



四川雅化实业集团股份有限公司

2013 半年度报告

2013-43

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郑戎、主管会计工作负责人杜鹃及会计机构负责人(会计主管人员)杨庆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第八节 财务报告	38
第九节 备查文件目录.....	152

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本公司、公司、发行人、雅化股份、股份公司、雅化集团	指	四川雅化实业集团股份有限公司
雅化有限	指	四川雅化实业集团有限公司及其前身四川省雅化实业有限责任公司
发起人	指	郑戎女士等 47 名自然人股东
公司章程、章程	指	四川雅化实业集团股份有限公司章程
股东大会	指	四川雅化实业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	四川雅化实业集团股份有限公司董事会
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	雅化集团	股票代码	002497
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川雅化实业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雅化集团		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Yahua Industrial Group Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Yahua Group		
公司的法定代表人	郑戎		

二、联系人和联系方式

	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	0835-2872161	0835-2872161
传真	0835-2872161	0835-2872161
电子信箱	lpk@scyahua.com	zxy@scyahua.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司首发上市聘请的保荐机构的持续督导期在报告期内到期，持续督导结束后，公司仍遵守中国证监会、证券交易所等监管机构的相关规则规范运作。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	585,580,633.59	539,059,511.88	8.63%
归属于上市公司股东的净利润(元)	108,990,073.89	108,098,089.97	0.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	107,840,242.74	100,095,465.97	7.74%
经营活动产生的现金流量净额(元)	89,490,507.45	84,110,332.64	6.4%
基本每股收益(元/股)	0.2271	0.2252	0.84%
稀释每股收益(元/股)	0.2271	0.2252	0.84%
加权平均净资产收益率(%)	5.55%	5.87%	-0.32%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,354,883,450.14	2,534,721,898.99	-7.09%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,948,847,212.40	1,942,495,274.94	0.33%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	108,990,073.89	108,098,089.97	1,948,847,212.40	1,942,495,274.94
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	108,990,073.89	108,098,089.97	1,948,847,212.40	1,942,495,274.94

按境外会计准则调整的项目及金额

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,597,010.29	
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	729,341.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,669,499.00	
减：所得税影响额	469,750.75	
少数股东权益影响额（税后）	37,271.16	
合计	1,149,831.15	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，受全球经济复苏缓慢和国际金融市场动荡的影响，国家经济增速放缓，导致重点项目紧缩，市场需求下降，投资的不确定性和经营成本不断上升，公司经济效益增长受到一定的影响。为克服不利因素影响，公司在董事会的领导下，紧紧围绕公司年度发展战略和经营目标，努力克服外部环境复杂变化带来的不利因素，始终坚持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，通过积极拓展市场，强化内部控制、挖潜降耗，在国内外经济形势持续低迷的情况下，继续保持了平稳健康的发展势头。

2013年上半年公司实现营业收入58,558.06万元，比上年同期增加8.63%；实现利润总额14,112.70万元，比上年同期增长3.51%；归属于上市公司股东的净利润10,899.01万元，比上年同期增长0.83%；实现每股收益0.2271元，比上年同期增长0.83%。

报告期末，公司资产总额为235,488.34万元，比年初减少7.09%；归属于上市公司股东的所有者权益为194,884.72万元，比年初增长0.33%；每股净资产为4.06元，比年初增长0.33%。

二、主营业务分析

概述

公司面对宏观经增速放缓和转型升级，以“坚持创新、狠抓市场、坚定信心、抢抓机遇”为经营方针，在保持现有业务持续发展的基础上，克服各种困难，积极推动集团产业升级和经营转型，通过积极拓展市场、强化内部控制，实现经营业绩稳定增长。

1、报告期，公司实现营业收入58,558.06万元，较去年同期增加4,652.11万元，增长8.63%；

2、报告期，公司营业成本30,045.06万元，较去年同期减少275.26万元，降低0.91%；

3、报告期，公司期间费用13,462.27万元，较去年同期增加3,613.85万元，增长36.69%，主要原因是新并购子公司期间费用纳入合并报表范围以及公司对外并购整合费用的增加，同时随着募集资金减少，存款利息收入减少；

4、报告期，公司利润总额14,112.70万元，较去年同期增加479.05万元，增幅为3.51%，主要原因是：（1）炸药生产主要原材料硝酸铵采购价格较上年同期下降，降低了产品生产成本。（2）公司通过同业并购整合，加强区域市场的控制，扩大盈利规模增强公司抗风险能力。

5、报告期，公司研发费用投入1,928.47万元，较去年同期增加757.79万元，增幅64.73%；主要原因是：公司为进一步提升技术水平，报告期内研发投入较上年同期有所增加。

6、报告期，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加538.40万元，增幅为6.40%；

7、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加4,638.79万元，增幅为15.2%，主要原因是报告期内公司对外投资支付的现金比去年同期略有减少。

8、报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加40.69万元，增幅为0.43%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	585,580,633.59	539,059,511.88	8.63%	

营业成本	300,450,562.44	303,203,189.73	-0.91%	
销售费用	33,163,793.41	26,832,017.19	23.6%	
管理费用	108,494,161.47	83,050,082.63	30.64%	主要原因是公司合并报表范围增加了新纳入合并范围子公司的管理费用，以及公司积极拓展对外并购而导致相应支出费用增加所致。
财务费用	-7,035,241.42	-11,397,839.56	38.28%	主要原因是公司因并购导致货币资金较上年有所降低，相应利息收入减少，从而使财务费用较去年同期有所增加。
所得税费用	22,578,209.04	20,003,277.13	12.87%	
研发投入	19,284,718.44	11,706,785.08	64.73%	公司为进一步提升技术水平，报告期内研发投入较上年同期有所增加。
经营活动产生的现金流量净额	89,490,507.45	84,110,332.64	6.4%	
投资活动产生的现金流量净额	-258,778,062.93	-305,165,928.98	15.2%	
筹资活动产生的现金流量净额	-94,067,029.74	-94,473,905.03	0.43%	
现金及现金等价物净增加额	-263,354,585.22	-315,527,743.48	16.53%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2012年年度报告中披露的2013年度经营计划主要是实现现有业务的持续增长和企业的扩张发展。报告期内，为实现2013年度经营计划，公司经营班子在董事会的领导下，坚持创新，狠抓市场，在当前经济形势不容乐观的情况下，2013年上半年仍然实现营业收入8.63%的增长；另一方面，公司坚定信心，抢抓机遇，加快同业整合重组，坚定不移地实现既定的战略目标。2013年上半年，实现对新西兰红牛公司的并购，这是中国民爆行业的第一单海外并购业务，也是公司为实现打造具有国际竞争力的民爆产业集团的重要举措。

总之，报告期内，在董事会的领导下，公司坚持年度经营方针，克服经营困难，各项业务和重点工作取得了较好的成效，经营业绩稳步提升，经营计划稳步实现。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
生产企业	444,838,937.75	224,029,057.77	49.64%	1.81%	-8.95%	5.95%
工程爆破	67,945,507.85	41,370,353.63	39.11%	13.65%	55.34%	-16.34%
运输企业	5,033,680.80	3,107,057.81	38.27%	-32.4%	-44.62%	13.61%
爆破咨询	3,055,910.00	1,371,194.18	55.13%	-3.74%	-26.63%	14%
其他	63,233,680.92	29,721,005.63	53%	120.55%	36.57%	28.9%
分产品						
炸药	363,160,423.58	189,843,662.91	47.72%	-0.31%	-13.2%	7.76%
雷管	75,593,851.51	30,869,338.93	59.16%	-13.9%	-21.12%	3.74%
索类	6,084,662.66	3,316,055.93	45.5%	15.74%	13.18%	1.23%
工程爆破	67,945,507.85	41,370,353.63	39.11%	13.65%	55.34%	-16.34%
其他	71,323,271.72	34,199,257.62	52.05%	277.22%	135.38%	28.9%
分地区						
四川省内	469,438,072.17	231,699,955.43	50.64%	24.95%	13.87%	4.8%
四川省外	114,669,645.15	67,898,713.59	40.79%	-28.47%	-31.04%	2.2%

四、核心竞争力分析

公司成立以来，专注于民用爆破器材的研发、制造和爆破服务，拥有生产、流通、爆破、运输等完整产业链，具备区位、技术、管理、兼并整合等核心优势，是中国民爆行业的优势骨干企业。主要表现在以下几个方面：

一是完整产业链和齐全品种优势，公司的产业链贯穿研发、生产、销售、配送、使用等全过程，可为客户提供全方位的服务，同时公司拥有齐全的产品品种，是民爆行业中产品品种最为齐全的企业之一，可全面满足客户的要求。

二是拥有“一体化服务”优势，拥有专业的运输公司、专业的爆破公司，还拥有炸药现场混装车及相应的地面工作站，能够为客户尤其是大中型矿山业主提供现场混装炸药以及配送、装填和爆破作业的全程服务。

三是具有区位优势，公司所处的四川、内蒙古和新疆等地拥有丰富的水利和矿产资源，未来民爆产品市场的需求潜力巨大。

四是具有行业整合优势，公司积累了丰富的重组整合经验，通过参与行业重组整合，不断扩大公司的市场占有率。公司从成立以来始终贯彻“通过兼并重组将企业做大做强”的理念，通过并购将企业不断做大做强的同时，也培养了一批企业并购人才，并积累了丰富的并购经验，使公司具有较强的并购整合能力。

五是具有技术优势，公司在技术研发和产品创新等方面取得了丰硕的成果，拥有民爆行业唯一的国家级技术中心以及国家认可实验室证，建立了良好的创新平台，同时，公司在知识产权方面更是硕果累累，目前拥有专利112个，其中发明专利10个，实用新型专利84个，外观设计专利18个，2013年上半年共取得专利证书26项，进一步提高了公司的自主创新能力和核心竞争力。

六是具有较强的管理优势，全面实行“统一领导、分级管理、条块结合、各司其职”的运行体制，实施“以计划管理为主线、以财务管理为核心”的管理模式，形成统一的经营理念和企业文化，能有效地推动公司的整体快速发展。公司不仅拥有一支勤勉、敬业、具有高度责任心的管理团队，还创造性地提炼出一套适合企业发展的管理模式，随着公司信息化建设的推进，不但可以固化公司优秀的管理模式，还能在具体实施过程中借助信息化手段提升公司的管理水平。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
19,451,999.44	18,058,048.77	7.72%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
巴中市易安爆破工程有限责任公司	工程爆破服务	5%
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司	工程爆破服务	60%
攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司	工程爆破服务	49%
四川泛亚爆破工程有限公司	工程爆破服务	20%
乐山昌平爆破工程有限公司	工程爆破服务	22%
古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司	工程爆破服务	41%
泸县安翔鼎业爆破工程有限公司	工程爆破服务	41%
叙永安翔鼎业爆破工程有限公司	工程爆破服务	41%
合江县安翔鼎业爆破工程有限公司	工程爆破服务	41%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
雅安市商行银行股份有限公司	商业银行	1,000,000.00	1,000,000	0.44%	1,000,000	0.44%	1,000,000.00	41,395.20	长期股权投资	发起设立
泸州市商业银行	商业银行	122,300.00	122,300	0.12%	122,300	0.03%	122,300.00	20,791.00	长期股权投资	发起设立
合计		1,122,300.	1,122,300	--	1,122,300	--	1,122,300.	62,186.20	--	--

	00					00		
--	----	--	--	--	--	----	--	--

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行哈密火车站支行		否	工银理财共赢3号保本型2013年第4期	200	2013年01月24日	2013年03月04日	固定收益	200		0.72	0.72
中国银行雅安分行营业部		否	按期开放"CN YAQ KF"	1,200	2013年01月31日	2013年02月16日	固定收益	1,200		1.58	1.58
中国银行雅安分行营业部		否	按期开放"CN YAQ KF"	4,000	2013年01月31日	2013年02月20日	固定收益	4,000		6.58	6.58
农行西昌支行碧海南天分理处		否	"金钥匙-本利丰"2013第31期	500	2013年02月02日	2013年03月08日	固定收益	500		1.72	1.72
中国农业银行会理县支行		否	"金钥匙-本利丰"2013第31期	100	2013年02月01日	2013年03月08日	固定收益	100		0.34	0.34
绵阳市商业银行		否	绵商理财[2013]B1	1,000	2013年02月06日	2013年02月21日	固定收益	1,000		1.32	1.32
中国银行雅安分行营业部		否	按期开发"CN YAQ KF"	1,800	2013年02月07日	2013年02月17日	固定收益	1,800		1.36	1.36
中国农业银行康定县支行		否	"金钥匙-本利丰"2013第66期	400	2013年03月07日	2013年04月11日	固定收益	400		1.34	1.34
中国农业银行雅安		否	"金钥匙-本利丰"	1,450	2013年03月09日	2013年04月12日	固定收益	1,450		4.73	4.73

分行挺进路分理处			"2013 第 68 期		日	日						
中国农业银行雅安分行挺进路分理处	否		"金钥匙-本利丰 2013"	700	2013 年 03 月 14 日	2013 年 04 月 18 日	固定收益	700			2.38	2.38
中国农业银行会理县支行	否		"金钥匙-本利丰"2013 第 71 期	100	2013 年 03 月 12 日	2013 年 04 月 16 日	固定收益	100			0.34	0.34
中国农业银行康定县支行	否		"金钥匙-本利丰"2013 第 72 期	100	2013 年 03 月 16 日	2013 年 04 月 19 日	固定收益	100			0.33	0.33
中国农业银行会理县支行	否		"金钥匙-本利丰"2013 第 104 期	50	2013 年 04 月 18 日	2013 年 05 月 23 日	固定收益	50			0.17	0.17
中国建行甘孜州分行营业部	否		"乾元"2013 年第 35 期	400	2013 年 04 月 19 日	2013 年 05 月 21 日	固定收益	400			1.12	1.12
中国工商银行旺苍支行	否		工银理财共赢 3 号保本型 2013 年第 18 期	900	2013 年 05 月 07 日	2013 年 06 月 17 日	固定收益	900			3.03	3.03
包商银行包头三鹿支行	否		佳赢"JY13029"	600	2013 年 05 月 09 日	2013 年 06 月 10 日	固定收益	600			2.1	2.1
中国农业银行会理县支行	否		"金钥匙-本利丰"2013 第 120 期	100	2013 年 05 月 15 日	2013 年 06 月 19 日	固定收益	100			0.32	0.32
中国银行雅安分行营业部	否		人民币"按期开放""CNYA QKF"	5,500	2013 年 05 月 23 日	2013 年 06 月 13 日	固定收益	5,500			10.13	10.13
雅安建设银行	否		"乾元"2013 年第 53 期	4,000	2013 年 05 月 24 日	2013 年 06 月 25 日	固定收益	4,000			12.1	12.1
中国农业	否		农行"金	500	2013 年	2013 年	固定收益				1.65	

银行雅安分行挺进路分理处			钥匙·本利丰"2013年第134期		05月29日	07月03日					
中国农业银行雅安分行挺进路分理处		否	农行"金钥匙·本利丰"2013年第1395期	700	2013年06月03日	2013年07月09日	固定收益			2.38	
中国农业银行雅安分行挺进路分理处		否	农行"金钥匙·本利丰"2013年第157期	1,200	2013年06月14日	2013年07月22日	固定收益			5	
中国农业银行会理县支行		否	农行"金钥匙·本利丰"2013年第146期	200	2013年06月17日	2013年07月22日	固定收益			0.7	
中国农行雅安挺进路分理处		否	农行"金钥匙·本利丰"2013年第172期	500	2013年06月21日	2013年07月25日	固定收益			1.91	
中国农行西昌支行碧海蓝天分理处		否	农行"金钥匙·本利丰"2013年第175期	400	2013年06月25日	2013年07月26日	固定收益			1.53	
中国农行雅安挺进路分理处		否	农行"金钥匙·本利丰"2013年第175期	900	2013年06月24日	2013年07月26日	固定收益			3.44	
合计				27,500	--	--	--	23,100		68.32	51.71
委托理财资金来源	<p>随着公司生产经营规模的不断扩大，生产经营和管理能力的进一步提高，公司逐渐积累了较为充裕的资金，公司在保障日常生产经营以及研发、技术改造资金需求的情况下，按照公司风险控制制度规定，使用部分闲置自有资金购买银行理财产品。公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于闲置自有资金购买理财产品的议案》，批准公司及下属子公司可用闲置自有资金购买保本理财产品的最高额度为5亿元人民币。授权期限自2013年3月31日至2014年3月31日。</p>										

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	无
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年03月19日

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	116,778
报告期投入募集资金总额	2,254.11
已累计投入募集资金总额	80,317.58
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	86,998
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	74.5%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2013 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 80,317.58 万元，其中：投入募集资金项目 16,919.58 万元（含“三台炸药生产线高效节能改造项目”结余资金 93.38 万元补充流动资金）、收购内蒙古柯达化工有限责任公司股权 28,125.48 万元、收购四川凯达化工有限公司股权 10,280.00 万元、超募资金补充流动资金 24,992.52 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
爆破工程一体化项目	是	9,320	9,320	0.9	947.4	10.17%	2013年04月30日			否
高精度延期雷管建设项目	是	6,380	6,380	398.26	2,444.01	38.31%	2013年12月31日			否
科技研发中心建设项目	是	6,830	6,830	1,026.75	1,763.38	25.82%	2014年12月31日			否
雅安炸药生产线高效	是	5,400	21,500	302.18	5,333.27	24.81%	2015年			否

节能改造项目							09月30日			
旺苍炸药生产线高效节能改造项目	是	2,750	2,750	362.63	2,615.74	95.12%	2013年04月30日			否
三台炸药生产线高效节能改造项目(注1)	是	2,550	2,550	133.28	2,550	100%	2011年09月30日	687.78		否
新型乳化剂建设项目	是	2,830	0							是
承诺投资项目小计	--	36,060	49,330	2,224	15,653.8	--	--	687.78	--	--
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								
信息化建设项目(股份公司)	是	7,500	1,500	0.78	743.09	49.54%	2014年12月31日			
信息化建设项目(绵阳公司)	是		1,000	27.35	432.71	43.27%	2014年12月31日			
信息化建设项目(爆破公司)	是		800	0.85	0.85	0.11%	2014年12月31日			
信息化建设项目(旺苍公司)	是		400	1.13	1.13	0.28%	2014年12月31日			
信息化建设项目(三台公司)	是		350		88	25.14%	2014年12月31日			
参股深圳市金奥博科技有限公司		4,000	0							
收购内蒙古柯达化工有限责任公司		34,100	28,125.48		28,125.48	100%	2011年04月30日			
收购四川凯达化工有限公司			10,280		10,280	100%	2012年09月30日			
补充流动资金(如有)	--	19,018	24,992.52		24,992.52	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	80,718	67,448	30.11	64,663.78	--	--		--	--

合计	--	116,778	116,778	2,254.11	80,317.58	--	--	687.78	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	“爆破工程一体化项目”原公告 2013 年 4 月达到预定可使用状态，截至本报告期末投资进度为 10.17%，未达到计划进度，主要原因为：“十二·五”以来，由于国家对民爆行业政策的调整，特别是 2012 年公安部出台了《爆破作业单位资质条件和管理要求》和《爆破作业项目管理要求》(以下简称“两个标准”)，使民爆行业市场格局发生了较大变化。公司为适应行业形势的变化，对爆破业务板块的投入模式也进行了适当调整，主要采用与当地有资源的企业进行股权合作的模式拓展爆破业务，以扩大市场占有率，重组整合所支付的投资额不属于募投项目范围，因而公司使用的是公司自有资金。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本公司原拟使用募集资金 2,830.00 万元建设“新型乳化剂建设项目”，项目变更原因是乳化剂技术不断提升，且炸药生产技术对乳化剂品质的要求也相应提高，公司原拟引进乳化剂工艺技术已不具优势，经与技术来源方沟通，拟采用与其合资方式共同实施该项目。公司第一届董事会第十九次会议于 2012 年 3 月 13 日审议通过，报请公司 2011 年度股东大会于 2012 年 4 月 13 日审议批准，同意公司“新型乳化剂建设项目”使用自有资金进行建设，不再使用募集资金，该项目原募集资金仍存储于原“新型乳化剂建设项目”专户，待公司确定新项目后履行相关程序后使用该募集资金。公司第二届董事会第二次会议于 2012 年 7 月 11 日审议通过，报请 2012 年度第二次临时股东大会审批准使用“新型乳化剂项目建设专户”存储资金(含利息)收购凯达化工股权。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2011 年 3 月 20 日，本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，本公司实际支付 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。2011 年 3 月 20 日，本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，本公司出资人民币 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，资本金来源为本公司超募资金。2011 年 4 月 18 日，本公司第一届第十次董事会决议用自有资金 4,000 万元参股深圳市金奥博科技有限公司。2011 年 3 月 20 日，本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。2012 年 4 月 13 日，2011 年年度股东大会通过《关于信息化建设项目资金使用的议案》，同意将本公司信息化建设项目改由四个主体承担，信息化建设项目投资总额由 7,500.00 万元变更为 4,050.00 万元，其中：本公司 1,500.00 万元、雅化绵阳 1,000.00 万元、雅化三台 350.00 万元、雅化旺苍 400.00 万元、雅化爆破 800.00 万元；结余的 3,450.00 万元项目资金及利息收入转入公司新设立的超募资金专户储存和集中管理。截至 2013 年 6 月 31 日止，已用超募资金投入信息化项目建设 1,265.78 万元。2011 年 4 月 18 日，本公司 2010 年年度股东大会审议通过《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。2011 年 4 月 18 日，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，本公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，同意以超募资金 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，从募集资金账户向本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)。2012 年 7 月 30 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用“新型乳化剂项目建设专户”存储资金(含利息)和使用“超募资金专户”资金(含利息)收购凯达</p>									

	化工股权的议案》，上述资金不足时，由自有资金补充。2012年8月、9月，本公司将原“新型乳化剂建设项目”募集资金2,830.00万元、原拟收购金奥博股权的超募资金4,000.00万元、“信息化建设项目”结余超募资金3,450.00万元、募集资金利息净收入931.78万元，合计金额为11,211.78万元，全部用于本公司支付收购四川凯达化工有限公司原股东股权转让款。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2011年4月18日，2010年年度股东大会审议通过《关于变更募投项目相关内容的议案》，本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：由盐边县桐子林镇金河村变更为盐边县益民乡。2、雅安炸药生产线高效节能改造项目变更情况：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。3、新型乳化剂建设项目变更情况：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。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	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”。（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。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，建设工期为24个月”。（2）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”；（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。
募集资金投资项目先	适用

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),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。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》,公司已于2011年5月5日完成募投项目资金置换手续。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013年4月9日,公司2012年年度股东大会审议通过了《关于将部分募投项目资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司将不超过15,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金,其中:雅安炸药生产线高效节能改造项目10,000万元暂时补充公司流动资金;高精度延期雷管建设项目3,000万元和科技研发中心建设项目2,000万元暂时补充公司下属全资子公司雅化集团绵阳实业有限公司流动资金,使用期限为公司股东大会审议批准之日起不超过12个月。雅化集团绵阳实业有限公司和雅化实业集团股份有限公司分别于4月和5月完成了募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “三台炸药生产线高效节能改造项目”募集资金结余112.75万元,原因为:1、公司从技术方案选型、设备材料采购、建设安装等全过程精细管理,降低了成本;2、合理计划安排资金使用,累计取得利息收入19.37万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将尚未使用的募集资金按募集资金专户进行储存,严格管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位: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)	本报告期实际投入金额	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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
爆破工程一体化项目	爆破工程一体化项目	9,320	0.9	947.4	10.17%	2013年04月30日			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	398.26	2,444.01	38.31%	2013年12月31日			否
科技研发中心建设项目	科技研发中心建设项目	6,830	1,026.75	1,763.38	25.82%	2014年12月31日			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	302.18	5,333.27	24.81%	2015年09月30日			否
旺苍炸药生	旺苍炸药生	2,750	362.63	2,615.74	95.12%	2013年04			否

产线高效节能改造项目	产线高效节能改造项目					月 30 日			
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	133.28	2,550	100%	2011 年 09 月 30 日			否
信息化建设项目(股份公司)	信息化建设项目	1,500	0.78	743.09	49.54%	2014 年 12 月 31 日			否
信息化建设项目(绵阳公司)	信息化建设项目	1,000	27.35	432.71	43.27%	2014 年 12 月 31 日			否
信息化建设项目(爆破公司)	信息化建设项目	800	0.85	0.85	0.11%	2014 年 12 月 31 日			否
信息化建设项目(旺苍公司)	信息化建设项目	400	1.13	1.13	0.28%	2014 年 12 月 31 日			否
信息化建设项目(三台公司)	信息化建设项目	350		88	25.14%	2014 年 12 月 31 日			否
收购凯达化工有限公司	新型乳化剂建设	2,830		2,830	100%	2012 年 09 月 30 日			
收购凯达化工有限公司		4,000		4,000	100%	2012 年 09 月 30 日			
收购凯达化工有限公司		3,450		3,450	100%	2012 年 09 月 30 日			
收购内蒙古柯达化工有限责任公司		28,125.48		28,125.48	100%	2011 年 04 月 30 日			
补充流动资金		24,992.52		24,992.52	100%	2011 年 01 月 31 日			
合计	--	116,778	2,254.11	80,317.58	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、公司上市前，根据企业发展需要，结合当时行业管理要求，对承诺的募集资金投资项目编制了实施方案；上市后，由于项目方案编制时间较久，同时国家对民爆行业管理提出了新的要求，特别是工业和信息化部于 2010 年先后颁布了《关于民用爆炸物品行业技术进步的指导意见》（工信部安[2010]227 号）和《关于进一步推进民爆行业结构调整的指导意见》（工信部安[2010]581 号）等一系列政策法规，进一步明确了十二五期间民爆行业的发展要求，因此，公司根据上述政策法规，结合企业实际情况，对公司爆破工程一体化项目、高精度延期雷管建设项目、科技研发中心建设项目、雅安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、三台炸药生产</p>								

线高效节能改造项目、新型乳化剂建设项目等七个募集资金投资项目的部分内容作了局部调整。对于上述调整，公司第一届第九次董事会会议于 2011 年 3 月 20 日审议通过，报请公司 2010 年度股东大会审议批准。调整原因、内容等情况详见公司于 2011 年 3 月 22 日、2011 年 4 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的相关公告。

2、信息化建设作为集团管理提升项目，涉及公司及下属各公司，为有效实施募投项目，合理分摊成本，根据各分子公司具体实施内容和受益情况，对公司信息化建设项目的资金渠道进行明确。公司第一届董事会第十九次会议于 2012 年 3 月 13 日审议通过，报请公司 2011 年度股东大会于 2012 年 4 月 13 日审议批准，同意对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、四川雅化实业集团爆破工程有限公司的项目实施资金，公司将以前增资各子公司的方式实施，并分别设立专户予以储存，将因使用自有资金而结余的 3,450 万元项目资金及利息收入转入公司新设立的超募资金帐户储存和集中管理，其他非全资子公司信息化建设资金由各公司的自有资金支付。公司第二届董事会第二次会议于 2012 年 7 月 11 日审议通过，报请 2012 年度第二次临时股东大会审批使用“超募资金专户”存储资金（含利息）收购凯达化工股权。具体内容详见公司 2012 年 3 月 15 日、2012 年 4 月 14 日、2012 年 7 月 13 日、2012 年 7 月 31 日在《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布的公告。

3、新型乳化剂建设项目变更原因是乳化剂技术不断提升，且炸药生产技术对乳化剂品质的要求也相应提高，公司原拟引进乳化剂工艺技术已不具优势，经与技术来源方沟通，拟采用与其合资方式共同实施该项目。公司第一届董事会第十九次会议于 2012 年 3 月 13 日审议通过，报请公司 2011 年度股东大会于 2012 年 4 月 13 日审议批准，同意公司“新型乳化剂建设项目”使用自有资金进行建设，不再使用募集资金，该项目原募集资金仍存储于原“新型乳化剂建设项目”专户，待公司确定新项目后经履行相关程序后使用该募集资金。公司第二届董事会第二次会议于 2012 年 7 月 11 日审议通过，报请 2012 年度第二次临时股东大会审批使用“新型乳化剂项目建设专户”存储资金（含利息）收购凯达化工股权。具体内容详见公司 2012 年 3 月 15 日、2012 年 4 月 14 日、2012 年 7 月 13 日、2012 年 7 月 31 日在《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布的公告。

4、公司第一届董事会第九次会议于 2011 年 3 月 20 日审议批准，公司拟使用超募资金 4,000 万元参股深圳市金奥博科技有限公司。因公司资金安排的需要，公司于 2011 年 4 月 18 日第一届董事会第十次会议审议批准，不再使用超募资金改用自有资金 4000 万元参股深圳市金奥博科技有限公司，原拟使用的超募资金仍存储于募集资金专户中，待公司确定新项目并履行相关审批程序后使用。公司第二届董事会第二次会议于 2012 年 7 月 11 日审议通过，报请 2012 年度第二次临时股东大会审批使用“超募资金专户”存储资金（含利息）收购凯达化工股权。具体内容详见公司 2011 年 3 月 22 日、2011 年 4 月 19 日、2012 年 7 月 13 日、2012 年 7 月 31 日在《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布的公告。

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“爆破工程一体化项目”原公告 2013 年 4 月达到预定可使用状态,截至本报告期末投资进度为 10.17%, 未达到计划进度, 主要原因为: “十二·五”以来, 由于国家对民爆行业政策的调整, 特别是 2012 年公安部出台了《爆破作业单位资质条件和管理要求》和《爆破作业项目管理要求》(以下简称“两个标准”), 使民爆行业市场格局发生了较大变化。公司为适应行业形势的变化, 对爆破业务板块的投入模式也进行了适当调整, 主要采用与当地有资源的企业进行股权合作的模式拓展爆破业务, 以扩大市场占有份额, 重组整合所支付的投资额不属于募投项目范围, 因而公司使用的是公司自有资金。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《四川雅化实业集团股份有限公司董事会关于募集资金 2013 年半年度存放与使用情况的专项报告》	2013 年 08 月 15 日	公司编号: 2013-46; 公告名称: 《四川雅化实业集团股份有限公司董事会关于募集资金 2013 年半年度存放与使用情况的专项报告》; 公告披露的网站: 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
雅化集团绵阳实业有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的生产、销售	17,710 万元	402,851,273.61	360,214,988.68	111,545,741.86	26,066,634.89	23,358,848.74
雅化集团旺苍化工有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的生产、销售	5,328 万元	108,904,123.81	97,069,796.20	28,350,525.53	3,230,530.06	3,279,323.80
雅化集团三台化工有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的生产、销售	4,100 万元	62,327,506.50	58,040,084.86	29,000,995.66	6,760,811.26	5,866,426.66
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	子公司	民爆行业	爆破服务	15,120 万元	220,860,336.47	206,154,245.87	38,718,452.94	10,925,194.62	8,437,866.81

四川雅化实业集团运输有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的运输	800 万元	14,173,455.49	11,033,943.76	17,399,271.93	715,025.27	579,825.50
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的生产、销售	1,000 万元	33,605,986.57	18,203,878.32	24,876,130.49	1,287,418.95	1,159,731.86
四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	子公司	民爆行业	混装炸药的研、生产、销售	1,800 万元	21,760,661.98	19,180,027.24	3,634,718.21	535,766.48	437,284.25
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的生产、销售	5,000 万元	228,396,635.08	198,966,601.77	86,783,062.82	22,204,369.66	18,142,183.90
四川雅安盛达民爆物品有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材销售	1,200 万元	14,087,975.75	13,930,038.64	26,437,823.87	297,539.77	201,924.14
新疆雅化凯诺工程爆破有限公司	子公司	民爆行业	爆破服务	2,000 万元	30,694,312.58	25,133,152.95	18,301,265.06	3,478,649.70	2,592,282.00
四川凯达化工有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的生产、销售	5,000 万元	198,741,590.67	181,353,438.23	95,684,083.98	24,372,523.79	20,457,463.02
泸州安翔民爆物资有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的生产、销售	600 万元	44,531,383.59	34,654,427.45	51,307,396.06	9,624,913.76	7,400,436.64
包头市资盛民爆器材有限责任公司	子公司	民爆行业	民用爆破器材的生产、销售	1,614.5 万元	34,495,410.61	28,399,726.92	13,453,345.74	2,889,009.77	2,666,757.32
深圳市金奥博科技有限公司	参股公司	民爆行业	乳化产品	500 万元	205,577,226.63	112,097,772.17	46,789,514.52	980,307.56	1,079,168.85

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-10%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	14,806	至	19,740.79

2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	16,450.66
业绩变动的原因说明	一方面，由于宏观经济增速放缓，使民爆产品需求有所下降；另一方面，民爆行业正处于转型升级的关键时期，导致民爆市场格局更加复杂。针对市场的不确定性，公司管理层为确保经营业绩的持续稳定增长，提出“认清形势、应对危机、坚定信心、逆势发展”的发展思路，通过加大市场开发，强化内部控制，确保公司经营目标的实现。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2013年3月18日第二届董事会第六次会议和2013年4月9日2012年年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配方案》：以本公司2012年末总股本480,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金人民币2元(含税)，共计分配现金红利96,000,000.00元，剩余未分配的利润126,962,555.36元结转以后年度分配。该利润分配方案已于2013年5月8日实施完毕。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
无

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年06月28日	雅化集团总部	实地调研	机构	申银万国、华创证券、银河基金、国泰基金、东证资管、招商基金、上投摩	公司经营情况及海外并购情况

				根、	
--	--	--	--	----	--

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	-----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

3、企业合并情况

本期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 (%)	期末净资产	本期净利润
包头市资盛民爆器材有限责任公司	非同一控制合并取得的子公司	71.95	28,399,726.92	2,666,757.32
泸州安翔民爆物资有限公司	非同一控制合并取得的子公司	51.07	34,654,427.45	7,400,436.64
眉山市安顺爆破服务有限公司	非同一控制合并取得的子公司	58.90	2,684,606.65	-70,078.11

五、公司股权激励的实施情况及其影响

本报告期，公司没有实施股权激励计划。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
四川雅安盛达民爆物品有限公司 (简称“盛达民爆”)	公司董事、高级管理人员董斌担任盛达民爆董事长	销售商品	销售商品	市场定价		742.11	1.27%	银行转账			
绵阳聚安民爆器材有限公司 (简称“聚安民爆”)	公司高级管理人员宾晶在过去 12 个月内曾经担任聚安民爆董事长	销售商品	销售商品	市场定价		478.66	0.82%	银行转账			

深圳市金奥博科技有限公司（简称“金奥博科技”）	公司董事、高级管理人员杜鹃和高级管理人员高欣担任金奥博董事	采购设备、原材料	采购设备、原材料	市场定价		137.02	0.63%	银行转账			
合计				--	--	1,357.79	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
聚安民爆	公司高级管理人员宾晶在过去 12 个月内曾经担任聚安民爆董事长	应收关联方债权	销售商品	否	124.14	190.24	314.38
金奥博科技	公司董事、高级管理人员杜鹃和高级管理人员高欣担任金奥博董事	应付关联方债务	采购设备、原材料	否	-132.13	838.52	706.39
盛达民爆	公司董事、高级管理人员董斌担任盛达民爆董事长	应收关联方债权	暂借经营资金	是	0	344	344
关联债权债务对公司经营成果及财				无			

务状况的影响	
--------	--

3、其他重大关联交易

公司的全资子公司雅化国际投资发展有限公司与深圳市金奥博科技有限公司全资子公司金奥博国际有限公司共同收购新西兰红牛公司部分股权。2013年7月16日，在四川雅安举行了该交易的签约仪式，投资各方正在按两国政府部门要求办理相关审批手续。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与新西兰红牛公司签订股权重组框架协议的公告	2013年05月03日	《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于与金奥博公司共同出资收购新西兰红牛公司部分股份暨关联交易的公告	2013年06月13日	《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于收购新西兰红牛公司部分股份的进展公告	2013年07月18日	《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 （万元） （如有）	合同涉及 资产的评 估价值 （万元） （如有）	评估机构 名称（如 有）	评估基准 日（如有）	定价原则	交易价格 （万元）	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况

4、其他重大交易

无

八、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	发起人股东	1、发行前公司全体 47 名股东承诺：自公司股票上市之日起	2010 年 09 月 13 日		严格履行了承诺

		<p>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。</p> <p>2、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%。</p> <p>3、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。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十一、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	360,000,000	75%						360,000,000	75%
3、其他内资持股	360,000,000	75%						360,000,000	75%
境内自然人持股	360,000,000	75%						360,000,000	75%
二、无限售条件股份	120,000,000	25%						120,000,000	25%
1、人民币普通股	120,000,000	25%						120,000,000	25%
三、股份总数	480,000,000	100%						480,000,000	100%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	11,031
持股 5% 以上的股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郑戎	境内自然人	21.51%	103,259,670		103,259,670			
王崇盛	境内自然人	2.85%	13,683,978		13,683,978			
刘平凯	境内自然人	2.7%	12,941,436		12,941,436			
阳晓林	境内自然人	2.63%	12,629,835		12,629,835			
樊建民	境内自然人	2.55%	12,251,934		12,251,934			
姚雅育	境内自然人	2.47%	11,840,883		11,840,883			
吴绅	境内自然人	2.43%	11,668,509		11,668,509		质押	11,668,500
杜鹃	境内自然人	2.4%	11,496,132		11,496,132			
董斌	境内自然人	2.33%	11,204,421		11,204,421			
屈坤和	境内自然人	2.32%	11,138,121		11,138,121			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东郑戎女士与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	6,003,260	人民币普通股	6,003,260					
招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金	4,258,334	人民币普通股	4,258,334					
中国建设银行—上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	3,958,846	人民币普通股	3,958,846					

全国社保基金一一一组合	3,938,582	人民币普通股	3,938,582
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,478,130	人民币普通股	3,478,130
东证资管—工行—东方红5号—灵活配置集合资产管理计划	1,672,802	人民币普通股	1,672,802
陈占宵	1,371,700	人民币普通股	1,371,700
上海多盛劳务有限公司	1,366,105	人民币普通股	1,366,105
东证资管—工行—东方红4号积极成长集合资产管理计划	1,209,067	人民币普通股	1,209,067
东证资管—招行—东方红—新睿1号集合资产管理计划	1,196,314	人民币普通股	1,196,314
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东郑戎女士与其他前10名股东及前10名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 前十名无限售条件股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑戎	总经理	离职	2013 年 03 月 18 日	根据公司发展需要，总经理郑戎为更专注于公司的战略发展和决策，特向董事会申请辞去总经理职务。
樊建民	高级管理人员	离职	2013 年 03 月 18 日	根据公司发展需要，安全质量总监樊建民作为四川雅化实业集团工程爆破有限公司董事长，为更专注于爆破业务的发展，特向董事会申请辞去安全质量总监职务。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	548,326,292.40	811,680,877.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	45,021,172.91	66,137,221.48
应收账款	148,758,300.40	96,133,494.64
预付款项	36,250,147.60	22,781,748.30
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	1,022,489.13	1,022,489.13
其他应收款	15,729,055.58	2,014,085.04
买入返售金融资产		
存货	76,009,646.95	70,206,764.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,026,557.56	55,633,772.08
流动资产合计	915,143,662.53	1,125,610,452.45

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	106,456,705.70	176,757,907.41
投资性房地产	12,238,686.69	12,471,387.26
固定资产	412,016,602.87	374,691,853.70
在建工程	36,026,336.57	39,295,850.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	290,024,604.30	264,265,629.63
开发支出		
商誉	473,357,179.12	425,075,192.45
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,869,488.85	8,070,614.65
其他非流动资产	100,750,183.51	108,483,010.76
非流动资产合计	1,439,739,787.61	1,409,111,446.54
资产总计	2,354,883,450.14	2,534,721,898.99
流动负债：		
短期借款		1,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	67,071,481.83	48,603,480.20
预收款项	20,292,178.83	11,616,661.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,495,188.30	45,099,229.44
应交税费	25,900,961.45	38,967,145.64

应付利息		
应付股利	3,933,571.00	2,920,000.00
其他应付款	96,266,966.29	306,799,543.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	255,960,347.70	461,106,060.40
非流动负债：		
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	25,184.10	25,184.10
其他非流动负债	6,519,529.71	4,507,000.00
非流动负债合计	6,544,713.81	4,532,184.10
负债合计	262,505,061.51	465,638,244.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	480,000,000.00	480,000,000.00
资本公积	857,733,501.98	867,595,959.61
减：库存股		
专项储备	71,489,310.51	68,290,810.05
盈余公积	42,465,577.50	42,439,756.76
一般风险准备		
未分配利润	497,158,822.41	484,168,748.52
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,948,847,212.40	1,942,495,274.94
少数股东权益	143,531,176.23	126,588,379.55
所有者权益（或股东权益）合计	2,092,378,388.63	2,069,083,654.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,354,883,450.14	2,534,721,898.99

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：杨庆

2、母公司资产负债表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	115,167,789.95	316,105,417.33
交易性金融资产		
应收票据	11,800,000.00	17,524,221.48
应收账款	37,132,234.37	19,358,203.34
预付款项	10,527,846.70	6,569,465.66
应收利息		
应收股利	2,040,000.00	
其他应收款	2,059,690.25	83,267.00
存货	11,609,650.89	13,540,606.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,000,000.00	
流动资产合计	209,337,212.16	373,181,181.44
非流动资产：		
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	1,386,087,256.66	1,359,795,947.21
投资性房地产	1,637,220.44	1,660,834.38
固定资产	68,222,184.79	71,154,366.09
在建工程	9,634,166.85	5,606,970.78
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,853,375.06	21,354,911.51
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,391,737.99	2,391,737.99
其他非流动资产	41,457,379.96	43,692,960.96
非流动资产合计	1,530,283,321.75	1,505,657,728.92
资产总计	1,739,620,533.91	1,878,838,910.36
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	5,794,593.75	3,984,764.46
预收款项	1,275,298.76	815,100.48
应付职工薪酬	14,815,593.64	17,025,452.95
应交税费	17,936,596.87	4,247,627.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	68,244,217.16	250,713,808.46
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	114,066,300.18	282,786,753.53
非流动负债：		
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	2,500,000.00	2,500,000.00
非流动负债合计	2,500,000.00	2,500,000.00
负债合计	116,566,300.18	285,286,753.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	480,000,000.00	480,000,000.00
资本公积	832,081,907.32	831,187,667.32
减：库存股		
专项储备	16,959,259.44	16,962,177.39

盈余公积	42,439,756.76	42,439,756.76
一般风险准备		
未分配利润	251,573,310.21	222,962,555.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,623,054,233.73	1,593,552,156.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,739,620,533.91	1,878,838,910.36

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：杨庆

3、合并利润表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	585,580,633.59	539,059,511.88
其中：营业收入	585,580,633.59	539,059,511.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	447,045,112.21	412,191,457.29
其中：营业成本	300,450,562.44	303,203,189.73
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	7,932,607.63	6,649,348.02
销售费用	33,163,793.41	26,832,017.19
管理费用	108,494,161.47	83,050,082.63
财务费用	-7,035,241.42	-11,397,839.56
资产减值损失	4,039,228.67	3,854,659.28
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）	1,664,011.34	8,192,202.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-659,808.95	580,810.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,199,532.72	135,060,256.99
加：营业外收入	2,700,930.62	3,205,958.32
减：营业外支出	1,773,419.33	1,929,699.67
其中：非流动资产处置损失		381,966.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	141,127,044.01	136,336,515.64
减：所得税费用	22,578,209.04	20,003,277.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,548,834.97	116,333,238.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	108,990,073.89	108,098,089.97
少数股东损益	9,558,761.08	8,235,148.54
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2271	0.2252
（二）稀释每股收益	0.2271	0.2252
七、其他综合收益	894,240.00	-586,665.20
八、综合收益总额	119,443,074.97	115,746,573.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,884,313.89	107,511,424.77
归属于少数股东的综合收益总额	9,558,761.08	8,235,148.54

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：杨庆

4、母公司利润表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	123,451,115.94	140,748,152.50
减：营业成本	64,019,026.77	79,754,294.12

营业税金及附加	1,282,877.21	1,364,467.19
销售费用	5,278,534.29	5,927,748.04
管理费用	24,142,071.86	25,310,829.92
财务费用	-2,768,869.58	-5,724,598.88
资产减值损失	962,650.94	608,803.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	98,417,402.43	46,461,956.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,363,244.84	888,221.22
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	128,952,226.88	79,968,565.15
加：营业外收入	391,992.98	1,641,001.03
减：营业外支出	605,000.00	1,415,092.47
其中：非流动资产处置损失		150,092.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	128,739,219.86	80,194,473.71
减：所得税费用	4,128,465.01	5,895,006.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	124,610,754.85	74,299,466.86
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	894,240.00	-586,665.20
七、综合收益总额	125,504,994.85	73,712,801.66

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：杨庆

5、合并现金流量表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	543,944,688.94	435,690,117.91
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	1,706,524.53	
收到其他与经营活动有关的现金	12,248,393.61	20,810,204.01
经营活动现金流入小计	557,899,607.08	456,500,321.92
购买商品、接受劳务支付的现金	204,723,903.59	172,203,572.64
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	113,154,544.05	81,977,776.05
支付的各项税费	93,335,794.81	70,531,944.17
支付其他与经营活动有关的现金	57,194,857.18	47,676,696.42
经营活动现金流出小计	468,409,099.63	372,389,989.28
经营活动产生的现金流量净额	89,490,507.45	84,110,332.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	295,200,000.00	1,120,700,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,674,392.41	7,656,166.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,282.00	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		250,500.00
投资活动现金流入小计	296,925,674.41	1,128,628,666.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,120,425.02	77,288,595.62

投资支付的现金	278,658,575.56	1,356,506,000.00
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	240,924,736.76	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	555,703,737.34	1,433,794,595.62
投资活动产生的现金流量净额	-258,778,062.93	-305,165,928.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,250,000.00	6,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,250,000.00	6,800,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,250,000.00	6,800,000.00
偿还债务支付的现金	1,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,217,029.74	101,273,905.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,856,877.04	6,293,258.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	97,317,029.74	101,273,905.03
筹资活动产生的现金流量净额	-94,067,029.74	-94,473,905.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,757.89
五、现金及现金等价物净增加额	-263,354,585.22	-315,527,743.48
加：期初现金及现金等价物余额	811,680,877.62	1,079,923,736.89
六、期末现金及现金等价物余额	548,326,292.40	764,395,993.41

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：杨庆

6、母公司现金流量表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	88,467,625.35	110,702,865.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,291,587.20	11,771,907.51
经营活动现金流入小计	92,759,212.55	122,474,773.35
购买商品、接受劳务支付的现金	28,999,649.85	46,224,437.48
支付给职工以及为职工支付的现金	21,446,284.03	21,980,020.79
支付的各项税费	13,180,426.20	18,375,066.46
支付其他与经营活动有关的现金	9,657,829.34	12,748,836.71
经营活动现金流出小计	73,284,189.42	99,328,361.44
经营活动产生的现金流量净额	19,475,023.13	23,146,411.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	163,500,000.00	1,035,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	96,704,376.77	45,405,789.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	260,204,376.77	1,080,405,789.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,229,323.27	11,529,457.70
投资支付的现金	169,682,814.55	1,278,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	218,344,736.76	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	391,256,874.58	1,289,629,457.70
投资活动产生的现金流量净额	-131,052,497.81	-209,223,668.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,360,152.70	96,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	89,360,152.70	96,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-89,360,152.70	-96,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-200,937,627.38	-282,077,256.14
加：期初现金及现金等价物余额	316,105,417.33	660,323,138.13
六、期末现金及现金等价物余额	115,167,789.95	378,245,881.99

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：杨庆

7、合并所有者权益变动表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	480,000,000.00	867,595,959.61		68,290,810.05	42,439,756.76		484,168,748.52		126,588,379.55	2,069,083,654.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	480,000,000.00	867,595,959.61		68,290,810.05	42,439,756.76		484,168,748.52		126,588,379.55	2,069,083,654.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-9,862,457.63		3,198,500.46	25,820.74		12,990,073.89		16,942,796.68	23,294,734.14
(一) 净利润							108,990,073.89		9,558,761.08	118,548,834.97
(二) 其他综合收益		894,240.00								894,240.00
上述(一)和(二)小计		894,240.00					108,990,073.89		9,558,761.08	119,443,074.97

(三) 所有者投入和减少资本		-10,756,697.63			25,820.74				10,286,406.62	-444,470.27
1. 所有者投入资本									3,250,000.00	3,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-10,756,697.63			25,820.74				7,036,406.62	-3,694,470.27
(四) 利润分配									-96,000,000.00	-3,242,612.83
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-96,000,000.00	-3,242,612.83
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				3,198,500.46					340,241.81	3,538,742.27
1. 本期提取				3,669,843.49					401,416.69	4,071,260.18
2. 本期使用				471,343.03					61,174.88	532,517.91
(七) 其他										
四、本期期末余额	480,000,000.00	857,733,501.98		71,489,310.51	42,465,577.50			497,158,822.41	143,531,176.23	2,092,378,388.63

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或	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			

	股本)									
一、上年年末余额	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,000,000.00	-160,732,112.06		10,162,836.38	9,651,688.15		104,341,525.88		54,220,552.91	177,644,491.26
（一）净利润							209,993,214.03		14,804,747.53	224,797,961.56
（二）其他综合收益		-965,736.00								-965,736.00
上述（一）和（二）小计		-965,736.00					209,993,214.03		14,804,747.53	223,832,225.56
（三）所有者投入和减少资本		233,623.94							45,959,974.58	46,193,598.52
1. 所有者投入资本									47,485,617.94	47,485,617.94
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		233,623.94							-1,525,643.36	-1,292,019.42
（四）利润分配					9,651,688.15		-105,651,688.15		-9,420,778.15	-105,420,778.15
1. 提取盈余公积					9,651,688.15		-9,651,688.15			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-96,000,000.00		-9,420,778.15	-105,420,778.15
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,000,000.00	-160,000,000.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				10,162,836.38				2,876,608.95	13,039,445.33
1. 本期提取				13,901,179.46				3,352,039.00	17,253,218.46
2. 本期使用				3,738,343.08				475,430.05	4,213,773.13
（七）其他									
四、本期期末余额	480,000,000.00	867,595,959.61		68,290,810.05	42,439,756.76		484,168,748.52	126,588,379.55	2,069,083,654.49

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：杨庆

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	480,000,000.00	831,187,667.32		16,962,177.39	42,439,756.76		222,962,555.36	1,593,552,156.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	480,000,000.00	831,187,667.32		16,962,177.39	42,439,756.76		222,962,555.36	1,593,552,156.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		894,240.00		-2,917.95			28,610,754.85	29,502,076.90
（一）净利润							124,610,754.85	124,610,754.85
（二）其他综合收益		894,240.00						894,240.00
上述（一）和（二）小计		894,240.00					124,610,754.85	125,504,994.85

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-96,000.00	-96,000.00
1. 提取盈余公积							0.00	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-96,000.00	-96,000.00
4. 其他							0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-2,917.95				-2,917.95
1. 本期提取								
2. 本期使用				2,917.95				2,917.95
(七) 其他								
四、本期期末余额	480,000.00	832,081.90		16,959,259.44	42,439,756.76		251,573.31	1,623,054.21
	0.00	7.32		.44	.76		0.21	233.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	320,000.00	992,153.40		13,740,488.98	32,788,068.61		232,097.36	1,590,779.322.90
	0.00	3.32		.98	.61		1.99	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	320,000.00	992,153.40		13,740,488.98	32,788,068.61		232,097.36	1,590,779.322.90
	0.00	3.32		.98	.61		1.99	
三、本期增减变动金额(减少以	160,000.00	-160,965.7		3,221,688.	9,651,688.		-9,134,806.	2,772,833.

“-”号填列)	0.00	36.00		41	15		63	93
(一) 净利润							96,516,881.52	96,516,881.52
(二) 其他综合收益		-965,736.00						-965,736.00
上述(一)和(二)小计		-965,736.00					96,516,881.52	95,551,145.52
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					9,651,688.15		-105,651,688.15	-96,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,651,688.15		-9,651,688.15	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-96,000,000.00	-96,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	160,000,000.00	-160,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				3,221,688.41				3,221,688.41
1. 本期提取				3,221,688.41				3,221,688.41
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	480,000,000.00	831,187,667.32		16,962,177.39	42,439,756.76		222,962,555.36	1,593,552,156.83

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：杨庆

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

2008年8月11日，本公司股东会通过决议，同意股东之间进行股权转让，以配合全面解除委托持股关系。2008年9月5日，本公司股东会通过决议，同意股东之间转让股权，并签署了《股权转让协议》。2008年9月18日，本公司就股东转让股权事宜依法办理了工商变更登记，换领了51310000001760号《企业法人营业执照》。

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

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

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

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

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

截至2013年6月30日止，本公司总股本为48,000.00万股，其中：限售条件股份36,000.00万股，占总股本的75.00%；无限售条件股份12,000.00万股，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、自营民爆产品出口业务、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、市场部、供应部、安全质量部、技术中心、投资管理部、企业文化部、信息中心等，分公司主要包括四川雅化实业集团股份有限公司盐边分公司（简称“盐边分公司”）、四川雅化实业集团股份有限公司会理分公司（简称“会理分公司”），二级子公司主要包括雅化集团绵阳实业有限公司（简称“雅化绵阳”）、雅化集团旺苍化工有限公司（简称“雅化旺苍”）、雅化集团三台化工有限公司（简称“雅化三台”）、四川雅化实业集团运输有限公司（简称“雅化运输”）、四川雅化实业集团工程爆破有限公司（简称“雅化爆破”）、雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司（简称“雅化恒泰”）、四川雅化集团哈密德盛化工有限公司（简称“雅化哈密”）、雅化集团内蒙古柯达化工有限公司（简称“雅化柯达”）、四川雅安盛达民爆物品有限公司（简称“盛达民爆”）、新疆雅化凯诺工程爆破有限公司（简称“雅化凯诺”）、四川凯达化工有限公司（简称“凯达化工”）、泸州安翔民爆物资有限公司（简称“安翔民爆”）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则

本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。

合并财务报表所采用的会计方法

本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。

子公司与本公司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，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

9、金融工具

无

(1) 金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债。

本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。

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融资产

本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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。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。

6、金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

不适用。

(4) 金融负债终止确认条件

不适用。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本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；本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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

不适用

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过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，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
关联方组合	其他方法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

11、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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。

(2) 后续计量及损益确认

本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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。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幅；（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。

13、投资性房地产

本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。

本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。

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

类别	折旧（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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
3	构筑物	5-10	5.00	9.50-19.00
4	运输工具	4-6	5.00	15.83-23.75
5	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
6	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
7	其他	3-5	5.00	19.00-31.67

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5%	3.17-4.75
机器设备	10-15	5%	6.33-9.50
电子设备	3-5	5%	19.00-31.67
运输设备	4-6	5%	15.83-23.75
办公设备	3-5	5%	19.00-31.67
构筑物	5-10	5%	9.50-19.00
其他	3-5	5%	19.00-31.67

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于每一资产负债表日对固定资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。

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

(5) 其他说明

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

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程的类别有：自营建筑工程、出包建筑工程、设备安装工程

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于每一资产负债表日对在建工程进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 无形资产减值准备的计提

本集团于每一资产负债表日对无形资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20、长期待摊费用

本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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

无

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

无

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本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本集团、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。

本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。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助在本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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本集团递延所得税资产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按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本集团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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本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，本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。

(2) 融资租赁会计处理

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。本集团作为承租方时，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。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计未发生变更。

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

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
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00
教育费附加	应纳增值税和营业税税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税和营业税税额	2.00
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20
房产税 2	房产租赁收入	12.00

各分公司、分厂执行的所得税税率

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	2013年1-6月
------	-----------

雅化股份	15.00%
雅化绵阳	15.00%
雅化旺苍	15.00%
雅化三台	15.00%
雅化恒泰	15.00%
雅化爆破	25.00%
雅化运输	15.00%
雅化柯达	15.00%
雅化哈密	15.00%
盛达民爆	25.00%
凯达化工	15.00%
资盛民爆	25.00%
安翔民爆	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。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。

雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化哈密、凯达化工、雅化柯达、2012年按15.00%优惠税率缴纳企业所得税。2013年1-6月财务报表按15.00%优惠税率计算。

(2) 西部大开发税收优惠

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

雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化恒泰、雅化哈密、凯达化工、雅化柯达按规定享受西部大开发税收优惠政策。

(3) 企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》(财税[2006]88号)，企业可按当年技术开发费实际发生额的50%加计抵扣当年度应纳税所得额。经四川省企业技术开发费认定办认定及各公司所在地地方税务局审核，雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化恒泰享受企业技术开发费税前加计扣除优惠政策。2013年1-6月上述公司财务报表暂按仍可享受该优惠政策进行计算。

(4) 技术转让收入和技术转让所得的税收优惠

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

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

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

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

公司的子公司主要包括设立或成立的子公司、通过非同一控制取得的子公司以及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。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的

													余额
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	151,200,000.00	许可经营项目：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），一般经营项目：爆破拆除、爆破技术咨询服 务，土石方工程专业承包三级。	151,200,000.00		100%	100%	是			
四川雅化实业集团运输有限公司	有限责任公司	四川雅安	运输企业	8,000,000.00	危险货物运输（1）；普通货物运输；汽车一级、二级维护；汽车小修。	9,270,500.00		100%	100%	是			
雅化集团攀枝花	有限责任公司	四川攀枝花	生产企业	10,000,000.00	乳化炸药（胶	5,100,000.00		51%	51%	是	8,919,900.38		

花恒泰 化工有 限公司					状) 生 产; 危 险货物 运输 (1 类) (以 上经营 项目按 许可证 许可项 目及期 限从事 经营)。 从事与 本企业 生产经 营相关 的对外 贸易。								
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	18,000, 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)	9,900,0 00.00		55%	55%	是	8,637,9 13.40		
新疆雅 化凯诺 工程爆 破有限 公司	有限责 任公司	新疆乌 鲁木齐	工程爆 破	20,000, 000.00	许可经 营项 目: 一 般土岩 爆破。 一般经	14,330, 069.03		66%	66%	是	8,569,2 82.89		

					营项目：一般土石方挖掘（开采除外），工程爆破技术咨询服务；销售：机械设备，矿山设备，机电产品，塑料制品。								
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	20,000,000.00	承揽爆破拆除、土石方工程、爆破技术咨询服务、现场混装炸药服务及其它相关业务、矿山工程施工总承包（凭资质证经营）、矿产品（煤炭除外）销售。	20,107,389.03		100%	100%	是			
四川雅化物流	有限责任	四川雅安	运输企	1,000,0	货物专用运输	1,000,0		100%	100%	是			

有限公司	任公司	安	业	00.00	(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。	00.00							
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	10,500,000.00	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	10,500,000.00	60%	58.5%	是	4,357,500.00			
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	19,607,843.00	爆破咨询、培训、设计、监	5,000,000.00	51%	51%	是	12,509,741.32			

					破安全事故鉴定、废旧爆炸物销毁等爆破服务（凭许可证经营）。								
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		85.49%	100%	是	579,310.63		
北川禹诚工程爆破服务有限公司	有限责任公司	四川北川	工程爆破	3,000,000.00	工程爆破服务（必须取得爆破作业许可证后方可经营）。	1,650,000.00		55%	55%	是	1,028,133.97		
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	3,000,000.00		100%	100%	是			

					术推广服务；专业技术服务。								
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%	100%	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（凭许可证许可范围及期限从事经营）	300,000.00		100%	100%				
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。	3,055,000.00		61.11%	61.11%	是	1,749,259.64		
眉山市安顺爆破服务有限公司	有限责任公司	四川眉山	工程爆破	3,300,000.00	D级以下（不含D级）爆破作业（凭许可证经营）：爆破技术咨询服务。（以上涉及前置许可的凭许可证经营，涉及后置	1,949,250.00		58.9%	59.07%	是	1,103,373.33		

					许可的取得许可证后凭证经营)								
--	--	--	--	--	----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	177,100,000.00	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。进出口贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。	201,164,332.92		100%	100%	是			
雅化集团旺苍化工有	有限责任公司	四川旺苍	生产企业	53,280,000.00	膨化硝酸铵炸药、乳	53,767,040.00		100%	100%	是			

限公司					<p>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 （仅限于内部印刷）； 五金交电、化工产品 （不含国家法律、法规禁止或限制的品种）、 建筑材料、橡胶制品销售； 从事与本企业生产经营相关的对外贸易。</p>								
雅化集团三台化工有	有限责任公司	四川三台	生产企业	41,000,000.00	制造、销售：工业炸	41,000,000.00		100%	100%	是			

限公司					药；销售：化工产品；土石方工程爆破（涉及行政许可其他项目凭证经营）；危险货物运输（1类1项、1类5项、2类1项、5类1项）；炸药现场混装服务；从事与本企业经营相关的对外贸易。								
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	有限责任公司	内蒙古包头	生产企业	50,000,000.00	许可经营项目：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现场混装服务；普通货	338,148,016.64		84.54%	84.54%	是	29,580,872.24		

					运、危险货物运输 (硝酸铵炸药) (道路运输经营许可证有效期至 2015年7月26日)一般经营项目: 无。								
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。	10,461,785.21		63.72%	63.72%	是	5,623,623.42		
四川凯达化工有限公司	有限责任公司	四川泸州	生产企业	50,000,000.00	民用爆炸物品和化工产品生产、经营;本企业所需的机械设备的进出口业务 (国家限制或禁止进出口的商品除外)	464,540,342.00		91.8%	91.8%	是	23,430,432.17		
泸州安翔民爆物资有限公司	有限责任公司	四川泸州	商贸企业	6,000,000.00	民用爆破器材的销售;销	37,555,200.00		51.07%	51.36%	是	23,569,500.97		

					售：机械设 备、金属材 料，化工原 料。								
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	5,200,0 00.00	金属材料、机 电产 品、建 筑材料 销售。	7,403,3 90.17		100%	100%	是			
雅化集 团会东 县物资 有限公 司	有限责 任公司	四川会 东	商贸企 业	720,000 .00	化工原 料、金 属材 料、机 械电 器 设备、 建筑材 料、农 用机 具、轻 化工材 料、汽 车配 件、橡 胶及制 品、五 交化销 售。	2,720,9 46.72		100%	100%	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	1,500,0 00.00	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	2,117,10 0.00		92.64%	92.64%	是	595,665 .51		

					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。								
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	危险货物运输(1类)(按许可证许可范围及期限从事经营),销售机电产品、橡胶制品、金属材料、建筑材料、化工产品(不含危险品)、汽车配件、五金、交点、矿石。	4,000,012.80		80%	80%	是	1,211,513.89		

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）。	10,000, 000.00		80.36%	100%	是	1,572,3 31.42		
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	2,200,0 00.00	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。	1,600,0 00.00		49.34%	54.54%	是	1,254,5 17.70		
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	560,000 .00	销售化 工产品 及原料 （不含 危险化 学品）、	4,600,0 00.00		82.14%	82.14%	是	782,314 .28		

					建筑材料、机电产品（不含汽车）、金属材料。								
安县荣平民用爆破服务有限公司	有限责任公司	四川安县	工程爆破	3,000,000.00	化工产品（不含危险品）、建筑材料、机电产品、五金交电、钢材、铁合金购销;汽车货运、民用爆破、配送服务。	5,606,000.00		84%	84%	是	781,979.30		
广元市昭化区兴远爆破有限公司	有限责任公司	四川广元	工程爆破	300,000.00	许可经营项目：民用工程爆破作业、有色金属、黑色金属。二三类机电产品、化工产品、建筑材料、橡胶制品、五	1,455,300.00		70%	70%	是	358,645.53		

					金、交电、针纺织品零售；废旧物资回收（国家禁止的除外），农副产品收购；装卸、搬运服务（国家限制的除外）								
四川康能爆破工程有限责任公司	有限责任公司	四川康定	工程爆破	6,060,000.00	民用工程爆炸作业、有色金属、黑色金属、二三类机电产品。化工产品、建筑材料，橡胶制品，五金、交电、针纺织品零售；废旧物资回收（国家禁止的除外），农副产品收购	3,623,812.80	51.29%	51.29%	是	3,705,320.86			

					(国家限制的除外)。								
包头市 资盛民 爆器材 有限责 任公司	有限责 任公司	内蒙古 包头	商贸企 业	16,145, 000.00	许可经 营项 目：民 用爆破 器材销 售（民 用爆炸 物品生 产许可 证有效 期至 2015 年 12 月 31 日）；一 般经营 项目： 化工产 品（除 专营）、 建材、 汽车 （不含 小汽 车）、机 电产 品、金 属材 料、木 材的批 发、零 售；仓 储服 务、装 卸。（法 律、行 政法 规、国 务院决 定规定 应经许 可的，	52,519, 850.00	71.95%	71.95%	是	7,967,5 43.39			

					未获许可不得生产经营)									
--	--	--	--	--	-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材	
四川雅安盛达民爆物品有限公司汉源分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材	
绵阳聚安民爆器材有限公司华恒分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材	
绵阳聚安民爆器材有限公司江油分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材	
绵阳聚安民爆器材有限公司梓潼分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材	
绵阳聚安民爆器材有限公司安县分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材	
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	
广元市广和民用爆炸物品有限公司昭化分公司（注1）	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材	

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的其他说明

注1：2013年6月21日，“广元市广和民用爆炸物品有限公司元坝分公司”更名为“广元市广和民用爆炸物品有限公司昭化分公司”，变更事项已完成工商变更登记。

上述特殊目的主体在合并报表内确认的主要资产、负债、净资产期末余额及本期净利润

项目	盛达雅安、 汉源分公司	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	广和昭化 分公司	合计
货币资金	9,856,894.56	3,798,560.18	2,704,582.05	5,537,551.88	315,083.28	22,212,671.95
应收账款	2,817,784.10	1,428,864.56		117,651.15	2,293.77	4,366,593.58
预付款项		639,702.24	6,139.08			645,841.32
其他应收款	2,016,236.34	401,017.64	161,563.81	134,900.00	769,800.00	3,483,517.79
存货	1,645,275.74	2,496,192.29	499,310.37	1,147,228.94	214,721.17	6,002,728.51
固定资产	4,322,368.49	122,389.34	15,482.53	136,508.40	117,321.60	4,719,070.36
递延所得税资产	188,775.36	322,660.96	239,326.66	252,418.87		1,003,181.85
资产合计	20,847,334.59	9,214,387.21	3,626,404.50	7,326,259.24	1,419,219.82	42,433,605.36
应付账款	2,164,974.50	1,176,261.51	1,038,430.52	2,035,855.74	1,000,562.16	7,416,084.43
预收款项	2,158,065.26	971,748.76	695,687.24	275,319.84		4,100,821.10
应付职工薪酬	216,309.71	679,152.02	10,942.09	336,473.28	55,522.17	1,298,399.27
应交税费	595,096.85	187,474.87	8,268.58	383,673.56	6,067.16	805,631.28
其他应付款	5,245,589.97	135,763.52	57,245.00	54,784.02	317,785.37	5,811,167.88
负债合计	10,380,036.29	2,775,450.94	1,810,573.43	3,086,106.44	1,379,936.86	19,432,103.96
净资产	10,467,298.30	6,438,936.27	1,815,831.07	4,240,152.34	39,282.96	23,001,501.40
净利润	1,618,019.36	133,298.77	182,207.92	1,433,672.06	29,462.22	3,032,244.49

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期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 (%)	期末净资产	本期净利润
资盛民爆	非同一控制合并取得的子公司	71.95	28,399,726.92	2,666,757.32
安翔民爆	非同一控制合并取得的子公司	51.07	34,654,427.45	7,400,436.64
安顺爆破	非同一控制合并取得的子公司	58.90	2,684,606.65	-70,078.11

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

1、资盛民爆

2012年12月12日，雅化股份第二届董事会第五次会议决议受让资盛民爆股权，2012年12月16日资盛民爆股东会决议，同意将资盛民爆71.945%股权转让给雅化柯达，并于2012年12月18日与雅化柯达签署了《股权转让协议》。截止2013年1月25日，雅化柯达已累计支付了90%的股权转让价款。2013年2月1日雅化柯达通过委派管理人员的方式正式接管资盛民爆生产经营活动，实际控制了资盛民爆的财务和经营政策。

2、安翔民爆

雅化股份第二届董事会第五次会议审议决定受让安翔民爆股权；2012年2月7日，安翔民爆股东会决议将安翔民爆45.36%的股份转让给雅化股份，并于2012年12月13日签署了《股权转让协议》。2012年12月31日，雅化股份支付了50%的股权转让价款，雅化股份通过选聘、派遣管理人员的方式正式接管安翔民爆生产经营活动，实际控制安翔民爆的财务和经营政策。

3 安顺爆破

2012年12月5日，雅化爆破董事会同意增资安顺爆破公司，2012年12月5日，安顺爆破股东会通过了同意中鼎爆破增资安顺爆破的议案。2012年12月27日，中鼎爆破用全额支付了承诺的增资款项，中鼎爆破于2013年1月1日通过选聘、派遣管理人员的方式正式接管安顺爆破生产经营活动，实际控制安顺爆破的财务和经营政策，并享有相应的收益和承担相关风险。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

期末持股比例及表决权比例达到半数以上，因尚不能实际控制其生产经营活动而未将其纳入合并范围的被投资单位情况

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	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	未形成控制和不纳入合并的原因
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司（简称鼎业爆破）	有限责任公司	四川泸州	工程爆破	20,000,000.00	工程爆破（凭资质证书经营），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）。	13,600,564.53		40.93	60.00	否	报告期，雅化股份将安翔民爆纳入合并范围后，安翔民爆持有鼎业爆破35%股权，集团控股子公司凯达化工持有鼎业爆破25%股权，雅化股份共持有鼎业爆破60%表决权。因鼎业爆破实际控制权正处于移交的过程中，故本期未将其纳入会计报表合并范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
资盛民爆	28,399,726.92	2,666,757.32
安翔民爆	34,654,427.45	7,400,436.64

安顺爆破	2,684,606.65	-70,078.11
------	--------------	------------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
资盛民爆	31,627,737.73	商誉=合并成本-合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额
安翔民爆	16,654,248.94	商誉=合并成本-合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额
安顺爆破	0.00	

非同一控制下企业合并的其他说明

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	149,163.39	--	--	250,373.53
人民币	--	--	149,163.39	--	--	250,373.53
银行存款：	--	--	548,177,129.01	--	--	811,430,504.09
人民币	--	--	548,177,129.01	--	--	810,801,705.25
美元				100,039.59	6.2855	628,798.84
合计	--	--	548,326,292.40	--	--	811,680,877.62

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,021,172.91	66,137,221.48
合计	45,021,172.91	66,137,221.48

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川和丰物资贸易有限公司	2013年04月25日	2013年10月25日	2,000,000.00	
会理县财通铁钛有限责任公司	2013年02月01日	2013年07月31日	2,000,000.00	
包头市吉峰钢管有限责任公司	2013年04月19日	2013年10月19日	1,000,000.00	
乌海市温明煤焦有限公司	2013年04月16日	2013年10月16日	1,000,000.00	
四川芙蓉集团实业有限责任公司	2013年01月24日	2013年07月24日	1,000,000.00	
合计	--	--	7,000,000.00	--

说明

期末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票总额为 37,104,215.20元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值

其中:	--	--	--	--	--	--
账龄一年以上的 应收股利	1,022,489.13			1,022,489.13		
其中:	--	--	--	--	--	--
西藏高争民爆物 资有限公司	1,022,489.13			1,022,489.13	已决议分派但尚 未实施。	否
合计	1,022,489.13			1,022,489.13	--	--

说明

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	157,178.12 3.55	100%	8,419,823.1 5	5.36%	101,567.8 36.81	99.91%	5,434,342.17	5.35%
组合小计	157,178.12 3.55	100%	8,419,823.1 5	5.36%	101,567.8 36.81	99.91%	5,434,342.17	5.35%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					94,639.45	0.09%	94,639.45	100%
合计	157,178.12 3.55	--	8,419,823.1 5	--	101,662.4 76.26	--	5,528,981.62	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
	148,572,391.01	5%	7,428,619.55	96,906,485.79	5%	4,846,377.07
1 年以内小计	148,572,391.01	5%	7,428,619.55	96,906,485.79	5%	4,846,377.07
1 至 2 年	8,100,074.03	10%	810,007.40	4,189,745.38	10%	418,974.47
2 至 3 年	315,428.19	20%	63,085.64	299,221.00	20%	59,844.19
3 年以上	190,230.32		118,110.56	172,384.64		109,146.44
3 至 4 年	144,239.52	50%	72,119.76	126,393.84	50%	63,155.64
5 年以上	45,990.80	100%	45,990.80	45,990.80	100%	45,990.80
合计	157,178,123.55	--	8,419,823.15	101,567,836.81	--	5,434,342.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
阿坝州民用爆破器材专营有限责任公司	非关联方	10,527,304.44	1 年以内	6.7%
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	非关联方	10,401,202.03	1 年以内	6.62%
重庆广联民爆器材有限公司	非关联方	9,464,545.15	1 年以内	6.02%
攀枝花市盐边县弘扬建筑工程有限责任公司会理县分公司	非关联方	7,379,860.77	1 年以内	4.7%
攀枝花市经质矿产有限责任公司	非关联方	6,758,699.85	1 年以内	4.3%
合计	--	44,531,612.24	--	28.34%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	关联方客户	1,228,161.90	0.78%
广元市广和民爆有限公司	关联方客户	2,555,560.54	1.63%
聚安民爆平武分公司	关联方客户	2,129,491.24	1.35%
聚安民爆盐亭分公司	关联方客户	218,385.84	0.14%
聚安民爆北川分公司	关联方客户	795,931.92	0.51%
合计	--	6,927,531.44	4.41%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	17,065,946.40	100%	1,336,890.82	7.83%	2,521,840.42	100%	507,755.38	20.13%
组合小计	17,065,946.40	100%	1,336,890.82	7.83%	2,521,840.42	100%	507,755.38	20.13%
合计	17,065,946.40	--	1,336,890.82	--	2,521,840.42	--	507,755.38	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	14,561,979.22	5%	728,098.96	1,402,411.06	5%	69,203.23
1 年以内小计	14,561,979.22	5%	728,098.96	1,402,411.06	5%	69,203.23
1 至 2 年	1,624,084.53	10%	162,408.45	564,955.73	10%	56,495.58
2 至 3 年	451,491.06	20%	90,298.21	125,833.83	20%	25,166.77
3 年以上	428,391.59		356,085.20	428,639.80		356,889.80
3 至 4 年	75,877.86	50%	37,938.93	82,900.00	50%	41,450.00
4 至 5 年	114,558.21	70%	80,190.75	101,000.00	70%	70,700.00
5 年以上	237,955.52	100%	237,955.52	244,739.80	100%	244,739.80
合计	17,065,946.40	--	1,336,890.82	2,521,840.42	--	507,755.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
四川汉源黎兴物资有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	11.72%
盛达民爆荣经分公司	关联方	1,720,000.00	1 年以内	10.08%
盛达民爆石棉分公司	关联方	1,720,000.00	1 年以内	10.08%
中兴美地	非关联方	978,221.00	1 年以内	5.73%
石文刚	公司员工	801,914.50	1 年以内	4.69%
合计	--	7,220,135.50	--	42.3%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
盛达民爆荣经分公司	关联方	1,720,000.00	10.08%
盛达民爆石棉分公司	关联方	1,720,000.00	10.08%
合计	--	3,440,000.00	20.16%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,176,198.35	86.01%	17,318,131.10	76.02%
1 至 2 年	5,073,949.25	13.99%	5,452,573.20	23.93%
2 至 3 年			11,044.00	0.05%
合计	36,250,147.60	--	22,781,748.30	--

预付款项账龄的说明

预付账款主要为1年以内购买原材料及生产用设备形成。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市金奥博科技有限公司	关联方	7,303,905.72	1 年以内	设备款
雅安市雨城实业发展有限责任公司	非关联方	6,278,050.00	1 年以内	项目款
董化兴	非关联方	3,600,000.00	2-3 年	股权转让款
泸州九禾化工有限公司	非关联方	2,663,278.81	1 年以内	材料款
四川金象赛瑞化工股份有限公司	非关联方	570,579.00	1 年以内	材料款
合计	--	20,415,813.53	--	--

预付款项主要单位的说明

无

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	44,921,754.20	738,963.19	44,182,791.01	49,289,209.37	828,193.22	48,461,016.15
在产品	3,269,201.08		3,269,201.08	2,458,523.23		2,458,523.23
库存商品	27,740,094.78		27,740,094.78	19,166,318.13		19,166,318.13
低值易耗品	13,323.44		13,323.44	884.00		884.00
工程施工	804,236.64		804,236.64	120,022.65		120,022.65
合计	76,748,610.14	738,963.19	76,009,646.95	71,034,957.38	828,193.22	70,206,764.16

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	828,193.22			89,230.03	738,963.19
合计	828,193.22			89,230.03	738,963.19

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料		系雅化柯达对原已计提跌价准备的原材料进行处置	0.2%

存货的说明

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税		2,633,772.08
银行理财产品	44,026,557.56	53,000,000.00
合计	44,026,557.56	55,633,772.08

其他流动资产说明

无

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
深圳市金奥博科技有限公司	40%	40%	205,577,226.63	93,479,454.46	112,097,772.17	46,789,514.52	1,079,166.85
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	18.4%	23%	5,578,645.64	2,549,130.16	3,059,515.48	7,055,722.08	106,985.29
四川久安芯电子科技有限公司	38%	38%	5,191,536.31	-3,261.55	5,194,797.86	63,547.00	-1,765,500.90
陇南久联爆破作业服务有限公司	35%	35%	1,577,633.02	271,366.76	1,306,266.26	1,090,454.38	-105,579.24
平武县聚泰爆破服务有限公司	40%	40%	978,880.71	28,093.26	950,787.45	479,770.08	-49,212.55
广元市广和民民用爆炸物品有限公司	47.5%	50%	8,668,064.04	2,212,247.20	6,455,816.84	33,087,663.78	4,777.94
四川金雅科技有限公司	40%	40%	22,352,355.60	2,541,434.37	19,810,921.23	1,937,719.83	-39,466.87

凉山龙腾爆破服务有限责任公司	49%	49%	28,026,020.96	7,454,939.90	20,571,081.06	4,905,827.74	463,217.92
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司	40.93%	60%	33,371,176.69	9,850,979.40	23,520,197.29	1,747,090.39	776,425.46
四川本分爆破工程有限公司	20%	20%	2,000,000.00		2,000,000.00		
凉山立安科爆有限责任公司	42%	42%	10,046,200.00	46,200.00	10,000,000.00		
合计			323,367,739.60	118,430,583.96	204,967,155.64	97,157,309.80	470,813.90

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川玻璃股份有限公司	成本法	537,480.00	537,480.00		537,480.00	0.19%	0.19%				
泸州安翔民爆物资有限公司	成本法	38,107,544.17	38,107,544.17	-38,107,544.17		51.07%	51.36%				160,750.00
雅安市商业银行股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.44%	0.44%				41,395.20
成都市齐欣物资有限责任公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	10%	10%				
西藏高争民爆物资	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	3.59%	3.59%				

有限公司											
眉山市安顺爆破服务有限公司	成本法	1,949,250.00	1,949,250.00	-1,949,250.00			58.9%	59.07%			
凉山三江民爆有限责任公司	成本法	480,000.00	480,000.00		480,000.00		9.6%	9.6%			
巴中市易安爆破工程有限责任公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		5%	5%			
泸州市商业银行	成本法	122,300.00	122,300.00		122,300.00		0.03%	0.03%			20,791.00
包头市资盛民爆器材有限责任公司	成本法	52,519,850.00	52,519,850.00	-52,519,850.00			71.95%	71.95%			
深圳市金奥博科技有限公司	权益法	40,000.00	47,067,853.49	3,312,494.84	50,380,348.33		40%	40%			
攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	权益法	460,000.00	1,126,224.39		1,126,224.39		18.4%	23%			
四川久安芯电子科技有限公司	权益法	3,800,000.00	1,974,023.18	-670,890.34	1,303,132.84		38%	38%			
陇南久联爆破作业服务有限公司	权益法	300,074.70	185,159.27		185,159.27		20%	20%			
平武县聚泰爆破服务有限公司	权益法	200,000.00	374,581.40		374,581.40		40%	40%			
广元市广和民用爆炸物品有限公司	权益法	2,706,000.00	2,747,202.57	11,081.39	2,758,283.96		47.5%	50%			

四川金雅 科技有限 公司	权益法	8,000,000 .00	7,940,155 .24	-56,219.6 5	7,883,935 .59	40%	40%				
凉山龙腾 爆破服务 有限责任 公司	权益法	9,607,843 .00	9,607,843 .00	226,976.7 8	9,834,819 .78	49%	49%				
泸州安翔 鼎业爆破 工程有限 公司(注 1)	权益法	12,000,00 0.00	5,368,440 .70	8,232,123 .83	13,600,56 4.53	40.93%	60%				
四川本分 爆破有限 公司	权益法	400,000.0 0	400,000.0 0		400,000.0 0	20%	20%				
凉山立安 科爆有限 责任公司	权益法	4,200,000 .00	4,200,000 .00		4,200,000 .00	42%	42%				
攀枝花市 瑞翔爆破 有限责任 公司	权益法	4,900,000 .00		4,900,000 .00	4,900,000 .00	37.85%	49%				
四川泛亚 爆破工程 有限公司	权益法	600,000.0 0		600,000.0 0	600,000.0 0	20%	20%				
乐山昌平 爆破工程 有限公司	权益法	2,200,000 .00		2,200,000 .00	2,200,000 .00	22%	22%				
古蔺县安 翔鼎业爆 破工程有 限公司	权益法	656,000.0 0		517,513.3 6	517,513.3 6	41%	41%				
泸县安翔 鼎业爆破 工程有限 公司	权益法	656,000.0 0		817,980.4 3	817,980.4 3	41%	41%				
叙永安翔 鼎业爆破 工程有限 公司	权益法	656,000.0 0		748,359.3 8	748,359.3 8	41%	41%				
合江县安	权益法	410,000.0		436,022.4	436,022.4	41%	41%				

翔鼎业爆破工程有限公司		0		4	4						
合计	--	188,518,341.87	176,757,907.41	-70,301,201.71	106,456,705.70	--	--	--			222,936.20

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

无

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,228,484.54			16,228,484.54
1.房屋、建筑物	13,178,573.50			13,178,573.50
2.土地使用权	3,049,911.04			3,049,911.04
二、累计折旧和累计摊销合计	3,757,097.28	232,700.57		3,989,797.85
1.房屋、建筑物	3,139,546.17	180,259.87		3,319,806.04
2.土地使用权	617,551.11	52,440.70		669,991.81
三、投资性房地产账面净值合计	12,471,387.26	-232,700.57		12,238,686.69
1.房屋、建筑物	10,039,027.33	-180,259.87		9,858,767.46
2.土地使用权	2,432,359.93	-52,440.70		2,379,919.23
五、投资性房地产账面价值合计	12,471,387.26	-232,700.57		12,238,686.69
1.房屋、建筑物	10,039,027.33	-180,259.87		9,858,767.46
2.土地使用权	2,432,359.93	-52,440.70		2,379,919.23

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	232,700.57

投资性房地产本期减值准备计提额	0.00
-----------------	------

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	560,505,585.05	60,460,354.88		899,138.82	620,066,801.11
其中：房屋及建筑物	280,689,846.27	38,236,915.33		410,800.56	318,515,961.04
机器设备	209,759,837.14	12,902,174.79		56,410.26	222,605,601.67
运输工具	45,096,598.75	6,652,939.93		413,128.00	51,336,410.68
办公设备	4,737,278.46	1,299,839.08		18,800.00	6,018,317.54
电子设备	19,724,296.64	1,126,372.23			20,850,668.87
其他	497,727.79	242,113.52			739,841.31
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	182,689,326.17	6,385,501.72	16,153,759.17	302,794.00	204,925,793.06
其中：房屋及建筑物	77,735,038.51	2,685,128.86	5,090,351.34	8,019.90	85,502,498.81
机器设备	67,113,424.99	288,293.30	6,726,908.19	12,260.94	74,116,365.54
运输工具	23,072,371.86	3,109,280.62	2,458,977.22	264,653.16	28,375,976.54
办公设备	2,613,300.22	123,926.46	306,997.87	17,860.00	3,026,364.55
电子设备	11,879,780.51	178,872.48	1,435,368.99		13,494,021.98
其他	275,410.08		135,155.56		410,565.64
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	377,816,258.88	--			415,141,008.05
其中：房屋及建筑物	202,954,807.76	--			233,013,462.23
机器设备	142,646,412.15	--			148,489,236.13
运输工具	22,024,226.89	--			22,960,434.14
办公设备	2,123,978.24	--			2,991,952.99
电子设备	7,844,516.13	--			7,356,646.89
其他	222,317.71	--			329,275.67
四、减值准备合计	3,124,405.18	--			3,124,405.18
其中：房屋及建筑物	513,540.14	--			513,540.14
机器设备	2,335,304.81	--			2,335,304.81
运输工具	46,234.86	--			46,234.86

办公设备		--	
电子设备	219,487.11	--	219,487.11
其他	9,838.26	--	9,838.26
五、固定资产账面价值合计	374,691,853.70	--	412,016,602.87
其中：房屋及建筑物	202,441,267.62	--	232,499,922.09
机器设备	140,311,107.34	--	146,144,093.06
运输工具	21,977,992.03	--	22,914,199.28
办公设备	2,123,978.24	--	2,991,952.99
电子设备	7,625,029.02	--	7,137,159.78
其他	212,479.45	--	319,437.41

本期折旧额 17,643,457.11 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 34,239,162.90 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,193,269.51	1,902,037.57		5,291,231.94	
合计	7,193,269.51	1,902,037.57		5,291,231.94	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

注1、雅化柯达期末账面原值为304.78万元的房产权人为包头矿务局化工厂，尚未办理过户手续。

注2、盛达汉源分公司期末账面原值为472.60万元的清溪库房位于当地重大建设项目“汉源县瀑布沟电站”区域内，根据汉源县整体工作安排，该区域尚未启动土地及房产证办理程序，导致公司暂未办妥相应的产权证。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	7,818,094.56		7,818,094.56	1,562,944.37		1,562,944.37

发											
生产线改造	19,323,117.68			19,323,117.68	24,125,650.41						24,125,650.41
库房、围墙及道路修建	649,109.82			649,109.82	12,548,036.14						12,548,036.14
办公购房及装修	5,748,361.00			5,748,361.00	310,033.80						310,033.80
锅炉房修建	518,552.24	518,552.24	0.00	518,552.24	518,552.24						
生产工房修建	2,487,653.51			2,487,653.51	58,100.79						58,100.79
其他					691,085.17						691,085.17
合计	36,544,888.81	518,552.24	36,026,336.57	39,814,402.92	518,552.24						39,295,850.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
绵阳市雅化工业园区前期开发	70,000,000.00	1,562,944.37	6,255,150.19			90.86%	90.86				自筹	7,818,094.56
生产线改造	148,891,339.00	24,125,650.41	10,094,737.07	14,897,269.80	0.00	63.26%	63.26				自筹	19,323,117.68
库房、围墙及道路修建	85,381,556.65	12,548,036.14	5,884,462.55	17,783,388.87	0.00	64.12%	64.12				自筹	649,109.82
办公购房及装修	13,000,000.00	310,033.80	6,453,406.82	804,279.06	210,800.56	67.02%	67.02				自筹	5,748,361.00
生产工房修建	11,721,769.30	58,100.79	2,429,552.72	0.00	0.00	78.34%	78.34				自筹	2,487,653.51
信息化建设项目	40,500,000.00	691,085.17	63,140.00	754,225.17	0.00	27.36%	27.36				募集	0.00
其他											自筹	
合计	369,494,664.95	39,295,850.68	31,180,449.35	34,239,162.90	210,800.56	--	--			--	--	36,026,336.57

在建工程项目变动情况的说明

无

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
锅炉房修建	518,552.24			518,552.24	
合计	518,552.24			518,552.24	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

无

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	287,375,781.07	28,567,465.51		315,943,246.58
土地使用权	264,012,481.10	27,967,465.51		291,979,946.61
非专利技术	15,509,872.31	600,000.00		16,109,872.31
软件及信息系统	7,853,427.66			7,853,427.66
二、累计摊销合计	23,110,151.44	2,808,490.84		25,918,642.28
土地使用权	19,933,808.93	2,031,932.21		21,965,741.14
非专利技术	2,560,388.70	385,976.48		2,946,365.18
软件及信息系统	615,953.81	390,582.15		1,006,535.96
三、无形资产账面净值合计	264,265,629.63	25,758,974.67		290,024,604.30
土地使用权	244,078,672.17	25,935,533.30		270,014,205.47
非专利技术	12,949,483.61	214,023.52		13,163,507.13
软件及信息系统	7,237,473.85	-390,582.15		6,846,891.70
土地使用权				
非专利技术				
软件及信息系统				
无形资产账面价值合计	264,265,629.63	25,758,974.67		290,024,604.30

土地使用权	244,078,672.17	25,935,533.30		270,759,205.30
非专利技术	12,949,483.61	214,023.52		12,436,415.00
软件及信息系统	7,237,473.85	-390,582.15		6,828,984.00

本期摊销额 4,871,349.19 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
		19,284,718.44	19,284,718.44		
合计		19,284,718.44	19,284,718.44		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法
无

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
雅化柯达	205,306,356.70			205,306,356.70	
凯达化工	213,940,206.09			213,940,206.09	
聚安民爆	413,942.66			413,942.66	
安县爆破	1,969,839.76			1,969,839.76	
江泰化工	2,519,273.93			2,519,273.93	
兴远爆破	925,573.31			925,573.31	
安翔民爆		16,654,248.94		16,654,248.94	
资盛民爆		31,627,737.73		31,627,737.73	
合计	425,075,192.45	48,281,986.67		473,357,179.12	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

截至2013年06月30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。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,312,118.24	2,118,081.89
内退福利	1,322,264.02	1,322,264.02
职工教育经费	29,010.12	31,498.60
可弥补亏损	55,761.76	55,761.76
安全生产费用	3,632,036.56	3,295,510.23
政府补助	1,006,050.00	735,250.00
未实现内部收益	366,708.73	366,708.73
综合收益	145,539.42	145,539.42
小计	8,869,488.85	8,070,614.65
递延所得税负债：		
长期股权投资账面成本与计税基础差异	25,184.10	25,184.10
小计	25,184.10	25,184.10

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
长期股权投资账面成本与计税基础差异	100,736.40	100,736.40
小计	100,736.40	100,736.40
可抵扣差异项目		
资产减值准备	14,457,886.28	13,363,087.64
内退福利	8,903,581.78	8,903,581.78

职工教育经费	114,515.14	140,336.57
可弥补亏损	223,047.04	223,047.04
安全生产费用	17,864,924.46	17,636,826.07
政府补助	5,692,000.00	4,507,000.00
未实现内部收益	1,466,834.92	1,466,834.92
综合收益	970,262.80	970,262.80
小计	49,693,052.42	47,210,976.82

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,869,488.85		8,070,614.65	
递延所得税负债	25,184.10		25,184.10	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,036,737.00	4,039,228.67			10,075,965.67
二、存货跌价准备	828,193.22			89,230.03	738,963.19
五、长期股权投资减值准备	2,855,200.00			2,855,200.00	
七、固定资产减值准备	3,124,405.18				3,124,405.18
九、在建工程减值准备	518,552.24				518,552.24
合计	13,363,087.64	4,039,228.67		2,944,430.03	14,457,886.28

资产减值明细情况的说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
雅化股份工业园区土地款	42,320,191.71	41,457,379.96
雅化绵阳工业园区土地款	55,785,755.80	55,785,755.80
预付商品房款	2,644,236.00	4,872,777.00
凯达化工炸药生产线新征土地款		6,367,098.00
合计	100,750,183.51	108,483,010.76

其他非流动资产的说明

无

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		1,100,000.00
合计		1,100,000.00

短期借款分类的说明

无

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 6,000,000.00 元。

应付票据的说明

无

21、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	59,184,407.65	46,152,966.28
1 年以上	7,887,074.18	2,450,513.92
合计	67,071,481.83	48,603,480.20

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

22、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,807,398.78	11,213,418.85
1 年以上	3,484,780.05	403,242.76
合计	20,292,178.83	11,616,661.61

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,945,485.48	72,595,880.09	84,315,823.49	12,225,542.08
二、职工福利费		4,084,070.34	3,807,512.85	276,557.49
三、社会保险费	5,602,709.65	26,155,869.42	24,841,088.31	6,917,490.76
其中：医疗保险费	2,095,866.58	6,115,641.42	5,289,870.77	2,921,637.23
基本养老保险费	3,057,253.64	16,573,421.39	16,315,155.01	3,315,520.02
年金缴纳		107,314.98	104,599.71	2,715.27
失业保险费	297,941.02	1,729,909.33	1,546,659.82	481,190.53
工伤保险费	114,560.67	965,124.01	934,190.15	145,494.53
生育保险费	37,141.74	384,977.60	362,881.79	59,237.55
综合保险费	-54.00	279,480.69	287,731.06	-8,304.37
四、住房公积金	493,031.33	7,432,313.60	6,687,141.64	1,238,203.29

五、辞退福利	8,903,581.78	137,197.92	814,785.52	8,225,994.18
六、其他	6,154,421.20	3,004,859.08	1,547,879.78	7,611,400.50
合计	45,099,229.44	113,410,190.45	122,014,231.59	36,495,188.30

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 7,611,400.50 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,162,674.46	9,517,092.36
营业税	1,244,703.94	923,131.28
企业所得税	6,354,363.58	7,243,013.74
个人所得税	9,376,008.77	19,807,555.28
城市维护建设税	434,042.41	398,450.47
土地使用税	359,201.13	21,210.36
印花税	142,988.03	181,742.25
房产税、车船使用税	75,282.55	124.07
教育费附加	260,149.17	312,673.42
地方教育费附加	173,025.54	205,418.24
交通费附加	85,658.69	168,195.59
副调基金	232,863.18	188,538.58
合计	25,900,961.45	38,967,145.64

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
攀枝花恒威化工有限责任公司	3,933,571.00	2,920,000.00	
合计	3,933,571.00	2,920,000.00	--

应付股利的说明

无

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	84,017,235.39	294,566,265.39
1 年以上	12,249,730.90	12,233,278.12
合计	96,266,966.29	306,799,543.51

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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、会理县民爆物资有限责任公司等公司支付给本集团的项目保证金，此类款项将于项目合同终止后逐一偿还。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
凯达化工股权收购款	51,782,977.45	1年以内	股权收购款，待协议约定条件满足后支付。
盐边县化工建材有限责任公司	10,086,720.24	2-3年	合作保证金及管理费
会理县物资民爆有限责任公司	2,437,705.11	2-3年	合作保证金及管理费
内蒙古生力资源（集团）有限责任公司	2,250,000.00	1-2年	合作保证金
销售劳务费	2,306,543.05	1年以内	劳务费
合计	68,863,945.85		

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	6,519,529.71	4,507,000.00
合计	6,519,529.71	4,507,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

政府补助种类	期末账面余额		计入当期损益金额	本期退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
雅化集团雅安生产点搬迁技术	1,500,000.00				

改造项目补助资金				
重大技改项目补助资金	1,000,000.00			
胶状乳化炸药自动生产线技改项目补助资金	945,000.00		70,000.00	
重大技术装备创新研制和技术改造资金	381,000.00		19,000.00	
DDNP起爆药生产线安全技术改造项目补助资金	192,000.00		8,000.00	
安全措施技术改造补助资金	375,833.34		24,166.66	
技改用地补助资金	1,500,000.00			
二硝基重氮酚废水治理设施改造	625,696.37		24,303.61	
合计	6,519,529.71		145,470.27	—

28、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,000,000.00						480,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况无

29、专项储备

专项储备情况说明

专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	68,290,810.05	3,669,843.49	471,343.03	71,489,310.51
合计	68,290,810.05	3,669,843.49	471,343.03	71,489,310.51

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“二、33、安全生产费用”所述。

30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	845,842,411.60			845,842,411.60

其他资本公积	21,753,548.01		9,862,457.63	11,891,090.38
合计	867,595,959.61		9,862,457.63	857,733,501.98

资本公积说明

其他资本公积减少主要系本期雅化股份继续购买柯达化工原少数股东的股权所支付的价款超过雅化股份新增比例享有柯达公司可辨认净资产公允价值的差额冲减资本公积。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,439,756.76	25,820.74		42,465,577.50
合计	42,439,756.76	25,820.74		42,465,577.50

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	484,168,748.52	--
调整后年初未分配利润	484,168,748.52	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,990,073.89	--
转作股本的普通股股利	96,000,000.00	
期末未分配利润	497,158,822.41	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	584,107,717.32	536,020,721.39
其他业务收入	1,472,916.27	3,038,790.49
营业成本	300,450,562.44	303,203,189.73

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产	444,838,937.75	224,029,057.77	436,945,631.47	246,059,556.77
爆破	67,945,507.85	41,370,353.63	59,782,258.08	26,631,551.31
运输	5,033,680.80	3,107,057.81	7,446,520.31	5,610,087.83
爆破咨询	3,055,910.00	1,371,194.18	3,174,760.00	1,868,952.81
其他	63,233,680.92	29,721,005.63	28,671,551.53	21,761,970.03
合计	584,107,717.32	299,598,669.02	536,020,721.39	301,932,118.75

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	363,160,423.58	189,843,662.91	364,278,768.34	218,704,075.62
雷管	75,593,851.51	30,869,338.93	87,794,982.19	39,136,993.64
索类	6,084,662.66	3,316,055.93	5,256,963.83	2,929,851.74
爆破	67,945,507.85	41,370,353.63	59,782,258.08	26,631,551.31
其他	71,323,271.72	34,199,257.62	18,907,748.95	14,529,646.44
合计	584,107,717.32	299,598,669.02	536,020,721.39	301,932,118.75

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	469,438,072.17	231,699,955.43	375,704,691.15	203,473,339.14
四川省外	114,669,645.15	67,898,713.59	160,316,030.24	98,458,779.61
中国境外				
合计	584,107,717.32	299,598,669.02	536,020,721.39	301,932,118.75

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	28,259,271.63	4.83%
包头神华民爆有限责任公司	25,540,511.79	4.36%
攀枝花龙麟矿产品有限公司	24,543,445.06	4.19%
广元市广和民用爆炸物品有限公司	24,069,838.32	4.11%
宜宾市久和民爆物品有限责任公司	19,698,628.83	3.37%
合计	122,111,695.63	20.86%

营业收入的说明

无

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,658,668.68	2,498,010.13	3%、5%
城市维护建设税	2,479,847.62	1,931,015.75	1%、5%、7%
教育费附加	1,610,468.65	1,238,153.39	3%
地方教育费附加	1,050,760.54	786,438.66	2%
水利基金	8,618.18	123,671.23	0.1%
价格调节基金	124,243.96	72,058.86	0.1%
合计	7,932,607.63	6,649,348.02	--

营业税金及附加的说明

无

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,951,527.46	12,364,542.75
劳务费	12,181,143.15	8,604,233.07
职工薪酬	5,354,501.12	2,970,390.03
办公及差旅费	1,713,983.48	802,123.96
业务招待费	1,831,093.30	659,663.00
其他	2,131,544.90	1,431,064.38
合计	33,163,793.41	26,832,017.19

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,344,935.06	29,453,094.94
技术开发费	19,284,718.44	11,706,785.08
安全生产费	3,669,843.49	7,564,477.58
固定资产折旧	5,065,980.95	3,865,628.45
业务招待费	4,433,748.01	3,425,049.91
项目管理费	2,866,530.05	3,907,209.38
差旅费	3,424,931.04	2,799,305.56
小车费	2,756,636.29	2,640,283.38
税金	3,437,977.52	2,167,719.84
办公费	2,484,490.28	1,720,620.88
中介咨询审计费	4,921,105.85	1,378,145.00
修理费	637,332.11	1,096,065.58
无形资产摊销	4,871,349.19	1,361,387.20
劳保费	2,390,025.85	1,734,405.25
环境保护费	1,665,085.99	1,110,227.80
劳务费	1,259,804.54	577,678.86
宣传费	330,679.00	714,439.72
交通费	372,466.00	399,159.86
检测费	257,975.26	466,198.71
仓储费	3,503.61	83,431.11

其他	6,015,042.94	4,878,768.54
合计	108,494,161.47	83,050,082.63

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-7,318,587.90	-11,584,324.58
加：汇兑净损失		15,327.80
其他支出	283,346.48	171,157.22
合计	-7,035,241.42	-11,397,839.56

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	222,936.20	3,183,835.00
权益法核算的长期股权投资收益	732,524.37	580,810.55
可供出售金融资产等取得的投资收益	708,550.77	4,427,556.85
合计	1,664,011.34	8,192,202.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
凯达化工		2,996,875.00	纳入合并前分配
安翔民爆	160,750.00	150,000.00	
雅安市商业银行股份有限公司	41,395.20	36,960.00	
泸州市商业银行	20,791.00		本期新增
合计	222,936.20	3,183,835.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市金奥博科技有限公司	763,712.96	888,221.22	

攀枝花市恒威民用爆炸物品有限公司	32,808.82	200,651.14	煤矿企业是公司主要的客户,受 2012 年"8.29"矿难影响,煤矿企业未能恢复生产,产品销售大幅下降。
广元市广和民用爆炸物品有限公司	11,081.39	52,048.77	受煤矿事故影响,产品销售有一定幅度下降。
陇南久联爆破作业服务有限公司	-21,115.85	-4,569.87	受宏观经济增速放缓影响,基础建设受一定影响。
平武县聚泰爆破服务有限公司	-19,685.02	-11,291.05	
四川久安芯电子科技有限公司	-670,890.34	-544,249.66	公司产品属于科技研发阶段,未实现规模生产,经营业务未能完全体现。
凉山龙腾爆破服务有限责任公司	226,976.78		本期新增
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司	465,855.28		本期新增
四川金雅科技有限公司	-56,219.65		
合计	732,524.37	580,810.55	--

投资收益的说明,若投资收益汇回有重大限制的,应予以说明。若不存在此类重大限制,也应做出说明
无

39、资产减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,039,228.67	2,980,898.49
二、存货跌价损失		873,760.79
合计	4,039,228.67	3,854,659.28

40、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		22,000.00	
其中: 固定资产处置利得		22,000.00	
政府补助	2,597,010.29	2,809,999.98	
其他	103,920.33	373,958.34	
合计	2,700,930.62	3,205,958.32	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
技术改造及研发补助资金	2,030,010.29	2,519,999.98	注
政府奖励	567,000.00	230,000.00	注
再就业资金补助		60,000.00	
其他补助资金			
合计	2,597,010.29	2,809,999.98	--

营业外收入说明

注：本期收到的技术改造资金主要如下：

- 1) 旺苍县财政局根据旺财建经 [2013] 10号文件规定拨付“2012年淘汰落后产能”省级财政奖励资金55.00万元；
- 2) 绵阳市财政局、绵阳市经济和信息化委员会根据绵财建（2013）23号生产线技术改造项目补助资金50.00万元；
- 3) 绵阳市财政局、绵阳市科学技术局根据绵财教（2013）29号文件规定拨付“火工品装压技术产业化”项目资金70.00万元；
- 4) 三台县人民政府根据三委（2013）12号文件表扬2012年度党建暨经济社会发展工作先进单位奖励资金1.5万元；
- 5) 攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局根据攀财资教[2012]65号拨付JWL-S型静态散装乳化炸药基质生产工艺技术及设备拨付资金20万元；
- 6) 绵阳市知识产权局根据关于拨付专利资助资金的通知奖励资金2.75万元。

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		381,966.34	
其中：固定资产处置损失		381,966.34	
对外捐赠	1,700,000.00	1,364,984.00	
其他	73,419.33	182,749.33	
合计	1,773,419.33	1,929,699.67	

营业外支出说明

无

42、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,440,460.70	19,609,572.22
递延所得税调整	-862,251.66	393,704.91
合计	22,578,209.04	20,003,277.13

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	108,990,073.89	108,098,089.97
归属于母公司的非经常性损益	2	1,149,831.15	8,002,624.00
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	107,840,242.74	100,095,465.97
年初股份总数	4	480,000,000.00	480,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6.00	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11 -8×9÷11-10	480,000,000.00	480,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.2271	0.2252
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.2247	0.2086
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.2271	0.2252
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.2247	0.2086

注：公司2012年10月资本公积向全体股东每10股转增5股股本，上期每股收益已按转增后的股本重新计算。

44、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	894,240.00	-586,665.20
小计	894,240.00	-586,665.20
合计	894,240.00	-586,665.20

其他综合收益说明

45、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补助收入	4,247,000.00
保证金	682,805.71
利息收入	7,318,587.90
其他	
合计	12,248,393.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
劳务费	15,049,361.87
运输费	9,062,096.47
办公及差旅费	6,513,686.52
业务招待费	5,317,341.87
往来款	5,540,000.00
小车费用	2,756,636.29
技改费用	803,106.65
修理费用	440,651.80
中介咨询审计费	4,522,556.78
环保费	79,617.88

捐赠支出	1,700,000.00
其他费用	5,409,801.05
合计	57,194,857.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	118,548,834.97	116,333,238.51
加：资产减值准备	4,039,228.67	3,854,659.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,643,457.11	11,711,553.74
无形资产摊销	4,871,349.19	1,645,844.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-22,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		381,966.34
财务费用（收益以“-”号填列）		-1,757.89
投资损失（收益以“-”号填列）	1,664,011.34	-8,192,202.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-798,874.20	393,704.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,802,882.79	6,783,522.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,692,127.03	-70,507,352.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,017,510.18	21,729,154.42
经营活动产生的现金流量净额	89,490,507.45	84,110,332.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	548,326,292.40	764,395,993.41
减：现金的期初余额	811,680,877.62	1,079,923,736.89
现金及现金等价物净增加额	-263,354,585.22	-315,527,743.48

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	92,024,300.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	92,024,300.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,631,267.31	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	240,924,736.76	
4. 取得子公司的净资产	56,732,671.91	
流动资产	18,879,975.19	
非流动资产	72,959,936.84	
流动负债	35,107,240.12	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	548,326,292.40	811,680,877.62
其中：库存现金	149,163.39	57,914.11
可随时用于支付的银行存款	548,177,129.01	764,338,079.30
三、期末现金及现金等价物余额	548,326,292.40	811,680,877.62

现金流量表补充资料的说明

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

无

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
雅化集团绵阳实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川 绵阳	张春	生产企业	177,100,000.00	100%	100%	74691619-7
雅化集团旺苍化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川旺苍	李文乾	生产企业	53,280,000.00	100%	100%	20595628-4
雅化集团三台化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川三台	张洪文	生产企业	41,000,000.00	100%	100%	20550411-4
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川攀枝花	郑戎	生产企业	10,000,000.00	51%	51%	66957749-3
四川雅化实业集团运输有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川雅安	邹庆	运输企业	8,000,000.00	100%	100%	77793543-8
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川绵阳	梁元强	工程爆破	151,200,000.00	100%	100%	75231783-6
四川雅化集团哈密德盛化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆哈密	刘玉	生产企业	18,000,000.00	55%	55%	56438315-8
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古包头	张海峰	生产企业	50,000,000.00	84.54%	84.54%	67065354-5
四川雅安盛达民爆物品有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川雅安	郭平安	商贸企业	12,000,000.00	63.72%	63.72%	79787959-2
新疆雅化凯诺工程爆破有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	刘玉	工程爆破	20,000,000.00	66%	66%	59593494-4
四川凯达化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川泸州	郑戎	生产企业	50,000,000.00	91.8%	91.8%	79583526-2
泸州安翔民爆物资有限	控股子公司	有限责任公司	四川泸州	饶安全	商贸企业	6,000,000.00	51.07%	51.6%	79584536-4

公司									
绵阳华恒物资有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川绵阳	苏晓东	商贸企业	1,500,000.00	92.64%	92.64%	76225236-X
雅化集团会东县物资有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川会东	武文雅	商贸企业	720,000.00	100%	100%	21330028-5
凉山州彝盟物资有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川冕宁	武文雅	商贸企业	5,200,000.00	100%	100%	21365002-3
攀枝花市和安贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	四川攀枝花	武文雅	商贸企业	1,104,000.00	80%	80%	68613405-3
四川天盾爆破技术咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川成都	岳温平	爆破咨询	3,000,000.00	100%	100%	69918883-5
四川雅化物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川雅安	邹庆	运输企业	1,000,000.00	100%	100%	66028771-3
广元市顺安工程爆破服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川广元	张毅	工程爆破	10,500,000.00	58.5%	60%	66277711-8
四川中鼎爆破工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川雅安	梁元强	工程爆破	20,000,000.00	100%	100%	68416367-8
四川康能爆破工程有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	四川康定	张世洪	工程爆破	6,060,000.00	51.29%	51.29%	55346884-2
雅安中瑞工程爆破有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川雅安	郭平安	工程爆破	1,000,000.00	100%	100%	68793050-2
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川西昌	陈宏	工程爆破	19,607,843.00	51%	51%	68417379-6
包头市资达爆破设计施工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古包头	张世洪	工程爆破	10,000,000.00	80.36%	100%	69008693-9
北川禹诚工程爆破服务有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	四川北川	李晓龙	工程爆破	3,000,000.00	55%	55%	69915774-8

绵阳聚安民用爆破器材有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川绵阳	谭万里	商贸企业	2,200,000.00	54.54%	54.54%	66536184-7
安县荣平民用爆破服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川安县	谭万里	工程爆破	3,000,000.00	84%	84%	66539131-7
江油江泰化工建材有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川江油	谭万里	商贸企业	560,000.00	82.14%	82.14%	21432410-7
包头市资盛民爆器材有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古包头	边忠东	商贸企业	16,145,000.00	71.95%	60.83%	23989566-X
绵阳市盛安爆破技术咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川绵阳	岳温平	爆破咨询	500,000.00	100%	100%	68791829-8
攀枝花市仁安爆破服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川攀枝花	王文仙	工程爆破	300,000.00	80%	100%	69229805-4
四川科腾科技有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	四川汉源	陈勇	生产企业	5,000,000.00	61.11%	61.11%	58421624-2
眉山市安顺爆破服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川眉山	张磊	工程爆破	3,300,000.00	58.9%	59.07%	69697871-9
广元市元坝区兴远爆破有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川广元	李文乾	工程爆破	300,000.00	70%	70%	20593066-6

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
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	18.4%	23%		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	邓仁旭	1,000,000.00	40%	40%		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%	38%		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%	40%		27948269-1
陇南久联爆破作业服务有限公司	有限公司	甘肃陇南	工程爆破	金明	500,000.00	20%	20%		68154835-3
四川金雅科技有限公司	有限公司	四川	生产	明刚	20,000,000.00	40%	40%		59752595-X
广元市广和民用爆炸物品有限公司	有限公司	四川广元	商贸企业	欧勇君	3,600,000.00	47.5%	50%		79787708-7
凉山龙腾爆破服务有限责任公司	有限公司	四川西昌	工程爆破	杨泽伟	19,607,843.00	49%	49%		68042120-3
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司	有限公司	四川泸州	工程爆破	饶安全	20000,000.00	40.93%	60%		79584536-4
四川本分爆破工程有限公司	有限公司	四川康定	工程爆破	谢虎儿	2,000,000.00	20%	20%		07397110-7
凉山立安科爆有限责任公司	有限公司	四川西昌	工程爆破	杨成相	10,000,000.00	42%	42%		06030859-2
攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司	有限公司	四川攀枝花	工程爆破	颜景华	10,000,000.00	49%	49%		79396354-3
乐山市沙	有限公司	四川乐山	工程爆破	李平	10,000,000.	22%	22%		55100107-7

湾区昌平 爆破工程 有限公司					00				
四川泛亚 爆破工程 有限公司	有限公司	四川南充	工程爆破	江永汉	3,000,000.0 0	20%	20%		74963733-7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	机器设备		730,000.00	0.34%	564,773.51	3.91%
金奥博科技	原材料		640,223.00	0.29%	1,383,932.80	1.03%
四川金雅科技有限公司	原材料		417,952.30	0.19%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
盛达民爆荣经分公司	民爆产品		3,957,403.25	0.68%	6,884,451.35	1.28%
盛达民爆汉源分公司	民爆产品				9,459,358.91	1.76%
盛达民爆石棉分公司	民爆产品		3,463,662.22	0.59%	3,035,093.49	0.57%
聚安民爆平武分公司	民爆产品		2,267,200.00	0.39%	5,295,110.76	0.99%

聚安民爆盐亭分公司	民爆产品		137,000.00	0.02%	865,467.02	0.16%
聚安民爆北川分公司	民爆产品		2,382,400.00	0.41%	2,395,609.82	0.45%
恒威民爆	民爆产品		5,467,814.85	0.93%	12,264,823.70	2.29%
广和民爆	民爆产品		24,069,838.32	4.11%	28,571,617.31	5.33%

(2) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	恒威民爆	1,228,161.90	61,408.10	108,485.35	5,424.27
	广和民爆	2,555,560.54	171,469.29	3,062,501.05	153,125.05
	盛达民爆荣经分公司			110,832.32	5,541.62
	聚安民爆平武分公司	2,129,491.24		838,235.69	41,911.78
	聚安民爆盐亭分公司	218,385.84		157,600.67	7,880.03
	聚安民爆北川分公司	795,931.92		245,533.84	12,276.69

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	金奥博科技	240,000.00	1,391,870.00
	四川金雅科技有限公司	210,426.70	

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

1、2013年7月15日，公司收到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公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]853号），核准公司向社会公开发行面值不超过8亿元人民币的公司债券。

2、2013年7月16日，本集团、金奥博国际有限公司与新西兰“红牛火药”和“红牛矿服”（以下简称“红牛公司”）正式签署了《股份收购协议》，本集团收购红牛公司70%的股份。本次投资行为还需要中国和新西兰政府相关部门的审批，因而本次对外投资能否实施并完成存在一定的不确定性。

3、经公司批准，同意与甘孜州弘合民爆商务有限责任公司共同设立甘孜州雅弘民爆有限公司（以下简称甘孜雅弘公司）。公司已于2013年7月23日将投资款971.5万元转入甘孜雅弘公司验资账户。

4、“4.20”芦山强烈地震后，国家为更好支持灾区重建，出台了短期外债贷款政策。经国家外汇管理局雅安市中心支局雅银函【2013】7号文件批准，公司取得1,650.00万美元的外债指标，随后，公司办理了该短期外债贷款资金的相关手续。该资金已于2013年7月29日汇入公司外币账户。

十二、其他重要事项

1、其他

2013年5月20日，公司在香港设立雅化国际投资发展有限公司（简称“雅化国际”），雅化国际为公司全资子公司。由于雅化国际银行账户正在开立过程中，投资款项尚未转出。

截至2013年6月30日止，除存在上述事项外，雅化集团无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合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	35,922,473.98	91.8%	2,003,672.10	5.58%	18,832,364.21	91.9%	1,134,605.59	6.02%
关联方组合	3,213,432.49	8.2%			1,660,444.72	8.1%		
组合小计	39,135,906.47	100%	2,003,672.10		20,492,808.93	100%	1,134,605.59	
合计	39,135,906.47	--	2,003,672.10	--	20,492,808.93	--	1,134,605.59	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	32,837,084.95	5%	1,641,854.25	15,800,450.96	5%	790,022.54
1 年以内小计	32,837,084.95	5%	1,641,854.25	15,800,450.96	5%	790,022.54
1 至 2 年	2,920,525.91	10%	292,052.59	2,985,922.45	10%	298,592.25
2 至 3 年	118,872.32	20%	23,774.46			
3 年以上	45,990.80	100%	45,990.80	45,990.80	100%	45,990.80
5 年以上	45,990.80	100%	45,990.80	45,990.80	100%	45,990.80
合计	35,922,473.98	--	2,003,672.10	18,832,364.21	--	1,134,605.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	非关联方客户	10,401,202.03	1 年以内	26.58%
攀枝花市盐边县弘扬建筑工程有限公司会理县分公司	非关联方客户	7,379,860.77	1 年以内	18.86%
阿坝州民用爆破器材专营有限责任公司	非关联方客户	6,693,788.43	2 年以内	17.1%
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	非关联方客户	1,537,851.47	1 年以内	3.93%
六盘水久翔爆破工程有限责任公司	非关联方客户	1,408,121.60	1 年以内	3.6%
合计	--	27,420,824.30	--	70.07%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
聚安民爆	子公司	1,537,851.47	3.93%
彝盟物资	子公司	668,324.27	1.71%
雅化恒泰	子公司	628,303.37	1.61%
凯达化工	子公司	353,602.70	0.9%
泸州安翔	子公司	25,350.68	0.06%
合计	--	3,213,432.49	8.21%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	2,271,694.42	98.18%	254,137.43	11.19%	243,820.00	100%	160,553.00	65.85%
关联方组合	42,133.26	1.82%						
组合小计	2,313,827.68	100%	254,137.43		243,820.00	100%	160,553.00	65.85%
合计	2,313,827.68	--	254,137.43	--	243,820.00	--	160,553.00	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,078,614.42	5%	103,930.72	50,740.00	5%	2,537.00
1 年以内小计	2,078,614.42	5%	103,930.72	50,740.00	5%	2,537.00
1 至 2 年	30,000.00	10%	3,000.00	6,000.00	10%	600.00
2 至 3 年	10,080.00	20%	2,016.00	7,080.00	20%	1,416.00
3 年以上	153,000.00		145,190.71	180,000.00		156,000.00
3 至 4 年	13,818.58	50%	6,909.29		50%	
4 至 5 年	3,000.00	70%	2,100.00	80,000.00	70%	56,000.00
5 年以上	136,181.42	100%	136,181.42	100,000.00	100%	100,000.00
合计	2,271,694.42	--	254,137.43	243,820.00	--	160,553.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
石文刚	公司职工	801,914.50	1 年以内	34.66%
秦志均	公司职工	327,400.00	1 年以内	14.15%
黄炎	公司职工	201,398.00	1 年以内	8.7%
李茂松	公司职工	115,000.00	1 年以内	4.97%
四川省科学城海天实业总公司	非关联方	100,000.00	5 年以上	4.32%
合计	--	1,545,712.50	--	66.8%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
雅化绵阳	成本法	201,164,332.92	201,164,332.92		201,164,332.92	100%	100%				30,000,000.00
雅化爆破	成本法	151,200,000.00	151,200,000.00		151,200,000.00	100%	100%				
雅化运输	成本法	9,270,500.00	9,270,500.00		9,270,500.00	100%	100%				1,000,000.00
雅化旺苍	成本法	53,767,040.00	53,767,040.00		53,767,040.00	100%	100%				13,000,000.00
雅化三台	成本法	41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00	100%	100%				7,500,000.00
雅化恒泰	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51%	51%				
雅化哈密	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00	55%	55%				
雅化柯达	成本法	313,856,079.64	313,856,079.64	24,291,936.76	338,148,016.40	84.54%	84.54%				19,616,004.96
四川玻璃股份有限公司	成本法	537,480.00	537,480.00		537,480.00	0.19%	0.19%				
安翔民爆	成本法	37,345,200.00	37,345,200.00		37,345,200.00	47.86%	47.86%				160,750.00
雅安市商业银行股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.44%	0.44%				41,395.20
凯达化工	成本法	464,540,342.00	464,540,342.00		464,540,342.00	91.8%	91.8%				18,359,540.00
盛达民爆	成本法	10,461,785.21	10,461,785.21		10,461,785.21	63.72%	63.72%				5,257,520.00
雅化凯诺	权益法	6,337,526.21	5,645,178.71	692,347.50	6,337,526.21	26%	26%				

金雅科技	权益法	7,883,935 .59	7,940,155 .24	-56,219.6 5	7,883,935 .59	40%	40%				
金奥博科技	权益法	48,431,09 8.33	47,067,85 3.49	1,363,244 .84	48,431,09 8.33	40%	40%				
合计	--	1,361,795 ,319.90	1,359,795 ,947.21	26,291,30 9.45	1,386,087 ,256.66	--	--	--			94,935,21 0.16

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	122,640,515.97	139,706,150.46
其他业务收入	810,599.97	1,042,002.04
合计	123,451,115.94	140,748,152.50
营业成本	64,019,026.77	79,754,294.12

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产企业	111,705,136.38	58,736,671.26	124,793,936.57	74,636,160.83
工程爆破	10,935,379.59	4,740,338.39	14,912,213.89	4,589,460.50
合计	122,640,515.97	63,477,009.65	139,706,150.46	79,225,621.33

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	106,863,029.41	54,269,461.30	117,527,497.79	67,998,732.65
工程爆破	10,935,379.59	4,740,338.39	14,912,213.89	4,589,460.50
其他	4,842,106.97	4,467,209.96	7,266,438.78	6,637,428.18

合计	122,640,515.97	63,477,009.65	139,706,150.46	79,225,621.33
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	109,279,588.91	55,933,031.49	132,647,205.73	74,066,825.65
四川省外	13,360,927.06	7,543,978.16	7,058,944.73	5,158,795.68
合计	122,640,515.97	63,477,009.65	139,706,150.46	79,225,621.33

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
攀枝花龙麟矿产品有限公司	24,543,445.06	19.88%
四川雅安盛达民爆物品有限公司	20,627,643.81	16.7%
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	20,253,239.30	16.41%
攀枝花市盐边县弘扬建筑工程有限责任公司会理县分公司	13,611,566.01	11.03%
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	4,341,996.40	3.52%
合计	83,377,890.58	67.54%

营业收入的说明

无

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	96,975,210.16	41,736,638.97
权益法核算的长期股权投资收益	1,105,132.69	888,221.22
可供出售金融资产等取得的投资收益	337,059.58	3,837,095.89
合计	98,417,402.43	46,461,956.08

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
雅化柯达	19,616,004.96	15,692,803.97	
雅化旺苍	13,000,000.00	10,000,000.00	
雅化恒泰	2,040,000.00	4,080,000.00	受"8.29"矿难影响，经营业绩有一定程度下滑，分红额度减少。
盛达雅安分公司	3,500,000.00	4,000,000.00	
雅化三台	7,500,000.00	3,000,000.00	企业技术改造完成后收益增加，分红额度增加。
凯达化工	18,359,540.00	2,996,875.00	持股比例增加，分红增加。
雅化运输	1,000,000.00	1,000,000.00	
盛达汉源分公司	1,757,520.00	780,000.00	去年同期收益所包含的期限不一致。
安翔民爆	160,750.00	150,000.00	
雅安市商业银行股份有限公司	41,395.20	36,960.00	
雅化绵阳	30,000,000.00		去年同期公司未实施现金分红。
合计	96,975,210.16	41,736,638.97	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金奥博科技	469,004.84	888,221.22	本期效益下滑
雅化凯诺	692,347.50		
金雅科技	-56,219.65		
合计	1,105,132.69	888,221.22	--

投资收益的说明

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	124,610,754.85	74,299,466.86

加：资产减值准备	962,650.94	608,803.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,305,789.37	3,121,646.40
无形资产摊销	501,536.45	515,536.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		150,092.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,417,402.43	-46,461,956.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-380,823.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,930,955.74	-217,698.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,984,613.84	-16,934,228.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,565,352.05	8,445,573.49
其他		1.00
经营活动产生的现金流量净额	19,475,023.13	23,146,411.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	115,167,789.95	378,245,881.99
减：现金的期初余额	316,105,417.33	660,323,138.13
现金及现金等价物净增加额	-200,937,627.38	-282,077,256.14

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,597,010.29	
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	729,341.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,669,499.00	
减：所得税影响额	469,750.75	
少数股东权益影响额（税后）	37,271.16	
合计	1,149,831.15	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.2271	0.2271
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.2247	0.2247

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	548,326,292.40	811,680,877.62	-32.45	1
应收票据	45,021,172.91	66,137,221.48	-31.93	2
应收账款	148,758,300.40	96,133,494.64	54.74	3
预付款项	36,250,147.60	22,781,748.30	59.12	4
其他应收款	15,729,055.58	2,014,085.04	680.95	5
长期股权投资	106,456,705.70	176,757,907.41	-39.77	6
应付账款	67,071,481.83	48,603,480.20	38.00	7
应交税费	25,900,961.45	38,967,145.64	-33.53	8
其他应付款	96,266,966.29	306,799,543.51	-68.62	9
其他非流动负债	6,519,529.71	4,507,000.00	44.65	10

注1、期末货币资金较期初减少26,335.46万元，降低了32.45%，主要系：1）根据股权转让协议约定，本期支付凯达化工、安翔民爆、资盛民爆股权转让款及增持柯达公司股权所支付的转让款；2）雅化股份向全体股东分配红利款。

注2、期末应收票据较期初减少2,111.60万元，降低了31.93%，主要系：公司加大了银行承兑汇票的使用力度，同时部分银行承兑汇票到期解汇。

注3、期末应收账款较期初增加5,262.48万元，增长54.74%，主要系：1）随着并购整合的实施，纳入合并报表的公司数量增加，应收账款基数增加；2）行业结算惯例应收账款在期中余额较年初余额大。

注4、期末预付款项较期初增加1,346.84万元，增长59.12%，主要系：1）公司与雨城实业发展有限公司合作土地整理项目款；2）技改项目预付工程、设备款项增加。

注5、期末其他应收款较期初增加1,371.50万元，增加680.95%，主要原因是新合并报表公司其他应收款项并入增加及公司下属子公司购置部分房产支付款项。

注6、期末长期股权投资较期初减少7,030.12万元，降低39.77%，主要原因是公司对安翔民爆投资3,795.75万元、对资盛

民爆投资5,251.99万元，报告期达到合并报表的条件，将其纳入合并报表，合并报表后长期股权投资将进行抵消所致。

注7、期末应付账款较期初增加1,846.80万元，增长39.00%，主要系：新纳入合并报表公司的应付账款并入增加。

注8、期末应交税费较期初减少1,306.62万元，降低33.53%，主要系凯达化工缴纳了股权转让过程中代扣代缴的个人所得税。

注9、期末其他应付款较期初减少21,053.25万元，降低68.62%，主要原因是公司根据股权转让协议约定的付款进度，支付了安翔民爆、资盛民爆股权转让款。

注10、期末其他非流动负债较期初增加201.25万元，增长44.65%，主要系雅化绵阳、凯达化工分别收到65.00万元、150.00万元与资产相关的政府补助所致。

(2) 本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
管理费用	108,494,161.47	83,050,082.63	30.64	1
财务费用	-7,035,241.42	-11,397,839.56	38.28	2
投资收益	1,664,011.34	8,192,202.40	-38.09	3

注1、本期管理费用较上期增加2,544.41万元，增长30.64%，主要原因系：1) 安翔民爆、资盛民爆并表引起管理费用增加；2) 公司为提升技术水平，提高企业核心竞争力，加大技术开发的投入；3) 并购整合带来项目费用的增加。

注2、本期财务费用较上期增加436.26万元，增长38.28%，主要原因系：随着公司募投项目的实施以及并购整合的不断深入，使公司货币资金减少，导致利息收入减少所致。

注3、本期投资收益较上期减少652.82万元，减少79.69%，主要原因系：1) 因凯达化工本期纳入合并报表范围而不确认投资收益，去年同期确认投资收益300万元，因而使合并报表的投资收益减少；2) 随着公司募投项目的实施以及并购整合的不断深入，使公司货币资金减少，导致利息收入减少。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2013年半年度报告文件原件。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

四川雅化实业集团股份有限公司

董事长：郑戎

2013年8月14日