达民爆公司董事长、高级管理人员宾晶担任聚安民爆董事长，按照《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3条的规定，上述二家企业与公司形成关联方，其交易构成了与该公司的关联交易。

### （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	8,701,100.00	1.87	—	—
<b>合计</b>	<b>8,701,100.00</b>	<b>1.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注：由于深圳市金奥博科技有限公司为本公司的参股公司，故公司委派公高级管理人员高欣、杜鹃担任金奥博公司董事，按照《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3条的规定，与公司形成关联方，其交易构成了与该公司的关联交易。

## 八、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。

## 九、承诺事项

### （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、解聘、聘任会计师事务所情况

经公司2011年4月18日召开的2010年年度股东大会审议批准，公司续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为公司2011年度审计机构。报告年度支付给会计师事务所的报酬为90万元，目前审计机构和签字会计师已为公司提供审计报务的连续年限为5年。

## 十一、报告期内，公司聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人的情况

报告期内，公司聘请信永中和会计师事务所有限责任公司为内部控制审计会计师事务所，其报酬已包含在支付给信永中和会计师事务所报酬的90万元内，未单独支付。

报告期内，公司还处于持续督导期内，未进行其他聘请，也未发生其他费用支出。

## 十二、会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更情况

报告期内无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

## 十三、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内受到的处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### 十四、信息披露情况

报告期内，公司相关信息披露情况如下：

公告编号	公告文件名称	披露日期
2011-01	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
2011-02	关于网下配售股份上市流通提示性公告	2011年1月28日
2011-03	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
2011-04	关于增资盛达公司的公告	2011年2月23日
2011-05	2010年度业绩快报	2011年2月25日
2011-06	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
2011-07	停牌公告	2011年3月15日
2011-08	董事会决议公告	2011年3月22日
2011-09	关联交易公告	2011年3月22日
2011-10	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
2011-11	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
2011-12	关于募投项目资金置换的公告	2011年3月22日
2011-13	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
2011-14	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
2011-15	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
2011-16	关于使用超募资金补充流动资金的公告	2011年3月22日
2011-17	关于召开2010年年度股东大会的通知	2011年3月22日

公告编号	公告文件名称	披露日期
2011-18	监事会决议公告	2011 年 3 月 22 日
2011-19	2010 年年度报告摘要	2011 年 3 月 22 日
2011-20	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
2011-21	关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	2011 年 4 月 11 日
2011-22	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
2011-23	2010 年度股东大会决议公告	2011 年 4 月 19 日
2011-24	董事会决议公告	2011 年 4 月 19 日
2011-25	2010 年度权益分派实施公告	2011 年 4 月 20 日
2011-26	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
2011-27	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
2011-28	2011 年第一季度报告正文	2011 年 4 月 28 日
2011-29	关于雅化工业园区购置土地情况的公告	2011 年 5 月 3 日
2011-30	关于签订募集资金三（四）方监管协议的公告	2011 年 5 月 18 日
2011-31	关于完成工商变更登记的公告	2011 年 5 月 19 日
2011-32	关于参股金奥博公司的进展公告	2011 年 5 月 27 日
2011-33	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
2011-34	董事会决议公告	2011 年 6 月 14 日
2011-35	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
2011-36	关于全资子公司完成增资工商变更登记的公告	2011 年 7 月 29 日
2011-37	关于柯达化工完成增资工商变更登记的公告	2011 年 8 月 2 日
2011-38	雅化集团三台生产点 12000 吨乳化炸药生产线顺利通过试生产考核的公告	2011 年 8 月 3 日
2011-39	2011 年半年度报告摘要	2011 年 8 月 10 日
2011-40	关于取得“从事自营民爆产品出口业务”批复的公告	2011 年 8 月 12 日

公告编号	公告文件名称	披露日期
2011-41	关于投资“爆破合成新材料”项目的公告	2011年9月15日
2011-42	关于全资子公司爆破公司完成增资工商变更登记的公告	2011年9月23日
2011-43	关于取得安全气囊用点火具生产许可的公告	2011年9月26日
2011-44	董事会决议公告	2011年9月30日
2011-45	雅化集团三台生产点12000吨胶状乳化炸药生产线顺利通过正式验收的公告	2011年10月18日
2011-46	2011年第三季度季度报告正文	2011年10月27日
2011-47	董事会决议公告	2011年11月8日
2011-48	监事会决议公告	2011年11月8日
2011-49	董事会关于使用自有资金购买银行理财产品的公告	2011年11月8日
2011-50	技术中心获得国家认定企业技术中心的公告	2011年11月17日

上述公告同时刊登在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 及公司指定的媒体。

### 十五、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
2011 年 8 月 12 日	雅化集团总部	实地调研	南方基金、国金证券	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 8 月 26 日	雅化集团总部	实地调研	中邮证券	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 8 月 31 日	雅化集团总部	实地调研	中投证券、国泰君安	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 11 月 3 日	雅化集团总部	实地调研	嘉实基金	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 11 月 4 日	雅化集团总部	实地调研	华西证券	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 11 月 9 日	雅化集团总部	实地调研	上投摩根、兴业基金、中银证券、中海基金	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 12 月 1 日	雅化集团总部	实地调研	国信证券、嘉实基金	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 12 月 5 日	雅化集团总部	实地调研	亿富来投资顾问公司	公司经营情况及募集资金的使用
2011 年 12 月 22 日	雅化集团总部	实地调研	东兴证券	公司经营情况及募集资金的使用

## 十六、公司其他重大事项

报告期内，公司无其他需要说明的重大事项。

## 第十二节 财务报告

### 审计报告

XYZH/2011CDA2046-1

四川雅化实业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川雅化实业集团股份有限公司（以下简称雅化集团公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

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

#### 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，雅化集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅化集团公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：宋朝学

中国注册会计师：张雯燕

中国 北京

二〇一二年三月十三日

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	1,079,923,736.89	1,420,503,337.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	54,843,145.50	10,828,854.00
应收账款	八、3	50,309,683.02	39,942,069.92
预付款项	八、4	45,023,762.03	9,778,629.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	八、5	285,486.88	719,500.00
其他应收款	八、6	8,766,543.56	1,777,951.25
买入返售金融资产			
存货	八、7	74,885,133.75	51,165,891.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	2,671,451.95	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,316,708,943.58</b>	<b>1,534,716,233.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、9	7,500,000.00	2,663,724.93
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、10	88,242,412.25	51,029,910.83
投资性房地产	八、11	12,749,502.98	8,001,342.35
固定资产	八、12	241,986,910.74	160,299,133.69
在建工程	八、13	65,558,288.38	12,673,763.49
工程物资	八、14	117,872.25	114,287.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、15	90,904,767.67	49,094,274.41
开发支出			
商誉	八、16	210,209,413.05	
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、17	7,896,032.51	3,212,076.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>725,165,199.83</b>	<b>287,088,513.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,041,874,143.41</b>	<b>1,821,804,747.27</b>

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

合并资产负债表 (续)

2011 年 12 月 31 日

编制单位: 四川雅化实业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、19	34,751,836.96	30,117,781.98
预收款项	八、20	11,248,493.27	9,515,868.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、21	41,366,499.30	37,864,719.50
应交税费	八、22	23,239,336.06	25,605,493.97
应付利息			
应付股利	八、23	339,696.07	60,000.00
其他应付款	八、24	38,308,934.42	30,981,661.69
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>149,254,796.08</b>	<b>134,145,525.38</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	八、17	25,184.10	2,704,105.93
其他非流动负债	八、25	1,155,000.00	1,295,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,180,184.10</b>	<b>3,999,105.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,434,980.18</b>	<b>138,144,631.31</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	八、26	320,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	八、27	1,028,328,071.67	1,176,257,409.43
减: 库存股			
专项储备	八、28	58,127,973.67	55,307,420.07
盈余公积	八、29	32,788,068.61	13,083,734.69
一般风险准备			
未分配利润	八、30	379,827,222.64	257,531,871.15
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,819,071,336.59</b>	<b>1,662,180,435.34</b>
少数股东权益	八、31	72,367,826.64	21,479,680.62
<b>股东权益合计</b>		<b>1,891,439,163.23</b>	<b>1,683,660,115.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,041,874,143.41</b>	<b>1,821,804,747.27</b>

法定代表人: 郑戎

主管会计工作负责人: 杜鹃

会计机构负责人: 胡强

母公司资产负债表  
2011 年 12 月 31 日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		660,323,138.13	1,019,748,087.51
交易性金融资产			
应收票据		31,140,000.00	10,650,000.00
应收账款	十五、1	18,711,496.09	17,034,968.28
预付款项		33,117,654.67	4,524,973.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	865,417.20	580,218.16
存货		14,990,620.76	14,812,556.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>759,148,326.85</b>	<b>1,067,350,804.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	781,829,292.44	356,642,787.03
投资性房地产		1,519,839.60	1,588,418.75
固定资产		72,556,269.85	40,765,734.89
在建工程		1,497,075.50	7,649,418.38
工程物资		87,193.17	114,287.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,357,984.42	17,724,096.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,638,915.31	1,587,488.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>881,486,570.29</b>	<b>426,072,231.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,640,634,897.14</b>	<b>1,493,423,035.98</b>

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

母公司资产负债表 (续)

2011 年 12 月 31 日

编制单位: 四川雅化实业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,088,572.67	6,614,056.25
预收款项		828,379.60	13,320.03
应付职工薪酬		17,287,789.40	17,650,528.78
应交税费		9,037,016.52	11,685,724.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,613,816.05	14,642,378.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,855,574.24</b>	<b>50,606,007.98</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>49,855,574.24</b>	<b>50,606,007.98</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		320,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		992,153,403.32	1,152,978,126.70
减: 库存股			
专项储备		13,740,488.98	13,996,809.85
盈余公积		32,788,068.61	13,083,734.69
一般风险准备			
未分配利润		232,097,361.99	102,758,356.76
<b>股东权益合计</b>		<b>1,590,779,322.90</b>	<b>1,442,817,028.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,640,634,897.14</b>	<b>1,493,423,035.98</b>

法定代表人: 郑戎

主管会计工作负责人: 杜鹃

会计机构负责人: 胡强:

合并利润表

2011 年度

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		1,105,596,009.01	763,097,888.72
其中：营业收入	八、32	1,105,596,009.01	763,097,888.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		892,142,319.68	587,558,100.79
其中：营业成本	八、32	639,168,945.25	390,668,455.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、33	12,221,784.47	8,302,743.10
销售费用	八、34	77,896,075.18	51,475,831.73
管理费用	八、35	170,731,076.03	138,017,166.47
财务费用	八、36	-14,736,950.29	-1,751,440.59
资产减值损失	八、37	6,861,389.04	845,344.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、38	21,160,770.29	2,180,059.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,776,875.26	660,666.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		234,614,459.62	177,719,847.71
加：营业外收入	八、39	12,286,925.31	8,434,918.67
减：营业外支出	八、40	5,961,248.99	2,076,446.01
其中：非流动资产处置损失		4,084,187.14	1,466,001.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		240,940,135.94	184,078,320.37
减：所得税费用	八、41	40,149,171.38	15,990,761.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		200,790,964.56	168,087,558.72
归属于母公司股东的净利润		189,999,685.41	164,515,318.67
少数股东损益		10,791,279.15	3,572,240.05
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	八、42	0.59	0.67
（二）稀释每股收益	八、42	0.59	0.67
<b>七、其他综合收益</b>	八、43	-824,723.38	47,793.70
<b>八、综合收益总额</b>		199,966,241.18	168,135,352.42
归属于母公司股东的综合收益总额		189,174,962.03	164,543,994.89
归属于少数股东的综合收益总额		10,791,279.15	3,591,357.53

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

## 母公司利润表

2011 年度

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	305,461,885.30	268,472,278.08
减：营业成本	十五、4	179,982,238.50	147,452,094.25
营业税金及附加		2,302,604.59	2,205,950.08
销售费用		18,112,276.14	17,097,563.95
管理费用		56,989,528.28	46,636,800.98
财务费用		-9,802,731.97	-1,464,993.12
资产减值损失		-24,976.34	566,102.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	144,354,143.68	50,647,083.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,742,092.10	617,083.19
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		202,257,089.78	106,625,842.62
加：营业外收入		5,303,723.08	2,514,907.37
减：营业外支出		690,459.86	992,572.40
其中：非流动资产处置损失		344,999.77	619,419.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		206,870,353.00	108,148,177.59
减：所得税费用		9,827,013.85	9,308,880.94
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		197,043,339.15	98,839,296.65
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		197,043,339.15	98,839,296.65

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

合并现金流量表  
2011 年度

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,102,459,598.33	827,739,782.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、44	28,487,817.98	20,277,309.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,130,947,416.31</b>	<b>848,017,092.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		522,919,042.80	322,953,962.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		161,622,385.28	127,485,546.08
支付的各项税费		151,063,219.03	91,881,712.74
支付其他与经营活动有关的现金	八、44	137,189,732.58	98,669,764.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>972,794,379.69</b>	<b>640,990,985.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>158,153,036.62</b>	<b>207,026,106.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,798,495,182.41	
取得投资收益收到的现金		16,075,725.74	1,990,856.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		961,142.30	282,540.75
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,815,532,050.45</b>	<b>4,143,397.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,306,116.79	48,960,460.88
投资支付的现金		1,846,215,074.70	43,163,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		270,195,379.47	603,444.39
支付其他与投资活动有关的现金			203,483.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,298,716,570.96</b>	<b>92,930,388.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-483,184,520.51</b>	<b>-88,786,991.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		38,745,141.00	1,178,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,745,141.00	7,500,000.00
取得借款所收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,745,141.00</b>	<b>1,208,600,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,293,258.03	3,568,664.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,293,258.03	
支付其他与筹资活动有关的现金			3,320,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>54,293,258.03</b>	<b>56,888,664.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,548,117.03</b>	<b>1,151,711,335.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-340,579,600.92</b>	<b>1,269,950,451.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,420,503,337.81	150,552,886.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,079,923,736.89</b>	<b>1,420,503,337.81</b>

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

母公司现金流量表

2011 年度

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,554,574.20	279,553,546.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,123,342.66	12,648,451.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>297,677,916.86</b>	<b>292,201,997.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		140,388,859.03	130,513,099.38
支付给职工以及为职工支付的现金		44,205,572.47	34,978,856.79
支付的各项税费		37,245,077.38	39,465,022.49
支付其他与经营活动有关的现金		43,902,593.30	35,647,566.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>265,742,102.18</b>	<b>240,604,545.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,935,814.68</b>	<b>51,597,452.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,714,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		139,253,455.11	50,804,258.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		23,571.79	225,276.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,854,077,026.90</b>	<b>51,029,534.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,581,711.32	17,126,714.97
投资支付的现金		2,135,856,079.64	224,165,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,197,437,790.96</b>	<b>241,291,714.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-343,360,764.06</b>	<b>-190,262,180.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,171,100,000.00
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,196,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金			45,000,000.00
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			3,320,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,000,000.00</b>	<b>51,676,950.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,000,000.00</b>	<b>1,144,423,050.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-359,424,949.38</b>	<b>1,005,758,322.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,019,748,087.51	13,989,765.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>660,323,138.13</b>	<b>1,019,748,087.51</b>

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

### 合并股东权益变动表

2011 年度

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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	-147,929,337.76		2,820,553.60	19,704,333.92		122,295,351.49		50,888,146.02	207,779,047.27
（一）净利润							189,999,685.41		10,791,279.15	200,790,964.56
（二）其他综合收益		-824,723.38								-824,723.38
上述（一）和（二）小计		-824,723.38					189,999,685.41		10,791,279.15	199,966,241.18
（三）股东投入和减少资本		12,895,385.62							41,881,551.22	54,776,936.84
1. 股东投入资本		10,242,122.96							41,881,551.22	52,123,674.18
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		2,653,262.66								2,653,262.66
（四）利润分配					19,704,333.92		-67,704,333.92		-3,480,000.00	-51,480,000.00
1. 提取盈余公积					19,704,333.92		-19,704,333.92			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-48,000,000.00		-3,480,000.00	-51,480,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	160,000,000.00	-160,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				2,820,553.60					1,695,315.65	4,515,869.25
1. 本年提取				7,597,293.30					1,695,315.65	9,292,608.95
2. 本年使用				4,776,739.70						4,776,739.70
（七）其他										
四、本年年末余额	320,000,000.00	1,028,328,071.67		58,127,973.67	32,788,068.61		379,827,222.64		72,367,826.64	1,891,439,163.23

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鵑

会计机构负责人：胡强

合并股东权益变动表（续）

2011 年度

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

母公司股东权益变动表

2011 年度

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	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								
<b>二、本年初余额</b>	160,000,000.00	1,152,978,126.70		13,996,809.85	13,083,734.69		102,758,356.76	1,442,817,028.00
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	160,000,000.00	-160,824,723.38		-256,320.87	19,704,333.92		129,339,005.23	147,962,294.90
（一）净利润							197,043,339.15	197,043,339.15
（二）其他综合收益		-824,723.38						-824,723.38
上述（一）和（二）小计		-824,723.38					197,043,339.15	196,218,615.77
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					19,704,333.92		-67,704,333.92	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					19,704,333.92		-19,704,333.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-48,000,000.00	-48,000,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	160,000,000.00	-160,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-256,320.87				-256,320.87
1. 本年提取								
2. 本年使用				256,320.87				256,320.87
（七）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	320,000,000.00	992,153,403.32		13,740,488.98	32,788,068.61		232,097,361.99	1,590,779,322.90

法定代表人：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

公司股东权益变动表（续）  
2011 年度

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
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）股东投入和减少资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00						1,167,780,000.00
1. 股东投入资本	40,000,000.00	1,127,780,000.00						1,167,780,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,883,929.67		-9,879,185.09	4,744.58
1. 提取盈余公积					9,883,929.67		-9,883,929.67	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							4,744.58	4,744.58
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				2,964,362.75				2,964,362.75
1. 本年提取				3,037,123.80				3,037,123.80
2. 本年使用				72,761.05				72,761.05
（七）其他								
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：郑戎

主管会计工作负责人：杜鹃

会计机构负责人：胡强

## 一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

2008年12月22日，本公司全体股东一致同意陈林刚等股东向蒋薇茜、何良新、吴绅转让本公司股权400.90万元。股权转让后，股东人数变更为47位自然人，注册资本为5,430.00万元，

其中：郑戎1,557.50万元，占注册资本28.68%。本公司于2008年12月30日办理工商变更登记。

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

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

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

截止2011年12月31日，本公司总股本为32,000.00万股，其中：限售条件股份24,000.00万股，占总股本的75.00%，无限售条件股份8,000.00万股，占总股本的25.00%。

本公司属专用化学产品制造业行业，经营范围主要为：工业炸药、民用爆破器材、表面活性剂、纸箱、其它化工产品（危险品除外）、机电产品、工程爆破技术服务；危险货物运输（1-5类、9类）；炸药现场混装服务（限分公司经营）。

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

雅化股份的职能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

### 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。

### 记账本位币

雅化集团以人民币为记账本位币。

### 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。

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 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。

## 4. 应收款项坏账准备

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

## 5. 存货

雅化集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

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

## 6. 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。

## 7. 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。

## 8. 固定资产

雅化集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

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

## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 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。

## 12. 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。

### 13. 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。

### 14. 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。

## 15. 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。

## 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 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。

## 24. 分部信息

本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；公司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；公司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。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 25. 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。

## 26. 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。

## 27. 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。

## 28. 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，结合自身实际提取安全生产费用，具体提取比例如下（雅化柯达除外）：

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

根据内蒙古自治区人民政府《关于进一步加强安全生产工作的决定》（内政发〔2004〕11 号）和内蒙古自治区人民政府国防科学技术工业办公室《关于民爆器材生产企业调整重组后进一步加强安全工作的意见》（内科工民爆发〔2007〕87 号），雅化柯达按当年销售收入的 2.00%提取安全生产费用。

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

### 1. 会计政策变更及影响

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更及影响

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 前期差错更正和影响

（1）本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

（2）本年发现采用未来适用法的前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17.00
营业税	服务收入及房屋租赁收入	3.00、5.00
城市维护建设税	应纳增值税和营业税税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳增值税和营业税税额	3.00
地方教育费用附加	应纳增值税和营业税税额	1.00
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20
房产税 2	房产租赁收入	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

### 合并范围内各重要子公司报告期实际负担企业所得税税率

单位名称	2011年度
雅化股份	15.00%
雅化绵阳	15.00%
雅化旺苍	15.00%
雅化三台	15.00%
雅化恒泰	25.00%
雅化爆破	25.00%
雅化运输	25.00%
雅化柯达	25.00%
雅化哈密	25.00%
盛达民爆	25.00%

## 2. 税收优惠及批文

### (1) 高新技术企业税收优惠

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

2009 年 12 月 28 日，雅化股份、雅化绵阳被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR200951000398、GR200951000414，认定有效期 3 年。雅化股份、雅化绵阳 2011 年财务报表按 15.00% 优惠税率计算。

2010 年 12 月 27 日，雅化旺苍、雅化三台被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR201051000083、GR201051000130，认定有效期 3 年。雅化旺苍、雅化三台 2011 年财务报表按 15.00% 优惠税率计算。

### (2) 企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据国家税务总局《关于印发〈企业技术开发费税前扣除管理办法〉的通知》（国税发[1999]49 号），企业当年技术开发费比上年增长达到 10%（含 10%）以上的，可按当年技术开

发费实际发生额的 50%加计抵扣当年度应纳税所得额。依据国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88 号），经四川省企业技术开发费认定办认定及各公司所在地地方税务局审核，雅化股份、雅化绵阳、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	膨化硝酸炸药、乳化炸药生产、销售；包装制品制造、销售；包装制品印刷（仅限于内部印刷）；五金交电、化工产品（不含国家法律、法规禁止或限制的品种）、建筑材料、橡胶制品销售。	49,767,040.00		100.00	100.00	是			
雅化集团三台化工有限公司	有限责任公司	四川三台	生产企业	37,500,000.00	制造、销售：工业炸药；销售：化工产品；土石方工程爆破；危险货物运输；炸药现场混装服务；从事与本企业生产经营相关的对外贸易。	37,500,000.00		100.00	100.00	是			
雅化集团内蒙古柯达化	有限责任	内蒙古包	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。	313,856,079.64		78.46	78.46	是	37,675,938.38		

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
工有限公司	公司	头											
四川雅安盛达民爆物品有限公司	有限责任公司	四川雅安	商贸企业	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	7,104,809.54		
<b>三级子公司</b>													
凉山州彝盟物资有限公司	有限责任公司	四川冕宁	商贸企业	1,000,000.00	金属材料、机电产品、建筑材料销售。	3,865,000.00		100.00	100.00	是			
雅化集团会东县物资有限公司	有限责任公司	四川会东	商贸企业	720,000.00	化工原料、金属材料、机械电器设备、建筑材料、农用机具、轻化工产品、汽车配件、橡胶及制品、五交化销售。	3,600,000.00		100.00	100.00	是			
绵阳华恒物资有限公司	有限责任公司	四川绵阳	商贸企业	1,500,000.00	化工产品(含化学危险品)、塑料制品及原料、轮胎及橡胶制品、钢材(限专业市场内经营)、建筑材料、装饰装修材料、纸及制品、水泥及水泥制品、五金交电、汽车配件的销售。	2,117,100.00		92.64	92.64	是	576,382.76		
攀枝花市和安贸易有限责任公司	有限责任公司	四川攀枝花	商贸企业	1,104,000.00	机电产品、橡胶制品、金属材料、建筑材料、化工产品(不含危险品)、汽车配件、五金、交电、矿石销售。	4,000,012.80		80.00	80.00	是	1,212,577.66		
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	10,000,000.00	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)。	7,000,000.00		70.00	70.00	是	2,771,012.90		

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
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）销售化工原料及产品（不含化学危险品）、金属材料、建材产品的销售。	1,600,000.00		49.34	54.54	是	1,474,104.89		
江油市江泰化工建材有限公司	有限责任公司	四川江油	商贸企业	500,000.00	销售化工产品及其原料（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	688,238.04		
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	565,000.00	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、民用爆破、配送服务。	5,606,000.00		84.00	84.00	是	841,430.08		

设立方式取得的子公司

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	83,200,000.00	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。	83,200,000.00		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），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	12,179,994.55		

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
四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	有限责任公司	新疆哈密	生产企业	10,000,000.00	混装炸药的研发、生产、销售及相关技术服务（具体经营范围以有关部门的批准文件或颁发的许可证为准并在取得许可证后方可经营）	5,500,000.00		55.00	55.00	是	4,503,239.58		
<b>三级子公司</b>													
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。	9,000,000.00		100.00	100.00	是			
四川雅化物流有限公司	有限责任公司	四川雅安	运输企业	1,000,000.00	货物专用运输（自卸运输），普通货运，大型物件运输（一），公路、铁路、水路、航空货运代理，仓储，配送、汽车配件、建材销售。	1,000,000.00		100.00	100.00	是			
广元市顺安工程爆破服务有限公司	有限责任公司	四川广元	工程爆破	500,000.00	承揽矿山、井下、水下、土石方爆破（具体实施爆破项目时，需先报公安部门审核通过）；爆破拆除、爆破技术咨询服务。	500,000.00		100.00	100.00	是			
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司	有限责任公司	四川西昌	工程爆破	500,000.00	爆破咨询、培训、设计、监理、工程爆破、爆破安全事故鉴定、废旧爆炸物品销毁等爆破服务。	500,000.00		100.00	100.00	是			
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。	1,000,000.00		100.00	100.00	是			
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	1,180,806.32		

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	爆破技术咨询服务；科技中介服务；技术推广服务；专业技术服务。	3,000,000.00		100.00	100.00	是			
<b>四级子公司</b>													
绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司	有限责任公司	四川绵阳	爆破咨询	500,000.00	爆破技术咨询服务。	500,000.00		100.00	100.00	是			
攀枝花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。	300,000.00		100.00	100.00	是			
四川科腾科技有限责任公司	有限责任公司	四川汉源	生产企业	5,000,000.00	金刚石、复合板材等建材（不含木材）的爆破合成及销售。	2,750,000.00		55.00	55.00	是	2,159,291.94		

为便于表述，对三、四级子公司简称如下：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，绵阳聚安民用爆破器材有限公司简称聚安民爆，江油市江泰化工建材有限公司简称江泰化工，安县荣平民用爆破服务有限公司简称安县爆破，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，雅安中瑞工程爆破有限公司简称中瑞爆破，北川禹诚工程爆破服务有限责任公司简称禹诚爆破，

四川天盾爆破技术咨询有限公司简称天盾咨询，绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司简称盛安咨询，攀枝花仁安爆破服务有限公司简称仁安爆破，四川科腾科技有限责任公司简称科腾科技。

中鼎爆破原名雅安市雅化工程爆破技术有限责任公司，2011 年 5 月更名为四川中鼎爆破工程有限公司。

## (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
绵阳聚安民爆器材有限公司华恒分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆器材有限公司江油分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆器材有限公司梓潼分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
绵阳聚安民爆器材有限公司安县分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
攀枝花市恒威民用爆炸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
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

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

根据盛达民爆、聚安民爆、攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司、凉山三江民爆有限责任公司章程约定及相关补充协议，上述四家民爆公司在其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。雅化股份或其子公司作为四家民爆公司的股东，享有上表所列分公司收益，并承担这些分公司的风险，能够控制这些分公司实体，因此将其纳入合并范围。

与章程约定及相关补充协议相适应，雅化集团在合并盛达民爆、聚安民爆财务报表时，仅合并其总公司报表，不合并其分公司报表。

上述特殊目的主体在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额

项目	盛达雅安分公司	聚安华恒、江油、梓潼、安县分公司	恒威仁和分公司	三江冕宁、会东分公司	合计
货币资金	10,333,234.42	3,761,882.99	4,283,196.10	2,584,074.86	20,962,388.37
应收票据	600,000.00				600,000.00
应收账款	83.74	997,814.87	23,391.94	837,670.81	1,858,961.36
预付款项		2,681,142.16		68,549.20	2,749,691.36
其他应收款	19,000.00	224,089.52	429.30	230,260.84	473,779.66
存货	986,790.21	3,739,325.94	681,818.61	980,869.24	6,388,804.00
固定资产	138,626.05	112,777.03	24,468.64	21,568.18	297,439.90
递延所得税资产	6,191.28	108,541.36	37,038.43	78,213.26	229,984.33
<b>资产合计</b>	<b>12,083,925.70</b>	<b>11,625,573.87</b>	<b>5,050,343.02</b>	<b>4,801,206.39</b>	<b>33,561,048.98</b>
应付账款		446,046.66	340,694.15	193,681.64	980,422.45
预收款项	1,378,639.14	3,324,129.38	420,824.12	443,110.58	5,566,703.22
应付职工薪酬	177,339.97	926,984.23	16,462.51	310,507.48	1,431,294.19

项目	盛达雅安分公司	聚安华恒、江油、梓潼、安县分公司	恒威仁和分公司	三江冕宁、会东分公司	合计
应交税费	565,920.80	-46,892.66	658,989.30	371,248.50	1,549,265.94
其他应付款	2,074,400.00	172,362.64	31,116.49	52,966.60	2,330,845.73
<b>负债合计</b>	<b>4,196,299.91</b>	<b>4,822,630.25</b>	<b>1,468,086.57</b>	<b>1,371,514.80</b>	<b>11,858,531.53</b>

(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	本期净利润
雅化柯达	非同一控制下合并取得的子公司	78.46	155,439,827.45	23,359,495.85
盛达民爆	非同一控制下合并取得的子公司	52.00	14,800,533.46	1,827,565.40
聚安民爆	非同一控制下合并取得的子公司	49.34	2,902,863.47	460,285.35
江泰化工	非同一控制下合并取得的子公司	82.14	3,729,795.57	906,431.69
安县爆破	非同一控制下合并取得的子公司	84.00	4,338,726.49	382,030.33
科腾科技	新设立的子公司	55.00	4,798,426.54	-201,573.46
聚安华恒分公司	实现控制的特殊目的主体	-	3,290,117.42	2,188,471.15
聚安江油分公司	实现控制的特殊目的主体	-	2,832,284.77	877,323.77
聚安梓潼分公司	实现控制的特殊目的主体	-	61,320.62	56,455.48
聚安安县分公司	实现控制的特殊目的主体	-	619,220.81	292,445.74
恒威仁和分公司	实现控制的特殊目的主体	-	3,582,256.45	2,762,411.04
三江冕宁分公司	实现控制的特殊目的主体	-	554,776.66	254,678.67
三江会东分公司	实现控制的特殊目的主体	-	2,874,914.93	2,083,401.96

2. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2011年12月16日(处置日)净资产	2011年1月1日-2011年12月16日(处置日)净利润
陇南市陇泰爆破工程服务有限公司	工商注销	100.00	702,341.52	111,710.93

(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 (%)	主要经营范围
雅化柯达	内蒙古包头	50,000,000.00	313,856,079.64	78.46	炸药的生产销售

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	主要经营范围
盛达民爆	四川雅安	12,000,000.00	6,464,782.21	52.00	民用爆破器材销售
聚安民爆	四川绵阳	2,200,000.00	1,600,000.00	49.34	民用爆破器材销售
江泰化工	四川江油	500,000.00	4,600,000.00	82.14	化工产品销售
安县爆破	四川安县	565,000.00	5,606,000.00	84.00	工程爆破

(1) 雅化柯达

1) 雅化柯达基本情况

雅化柯达原名内蒙古柯达化工有限责任公司（以下简称柯达化工），其前身为包头矿务化工厂，始建于1958年，2007年改制为有限责任公司，2008年11月自然人股东完成国有股权的收购。2011年3月22日至4月7日，雅化股份与柯达化工26名自然人股东签订股权转让协议，收购柯达化工82.48%的股权，同时将柯达化工更名为雅化集团内蒙古柯达化工有限公司，雅化柯达于2011年4月21日完成工商变更登记手续。2011年7月，雅化柯达注册资本由42,624,038.34元增至5,000.00万元。本次增资扩股完成后，雅化股份持股比例由82.48%变更为78.46%。

法定代表人：宋柯；住所：石拐区猫兔塔；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）（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）。经营期限：自2008年1月4日至2027年1月3日。

2) 购买日为2011年3月31日，确定依据为：

A、企业合并合同或协议于2011年3月17日获柯达化工股东会通过，2011年3月20日获雅化股份董事会通过；

B、参与合并各方已办理了相关财产权交接手续；

C、雅化股份截至2011年3月31日止支付股权购买价款28,000.00万元，占总价款的99.55%，余款于2011年4月25日支付完毕；

D、雅化股份实际上已经控制了雅化柯达的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险；虽有两名股东与雅化股份的股权转让协议签署日期为2011年4月6日和4月7日，但其所持股权仅为柯达化工的5.67%，对确定购买日无实质影响。

3) 雅化柯达可辨认资产负债情况

项目	2011年3月31日（购买日）	
	账面价值	公允价值
货币资金	75,250,167.45	75,250,167.45
应收票据	1,630,000.00	1,630,000.00

项目	2011 年 3 月 31 日 (购买日)	
	账面价值	公允价值
应收账款	6,628,656.26	6,628,656.26
预付款项	634,056.35	634,056.35
其他应收款	17,323,448.20	17,323,448.20
存货	28,281,954.43	29,901,789.15
固定资产	22,510,880.07	24,090,376.13
在建工程	1,200,000.00	1,200,000.00
无形资产	16,137,900.00	33,990,634.88
递延所得税资产	1,526,128.76	1,526,128.76
<b>资产合计</b>	<b>171,123,191.52</b>	<b>192,175,257.18</b>
应付账款	13,346,016.21	13,346,016.21
预收款项	244,337.34	244,337.34
应付职工薪酬	2,298,555.98	2,298,555.98
应交税费	3,825,979.33	3,825,979.33
应付股利	339,696.07	339,696.07
其他应付款	80,041,023.06	80,041,023.06
<b>负债合计</b>	<b>100,095,607.99</b>	<b>100,095,607.99</b>

4) 合并成本：支付货币资金 281,254,833.92 元；商誉：205,306,356.70 元。计算过程如下：

项目	序号	金额
雅化柯达购买日可辨认净资产公允价值	1	92,079,649.19
雅化股份持股比例	2	82.4813%
雅化股份享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	75,948,477.22
雅化股份合并成本	4	281,254,833.92
应确认商誉金额	5=4-3	205,306,356.70

5) 雅化柯达购买日后的经营情况

项目	2011 年 4 月 1 日-2011 年 12 月 31 日
营业收入	197,624,069.74
净利润	21,386,446.36
经营活动现金流量净额	21,648,102.98
净现金流量	71,628,565.95

(2) 盛达民爆

1) 盛达民爆基本情况

盛达民爆成立于 2007 年 2 月，由四川雅化物贸有限公司（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

贸将所持股权全部转让给雅化股份。2011 年 2 月，雅化股份向盛达民爆增资 400.00 万元，盛达民爆注册资本变更为 1,200.00 万元，雅化股份持股比例增加至 52.00%。盛达民爆于 2011 年 2 月 28 日完成工商变更登记手续。

法定代表人：郭平安；住所：四川省雅安市康藏路幸福商城 11 栋 5 号；经营范围：民用爆破器材销售、爆破技术咨询。

2) 购买日为 2011 年 2 月 28 日，确定依据为：

A、盛达民爆增资决议于 2011 年 2 月 19 日获盛达民爆股东会通过，2011 年 2 月 21 日获雅化股份经理办公会通过；

B、参与合并各方已办理了相关财产权交接手续；

C、雅化股份用于增资的 400.00 万元于 2011 年 2 月 22 日到位，并经四川蜀雅会计师事务所有限责任公司蜀会师验字 [2011] 004 号验资报告验证；

D、雅化股份实际上已经控制了盛达民爆的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险。

3) 盛达民爆可辨认资产负债情况

项目	2011 年 2 月 28 日（购买日）	
	账面价值	公允价值
货币资金	6,527,756.05	6,527,756.05
预付款项	3,397,744.38	3,397,744.38
其他应收款	7,220,000.00	7,220,000.00
长期股权投资	445,133.06	445,133.06
固定资产	96,957.95	96,957.95
<b>资产合计</b>	<b>17,687,591.44</b>	<b>17,687,591.44</b>
预收款项	2,519,181.75	2,519,181.75
应交税费	60,440.30	60,440.30
应付股利	2,290,726.94	2,290,726.94
其他应付款	14,448.89	14,448.89
<b>负债合计</b>	<b>4,884,797.88</b>	<b>4,884,797.88</b>

4) 合并成本：6,464,782.21 元。合并成本构成如下：

项目	序号	金额
购买日按权益法核算长期股权投资账面金额	1	2,464,782.21
新增货币资金投资金额	2	4,000,000.00

合并成本	3=1+2	6,464,782.21
------	-------	--------------

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的份额计入当期损益的金额：192,670.44 元。计算过程如下：

项目	序号	金额
盛达民爆购买日可辨认净资产公允价值	1	12,802,793.56
雅化股份持股比例	2	52.00%
雅化股份享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	6,657,452.65
雅化股份合并成本	4	6,464,782.21
应计入当期损益的金额	5=4-3	192,670.44

### 5) 盛达民爆购买日后的经营情况

项目	2011 年 3 月 1 日-2011 年 12 月 31 日
营业收入	74,032,641.93
净利润	1,828,718.47
经营活动现金流量净额	1,467,935.72
净现金流量	2,889,728.38

### (3) 聚安民爆

#### 1) 聚安民爆基本情况

聚安民爆成立于 2007 年 6 月,由雅化绵阳、华恒物资、梓潼县巨威化建物资有限公司等 8 个股东共同出资设立,注册资本 220.00 万元。其中:雅化绵阳持股 9.09%、绵阳华恒持股 9.09%、其他 6 名股东持股 81.82%。2011 年,雅化绵阳与梓潼县巨威化建物资有限公司签订协议,收购其持有的聚安民爆 9.09%的股权,并约定雅化绵阳从 2011 年 1 月 1 日开始享有该股权的全部权利和义务。2011 年 3 月 22 日,雅化绵阳收购安县爆破 69.00%的股权(安县爆破持有聚安民爆 18.18%的股权);2011 年 6 月,雅化爆破将其所持安县爆破 15.00%股权全部转让给雅化绵阳。2011 年 6 月 20 日,雅化爆破将其所持江泰化工 82.14%股权全部转让给雅化绵阳(江泰化工持有聚安民爆 9.09%的股权),并约定雅化绵阳从 2011 年 1 月 1 日开始享有该股权的全部权利和义务。至此雅化绵阳直接和间接持有聚安民爆 49.34%的股权,拥有 54.54%的表决权。

截至 2011 年 12 月 31 日止,聚安民爆股权结构如下:

股东名称	持股比例	管理分公司
雅化绵阳	18.18%	绵阳聚安民爆器材有限公司梓潼分公司
安县爆破	18.18%	绵阳聚安民爆器材有限公司安县分公司
华恒物资	9.09%	绵阳聚安民爆器材有限公司华恒分公司
江泰化工	9.09%	绵阳聚安民爆器材有限公司江油分公司
平武县聚泰废旧金属回收有限公司	27.27%	绵阳聚安民爆器材有限公司平武分公司

盐亭县物茂化建有限责任公司	9.09%	绵阳聚安民爆器材有限公司盐亭分公司
北川县民用爆破器材专营有限公司	9.09%	绵阳聚安民爆器材有限公司北川分公司

法定代表人：宾晶；住所：四川省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）销售化工原料及产品（不含化学危险品）、金属材料、建材产品的销售。

为进一步明确聚安民爆各股东单位对管理分公司的责权利，各股东单位签署了收益分配补充协议，协议约定：经全体股东协商一致，绵阳聚安民用爆破器材有限公司《公司章程》（2011 年修订版）第九章（公司财务、会计及利润分配办法）中关于“公司总部实现的红利，30%按股东出资比例进行分红，70%按分公司的经营收益由被委托的股东享有；分公司实现的红利，由被委托的股东享有”的约定，从 2011 年 1 月 1 日起开始执行。

2) 购买日为 2011 年 3 月 31 日，确定依据为：

由于雅化绵阳 2011 年 3 月 31 日获得安县爆破的控制权，根据协议约定，雅化绵阳至此已直接和间接持有聚安民爆 49.34%的股权，拥有 54.54%的表决权。

安县爆破购买日的确定依据详见附注“七、（四）、2、（5）安县爆破”所述。

2) 聚安民爆可辨认资产负债情况

项目	2011 年 3 月 31 日（购买日）	
	账面价值	公允价值
货币资金	205,752.64	205,752.64
应收账款	4,028,210.29	4,028,210.29
其他应收款	1,320,000.00	1,320,000.00
预付账款	5,775.00	5,775.00
固定资产	307,225.60	307,225.60
<b>资产合计</b>	<b>5,866,963.53</b>	<b>5,866,963.53</b>
应付账款	3,399,988.42	3,399,988.42
应付职工薪酬	28,500.00	28,500.00
应交税费	-56,159.30	-56,159.30
其他应付款	74,109.23	74,109.23
<b>负债合计</b>	<b>3,446,438.35</b>	<b>3,446,438.35</b>

4) 合并成本：1,600,000.00 元。合并成本构成如下：

项目	序号	金额
雅化绵阳对聚安民爆的投资成本	1	800,000.00
安县爆破对聚安民爆的投资成本	2	400,000.00
江泰化工对聚安民爆的投资成本	3	200,000.00
华恒物资对聚安民爆的投资成本	4	200,000.00
合并成本	5=1+2+3+4	1,600,000.00

商誉：413,942.66 元。计算过程如下：

项目	序号	金额
聚安民爆购买日可辨认净资产公允价值	1	2,420,525.18
雅化绵阳（合并层面）持股比例	2	49.34%
雅化绵阳享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	1,186,057.34
雅化绵阳合并成本	4	1,600,000.00
应确认商誉的金额	5=4-3	413,942.66

#### 5) 聚安民爆购买日后的经营情况

项目	2011 年 4 月 1 日-2011 年 12 月 31 日
营业收入	45,966,089.14
净利润	460,285.35
经营活动现金流量净额	2,311,737.23
净现金流量	2,296,329.88

#### (4) 江泰化工

##### 1) 江泰化工基本情况

江泰化工成立于 1997 年 9 月，由李昌贵等 18 个自然人出资组建，注册资本 50.00 万元。2010 年 11 月，李昌贵等 17 人将所持 82.14% 的股权受让给雅化爆破。2011 年 6 月 20 日，雅化爆破将其所持江泰化工 82.14% 股权全部转让给雅化绵阳。股权变更后，雅化绵阳持股 82.143%，何晓东持股 10.714%，李昌贵持股 7.143%。

法定代表人：谭万里；住所：江油市城区纪念碑街中段 237 号上海城·名人苑二期 3 栋 2 楼北 2-28；经营范围：销售化工产品及其原料（不含危险化学品），建筑材料、机电产品（不含汽车）、金属材料。

雅化爆破与江泰化工原股东代表签署《股权转让补充协议》，约定从 2011 年 1 月 1 日起雅化爆破对江泰化工具有实际控制权。江泰化工股权转让给雅化绵阳后，雅化爆破和雅化绵阳签署了《关于江油江泰建材有限责任公司股权转让前收益归属的补充约定》，约定雅化绵阳从 2011 年 1 月 1 日起按持股比例享有对江油江泰化工建材有限公司的收益权。

2) 购买日为 2011 年 1 月 1 日，确定依据为：

A、企业合并合同或协议已获股东会或董事会通过；

B、参与合并各方已办理了相关财产权交接手续；

C、雅化爆破于 2010 年 11 月支付全部股权购买价款；

D、雅化爆破（雅化绵阳）实际上已经控制了江泰化工的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险。

3) 江泰化工可辨认资产负债情况

项目	2011 年 1 月 1 日（购买日）	
	账面价值	公允价值
货币资金	268,925.27	268,925.27
应收账款	1,254,604.13	1,254,604.13
其他应收款	1,994,162.48	1,994,162.48
存货	822,214.63	822,214.63
长期股权投资	200,000.00	200,000.00
固定资产	287,205.32	442,408.83
<b>资产总计</b>	<b>4,827,111.83</b>	<b>4,982,315.34</b>
预收款项	154,256.06	154,256.06
应交税费	514,338.03	514,338.03
其他应付款	1,780,575.32	1,780,575.32
<b>负债合计</b>	<b>2,449,169.41</b>	<b>2,449,169.41</b>

4) 合并成本：支付货币资金 4,600,000.00 元；商誉：2,519,273.93 元。计算过程如下：

项目	序号	金额
江泰化工购买日可辨认净资产公允价值	1	2,533,145.93
雅化爆破持股比例	2	82.14%
雅化爆破享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	2,080,726.07
雅化爆破合并成本	4	4,600,000.00
应确认商誉金额	5=4-3	2,519,273.93

5) 江泰化工购买日后的经营情况

项目	2011 年 1 月 1 日-2011 年 12 月 31 日
营业收入	14,519,864.17
净利润	874,949.13
经营活动现金流量净额	1,189,710.43
净现金流量	1,127,322.46

## (5) 安县爆破

## 1) 安县爆破基本情况

安县爆破成立于 2005 年 1 月，注册资本 56.5 万元。2010 年 3 月，公司注册资本变更为 300.00 万元并吸收四川雅化实业集团工程爆破有限公司为新股东。注册资本变更后，雅化爆破持股 15.00%，其他 8 位自然人股东持股 85.00%。2011 年 3 月 22 日，雅化绵阳收购自然人所持安县爆破 69.00% 的股权。2011 年 6 月，雅化爆破将其所持安县爆破 15.00% 股权全部转让给雅化绵阳。本次股权变更后，雅化绵阳持股 84.00%，自然人持股 16.00%（其中：杨代荣 8.00%、魏平 8.00%）。

法定代表人：谭万里；住所：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、民用爆破、配送服务。

## 2) 购买日为 2011 年 3 月 31 日，确定依据为：

- A、企业合并合同或协议已获股东会或董事会通过；
- B、参与合并各方已办理了相关财产权交接手续；
- C、雅化绵阳于 2011 年 3 月 31 日支付全部股权购买价款；
- D、雅化绵阳实际上已经控制了安县爆破的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险。

## 3) 安县爆破可辨认资产负债情况

项目	2011 年 3 月 31 日（购买日）	
	账面价值	公允价值
货币资金	3,820,777.53	3,820,777.53
应收账款	630,104.41	630,104.41
其他应收款	512,534.24	512,534.24
存货	190,848.05	190,848.05
长期股权投资	400,000.00	400,000.00
固定资产	696,117.48	1,591,227.69
无形资产	19,628.54	97,910.68
<b>资产总计</b>	<b>6,270,010.25</b>	<b>7,243,402.60</b>
应付账款	1,555,627.40	1,555,627.40
预收款项	649,232.01	649,232.01
应付职工薪酬	12,435.07	12,435.07
应交税费	35,936.64	35,936.64
应付股利	19,500.00	19,500.00
其他应付款	353,047.95	353,047.95
<b>负债合计</b>	<b>2,625,779.07</b>	<b>2,625,779.07</b>

4) 合并成本: 支付货币资金 5,156,000.00 元; 商誉: 1,969,839.76 元。计算过程如下:

项目	序号	金额
安县爆破购买日可辨认净资产公允价值	1	4,617,623.53
雅化绵阳持股比例	2	69.00%
雅化绵阳享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	3,186,160.24
雅化绵阳合并成本	4	5,156,000.00
应确认商誉金额	5=4-3	1,969,839.76

5) 安县爆破购买日后的经营情况

项目	2011 年 4 月 1 日-2011 年 12 月 31 日
营业收入	5,288,496.01
净利润	328,849.48
经营活动现金流量净额	509,898.79
净现金流量	537,265.79

## 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,“年末”系指 2011 年 12 月 31 日,“本年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	193,412.85	1.00	193,412.85	174,272.97	1.00	174,272.97
银行存款	1,079,730,324.04	1.00	1,079,730,324.04	1,420,329,064.84	1.00	1,420,329,064.84
其他货币资金						
合计	1,079,923,736.89	1.00	1,079,923,736.89	1,420,503,337.81	1.00	1,420,503,337.81

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	54,843,145.50	10,828,854.00
合计	54,843,145.50	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) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

年末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总额为 52,686,966.70 元，下表所列为金额最大的前五项。

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	盐边县宏缘矿业有限责任公司	2011-9-30	2012-3-29	5,000,000.00	
银行承兑汇票	四川达兴能源股份有限公司	2011-12-14	2012-6-14	5,000,000.00	
银行承兑汇票	瑞隆液压（徐州）有限公司	2011-9-8	2012-3-8	2,000,000.00	
银行承兑汇票	天津市静海县金利工贸有限公司	2011-9-22	2012-3-22	2,000,000.00	
银行承兑汇票	达拉特旗恒业建材有限责任公司	2011-9-9	2012-3-8	2,000,000.00	
<b>合计</b>				<b>16,000,000.00</b>	

### 3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,067,182.65	97.43	2,757,499.63	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,402,237.38	2.57	1,402,237.38	100.00
<b>合计</b>	<b>54,469,420.03</b>	<b>100.00</b>	<b>4,159,737.01</b>	<b>—</b>

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	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				
<b>合计</b>	<b>42,371,025.28</b>	<b>100.00</b>	<b>2,428,955.36</b>	<b>—</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

## 2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	51,922,458.98	5.00	2,596,531.24	41,661,588.23	4.98	2,075,743.69
1-2 年	1,047,689.88	10.00	104,768.99	362,427.46	10.00	36,234.49
2-3 年	51,042.99	20.00	10,208.60	37,539.96	20.00	7,507.99
3-4 年				0.88	50.00	0.44
4-5 年						
5 年以上	45,990.80	100.00	45,990.80	309,468.75	100.00	309,468.75
合计	53,067,182.65	—	2,757,499.63	42,371,025.28	—	2,428,955.36

## 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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
乌海荣泰民爆公司	303,664.41	303,664.41	100.00	收回的可能性极小
海勃湾矿务局	285,442.83	285,442.83	100.00	收回的可能性极小
包头轻化建材公司	284,204.03	284,204.03	100.00	收回的可能性极小
乌海荣昌民爆公司	159,697.35	159,697.35	100.00	收回的可能性极小
其他 19 个零星客户	369,228.76	369,228.76	100.00	收回的可能性极小
合计	1,402,237.38	1,402,237.38	—	—

## (2) 本年度坏账准备转回 (或收回) 情况

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

## (3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
平武县民用爆破器材专营公司	货款	128,000.00	无法收回	否
冕宁县自来水公司	货款	70,000.00	无法收回	否
预算外资金管理局	货款	41,344.83	无法收回	否
四川华丰企业集团有限公司	货款	31,200.00	无法收回	否
凉山州民爆公司	货款	14,062.00	无法收回	否
建华乡政府	货款	6,912.19	无法收回	否
汉龙集团	货款	2,905.56	无法收回	否
新华劳教所	货款	251.34	无法收回	否
合计		294,675.92		

注: 经华恒物资董事会核准, 华恒物资本年度对经个别认定确实无法收回的应收账款 16.93 万元予以核销; 经会东物资董事会核准, 会东物资本年度对经个别认定确实无法收回的应收账款 4.13 万元

予以核销；经彝盟物资董事会核准，彝盟物资本年度对经个别认定确实无法收回的应收账款 8.41 万元予以核销。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
阿坝州民爆器材专营有限公司	非关联方客户	12,015,221.20	1 年以内	22.06
盐边县攀西红格矿业有限公司	非关联方客户	2,722,647.69	1 年以内	5.00
盐边县弘扬公司会理分公司	非关联方客户	3,865,009.86	1 年以内	7.10
攀枝花市经质矿产有限责任公司	非关联方客户	3,180,997.33	1 年以内	5.84
包头神华民爆有限责任公司	非关联方客户	2,788,612.60	1 年以内	5.12
合计		24,572,488.68		45.12

(6) 应收关联方账款情况

无

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,987,184.34	99.92	9,760,077.06	99.81
1-2 年	11,048.37	0.02	15,440.60	0.16
2-3 年	20,300.00	0.05	1,661.52	0.02
3 年以上	5,229.32	0.01	1,450.00	0.01
合计	45,023,762.03	100.00	9,778,629.18	100.00

注：由于本期合并范围发生变化，导致两期账龄不具有可比性。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	款项性质
雅安市财政局	政府部门	30,000,000.00	1 年以内	预付土地款
董华兴	非关联个人	3,600,000.00	1 年以内	预付股权转让款
湖北卫东控股集团有限公司	设备供应商	2,412,000.00	1 年以内	预付设备款
TIPPER TIE INC	设备供应商	1,904,456.91	1 年以内	预付设备款
四川格瑞科技有限公司	供应商	880,466.00	1 年以内	预付信息化设备款
合计		38,796,922.91		

注：上述款项均在正常付款期内，不存在减值迹象。

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

5. 应收股利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	未收回原因	是否减值
账龄 1 年以内的应收股利	719,500.00	285,486.88	719,500.00	285,486.88	—	—
其中：凉山三江民爆有限责任公司	700,000.00		700,000.00			
安县荣平民用爆破服务有限公司	19,500.00		19,500.00			
西藏高争民爆物资有限公司		285,486.88		285,486.88	已宣告尚未发放	否
账龄 1 年以上的应收股利						
合计	719,500.00	285,486.88	719,500.00	285,486.88		

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,565,039.26	93.30	798,495.70	8.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	686,957.46	6.70	686,957.46	100.00
合计	10,251,996.72	100.00	1,485,453.16	—

(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：本项目年末金额比年初金额增加 775.88 万元，增长 3.11 倍，主要原因系本期将盛达民爆纳入合

并范围，但由于对其荣经分公司、汉源分公司、石棉分公司不能控制，未将上述分公司纳入合并范围，其往来款项 516.00 万元未能抵销所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,413,199.62	5.00	424,530.89	1,417,986.16	4.81	68,211.00
1-2 年	441,973.00	10.00	44,197.29	257,474.10	10.00	25,747.40
2-3 年	365,086.84	20.00	73,017.36	158,000.00	20.00	31,600.00
3-4 年	92,000.00	50.00	46,000.00	140,098.79	50.00	70,049.40
4-5 年	140,098.79	70.00	98,069.15			
5 年以上	112,681.01	100.00	112,681.01	119,681.01	100.00	119,681.01
合计	9,565,039.26		798,495.70	2,093,240.06	—	315,288.81

注：由于本期合并范围发生变化，导致两期账龄不具有可比性。

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
营山县国有资产投资经营管理有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	收回的可能性极小
邛艳飞	43,327.51	43,327.51	100.00	收回的可能性极小
李德	21,228.00	21,228.00	100.00	收回的可能性极小
其他 41 个单位零星往来	222,401.95	222,401.95	100.00	收回的可能性极小
合计	686,957.46	686,957.46	—	—

(2) 本年度坏账准备转回（或收回）情况

雅化集团不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安县住房公积金管理处	往来款	2,534.24	无法收回	否
合计		2,534.24		

注：经安县爆破董事会核准，安县爆破本年度对经个别认定确实无法收回的其他应收款 0.25 万元予以核销。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
盛达民爆蒙经分公司	关联单位	1,720,000.00	1 年以内	16.78	往来款
盛达民爆汉源分公司	关联单位	1,720,000.00	1 年以内	16.78	往来款
盛达民爆石棉分公司	关联单位	1,720,000.00	1 年以内	16.78	往来款
成都中兴美地投资发展有限公司	非关联单位	1,275,381.36	1 年以内	12.44	往来款
营山县国有资产投资经营管理有限公司	非关联单位	400,000.00	2 至 3 年	3.90	往来款
<b>合计</b>		<b>6,835,381.36</b>		<b>66.68</b>	

(6) 应收关联方款项

无

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,490,454.41	4,531,721.73	45,958,732.68	29,710,576.87		29,710,576.87
在产品	3,506,820.75		3,506,820.75	3,738,560.96		3,738,560.96
库存商品	24,873,226.79		24,873,226.79	14,866,095.46		14,866,095.46
低值易耗品	11,520.34		11,520.34	21,856.94		21,856.94
自制半成品	299,741.81		299,741.81	637,153.45		637,153.45
工程施工	235,091.38		235,091.38	2,191,647.83		2,191,647.83
<b>合计</b>	<b>79,416,855.48</b>	<b>4,531,721.73</b>	<b>74,885,133.75</b>	<b>51,165,891.51</b>		<b>51,165,891.51</b>

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

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料		4,531,721.73			4,531,721.73
<b>合计</b>		<b>4,531,721.73</b>			<b>4,531,721.73</b>

注：由于工艺改进，雅化集团本年度对部分原材料计提跌价准备，其中：雅化恒泰计提 500,430.23 元、雅化柯达计提 4,031,291.50 元。

## 8. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
待抵扣增值税进项税额	1,400,747.19		
预缴企业所得税	1,270,704.76		
<b>合计</b>	<b>2,671,451.95</b>		

## 9. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
其他	7,500,000.00	2,663,724.93
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>2,663,724.93</b>

注：年末可供出售金融资产系雅化哈密 2011 年 12 月 28 日购买的“中国工商银行法人人民币理财产品”，年初可供出售金融资产系资达爆破购买的“乾元-日鑫月溢按月开放组合型理财产品”。

## 10. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	38,583,480.00	43,118,480.00
按权益法核算的长期股权投资	49,658,932.25	7,911,430.83
<b>长期股权投资合计</b>	<b>88,242,412.25</b>	<b>51,029,910.83</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>88,242,412.25</b>	<b>51,029,910.83</b>

## (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	年末持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
<b>成本法核算</b>								
绵阳聚安民用爆破器材有限公司(注 1)	49.34	54.54	1,600,000.00	400,000.00	1,200,000.00	1,600,000.00		2,420,419.00
安县荣平民用爆破服务有限公司(注 2)	84.00	84.00	5,606,000.00	450,000.00	5,156,000.00	5,606,000.00		
江油市江泰化工建材有限公司(注 3)	82.14	82.14	4,600,000.00	4,600,000.00		4,600,000.00		
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	0.44	0.44	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	33,000.00

被投资单位名称	年末持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
份有限公司								
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	1,015,000.00		2,015,000.00	484,430.07
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	1,300,000.00
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				100,000.00		100,000.00		
<b>小计</b>			49,374,480.00	43,118,480.00	7,371,000.00	11,906,000.00	38,583,480.00	7,324,724.07
<b>权益法核算</b>								
四川雅安盛达民爆物品有限公司 (注 4)	52.00	52.00	6,464,782.21	3,088,434.11	4,017,751.63	7,106,185.74		641,403.53
深圳市金奥博科技有限公司 (注 5)	40.00	40.00	40,000,000.00		44,754,077.67		44,754,077.67	
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		458,441.63	3,103,461.87	
陇南久联爆破作业服务有限公司	35.00	35.00	300,074.70		311,901.25		311,901.25	
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	18.40	23.00	460,000.00	1,067,965.51	470,857.59	253,000.00	1,285,823.10	253,000.00
平武县聚泰爆破服务有限公司	40.00	40.00	200,000.00	193,127.71	10,540.65		203,668.36	
<b>小计</b>			51,224,856.91	7,911,430.83	49,565,128.79	7,817,627.37	49,658,932.25	894,403.53
<b>合计</b>			100,599,336.91	51,029,910.83	56,936,128.79	19,723,627.37	88,242,412.25	8,219,127.60

注 1、本年增加对聚安民爆的持股比例，于 2011 年 3 月 31 日将聚安民爆纳入合并范围，详见附注“七、(四)、2、(3) 聚安民爆”所述。

注 2、本年增加对安县爆破的持股比例，于 2011 年 3 月 31 日将安县爆破纳入合并范围，详见附注“七、(四)、2、(5) 安县爆破”所述。

注 3、本年增加对江泰化工的持股比例，于 2011 年 1 月 1 日将江泰化工纳入合并范围，详见附注“七、(四)、2、(4) 江泰化工”所述。

注 4、本年增加对盛达民爆的持股比例，于 2011 年 2 月 28 日将盛达民爆纳入合并范围，详见附注“七、(四)、2、(2) 盛达民爆”所述。

注 5、雅化股份董事会于 2011 年 04 月 18 日审议通过了《关于使用自有资金参股金奥博公司的议案》，使用自有资金 4,000.00 万元参股深圳市金奥博科技有限公司（以下简称“金奥博科技”）。

注 6、上述持股比例与表决权比例不一致的情况，除四川凯达化工有限公司系其他股东将其表决权委托给雅化股份行使形成外，其余为非全资子公司持股合并所致。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	18.40	23.00	6,105,515.87	1,567,586.36	4,537,929.51	56,019,187.61	2,047,206.92
平武县聚泰爆破服务有限公司	40.00	40.00	547,252.51	42,294.44	504,958.07	1,481,190.29	60,501.75
四川久安芯电子科技有限公司	38.00	38.00	8,261,037.95	94,033.02	8,167,004.93	360,000.00	-1,206,425.33
陇南久联爆破作业服务有限公司	35.00	35.00	1,480,691.02	941,200.93	539,490.09	3,797,393.28	394,900.89
深圳市金奥博科技有限公司	40.00	40.00	144,142,472.55	56,969,815.09	87,172,657.46	68,874,130.71	14,310,851.18
<b>合计</b>			160,536,969.90	59,614,929.84	100,922,040.06	130,531,901.89	15,607,035.41

(4) 长期股权投资减值准备

截至 2011 年 12 月 31 日止，未发现上述各项长期股权投资存在减值迹象，故无需计提长期股权投资减值准备。

11. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	10,615,099.08	5,364,385.46		15,979,484.54
房屋、建筑物	7,565,188.04	5,364,385.46		12,929,573.50
土地使用权	3,049,911.04			3,049,911.04
<b>累计折旧和累计摊销</b>	2,613,756.73	616,224.83		3,229,981.56
房屋、建筑物	2,207,781.67	509,530.19		2,717,311.86
土地使用权	405,975.06	106,694.64		512,669.70
<b>账面净值</b>	8,001,342.35			12,749,502.98
房屋、建筑物	5,357,406.37			10,212,261.64
土地使用权	2,643,935.98			2,537,241.34
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物				
土地使用权				
<b>账面价值</b>	8,001,342.35			12,749,502.98
房屋、建筑物	5,357,406.37			10,212,261.64
土地使用权	2,643,935.98			2,537,241.34

注：投资性房地产年末原价金额比年初增加 50.54%，系雅化爆破将位于成都市人民南路的办公

楼出租所致。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
<b>原价</b>	256,859,223.81	138,124,382.09		17,461,624.59	377,521,981.31
房屋建筑物	129,184,055.60	69,579,656.71		6,960,220.11	191,803,492.20
机器设备	94,301,263.26	47,875,146.72		8,356,499.90	133,819,910.08
运输设备	24,985,190.29	11,889,273.41		1,163,810.61	35,710,653.09
办公设备	8,282,048.04	8,586,090.71		981,093.97	15,887,044.78
其他	106,666.62	194,214.54			300,881.16
<b>累计折旧</b>	96,560,090.12	<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>	6,600,513.31	130,295,324.18
房屋建筑物	43,125,720.86	6,018,116.37	7,483,158.62	1,033,490.62	55,593,505.23
机器设备	35,026,403.86	7,725,221.14	10,140,775.66	3,861,369.52	49,031,031.14
运输设备	13,529,932.97	1,010,133.19	3,932,201.41	979,066.33	17,493,201.24
办公设备	4,857,354.61	1,133,493.06	2,754,103.52	726,586.84	8,018,364.35
其他	20,677.82	83,727.37	54,817.03		159,222.22
<b>账面净值</b>	160,299,133.69	—		—	247,226,657.13
房屋建筑物	86,058,334.74	—		—	136,209,986.97
机器设备	59,274,859.40	—		—	84,788,878.94
运输设备	11,455,257.32	—		—	18,217,451.85
办公设备	3,424,693.43	—		—	7,868,680.43
其他	85,988.80	—		—	141,658.94
<b>减值准备</b>		5,239,746.39			5,239,746.39
房屋建筑物		1,109,639.40			1,109,639.40
机器设备		3,704,613.12			3,704,613.12
运输设备		69,057.38			69,057.38
办公设备		346,598.23			346,598.23
其他		9,838.26			9,838.26
<b>账面价值</b>	160,299,133.69	—		—	241,986,910.74
房屋建筑物	86,058,334.74	—		—	135,100,347.57
机器设备	59,274,859.40	—		—	81,084,265.82
运输设备	11,455,257.32	—		—	18,148,394.47
办公设备	3,424,693.43	—		—	7,522,082.20
其他	85,988.80	—		—	131,820.68

注 1、固定资产年末原价金额比年初增加 12,066.28 万元，增长 46.98%，主要原因系雅化柯达纳入合并范围净增加原价 3,920.36 万元、雅化三台生产线及工房改造完工增加原价 2,164.16 万元、雅化股份购买成都办公用房增加原价 1,999.87 万元、雅化绵阳购买成都办公用房增加原价 1,490.20 万

元、雅化股份盐边分公司地面站工程完工增加原价 832.60 万元。

注 2、本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 36,429,635.79 元。本年增加的累计折旧中，本年计提的金额为 24,365,056.24 元。

注 3、本年固定资产减值准备增加主要系雅化柯达纳入合并范围所致。

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
雅化股份成都办公用房	相关资料已提交，待审批	2012年
雅化股份盐边地面站用房	相关资料已提交，待审批	2012年
雅化绵阳成都办公用房	相关资料已提交，待审批	2012年
雅化柯达	注	

注：雅化柯达期末账面原值为 304.78 万元的房产产权人为包头矿务局化工厂，尚未办理过户手续。

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绵阳市雅化工业园区前期开发	48,000,000.00		48,000,000.00			
生产线改造	8,043,346.88		8,043,346.88	9,362,130.72		9,362,130.72
库房、围墙及道路修建	5,765,900.00		5,765,900.00	930,773.71		930,773.71
办公购房及装修	1,883,093.00		1,883,093.00	107,343.00		107,343.00
锅炉房修建	1,149,760.74		1,149,760.74	1,276,615.06		1,276,615.06
生产工房修建				176,380.00		176,380.00
其他	716,187.76		716,187.76	820,521.00		820,521.00
合计	65,558,288.38		65,558,288.38	12,673,763.49		12,673,763.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
------	------	------	------	------

			转入固定资产	其他减少	
绵阳市雅化工业园区前期开发		48,000,000.00			48,000,000.00
生产线改造	9,362,130.72	25,374,415.52	24,235,349.36	2,457,850.00	8,043,346.88
库房、围墙及道路修建	930,773.71	8,703,640.08	3,868,513.79		5,765,900.00
办公购房及装修	107,343.00	1,993,750.00	218,000.00		1,883,093.00
锅炉房修建	1,276,615.06	728,121.39	854,975.71		1,149,760.74
生产工房修建	176,380.00	6,241,286.20	6,417,666.20		
其他	820,521.00	730,797.49	835,130.73		716,187.76
合计	12,673,763.49	91,772,010.68	36,429,635.79	2,457,850.00	65,558,288.38

(续)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
绵阳市雅化工业园区前期开发	50,300,000.00	95.43	95.43				自筹
生产线改造	72,858,000.00	72.28	72.28				自筹
库房、围墙及道路修建	43,200,000.00	25.94	25.94				自筹
办公购房及装修	2,300,000.00	86.68	86.68				自筹
锅炉房修建	4,865,000.00	43.41	43.41				自筹
生产工房修建	6,370,000.00	100.00	100.00				自筹
其他							自筹
合计	179,893,000.00						自筹

注 1、绵阳市雅化工业园区建设项目本期增加 4,800.00 万元，系雅化绵阳根据相关协议支付给绵阳市游仙区政府的土地款。该项目目前已取得开工建设许可。

注 2、本年减少中的其他减少系雅化股份盐边分公司将原在在建工程中核算的购置土地项目款转入无形资产。

### (3) 在建工程减值准备

截至 2011 年 12 月 31 日止，未发现上述各项在建工程存在减值迹象，故无需计提在建工程减值准备。

### 14. 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
机器设备	114,287.18	5,234,503.57	5,230,918.50	117,872.25
合计	114,287.18	5,234,503.57	5,230,918.50	117,872.25

### 15. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	60,464,987.61	45,058,247.74		105,523,235.35
土地使用权	57,634,987.61	37,704,273.68		95,339,261.29
非专利技术	2,830,000.00	4,678,166.36		7,508,166.36
软件及信息系统		2,675,807.70		2,675,807.70
<b>累计摊销</b>	11,370,713.20	3,247,754.48		14,618,467.68
土地使用权	10,772,629.51	2,762,405.06		13,535,034.57
非专利技术	598,083.69	396,155.82		994,239.51
软件及信息系统		89,193.60		89,193.60
<b>账面净值</b>	49,094,274.41			90,904,767.67
土地使用权	46,862,358.10			81,804,226.72
非专利技术	2,231,916.31			6,513,926.85
软件及信息系统				2,586,614.10
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
非专利技术				
软件及信息系统				
<b>账面价值</b>	49,094,274.41			90,904,767.67
土地使用权	46,862,358.10			81,804,226.72
非专利技术	2,231,916.31			6,513,926.85
软件及信息系统				2,586,614.10

注 1、土地使用权年末原价金额比年初增加 4,505.82 万元，增长 74.52%，主要原因系：雅化柯达纳入合并范围增加原价 3,564.72 万元、雅化股份购置 ERP 软件增加原价 267.58 万元、雅化股份盐边分公司将原在在建工程中核算的购置土地项目款转入无形资产增加原价 245.79 万元。

注 2、本年增加的累计摊销中，本年摊销的金额为 2,508,245.48 元。

注 3、雅化柯达账面原值为 1,687.74 万元的土地使用权人为内蒙古柯达化工有限责任公司，尚未办理更名手续。

## 16. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
雅化柯达		205,306,356.70		205,306,356.70	
聚安民爆		413,942.66		413,942.66	
安县爆破		1,969,839.76		1,969,839.76	
江泰化工		2,519,273.93		2,519,273.93	
<b>合计</b>		210,209,413.05		210,209,413.05	

注：本集团按未来净现金流量现值来计算确定有关资产组的预计可收回金额，估计现值时所采用的折现率为银行长期（五年以上）贷款利率。截至 2011 年 12 月 31 日止，本集团包含商誉的相关

资产组的账面价值不存在高于可收回金额的情形，故未计提商誉减值准备。

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	4,005,697.98	1,401,802.43
内退福利	1,480,963.84	1,560,521.75
职工教育经费	5,941.28	249,752.54
安全生产费用	1,456,362.24	
政府补助	288,750.00	
未实现内部收益	512,777.75	
综合收益	145,539.42	
<b>合计</b>	<b>7,896,032.51</b>	<b>3,212,076.72</b>
<b>递延所得税负债</b>		
可供出售金融资产公允价值变动		15,931.23
长期股权投资账面成本与计税基础差异	25,184.10	2,688,174.70
<b>合计</b>	<b>25,184.10</b>	<b>2,704,105.93</b>

### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	年末金额	年初金额
<b>一、可抵扣暂时性差异项目</b>		
资产减值准备	18,271,858.29	5,999,444.17
内退福利	9,745,908.25	10,403,478.31
职工教育经费	43,367.40	1,475,997.01
安全生产费用	5,825,449.00	
政府补助	1,155,000.00	
未实现内部收益	2,051,110.99	
综合收益	970,262.80	
<b>合计</b>	<b>38,062,956.73</b>	<b>17,878,919.49</b>
<b>二、应纳税暂时性差异项目</b>		
可供出售金融资产公允价值变动		63,724.93
长期股权投资账面成本与计税基础差异	100,736.40	12,601,912.82
<b>合计</b>	<b>100,736.40</b>	<b>12,665,637.75</b>

注：本集团原对非同一控制合并下被投资单位可辨认净资产公允价值大于其账面价值的差异确认的递延所得税负债，本年末将其余额全部转回资本公积。

## 18. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	其他增加	本年减少		年末金额
				转回	其他转出	
坏账准备	3,144,244.17	220,004.62	2,578,151.54		297,210.16	5,645,190.17
存货跌价准备		4,531,721.73				4,531,721.73
长期股权投资减值准备	2,855,200.00					2,855,200.00
固定资产减值准备		2,109,662.69	3,130,083.70			5,239,746.39
合计	5,999,444.17	6,861,389.04	5,708,235.24		297,210.16	18,271,858.29

注：其他增加主要系雅化柯达纳入合并范围所致；其他转出系华恒物资、会东物资、彝盟物资核销应收款项所致。

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	34,751,836.96	30,117,781.98
其中：1 年以上	3,587,618.20	1,689,184.69

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

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

## 20. 预收款项

### (1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	11,248,493.27	9,515,868.24
其中：1 年以上	547,550.82	212,472.76

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

## 21. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	19,814,568.41	125,416,450.10	125,134,616.39	20,096,402.12
职工福利费		5,664,869.63	5,664,869.63	
社会保险费	3,484,258.97	30,407,275.76	28,202,958.65	5,688,576.08
其中：医疗保险费	1,312,478.43	6,236,653.50	5,567,235.59	1,981,896.34
基本养老保险费	2,029,798.57	20,162,937.36	18,878,068.67	3,314,667.26
年金缴纳				

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
失业保险费	85,153.59	1,547,409.89	1,403,315.23	229,248.25
工伤保险费	43,140.35	1,917,159.67	1,833,364.88	126,935.14
生育保险费	13,688.03	543,115.34	520,974.28	35,829.09
综合保险费				
住房公积金	13,437.24	5,343,387.06	4,743,277.57	613,546.73
工会经费和职工教育经费	4,148,976.57	5,330,720.17	4,257,630.62	5,222,066.12
非货币性福利				
内退福利	10,403,478.31	844,993.04	1,502,563.10	9,745,908.25
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>37,864,719.50</b>	<b>173,007,695.76</b>	<b>169,505,915.96</b>	<b>41,366,499.30</b>

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，已于 2012 年 2 月底前发放。

注 2、内退福利等系雅化集团计提用于企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等费用，其中：

(1) 雅化股份按原雅安化工厂改制安置方案、政策等依据测算，共需计提并支付相关安置费用 4,023.84 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止，雅化股份实际已支付职工安置相关费用 2,911.65 万元，未来尚需支付安置相关费用 1,112.19 万元，折现现值金额为 861.99 万元。

(2) 雅化绵阳根据绵阳久安实业公司（雅化绵阳前身）《职工安置方案》（2003 年第 28 号文）计提的代管人员相关费用，包括原绵阳久安实业公司退休人员非统筹费用、内退人员生活费、养老保险和医疗保险。截至 2011 年 12 月 31 日止，未来尚需支付安置相关费用 92.32 万元。

## 22. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	8,207,195.62	11,469,062.13
营业税	695,402.03	491,171.55
企业所得税	12,419,613.72	10,593,874.47
个人所得税	154,125.03	479,984.45
城市维护建设税	203,227.10	243,513.42
房产税、车船使用税	111,876.53	91,083.51
土地使用税	478,148.28	411,397.13
教育费附加	210,100.66	288,961.59
地方教育费附加	136,764.22	96,505.49
交通费附加	167,312.92	155,981.88
副调基金	349,761.24	501,855.32
印花税	105,808.71	782,103.03

项目	年末金额	年初金额
合计	23,239,336.06	25,605,493.97

23. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
和安贸易		60,000.00	
雅化柯达	339,696.07		
合计	339,696.07	60,000.00	

注：年末余额系雅化柯达在被雅化股份收购前已经宣告分配但尚未支付给原个人股东的股利。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	38,308,934.42	30,981,661.69
其中：1 年以上	12,601,801.30	5,105,861.07

注：账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系盐边县化工建材有限责任公司支付给雅化盐边分公司的保证金 800.00 万元，以及会理县民爆物资有限责任公司支付给雅化会理分公司的保证金 120.00 万元，其余主要为雅化集团各项目收取的保证金，此类款项将于项目合同规定的保质期到期时逐一偿还。

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

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
盐边县化工建材有限责任公司	14,584,877.97	2 年以内	合作保证金及管理费
销售部劳务费	8,328,752.33	1 年以内	计提劳务费
会理县民爆物资有限责任公司	2,638,787.72	2 年以内	合作保证金及管理费
北京国科安联科技咨询有限公司	856,000.00	1 年以内	代收安评费
王守建	621,000.00	1 至 2 年	青苗赔偿款
合计	27,029,418.02		

25. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
胶状乳化炸药自动生产线技改	1,155,000.00	1,295,000.00
合计	1,155,000.00	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。

(2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
胶状乳化炸药自动生产线技改	1,155,000.00		140,000.00		
合计	1,155,000.00		140,000.00		

## 26、股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动				年末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	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	-8,000,000.00		
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									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>128,000,000.00</b>	<b>80.00</b>			<b>120,000,000.00</b>	<b>-8,000,000.00</b>	<b>112,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>75.00</b>
<b>无限售条件股份</b>									
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									
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>20.00</b>			<b>40,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>25.00</b>
<b>股份总额</b>	<b>160,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>160,000,000.00</b>		<b>160,000,000.00</b>	<b>320,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 27. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	1,155,600,288.64	10,242,122.96	160,000,000.00	1,005,842,411.60
原制度资本公积转入				
其他资本公积	20,657,120.79	2,653,262.66	824,723.38	22,485,660.07
<b>合计</b>	<b>1,176,257,409.43</b>	<b>12,895,385.62</b>	<b>160,824,723.38</b>	<b>1,028,328,071.67</b>

注 1、本期股本溢价增加主要系雅化柯达吸收其他股东增资形成；股份溢价减少系以资本公积转增股本，详见附注“八、26、股本”所述。

注 2、其他资本公积增加主要系将原在递延所得税负债中反映的长期股权投资计税基础与账面价值差异转回所致；其他资本公积减少系深圳市金奥博科技有限公司其他权益发生变动，雅化股份按权益法确认所致。

## 28. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费用	55,307,420.07	7,597,293.30	4,776,739.70	58,127,973.67
<b>合计</b>	<b>55,307,420.07</b>	<b>7,597,293.30</b>	<b>4,776,739.70</b>	<b>58,127,973.67</b>

注：专项储备系根据国家有关规定计提和使用的安全生产费用，详见附注“四、31、安全生产费用”所述。雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化恒泰、雅化爆破、中鼎爆破等公司安全生产费用年初余额超过上年收入的 5.00%，在取得当地安全生产监督管理部门和财政部门同意后，本年缓提安全生产费。

## 29. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	13,083,734.69	19,704,333.92		32,788,068.61
<b>合计</b>	<b>13,083,734.69</b>	<b>19,704,333.92</b>		<b>32,788,068.61</b>

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

## 30. 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		

项目	金额	提取或分配比例 (%)
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	189,999,685.41	
减：提取法定盈余公积	19,704,333.92	雅化股份净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	379,827,222.64	

31. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
雅化恒泰	49.00	12,179,994.55	12,647,726.75
华恒物资	7.36	576,382.76	184,966.96
安县爆破	16.00	841,430.08	
和安贸易	20.00	1,212,577.66	367,316.69
中瑞爆破			518,755.92
聚安民爆	50.66	1,474,104.89	
江泰化工	17.86	688,238.04	
禹城爆破	45.00	1,180,806.32	1,321,262.68
资达爆破	30.00	2,771,012.90	1,939,651.62
科腾科技	45.00	2,159,291.94	
盛达民爆	48.00	7,104,809.54	
雅化柯达	21.54	37,675,938.38	
雅化哈密	45.00	4,503,239.58	4,500,000.00
合计	——	72,367,826.64	21,479,680.62

32. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,096,450,143.03	755,718,301.65
其他业务收入	9,145,865.98	7,379,587.07
合计	1,105,596,009.01	763,097,888.72
主营业务成本	634,203,072.96	386,164,045.84
其他业务成本	4,965,872.29	4,504,409.81
合计	639,168,945.25	390,668,455.65

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产企业	977,329,046.37	557,625,232.16	663,013,511.66	333,997,518.86

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程爆破	89,973,753.48	53,064,778.12	79,058,545.28	41,954,161.19
运输企业	10,612,577.44	8,207,538.55	5,913,718.73	4,871,168.38
爆破咨询	6,050,148.50	3,175,445.41	5,477,244.30	3,138,392.67
其他	12,484,617.24	12,130,078.72	2,255,281.68	2,202,804.74
合计	1,096,450,143.03	634,203,072.96	755,718,301.65	386,164,045.84

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	751,599,709.23	459,483,595.27	441,681,920.62	244,378,211.59
雷管	215,303,858.96	90,965,545.79	200,372,779.83	77,406,577.06
索类	12,199,818.12	6,605,196.19	10,909,140.34	4,677,550.19
工程爆破	89,973,753.48	53,064,778.12	79,058,545.28	41,954,161.19
其他	27,373,003.24	24,083,957.59	23,695,915.58	17,747,545.81
合计	1,096,450,143.03	634,203,072.96	755,718,301.65	386,164,045.84

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	1,096,450,143.03	634,203,072.96	755,718,301.65	386,164,045.84
四川省内	789,069,557.93	442,732,544.41	676,915,151.72	346,138,110.05
四川省外	307,380,585.10	191,470,528.55	78,803,149.93	40,025,935.79
中国境外				
合计	1,096,450,143.03	634,203,072.96	755,718,301.65	386,164,045.84

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
包头市资盛民爆器材有限责任公司	70,351,735.56	6.36
广元市广和民爆有限公司	65,194,393.94	5.90
包头神华民爆有限责任公司	52,055,238.82	4.71
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	50,653,215.19	4.58
盐边县攀西红格矿业有限公司	49,588,348.80	4.49
合计	287,842,932.31	26.04

33. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
----	------	------	------

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	4,035,363.86	3,691,272.17	3%、5%
城市维护建设税	3,559,217.69	1,968,365.82	1%、5%、7%
教育费附加	2,624,521.77	1,981,343.37	3%
地方教育费附加	1,741,173.28	661,761.74	2%
水利基金	197,706.10		0.1%
价格调节基金	63,801.77		0.1%
<b>合计</b>	<b>12,221,784.47</b>	<b>8,302,743.10</b>	

## 34. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
劳务费	48,216,028.38	35,908,258.04
运输费	16,082,687.66	4,569,431.95
职工薪酬	5,361,770.57	4,417,114.02
差旅费	4,345,813.95	4,669,649.21
业务招待费	1,473,924.50	
其他	2,415,850.12	1,911,378.51
<b>合计</b>	<b>77,896,075.18</b>	<b>51,475,831.73</b>

注：销售费用本年比上年增加 2,642.02 万元，比上年增长 51.33%，主要原因系公司随着业务量的增加销售费用增长，以及新纳入合并范围的雅化柯达所发生的销售费用所致。

## 35. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	58,785,688.70	42,203,919.46
技术开发费	34,531,673.78	27,903,207.23
项目管理费	8,509,495.70	5,387,397.33
业务招待费	7,895,963.63	6,950,459.10
固定资产折旧	6,976,227.74	5,424,268.81
差旅费	6,863,522.01	5,923,012.89
小车费	6,809,703.90	4,104,807.35
安全生产费	5,620,273.23	13,219,926.36
税金	4,232,078.96	3,532,171.77
办公费	4,058,489.15	3,749,279.24
修理费	3,468,513.43	2,351,571.05
中介咨询审计费	2,444,859.20	1,830,888.00
无形资产摊销	2,103,856.48	1,458,203.27
劳务费	1,880,003.87	739,271.28
劳保费	1,499,133.75	638,611.19
检测费	1,344,249.18	473,880.87
环境保护费	1,169,373.75	1,190,642.27

项目	本年金额	上年金额
交通费	1,127,936.75	841,142.86
宣传费	1,044,634.33	3,171,341.55
仓储费	477,273.23	1,366,608.88
其他	9,888,125.26	5,556,555.71
<b>合计</b>	<b>170,731,076.03</b>	<b>138,017,166.47</b>

### 36. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		570,992.46
减：利息收入	15,439,695.90	2,725,496.42
加：其他支出	702,745.61	403,063.37
<b>合计</b>	<b>-14,736,950.29</b>	<b>-1,751,440.59</b>

注：利息收入本年比上年增长 4.67 倍，主要原因系公司募集资金专户储存形成。

### 37. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	220,004.62	845,344.43
存货跌价损失	4,531,721.73	
固定资产减值损失	2,109,662.69	
<b>合计</b>	<b>6,861,389.04</b>	<b>845,344.43</b>

注：本年存货跌价损失系雅化柯达和雅化恒泰对其因工艺改进不再使用的原材料计提存货跌价准备；固定资产减值损失系雅化旺苍、雅化恒泰因生产线技术改造对其预计报废的固定资产计提固定资产减值准备。

### 38. 投资收益

#### (1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,610,210.95	1,518,502.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,776,875.26	660,666.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,817.59	890.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,778,501.67	
<b>合计</b>	<b>21,160,770.29</b>	<b>2,180,059.78</b>

注 1、本年投资收益较去年增加 1,898.07 万元，增长 8.71 倍，主要系本期购买理财产品取得投资收益 777.85 万元，按权益法确认对深圳市金奥博科技有限公司的投资收益 572.43 万元，四川凯达化工有限公司分配红利 299.69 万元，聚安民爆纳入合并前分配红利 242.04 万元。

注 2、本集团投资收益汇回无重大限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
四川凯达化工有限公司	2,996,875.00		上年新增投资
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	2,420,419.00	636,729.00	纳入合并前分配
凉山三江民爆有限责任公司	1,300,000.00	700,000.00	可供分配利润增加
西藏高争民爆物资有限公司	769,916.95	12,273.00	可供分配利润增加
泸州安翔民爆物资有限公司	90,000.00	30,000.00	无重大变化
雅安市商业银行股份有限公司	33,000.00	50,000.00	无重大变化
成都市齐欣物资有限责任公司		70,000.00	无重大变化
安县荣平民用爆破服务有限公司		19,500.00	本年 4 月起纳入合并
<b>合计</b>	<b>7,610,210.95</b>	<b>1,518,502.00</b>	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
深圳市金奥博科技有限公司	5,724,340.47		本年新增投资
攀枝花恒威民用爆破物资有限公司	470,857.59	288,552.54	净利润增加
四川雅安盛达民爆物品有限公司	17,751.63	617,083.19	本年 3 月起纳入合并
陇南久联联合民爆器材营销有限公司	11,826.55		无重大变化
平武县聚泰爆破服务有限公司	10,540.65	-6,872.29	无重大变化
四川久安芯电子科技有限公司	-458,441.63	-238,096.50	无重大变化
<b>合计</b>	<b>5,776,875.26</b>	<b>660,666.94</b>	

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	858,275.44	85,073.86	858,275.44
其中：固定资产处置利得	858,275.44	85,073.86	858,275.44
债务重组利得		40,000.00	
政府补助	6,083,000.00	5,075,000.00	6,083,000.00
长投差价	4,136,542.99		4,136,542.99
其他	1,209,106.88	3,234,844.81	1,209,106.88
<b>合计</b>	<b>12,286,925.31</b>	<b>8,434,918.67</b>	<b>12,286,925.31</b>

注：长投差价系本集团非同一控制下合并取得子公司和将特殊目的主体纳入合并范围时，所支付的对价低于被投资单位（或特殊目的主体）可辨认净资产价值的金额。

## (2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
技术改造资金	1,740,000.00	1,055,000.00	注 1
灾后重建补助		800,000.00	
政府奖励	4,343,000.00	3,220,000.00	注 2
<b>合计</b>	<b>6,083,000.00</b>	<b>5,075,000.00</b>	

注 1、2011 年度技术改造资金系雅安市财政局根据雅财建[2011]175 号文件拨付的“雅化集团雅安生产点搬迁技术改造”项目资金 100.00 万元；绵阳市财政局根据绵财建[2010]171 号文件拨付的“一亿发延期系列雷管生产技术改造”项目资金 35.00 万元；三台县财政局根据三工信[2011]28 号文件拨付的“连续化自动化膨化硝酸铵炸药生产线技术改造”项目资金 25.00 万元；攀枝花市财政局根据攀财资投[2010]6 号拨付雅化恒泰胶状乳化炸药自动生成线技改基建补助 140.00 万元，雅化恒泰按受益期 10 年摊销，2011 年 1-12 月摊销 14.00 万元。

注 2、2011 年度政府奖励系雅安市财政局根据雅财建[2011]106 号文件拨付的上市奖励金 400.00 万元，雅安市财政局拨付的 2010 年度突出贡献工业企业奖励金 10.00 万元、2010 年度主营业外收入跨亿企业奖励金 1.00 万元；雅安市知识产权局拨付的专利资助金 0.80 万元；四川省工商局根据川工商办[2010]19 号文件拨付的著名商标奖励金 10.00 万元；三台县财政局根据三委办[2011]57 号文件拨付的高新技术企业奖励金 10.00 万元、产值首次上 5,000.00 万元奖励金 0.50 万元；三台县工业和信息化局根据三工信[2011]29 号文件拨付的企业家培训基金 2.00 万元。

## 40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,084,187.14	1,466,001.87	4,084,187.14
其中：固定资产处置损失	4,084,187.14	1,466,001.87	4,084,187.14
对外捐赠	190,000.00	342,500.00	190,000.00
其他	1,687,061.85	267,944.14	1,687,061.85
<b>合计</b>	<b>5,961,248.99</b>	<b>2,076,446.01</b>	<b>5,961,248.99</b>

注：本年固定资产处置损失主要系雅化三台因技术改造报废并处置膨化炸药生产线损失 222.74 万元，雅化柯达报废并处置一批旧生产设备损失 145.81 万元。

## 41. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	43,160,906.54	16,061,251.37
递延所得税	-3,011,735.16	-70,489.72
<b>合计</b>	<b>40,149,171.38</b>	<b>15,990,761.65</b>

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	240,940,135.94
加：纳税调整增加额	20,483,206.03
减：纳税调整减少额	31,723,728.55
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	122,007.19
加：子公司本年亏损额	161,479.71
本年应纳税所得额	229,739,085.94
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	57,434,771.49
减：减免所得税额	14,273,864.95
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	43,160,906.54
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	
当年所得税	43,160,906.54

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	189,999,685.41	164,515,318.67
归属于母公司的非经常性损益	2	11,023,639.46	20,121,534.65
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	178,976,045.95	144,393,784.02
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	120,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		80,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		1
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	320,000,000.00	246,666,666.67
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.59	0.67
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	0.56	0.59
已确认为费用的稀释性潜在普通股股利	15		

项目	序号	本年金额	上年金额
息			
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		
<b>稀释每股收益（I）</b>	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.59	0.67
<b>稀释每股收益（II）</b>	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.56	0.59

注：根据 2010 年年度股东大会决议，本公司 2011 年 4 月以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股股本，上年每股收益已重新计算。

#### 43. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		63,724.93
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		15,931.23
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		47,793.70
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-970,262.80	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-145,539.42	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-824,723.38	
<b>合计</b>	<b>-824,723.38</b>	<b>47,793.70</b>

#### 44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	6,828,136.84
政府补助	5,943,000.00
利息收入	15,439,695.90
其他	276,985.24
<b>合计</b>	<b>28,487,817.98</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本金额
劳务费	50,513,547.32
技改费用	14,632,339.37
运输费	12,745,133.77
差旅费	11,177,992.00
业务招待费	9,471,160.37
小车费用	6,792,847.94
往来款	4,330,913.11
办公费	4,117,175.88
修理费用	3,571,393.88
中介咨询审计费	2,533,941.12
职工安置费	1,145,205.35
绿化费	828,353.43
宣传费	722,969.45
仓库经费	449,515.12
环保费	431,498.97
其他	13,725,745.50
<b>合计</b>	<b>137,189,732.58</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	200,790,964.56	168,087,558.72
加: 资产减值准备	6,861,389.04	845,344.43
固定资产折旧	24,874,586.43	17,693,236.72
无形资产摊销	2,614,940.12	1,860,421.90
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)	-834,684.14	352,643.92
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,060,595.84	1,028,284.09
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		577,447.33
投资损失(收益以“-”填列)	-21,160,770.29	-2,180,059.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,012,287.61	190,630.61
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-245,189.10
存货的减少(增加以“-”填列)	10,801,451.24	-9,923,890.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-20,163,609.56	5,490,163.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-46,679,539.01	23,249,514.61
经营活动产生的现金流量净额	158,153,036.62	207,026,106.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,079,923,736.89	1,420,503,337.81
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	-340,579,600.92	1,269,950,451.62

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
<b>取得子公司及其他营业单位的有关信息</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	296,099,527.36	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	296,099,527.36	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	25,904,147.89	396,555.61
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	270,195,379.47	603,444.39
4. 取得子公司的净资产	98,872,589.61	2,996,555.61
流动资产	97,929,985.39	396,555.61
非流动资产	51,101,159.70	2,600,000.00
流动负债	50,158,555.48	
非流动负债		
<b>处置子公司及其他营业单位的有关信息</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		304,914.22
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		304,914.22
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		508,397.22
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-203,483.00
4. 处置子公司的净资产		508,145.64
流动资产		508,397.22
非流动资产		
流动负债		251.58
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,079,923,736.89	1,420,503,337.81
其中: 库存现金	193,412.85	174,272.97
可随时用于支付的银行存款	1,079,730,324.04	1,420,329,064.84
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,079,923,736.89	1,420,503,337.81

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

##### (1) 母公司及最终控制方

郑戎为雅化股份第一大股东，现持有雅化股份 68,839,780.00 元股本，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	梁元强	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
雅化柯达	二级	有限责任公司	内蒙古包头	生产企业	宋柯	67065354-5
盛达民爆	二级	有限责任公司	四川雅安	商贸企业	郭平安	79787959-2
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	武文雅	68613405-3
天盾咨询	三级	有限责任公司	四川成都	爆破咨询	岳温平	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
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	陈宏	68417379-6
资达爆破	三级	有限责任公司	内蒙古包头	工程爆破	张世洪	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	69915774-8
聚安民爆	三级	有限责任公司	四川绵阳	商贸企业	宾晶	66536184-7
安县爆破	三级	有限责任公司	四川安县	工程爆破	谭万里	66539131-7
江泰化工	三级	有限责任公司	四川江油	商贸企业	谭万里	21432410-7
盛安咨询	四级	有限责任公司	四川绵阳	爆破咨询	高欣	68791829-8
仁安爆破	四级	有限责任公司	四川攀枝花	工程爆破	王文仙	69229805-4
科腾科技	四级	有限责任公司	四川汉源	生产企业	张强	58421624-2

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
雅化绵阳	167,100,000.00			167,100,000.00
雅化旺苍	49,280,000.00			49,280,000.00
雅化三台	37,500,000.00			37,500,000.00
雅化恒泰	10,000,000.00			10,000,000.00
雅化运输	8,000,000.00			8,000,000.00
雅化爆破	20,000,000.00	63,200,000.00		83,200,000.00
雅化哈密	10,000,000.00			10,000,000.00
雅化柯达	42,624,038.34	7,375,961.66		50,000,000.00
盛达民爆	8,000,000.00	4,000,000.00		12,000,000.00
华恒物资	1,500,000.00			1,500,000.00
会东物资	720,000.00			720,000.00
彝盟物资	1,000,000.00			1,000,000.00
和安贸易	1,104,000.00			1,104,000.00
天盾咨询	3,000,000.00			3,000,000.00
雅化物流	1,000,000.00			1,000,000.00
顺安爆破	500,000.00			500,000.00
中鼎爆破	500,000.00	8,500,000.00		9,000,000.00
中瑞爆破	1,000,000.00			1,000,000.00
彝盟爆破	500,000.00			500,000.00
资达爆破	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
禹诚爆破	3,000,000.00			3,000,000.00
聚安民爆	2,200,000.00			2,200,000.00
安县爆破	3,000,000.00			3,000,000.00
江泰化工	560,000.00			560,000.00
盛安咨询	500,000.00			500,000.00
仁安爆破	300,000.00			300,000.00
科腾科技		5,000,000.00		5,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
雅化绵阳	167,100,000.00	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	83,200,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00
雅化哈密	5,500,000.00	5,500,000.00	55.00	55.00
雅化柯达	39,230,000.00		78.46	

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
盛达民爆	6,240,000.00	2,240,000.00	52.00	28.00
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
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	1,000,000.00	600,000.00	100.00	60.00
彝盟爆破	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
资达爆破	7,000,000.00	3,000,000.00	70.00	60.00
禹诚爆破	1,650,000.00	1,650,000.00	55.00	55.00
聚安民爆	1,085,480.00	399,960.00	49.34	18.18
安县爆破	2,520,000.00	450,000.00	84.00	15.00
江泰化工	459,984.00	459,984.00	82.14	82.14
盛安咨询	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
仁安爆破	300,000.00	300,000.00	100.00	100.00
科腾科技	2,750,000.00		55.00	

### 3. 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	有限公司	四川攀枝花	商贸企业	黄东平	2,000,000.00	18.40	23.00	79789179-4
平武县聚泰爆破服务有限公司	有限公司	四川平武	工程爆破	廖仕龙	500,000.00	40.00	40.00	6861366-5
四川久安芯电子科技有限公司	有限公司	四川绵阳	生产企业	姚军	10,000,000.00	38.00	38.00	55579757-8
深圳市金奥博科技有限公司	有限公司	广东深圳	生产企业	明景谷	5,000,000.00	40.00	40.00	27948269-1
陇南久联爆破作业服务有限公司	有限公司	甘肃陇南	商贸企业	金明	500,000.00	35.00	35.00	68154835-3

### (二) 关联交易

#### 1. 销售商品

关联方名称	关联交易内容	本年		上年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川雅安盛达民爆物品有限公司	民爆产品			44,584,840.79	5.90
盛达民爆荣经分公司	民爆产品	18,254,118.73	1.86		
盛达民爆汉源分公司	民爆产品	20,256,826.63	2.07		
盛达民爆石棉分公司	民爆产品	13,010,672.64	1.33		
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	民爆产品	36,638,742.79	3.74	31,842,549.22	4.21
聚安民爆平武分公司	民爆产品	12,928,985.62	1.32		
聚安民爆盐亭分公司	民爆产品	5,814,484.18	0.59		
聚安民爆北川分公司	民爆产品	8,328,123.49	0.85		
聚安民爆安县分公司	民爆产品	646,895.15	0.07		
<b>合计</b>		<b>115,878,849.23</b>	<b>11.83</b>	<b>76,427,390.01</b>	<b>10.11</b>

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

雅化股份及下属子公司与盛达民爆、攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司的关联交易金额已经雅化股份股东会审议通过。

盛达民爆本年纳入雅化集团合并范围，盛达民爆虽不能控制其荣经、汉源、石棉分公司，但可对其施加重大影响，故将该三分公司视为关联方；由于盛达民爆雅安分公司从一开始就纳入雅化集团的合并范围，因此上年对盛达民爆的关联交易实质上也是对该三分公司的交易。

与盛达民爆类似，聚安民爆虽不能控制其平武、盐亭、北川分公司，但可对其施加重大影响，故将该三分公司视为关联方；聚安民爆安县分公司从 2011 年 4 月起纳入合并范围，其 1-3 月的交易金额作为关联方交易金额列示；雅化集团 2010 年尚不能对聚安民爆施加重大影响，故上年无关联交易金额。

由于本年度将恒威民爆仁和分公司纳入合并范围，因此，本年度对攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司关联交易金额不包含恒威民爆仁和分公司通过攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司向雅化股份及下属子公司采购的金额。

## 2. 采购商品

关联方名称	关联交易内容	本年		上年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
金奥博科技	原材料	2,866,000.00	0.62		
金奥博科技	机器设备	5,835,100.00	22.22		
<b>合计</b>		<b>8,701,100.00</b>			

注：采购价格均按市场原则确定。

### 3. 其他交易

无

### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
董事	2,914,276.00	2,198,563.00
独立董事	150,000.00	120,000.00
监事	508,409.00	390,797.00
其他高管	779,491.00	574,766.00
合计	4,352,176.00	3,284,126.00

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

关联方名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公	483,926.88	24,196.34	3,547,897.0	177,394.8
盛达民爆荣经分公司	164,033.47	8,211.17		
盛达民爆汉源分公司	157,005.50	7,864.78		
聚安民爆北川分公司	76,957.10	3,847.86		
合计	882,403.04	44,120.15	3,547,897.0	177,394.8

#### 2. 关联方其他应收款

关联方名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
盛达民爆荣经分公司	1,720,000.00	86,000.00		
盛达民爆汉源分公司	1,720,000.00	86,000.00		
盛达民爆石棉分公司	1,720,000.00	86,000.00		
聚安民爆平武分公司	360,000.00	18,000.00		
聚安民爆盐亭分公司	120,000.00	6,000.00		
聚安民爆北川分公司	120,000.00	6,000.00		
合计	5,760,000.00	288,000.0		

#### 3. 关联方预付账款

关联方名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
金奥博科技	1,830,000.00			
合计	1,830,000.00			

## 4. 关联方应付账款

关联方名称	年末金额	年初金额
金奥博科技	424,279.00	
合计	424,279.00	

## 5. 关联方其他应付款

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

## 6. 关联方预收账款

关联方名称	年末金额	年初金额
四川雅安盛达民爆物品有限公司		76,744.68
盛达民爆石棉分公司	215,874.03	
合计	215,874.03	76,744.68

## 十、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，雅化集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，雅化集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2012 年 1 月，雅化旺苍以广元市广和民用爆炸物品有限公司（以下简称广和民爆）2011 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为依据，向广和民爆注资 240.60 万元，其中：150.00 万元增加广和民爆的实收资本，其余 90.60 万元作为广和民爆的资本公积。本次增资完成后，广和民爆注册资本变更为 360.00 万元，其中：雅化旺苍持股 150.00 万元，占注册资本的 41.67%；广元市亨利爆破工程有限公司等 7 名股东持股 210.00 万元，占注册资本的 58.33%。

2、2012 年 3 月 13 日，雅化股份第一届第十九次董事会会议通过了《关于公司 2011 年度利润分配预案的议案》，拟以雅化股份 2011 年末的总股本 320,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（含税），共计分配现金红利 96,000,000.00 元，剩余未分配的利润结转以后年度分配。

除存在上述资产负债表日后事项外，雅化集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、分部信息

#### 1. 2011 年度报告分部

项目	生产分部	销售分部	爆破分部	运输分部	其他	抵销	合计
营业收入	937,196,932.55	250,269,189.86	87,463,905.11	30,893,946.63		-200,227,965.14	1,105,596,009.01
其中：对外交易收入	796,723,095.38	212,290,359.08	87,463,905.11	9,118,649.44			1,105,596,009.01
分部间交易收入	140,473,837.17	37,978,830.78		21,775,297.19		-200,227,965.14	
营业费用	755,714,261.52	229,291,282.96	73,253,096.74	29,086,543.15		-195,202,864.69	892,142,319.68
营业利润(亏损)	181,482,671.03	20,977,906.90	14,210,808.37	1,807,403.48		-5,025,100.45	213,453,689.33
资产总额	1,511,025,716.99	69,909,467.92	131,089,690.66	13,654,549.38	844,948,951.51	-528,754,233.05	2,041,874,143.41
负债总额	145,181,155.81	23,721,201.30	18,497,490.70	2,053,198.78	364,880.17	-39,382,946.58	150,434,980.18
补充信息							
折旧和摊销费用	23,304,820.66	891,673.36	1,860,159.00	1,432,873.53			27,489,526.55
资本性支出	611,664,279.77	1,076,645.99	10,386,688.97	2,261,850.00		-125,168,076.18	500,221,388.55
折旧和摊销以外的非现金费用	6,300,822.76	485,757.72	54,561.12	20,247.44			6,861,389.04

#### 分部利润与财务报表营业利润总额的衔接

项目	金额
分部营业利润	213,453,689.33
加：投资收益	21,160,770.29
加：公允价值变动净收益	
财务报表营业利润	234,614,459.62

#### 2. 2010 年度报告分部

项目	生产分部	销售分部	爆破分部	运输分部	其他	抵销	合计
营业收入	687,198,848.46	37,217,378.07	71,133,972.33	25,342,534.30		-57,794,844.44	763,097,888.72
其中：对外交易收入	649,277,784.60	36,739,697.87	71,133,972.33	5,946,433.92			763,097,888.72
分部间交易收入	37,921,063.86	477,680.20		19,396,100.38		-57,794,844.44	
营业费用	528,517,663.17	32,197,482.65	58,218,637.91	24,309,366.67		-55,685,049.61	587,558,100.79
营业利润(亏损)	158,681,185.29	5,019,895.42	12,915,334.42	1,033,167.63		-2,109,794.83	175,539,787.93
资产总额	1,656,636,686.66	19,135,020.27	58,377,532.81	14,314,949.52	397,973,356.33	-324,632,798.32	1,821,804,747.27
负债总额	114,050,747.81	8,185,642.70	15,020,095.62	1,965,223.60	325,184.10	-1,402,262.52	138,144,631.31
补充信息							

项目	生产分部	销售分部	爆破分部	运输分部	其他	抵销	合计
折旧和摊销费用	16,595,114.19	630,623.31	1,044,489.68	1,283,431.44			19,553,658.62
资本性支出	267,959,439.37	231,425.59	14,031,586.31	1,106,880.00		-190,398,943.00	92,930,388.27
折旧和摊销以外的非现金费用	564,048.03	51,709.19	188,374.37	41,212.84			845,344.43

分部利润与财务报表营业利润总额的衔接

项目	金额
分部营业利润	175,539,787.93
加：投资收益	2,180,059.78
加：公允价值变动净收益	
财务报表营业利润	177,719,847.71

注：上述分部报告是以内部组织结构、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。由于部分经营分部存在跨业经营，因此，上述分部报告中的各经营分部的营业收入与附注“八、32、营业收入、营业成本”所披露的明细数据不尽相同。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 非货币性资产交换

截至 2011 年 12 月 31 日止，雅化集团不存在需要披露的非货币性资产交换。

##### 2. 债务重组

截至 2011 年 12 月 31 日止，雅化集团不存在需要披露的债务重组事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,794,122.28	75.89	783,397.40	5.30
关联方组合	4,700,771.21	24.11		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>19,494,893.49</b>	<b>100.00</b>	<b>783,397.40</b>	

(续)

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

##### 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

##### 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,748,131.48	5.00	737,406.60	16,893,177.76	5.00	844,659.10
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	45,990.80	100.00	45,990.80	45,990.80	100.00	45,990.80
合计	14,794,122.28	—	783,397.40	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) 本年度坏账准备转回 (或收回) 情况

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

(3) 本年度实际核销的应收账款

无

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	三级子公司	4,032,446.94	1 年以内	20.68
阿坝州民爆器材专营有限公司	非关联客户	3,965,922.45	1 年以内	20.34
盐边县弘扬会理分公司	非关联客户	3,865,009.86	1 年以内	19.83
凉山州彝盟物资有限公司	三级子公司	668,324.27	3-4 年	3.43
中国石化集团西南石油局第二物探大队	非关联客户	640,957.56	1 年以内	3.29
合计		13,172,661.08		67.57

(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 (%)
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	三级子公司	4,032,446.94	20.68
凉山州彝盟物资有限公司	三级子公司	668,324.27	3.43
合计		4,700,771.21	24.11

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,017,928.63	71.79	152,511.43	14.98
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	28.21	400,000.00	100.00
合计	1,417,928.63	100.00	552,511.43	

(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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	825,628.63	5.00	41,281.43	56,480.43	5.00	2,835.27

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年	12,300.00	10.00	1,230.00	14,000.00	10.00	1,400.00
2-3 年				80,000.00	20.00	16,000.00
3-4 年	80,000.00	50.00	40,000.00	100,000.00	50.00	50,000.00
4-5 年	100,000.00	70.00	70,000.00			
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>1,017,928.63</b>	<b>—</b>	<b>152,511.43</b>	<b>250,480.43</b>	<b>—</b>	<b>70,235.27</b>

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 本年度坏账准备转回 (或收回) 情况

雅化股份不存在以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
成都中兴美地投资发展有限公司	非关联单位	722,483.63	1 年以内	50.95	往来款
营山县国有资产投资经营管理有限公司	非关联单位	400,000.00	2 至 3 年	28.21	往来款
四川科学城海天实业公司	非关联单位	100,000.00	4 至 5 年	7.05	往来款
郎涛	公司员工	80,000.00	1 年以内	5.64	备用金
甘洛县瀑布沟民用爆破器材配送公司	非关联单位	50,000.00	3 至 4 年	3.53	往来款
<b>合计</b>		<b>1,352,483.63</b>		<b>95.38</b>	

(6) 应收关联方款项

无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	737,075,214.77	353,554,352.92
按权益法核算长期股权投资	44,754,077.67	3,088,434.11
<b>长期股权投资合计</b>	<b>781,829,292.44</b>	<b>356,642,787.03</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>781,829,292.44</b>	<b>356,642,787.03</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
<b>成本法核算</b>								
雅化绵阳	100.00	100.00	191,164,332.92	191,164,332.92			191,164,332.92	80,000,000.00
雅化爆破	100.00	100.00	83,200,000.00	20,000,000.00	63,200,000.00		83,200,000.00	8,000,000.00
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
雅化哈密	55.00	55.00	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00	
雅化柯达	78.46	78.46	313,856,079.64		313,856,079.64		313,856,079.64	
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	
<b>小计</b>			<b>737,075,214.77</b>	<b>353,554,352.92</b>	<b>383,520,861.85</b>		<b>737,075,214.77</b>	<b>128,179,875.00</b>
<b>权益法核算</b>								
盛达民爆			2,533,496.17	3,088,434.11	4,017,751.63	7,106,185.74		641,403.53
深圳市金奥博科技有限公司	40.00	40.00	40,000,000.00		44,754,077.67		44,754,077.67	

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
小计			42,533,496.17	3,088,434.11	48,771,829.30	7,106,185.74	44,754,077.67	641,403.53
合计			779,608,710.94	356,642,787.03	432,292,691.15	7,106,185.74	781,829,292.44	128,821,278.53

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
金奥博科技	40.00	40.00	144,142,472.55	56,969,815.09	87,172,657.46	68,874,130.71	14,310,851.18
合计			144,142,472.55	56,969,815.09	87,172,657.46	68,874,130.71	14,310,851.18

注：由于雅化股份对深圳市金奥博科技有限公司的投资发生在 2011 年 4 月，上表营业收入总额及净利润仅列示该公司 4—12 月数据。

(4) 长期股权投资减值准备

截至 2011 年 12 月 31 日止，未发现上述各项长期股权投资存在减值迹象，故无需计提长期股权投资减值准备。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	302,178,924.47	267,424,760.49
其他业务收入	3,282,960.83	1,047,517.59
合计	305,461,885.30	268,472,278.08
主营业务成本	177,918,489.74	146,307,221.92
其他业务成本	2,063,748.76	1,144,872.33
合计	179,982,238.50	147,452,094.25

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产企业	291,397,057.94	173,964,550.36	255,402,300.61	143,698,548.02
工程爆破	10,781,866.53	3,953,939.38	12,022,459.88	2,608,673.90
合计	302,178,924.47	177,918,489.74	267,424,760.49	146,307,221.92

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	278,393,242.25	162,090,624.79	239,529,119.56	130,126,719.53
工程爆破	10,781,866.53	3,953,939.38	12,022,459.88	2,608,673.90
其他	13,003,815.69	11,873,925.57	15,873,181.05	13,571,828.49
<b>合计</b>	<b>302,178,924.47</b>	<b>177,918,489.74</b>	<b>267,424,760.49</b>	<b>146,307,221.92</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	302,178,924.47	177,918,489.74	267,424,760.49	146,307,221.92
四川省内	296,508,986.70	173,980,475.13	246,992,139.98	134,215,404.11
四川省外	5,669,937.77	3,938,014.61	20,432,620.51	12,091,817.81
中国境外				
<b>合计</b>	<b>302,178,924.47</b>	<b>177,918,489.74</b>	<b>267,424,760.49</b>	<b>146,307,221.92</b>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
四川雅安盛达民爆物品有限公司	58,634,044.64	19.20
盐边县攀西红格矿业有限公司	49,588,348.80	15.91
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	36,927,767.21	12.09
盐边县弘扬公司会理分公司	27,142,346.11	8.89
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	20,367,344.90	6.67
<b>合计</b>	<b>192,659,851.66</b>	<b>62.76</b>

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	131,179,875.00	50,030,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,742,092.10	617,083.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,432,176.58	
<b>合计</b>	<b>144,354,143.68</b>	<b>50,647,083.19</b>

注 1、本年投资收益比上年增加 9,370.71 万元，增长 1.85 倍，主要系本年各子公司分回红利比上年增加 7,741.00 万元，购买理财产品取得投资收益 777.85 万元，按权益法确认对

深圳市金奥博科技有限公司的投资收益 572.43 万元。

注 2、本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
雅化绵阳	80,000,000.00	34,770,000.00	可供分配利润增加
雅化旺苍	20,000,000.00	7,660,000.00	可供分配利润增加
雅化三台	12,000,000.00	3,180,000.00	可供分配利润增加
雅化爆破	8,000,000.00		可供分配利润增加
雅化运输	2,000,000.00		可供分配利润增加
雅化恒泰	3,060,000.00	2,040,000.00	可供分配利润增加
盛达雅安分公司	3,000,000.00	2,300,000.00	可供分配利润增加
泸州安翔民爆物资有限公司	90,000.00	30,000.00	无重大变化
雅安市商业银行股份有限公司	33,000.00	50,000.00	无重大变化
四川凯达化工有限公司	2,996,875.00		上年新增投资
<b>合计</b>	<b>131,179,875.00</b>	<b>50,030,000.00</b>	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
盛达民爆	17,751.63	617,083.19	本年 3 月起纳入合并
金奥博科技	5,724,340.47		本期新增投资
<b>合计</b>	<b>5,742,092.10</b>	<b>617,083.19</b>	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	197,043,339.15	98,839,296.65
加: 资产减值准备	-24,976.34	566,102.51
固定资产折旧	6,077,612.80	4,862,652.84
无形资产摊销	827,769.65	634,149.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	344,999.77	619,419.83
财务费用(收益以“-”填列)		356,950.00
投资损失(收益以“-”填列)	-144,354,143.68	-50,647,083.19

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	94,113.10	289,744.21
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-178,064.24	-2,155,177.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-20,094,413.89	-6,177,082.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-7,800,421.64	4,408,479.81
经营活动产生的现金流量净额	31,935,814.68	51,597,452.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	660,323,138.13	1,019,748,087.51
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	-359,424,949.38	1,005,758,322.21

## 十六、补充资料

### 1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，雅化集团 2010 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,225,911.70	-1,380,928.01	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	6,083,000.00	5,075,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,136,542.99		
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		40,000.00	
企业重组费用	-542,761.02	-277,456.87	

项目	本年金额	上年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,778,501.67		
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	-667,954.97	2,624,400.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		14,774,864.91	
小计	13,561,416.97	20,855,880.70	
所得税影响额	2,229,659.97	469,655.99	
少数股东权益影响额（税后）	308,117.54	264,690.06	
<b>合计</b>	<b>11,023,639.46</b>	<b>20,121,534.65</b>	

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

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，雅化集团2011年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.98%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.34%	0.56	0.56

## 十七、财务报告批准

本财务报告于 2012 年 3 月 13 日由本公司董事会批准报出。

四川雅化实业集团股份有限公司

二〇一二年三月十三日

### 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、载有公司董事长郑戎签名的公司2011年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

四川雅化实业集团股份有限公司

董事长：郑戎

2012年3月13日