



# 2018 年半年度财务报告

(未经审计)

2018年8月

索引	页码
---合并资产负债表	2-3
---母公司资产负债表	4-5
---合并利润表	6
---母公司利润表	7
---合并现金流量表	8
---母公司现金流量表	9
---合并股东权益变动表	10-11
---母公司股东权益变动表	12-13
---财务报表附注	14-128

## 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	247,515,688.63	139,747,211.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	59,959,658.76	141,809,552.99
应收账款	六、3	620,797,324.88	487,857,428.62
预付款项	六、4	73,927,444.75	34,659,265.55
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	六、5	4,109,561.43	
其他应收款	六、6	74,763,128.25	80,462,802.48
买入返售金融资产			
存货	六、7	640,467,495.55	431,160,482.30
划分为持有待售的资产			
其他流动资产	六、8	48,784,330.75	50,177,743.71
<b>流动资产合计</b>		<b>1,770,324,633.00</b>	<b>1,365,874,487.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	142,602,503.89	149,704,614.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	565,295,398.42	648,464,817.97
投资性房地产	六、11	14,626,507.65	18,036,377.79
固定资产	六、12	1,004,108,702.05	944,287,779.05
在建工程	六、13	72,021,107.10	26,360,668.83
工程物资			
固定资产清理	六、14		1,540,828.33
生产性生物资产	六、15	500,267.00	500,267.00
油气资产			
无形资产	六、16	635,458,597.05	484,496,240.31
开发支出			
商誉	六、17	481,554,693.77	481,419,293.30
长期待摊费用	六、18	9,224,163.34	10,824,498.04
递延所得税资产	六、19	39,200,196.68	40,940,126.11
其他非流动资产	六、20	5,895,107.82	170,082,788.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,970,487,244.77</b>	<b>2,976,658,299.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,740,811,877.77</b>	<b>4,342,532,787.22</b>

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

## 合并资产负债表 (续)

2018年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、21	817,490,048.84	778,181,864.88
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	六、22	3,380,000.00	
应付账款	六、23	193,056,089.73	217,554,768.20
预收款项	六、24	43,021,443.58	47,852,694.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、25	56,549,716.87	71,922,930.37
应交税费	六、26	43,869,554.13	55,153,151.73
应付利息	六、27	1,269,286.09	2,365,852.44
应付股利			
其他应付款	六、28	97,096,666.00	161,318,774.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、29	2,419,596.88	4,538,907.71
<b>流动负债合计</b>		<b>1,258,152,402.12</b>	<b>1,338,888,943.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、30	311,659,551.40	61,659,551.40
长期应付款	六、31	17,241,749.95	1,728,521.78
长期应付职工薪酬	六、32	4,426,123.54	5,924,598.97
专项应付款	六、33	600,000.00	
预计负债			
递延收益	六、34	100,989,700.37	92,555,466.94
递延所得税负债	六、19	10,362,630.05	11,610,701.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>445,279,755.31</b>	<b>173,478,840.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,703,432,755.43</b>	<b>1,512,367,784.53</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、35	960,000,000.00	960,000,000.00
资本公积	六、36	370,461,914.03	389,718,491.96
减：库存股	六、37	535,900.00	
其他综合收益	六、38	25,892,598.92	52,032,679.25
专项储备	六、39	77,096,857.66	73,645,158.68
盈余公积	六、40	109,250,906.68	109,250,906.68
一般风险准备			
未分配利润	六、41	1,113,937,704.84	979,846,011.90
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,656,104,082.13</b>	<b>2,564,493,248.47</b>
少数股东权益		381,275,638.21	265,671,754.22
<b>股东权益合计</b>		<b>3,037,379,720.34</b>	<b>2,830,165,002.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,740,811,877.77</b>	<b>4,342,532,787.22</b>

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

**母公司资产负债表**  
2018年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		157,245,148.96	57,413,271.58
交易性金融资产			
应收票据		4,189,084.89	5,346,089.06
应收账款	十六、1	34,361,133.96	27,889,412.20
预付款项		5,752,432.96	8,595,064.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	285,468,019.35	43,880,275.66
存货		5,953,830.08	6,103,712.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,417,091.36	18,455,525.83
<b>流动资产合计</b>		515,386,741.56	167,683,351.52
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		48,763,158.00	48,763,158.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,441,286,107.04	2,388,180,434.95
投资性房地产			3,113,921.29
固定资产		152,403,843.46	159,633,949.02
在建工程		301,709.40	584,967.56
工程物资			
固定资产清理			868,401.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,060,630.33	41,905,966.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,980,938.17	4,252,051.71
递延所得税资产		6,318,672.18	6,439,455.01
其他非流动资产		4,838,416.96	16,056,100.00
<b>非流动资产合计</b>		2,697,953,475.54	2,669,798,406.42
<b>资产总计</b>		3,213,340,217.10	2,837,481,757.94

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

母公司资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		360,000,000.00	230,000,000.00
应付票据			
应付账款		16,854,650.28	22,714,985.99
预收款项		571,011.30	3,910,054.63
应付职工薪酬		8,361,037.25	13,534,312.69
应交税费		873,478.24	441,416.73
应付利息		346,458.33	409,284.71
应付股利			
其他应付款		502,062,133.90	558,500,247.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		734,418.16	1,443,550.32
<b>流动负债合计</b>		<b>889,803,187.46</b>	<b>830,953,853.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		304,000,000.00	54,000,000.00
应付债券			
长期应付职工薪酬		1,998,444.64	2,709,211.61
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益		29,642,564.48	24,552,564.48
<b>非流动负债合计</b>		<b>335,641,009.12</b>	<b>81,261,776.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,225,444,196.58</b>	<b>912,215,629.12</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		960,000,000.00	960,000,000.00
资本公积		368,584,066.35	387,840,644.28
减：库存股		535,900.00	
其他综合收益		3,667,960.41	3,620,464.52
专项储备		9,540,081.71	9,891,208.67
盈余公积		109,250,906.68	109,250,906.68
一般风险准备			
未分配利润		537,388,905.37	454,662,904.67
<b>股东权益合计</b>		<b>1,987,896,020.52</b>	<b>1,925,266,128.82</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,213,340,217.10</b>	<b>2,837,481,757.94</b>

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

## 合并利润表

2018年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,364,486,195.94	1,027,978,876.78
其中：营业收入	六、42	1,364,486,195.94	1,027,978,876.78
<b>二、营业总成本</b>		1,208,026,760.54	880,305,474.27
其中：营业成本	六、42	922,262,406.33	663,518,053.91
营业税金及附加	六、43	12,331,995.68	10,202,273.95
销售费用	六、44	27,381,769.17	32,464,493.62
管理费用	六、45	206,193,022.82	153,750,297.56
财务费用	六、46	31,010,917.07	14,576,508.04
资产减值损失	六、47	8,846,649.47	5,793,847.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	27,459,695.82	23,535,609.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,336,241.23	19,572,213.13
资产处置收益	六、49	-1,652,021.70	11,445,926.36
其他收益	六、50	3,511,077.42	1,788,387.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		185,778,186.94	184,443,325.82
加：营业外收入	六、51	23,562,783.22	3,792,179.05
减：营业外支出	六、52	1,160,888.92	565,849.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		208,180,081.24	187,669,655.13
减：所得税费用	六、53	30,306,216.99	37,951,837.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		177,873,864.25	149,717,817.38
归属于母公司股东的净利润		153,291,097.99	126,524,124.53
少数股东损益		24,582,766.26	23,193,692.85
（一）持续经营净利润		178,458,777.43	150,077,450.47
（二）终止经营净利润		-584,913.18	-359,633.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、54	-28,074,766.40	-23,664,400.51
归属母公司所有者的其他综合收益税后净额		-26,140,080.33	-22,056,277.56
以后将重分类进损益的其他综合收益		-26,140,080.33	-22,056,277.56
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		47,495.89	-125,278.48
可供出售金融资产公允价值变动损益		-18,448,831.93	-15,498,507.30
外币财务报表折算差额		-7,738,744.29	-6,432,491.78
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		-1,934,686.07	-1,608,122.95
<b>七、综合收益总额</b>		149,799,097.85	126,053,416.87
归属于母公司股东的综合收益总额		127,151,017.66	104,467,846.97
归属于少数股东的综合收益总额		22,648,080.19	21,585,569.90
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.1597	0.1318
（二）稀释每股收益		0.1597	0.1318

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

## 母公司利润表

2018年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	90,683,430.47	73,569,038.00
减：营业成本	十六、4	51,898,978.00	34,595,854.55
营业税金及附加		1,405,027.08	745,648.82
销售费用		10,942,521.70	10,518,812.53
管理费用		25,241,263.29	22,433,129.94
财务费用		8,617,597.41	2,491,043.39
资产减值损失		-292,127.47	1,378,604.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	108,806,701.44	94,689,748.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,827,101.63	6,723,685.24
资产处置收益		-1,387,328.86	1,790,691.78
其他收益		1,915,132.16	183,963.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		102,204,675.20	98,070,347.57
加：营业外收入		48,832.76	3,381,700.69
减：营业外支出		6,500.77	113,290.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		102,247,007.19	101,338,757.55
减：所得税费用		321,601.44	4,016,764.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		101,925,405.75	97,321,993.31
（一）持续经营净利润		101,927,841.32	97,321,993.31
（二）终止经营净利润		-2,435.57	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		47,495.89	-125,278.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		47,495.89	-125,278.48
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		47,495.89	-125,278.48
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
<b>六、综合收益总额</b>		101,972,901.64	97,196,714.83

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟



合并现金流量表  
2018年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,147,237,407.66	857,180,373.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	223,530,257.79	128,912,117.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,370,767,665.45</b>	<b>986,092,490.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		613,085,446.27	359,702,571.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		219,616,036.98	171,031,415.54
支付的各项税费		162,956,091.12	128,368,601.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	238,490,577.38	242,849,173.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,234,148,151.75</b>	<b>901,951,762.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>136,619,513.70</b>	<b>84,140,728.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		467,304,094.81	454,290,000.00
取得投资收益收到的现金		12,187,316.98	10,936,963.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,853,527.98	5,471,555.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,999,138.91	1,900,000.40
收到其他与投资活动有关的现金	六、55		128,089,420.95
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>489,344,078.68</b>	<b>600,687,940.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,176,186.96	43,135,129.31
投资支付的现金		522,106,124.69	419,973,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			65,823,286.85
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	6,736,939.89	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>661,019,251.54</b>	<b>528,931,416.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-171,675,172.86</b>	<b>71,756,524.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款所收到的现金		688,349,319.29	330,569,188.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>688,349,319.29</b>	<b>330,969,188.45</b>
偿还债务所支付的现金		462,969,341.12	310,199,311.10
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,955,889.38	62,792,357.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,447,940.00	6,746,169.60
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	24,136,344.75	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>545,061,575.25</b>	<b>372,991,668.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>143,287,744.04</b>	<b>-42,022,480.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-79,803.86</b>	<b>-511,603.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>108,152,281.02</b>	<b>113,363,168.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		130,548,418.16	122,580,305.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>238,700,699.18</b>	<b>235,943,474.02</b>

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

## 母公司现金流量表

2018年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,458,566.28	71,675,962.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,144,922.89	1,026,454,956.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>111,603,489.17</b>	<b>1,098,130,918.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,640,550.08	10,335,491.30
支付给职工以及为职工支付的现金		20,335,967.91	21,439,250.46
支付的各项税费		7,928,753.81	8,838,116.57
支付其他与经营活动有关的现金		24,089,755.36	1,016,649,109.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,995,027.16</b>	<b>1,057,261,968.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,608,462.01</b>	<b>40,868,950.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		435,736,842.00	425,690,000.00
取得投资收益收到的现金		91,993,160.81	77,928,956.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,068,863.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>530,798,866.14</b>	<b>503,618,956.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,246,328.43	17,753,224.36
投资支付的现金		463,147,022.54	369,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			177,777,560.00
支付其他与投资活动有关的现金		212,590,500.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>680,983,850.97</b>	<b>565,040,784.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-150,184,984.83</b>	<b>-61,421,828.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		454,993,340.00	86,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>454,993,340.00</b>	<b>86,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,290,829.48	48,424,607.09
支付其他与筹资活动有关的现金		151,293,840.38	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>256,584,669.86</b>	<b>58,424,607.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>198,408,670.14</b>	<b>27,575,392.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>30,141.32</b>	<b>-33,226.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>99,862,288.64</b>	<b>6,989,288.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,382,860.32	73,036,257.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>157,245,148.96</b>	<b>80,025,546.64</b>

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

# 合并股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	960,000,000.00	389,718,491.96		52,032,679.25	73,645,158.68	109,250,906.68	979,846,011.90	265,671,754.22	2,830,165,002.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	960,000,000.00	389,718,491.96		52,032,679.25	73,645,158.68	109,250,906.68	979,846,011.90	265,671,754.22	2,830,165,002.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-19,256,577.93	535,900.00	-26,140,080.33	3,451,698.98		134,091,692.94	115,603,883.99	207,214,717.65
（一）综合收益总额				-26,140,080.33			153,291,097.99	24,582,766.26	151,733,783.92
（二）股东投入和减少资本		-19,256,577.93	535,900.00					106,745,630.76	86,953,152.83
1. 股东投入普通股								106,745,630.76	106,745,630.76
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		-19,256,577.93	535,900.00						-19,792,477.93
4. 其他									
（三）利润分配							-19,199,405.05	-16,447,940.00	-35,647,345.05
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配							-19,199,405.05	-16,447,940.00	-35,647,345.05
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
（五）专项储备					3,451,698.98			723,426.97	4,175,125.95
1. 本期提取					10,857,542.79			1,349,719.47	12,207,262.26
2. 本期使用					-7,405,843.81			-626,292.50	-8,032,136.31
（六）其他									
四、本期期末余额	960,000,000.00	370,461,914.03	535,900.00	25,892,598.92	77,096,857.66	109,250,906.68	1,113,937,704.84	381,275,638.21	3,037,379,720.34

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

## 合并股东权益变动表（续）

2018年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	960,000,000.00	378,474,272.15		77,084,081.32	75,742,388.32	102,921,212.35	795,182,614.18	199,892,735.91	2,589,297,304.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	960,000,000.00	378,474,272.15		77,084,081.32	75,742,388.32	102,921,212.35	795,182,614.18	199,892,735.91	2,589,297,304.23
<b>三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>		11,244,219.81		25,051,402.07	-2,097,229.64	6,329,694.33	184,663,397.72	65,779,018.31	240,867,698.46
（一）综合收益总额				25,051,402.07			238,334,422.90	29,338,089.15	242,621,109.98
（二）股东投入和减少资本		11,244,219.81						36,388,167.95	47,632,387.76
1. 股东投入普通股								36,388,167.95	36,388,167.95
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		11,244,219.81							11,244,219.81
（三）利润分配						6,329,694.33	-54,329,694.33		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积						6,329,694.33	-6,329,694.33		
2. 对所有者（或股东）的分配							-48,000,000.00		-48,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 其他									
（五）专项储备					-2,097,229.64			52,761.21	-2,044,468.43
1. 本年提取					16,926,621.21			85,569.57	17,012,190.78
2. 本年使用					-19,023,850.85			-32,808.36	-19,056,659.21
（六）其他							658,669.15		658,669.15
<b>四、本年年末余额</b>	960,000,000.00	389,718,491.96		52,032,679.25	73,645,158.68	109,250,906.68	979,846,011.90	265,671,754.22	2,830,165,002.69

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

# 母公司股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币

项目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	960,000,000.00	387,840,644.28		3,620,464.52	9,891,208.67	109,250,906.68		454,662,904.67	1,925,266,128.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年年初余额</b>	960,000,000.00	387,840,644.28		3,620,464.52	9,891,208.67	109,250,906.68		454,662,904.67	1,925,266,128.82
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>		-19,256,577.93	535,900.00	47,495.89	-351,126.96			82,726,000.70	62,629,891.70
（一）综合收益总额				47,495.89				101,925,405.75	101,972,901.64
（二）股东投入和减少资本		-19,256,577.93	535,900.00						-19,792,477.93
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		-19,256,577.93	535,900.00						-19,792,477.93
4. 其他									
（三）利润分配								-19,199,405.05	-19,199,405.05
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-19,199,405.05	-19,199,405.05
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					-351,126.96				-351,126.96
1. 本期提取									
2. 本期使用					351,126.96				351,126.96
（六）其他									
<b>四、本期期末余额</b>	960,000,000.00	368,584,066.35	535,900.00	3,667,960.41	9,540,081.71	109,250,906.68		537,388,905.37	1,987,896,020.52

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

## 母公司股东权益变动表（续）

2018年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	960,000,000.00	360,689,714.94		-1,624,564.03	16,842,042.17	102,921,212.35		445,695,655.71	1,884,524,061.14
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	960,000,000.00	360,689,714.94		-1,624,564.03	16,842,042.17	102,921,212.35		445,695,655.71	1,884,524,061.14
<b>三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）</b>		27,150,929.34		5,245,028.55	-6,950,833.50	6,329,694.33		8,967,248.96	40,742,067.68
（一）综合收益总额								63,296,943.29	63,296,943.29
（二）股东投入和减少资本		27,150,929.34		5,245,028.55					32,395,957.89
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		27,150,929.34		5,245,028.55					32,395,957.89
（三）利润分配						6,329,694.33		-54,329,694.33	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积						6,329,694.33		-6,329,694.33	
2. 提取一般风险准备								-48,000,000.00	-48,000,000.00
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					-6,950,833.50				-6,950,833.50
1. 本期提取					2,786,001.37				2,786,001.37
2. 本期使用					-9,736,834.87				-9,736,834.87
（六）其他									
<b>四、本期期末余额</b>	960,000,000.00	387,840,644.28		3,620,464.52	9,891,208.67	109,250,906.68		454,662,904.67	1,925,266,128.82

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

## 一、 公司的基本情况

四川雅化实业集团股份有限公司（股票代码 SZ.002497，以下简称雅化股份或本公司，在包含子公司时简称雅化集团或本集团）。经中国证券监督管理委员会《关于核准四川雅化实业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1396号）批准，截至2018年6月30日，本公司总股本为96,000.00万股，除高管限售股和股权激励限售股外，其余全部为无限售流通股。

公司注册地址：四川省雅安市经济开发区永兴大道南段99号；总部地址：四川省成都市高新区天府四街66号航兴国际广场1号楼；公司法定代表人：高欣；业务性质：产品生产、销售以及爆破服务。

本集团属民爆行业，主要从事民爆产品销售、工程爆破服务、锂产品生产销售等业务。主要经营范围：工业炸药、民用爆破器材、表面活性剂、纸箱生产及销售、危险货物运输（1-5类、9类）、炸药现场混装服务，工程爆破技术服务；咨询服务；氢氧化锂、碳酸锂等锂系列产品、其他化工产品（危险品除外）、机电产品销售；机电设备安装；新材料、新能源材料、新能源等高新技术产业项目的投资及经营；进出口业务、包装装潢印刷品印刷。

## 二、 合并财务报表范围

公司全称	简称
二级子公司	
雅化集团雅化绵阳有限公司	雅化绵阳
雅化集团旺苍化工有限公司	雅化旺苍
雅化集团三台化工有限公司	雅化三台
四川雅化工程管理有限公司	雅化工程
四川雅化实业集团运输有限公司	雅化运输
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	雅化恒泰
四川雅化集团哈密德胜化工有限公司	雅化哈密
四川雅安盛达民爆物品有限公司	盛达民爆
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	柯达化工
新疆雅化凯诺工程爆破有限公司	雅化凯诺
四川凯达化工有限公司	凯达化工
甘孜州雅弘民爆有限公司	甘孜雅弘
四川兴晟锂业有限责任公司	兴晟锂业
雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司	鑫祥化工
雅化国际投资发展有限公司	雅化国际
四川雅化锂业科技有限公司	锂业科技
雅化锂业（雅安）有限公司	雅安锂业

公司全称	简称
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	雅化爆破
山西金恒化工集团股份有限公司	金恒化工
四川国理锂材料有限公司	四川国理
<b>三级子公司</b>	
绵阳华恒物资有限公司	华恒物资
雅化集团会东县物资有限公司	会东物资
凉山州彝盟物资有限公司	彝盟物资
攀枝花市和安贸易有限责任公司	和安贸易
四川蓝狮科技有限公司	蓝狮科技
四川天盾爆破技术咨询有限公司	天盾咨询
江油江泰化工建材有限公司	江油江泰
安县荣平民用爆破服务有限公司	荣平爆破
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	聚安民爆
四川久安芯电子科技有限公司	久安芯
广元市昭化区兴远爆破有限公司	兴远爆破
四川中鼎爆破工程有限公司	中鼎爆破
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司	彝盟爆破
内蒙古柯达运输有限公司	柯达运输
泸州安翔民爆物流有限公司	安翔物流
雅化集团绵阳运输有限公司	绵阳运输
山西金恒民爆物品配送有限责任公司	金恒运输
包头市资达爆破设计施工有限责任公司	资达爆破
包头市资盛民爆器材有限责任公司	资盛民爆
雅化集团内蒙古柯达昌盛化工有限公司	昌盛化工
内蒙古柯达昌安化工有限公司	昌安化工
泸州安翔民爆物资有限公司	安翔民爆
四川达新锂材料有限公司	达新公司
新西兰红牛火药有限公司	红牛火药
雅化澳大利亚有限公司	澳洲公司
大同市大同云威有限责任公司	大同云威
山西金恒集团民爆器材经营有限公司	金恒民爆
山西金恒爆破工程有限责任公司	金恒爆破
大同市金恒爆破有限公司	大同爆破
山西金恒数码电子科技有限公司	金恒数码
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司	鼎业爆破
阿坝中晟锂业有限公司	中晟锂业
汶川新砦建材有限公司	新砦建材
<b>四级子公司</b>	



公司全称	简称
四川科腾公司有限责任公司	科腾公司
星辰控股有限公司	星辰控股
星辰爆破爆破有限公司	星辰爆破
卡鲁阿那爆破	卡鲁阿那
西科钻孔与爆破有限公司	西科公司
山西恒昇民爆爆破工程有限公司	恒昇爆破
<b>本集团设立的分公司</b>	
四川中鼎爆破工程有限公司遵义分公司	中鼎遵义
四川中鼎爆破工程有限公司安州区分公司	中鼎安州
四川中鼎爆破工程有限公司大竹分公司	中鼎大竹
四川中鼎爆破工程有限公司武平分公司	中鼎武平
四川中鼎爆破工程有限公司秀山分公司	中鼎秀山
四川中鼎爆破工程有限公司会理分公司	中鼎会理
四川中鼎爆破工程有限公司福建分公司	中鼎福建
四川中鼎爆破工程有限公司格尔木分公司	中鼎格尔木
四川中鼎爆破工程有限公司什邡分公司	中鼎什邡
四川中鼎爆破工程有限公司冕宁分公司	中鼎冕宁
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司宁南分公司	彝盟宁南
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司西昌分公司	彝盟西昌
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司会理分公司	彝盟会理
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司会东分公司	彝盟会东
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司冕宁分公司	彝盟冕宁
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司甘洛分公司	彝盟甘洛
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司德昌分公司	彝盟德昌
四川雅化实业集团运输有限公司绵阳分公司	运输绵阳分公司
四川雅化实业集团运输有限公司旺苍分公司	运输旺苍分公司
四川雅化实业集团运输有限公司泸州分公司	运输泸州分公司
山西金恒化工集团股份有限公司阳泉分公司	金恒阳泉分公司
<b>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</b>	
绵阳聚安民用爆破器材有限公司华恒分公司	聚安华恒分公司
凉山三江民爆有限责任公司会东分公司	三江会东分公司
凉山三江民爆有限责任公司冕宁分公司	三江冕宁分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司江油分公司	聚安江油分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司安州区分公司	聚安安州分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司梓潼分公司	聚安梓潼分公司
广元市广和民用爆炸物品有限公司昭化分公司	广和昭化分公司
广元市顺安工程爆破服务有限公司昭化分公司	顺安昭化分公司
四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司	盛达雅安分公司

公司全称	简称
四川雅安盛达民爆物品有限公司汉源分公司	盛达汉源分公司

与年初相比，本期合并范围增加四川国理、中晟锂业、新砣公司、鼎业爆破；合并范围减少，注销四川雅化实业集团股份有限公司会理分公司（简称股份会理分公司），处置晋中市德圣射孔器材有限公司（简称“德圣公司”）股权。

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

### 三、 财务报表的编制基础

#### （1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### （2） 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 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。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

---

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债

---

并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销

---

售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物

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

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为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、应收款项及可供出售金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能

---

可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

---

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 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，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

#### 2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	不计提坏账准备
-------	---------

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备



---

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

## 13. 划分为持有待售资产

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

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20 %（含）以上但低于 50 % 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览

---

交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的房屋建筑物及土地使用权。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	24-50	0.00	2.00-4.17
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

#### 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000 元的有形资产。融资租赁租入的固定资产的折旧期间以租赁合同期限而定。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

#### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 19. 生物资产

本集团生物性资产是指有生命的动物或植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物性资产应当按照成本进行初始计量。

生物性资产在与其有关的经济利益或服务潜能很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。

除已提足折旧仍继续持有的生物性资产、消耗性生物资产公益性生物资产外，本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团生物性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	林木类	10	5.00	9.50

本集团于每年年度终了，对生物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。

## 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、采矿权等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销（除澳大利亚境内的土地，拥有永久所有权，不需要摊销）；采矿权根据已探明经济可采储量在矿山服务年限内按照当期实际开采量进行摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团研究开发阶段支出形成的无形资产，由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

---

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

---

## 22. 长期待摊费用

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

## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、工伤保险和生育保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等，在改制时确认辞退福利，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

## 24. 预计负债

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

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

---

## 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

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

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

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

具体原则：

本公司的营业收入主要分为民爆器材销售收入、锂产品销售收入、运输收入和爆破服务收入。

民爆器材销售收入：销售采取提货方式的，以发出产品时确认收入；销售采取送货方式的，以客户签收时点确认收入。

锂产品销售收入：在商品已经发出，取得销售出库单、物流货运单及客户的签收依据时，确认商品销售收入的实现。

运输收入：按运送货物已经完成，已经取得客户的签收资料时确认收入。

爆破服务收入：以双方当期确认的工程放量确认收入。

## 26. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益；其中与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，与日常活动无关的政府补助计入“营业外收支”。



---

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；其中与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，与日常活动无关的政府补助计入“营业外收支”。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 29. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

---

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 30. 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》

（财会[2009]8号）的相关规定，结合自身实际提取安全生产费用，具体提取比例如下：

业务板块	涉及企业	计提基数（其中营业收入均指上年金额）	计提标准
生产	危险品生产与储存企业	营业收入（1,000万元及以下的部分）	4.00%
		营业收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2.00%
		营业收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.50%
		营业收入（100,000万元以上的部分）	0.20%
运输	交通运输企业	普通货运业务收入	1.00%
		危险品等特殊货运业务收入	1.50%
军工	火炸药及其制品研制、生产与试验企业	营业收入（1,000万元及以下的部分）	5.00%
		营业收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	3.00%
		营业收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	1.00%
		营业收入（100,000万元以上的部分）	0.50%
	其他军用危险品研制、生产与试验企业	营业收入（1,000万元及以下的部分）	4.00%
		营业收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2.00%
		营业收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.50%
		营业收入（100,000万元以上的部分）	0.20%

中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的5%和1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。

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

### 31. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入、有形动产租赁服务	16.00（2018年5月1日后适用）、17.00
增值税	应税收入（运输收入、不动产租赁服务、爆破工程服务收入）	10.00（2018年5月1日后适用）、11.00
增值税	咨询服务收入、仓储服务收入	6.00
增值税	小规模纳税人、简易计税收入	3.00
城市维护建设税	应纳（实纳）流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳（实纳）流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳（实纳）流转税额	2.00
房产税	房产原值的70.00%	1.20
房产税	房产租赁收入	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50、20.00、25.00、28.00、30.00

注：公司根据财政部、税务总局《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号的规定，从2018年5月1日执行新的增值税税率。

本期新增企业所得税及不同企业所得税税率纳税主体税率：

纳税主体名称	所得税税率
雅化股份	15.00%
雅化绵阳	15.00%
雅化旺苍	15.00%
雅化三台	15.00%
雅化恒泰	15.00%
雅化运输	15.00%
雅化柯达	15.00%
雅化哈密	15.00%
凯达化工	15.00%
雅化国际	16.50%
红牛火药	28.00%
星辰控股	28.00%
澳州公司	30.00%
星辰爆破	30.00%
卡鲁阿那	30.00%
西科公司	30.00%
昌盛化工	15.00%
会东物资	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
天盾咨询	20.00%
江油江泰	20.00%
兴远爆破	20.00%
柯达运输	15.00%
大同爆破（注）	20.00%
兴晟锂业	15.00%
甘孜雅弘	15.00%
四川国理	15.00%
中晟锂业	15.00%
新砦建材	25.00%
鼎业爆破	25.00%

注：大同爆破应纳税所得额采用营业收入的 10.00%核定计税。

## 2. 税收优惠

### （1）西部大开发税收优惠

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

雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化恒泰、雅化柯达、雅化运输、凯达化工、昌盛化工、柯达运输、雅化哈密、甘孜雅弘、兴晟锂业、四川国理及中晟锂业符合文件中所规定的“鼓励类产业企业”条件，2017年度经各地主管部门审批备案后享受减按15.00%的税率征收企业所得税。2018年1-6月上述公司财务报表暂按15.00%优惠税率计算企业所得税。

### （2）高新技术企业税收优惠

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。

2015年10月9日，雅化绵阳被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局继续认定为高新技术企业，证书编号为GR201551000309，认定有效期3年。2016年12月8日，雅化三台、雅化旺苍被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局继续认定为高新技术企业，证书编号分别为GR201651001102、GR201651001065，认定有效期3年。2017年8月29日，雅化恒泰被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201751000406，认定有效期3年。因税法规定，企业不能同时享受西部大开发和高新技术企业所得税税收优惠，只能择一

享受。故雅化三台、雅化旺苍、雅化绵阳和雅化恒泰四家公司所得税优惠政策享受的是西部大开发企业所得税税收优惠。

### (3) 企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据财政部税务总局、科技部《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；科技型中小企业享受研发费用税前加计扣除政策的其他政策口径按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）规定执行。经四川省企业技术开发费认定办认定及各公司所在地税务局审核，雅化三台享受实际发生额的75%在税前加计扣除，雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化爆破、雅化凯达、雅化恒泰享受企业技术开发费50%税前加计扣除优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指2018年1月1日至6月30日，“上期”系指2017年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	228,096.98	142,952.34
银行存款	238,472,602.20	130,282,996.00
其他货币资金	8,814,989.45	9,321,263.55
<b>合计</b>	<b>247,515,688.63</b>	<b>139,747,211.89</b>
其中：存放在境外的款项总额	15,535,867.09	39,740,645.67

注、其他货币资金系本集团存放于银行的信用证保证金和锁汇保证金，截至2018年6月30日，锂业科技存放于银行的信用证保证金11,169.03元、兴晟锂业存放于银行的信用保证金5,103,820.42元和中鼎爆破存入的履约保证金3,700,000.00元。除此之外，本集团货币资金期末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,959,658.76	141,639,552.99
商业承兑汇票		170,000.00
<b>合计</b>	<b>59,959,658.76</b>	<b>141,809,552.99</b>

(2) 期末已用于质押的应收票据 无

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额
银行承兑汇票	330,397,073.42
合计	330,397,073.42

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据 无

### 3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,595,043.63	0.83	5,595,043.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	670,405,064.81	99.14	49,607,739.93	7.40	620,797,324.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	195,466.00	0.03	195,466.00	100.00	
合计	676,195,574.44	100	55,398,249.56	—	620,797,324.88

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,595,043.63	1.04	5,595,043.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	530,437,589.59	98.92	42,580,160.97	8.03	487,857,428.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	195,466.00	0.04	195,466.00	100.00	
合计	536,228,099.22	100.00	48,370,670.60	—	487,857,428.62

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	539,648,378.65	26,982,419.03	5.00	381,085,410.70	19,054,270.57	5.00
1-2年	100,766,073.57	10,076,607.36	10.00	107,820,883.62	10,782,088.39	10.00
2-3年	14,677,413.41	2,935,482.68	20.00	31,271,754.52	6,254,350.92	20.00
3-4年	11,108,626.07	5,554,313.04	50.00	7,169,145.49	3,584,572.76	50.00
4-5年	485,517.66	339,862.37	70.00	618,389.77	432,872.84	70.00
5年以上	3,719,055.45	3,719,055.45	100.00	2,472,005.49	2,472,005.49	100.00
合计	670,405,064.81	49,607,739.93	—	530,437,589.59	42,580,160.97	—

3) 组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南省强友建筑工程有限公司宁南分公司	195,466.00	195,466.00	100.00	预计无法收回
合计	195,466.00	195,466.00	—	—

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

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

(3) 本期实际核销的应收账款 无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位1	55,878,994.80	1年以内、1-2年	8.26	4,305,005.24
单位2	50,163,145.60	1年以内、1-2年	7.42	2,969,664.66
单位3	49,289,508.00	1年以内	7.29	2,464,475.40
单位4	33,238,429.60	1-2年	4.92	3,323,842.96
单位5	15,237,714.68	1-2年、2-3年、3-4年	2.25	5,376,659.50
合计	203,807,792.68		30.14	18,439,647.76

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	73,037,516.57	98.80	32,818,102.17	94.69
1—2年	438,042.63	0.59	1,630,653.34	4.71
2—3年	30,126.01	0.04	205,420.04	0.59
3年以上	421,759.54	0.57	5,090.00	0.01
合计	73,927,444.75	100.00	34,659,265.55	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	9,922,212.68	1年以内	13.42
单位2	6,269,729.16	1年以内	8.48
单位3	5,286,000.00	1年以内	7.15
单位4	2,853,128.38	1年以内	3.86
单位5	2,754,435.00	1年以内	3.73
合计	27,085,505.22		36.64

5. 应收股利

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利		4,109,561.43		4,109,561.43		
账龄 1 年以上的应收股利						
合计		4,109,561.43		4,109,561.43		

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,033,184.35	100.00	21,270,056.10	22.15	74,763,128.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	96,033,184.35	100.00	21,270,056.10		74,763,128.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,889,806.12	100.00	14,427,003.64	15.20	80,462,802.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>94,889,806.12</b>	<b>100.00</b>	<b>14,427,003.64</b>	<b>—</b>	<b>80,462,802.48</b>

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,478,250.66	2,773,911.66	5.00
1-2年	14,313,981.65	1,431,398.16	10.00
2-3年	6,780,474.37	1,356,094.86	20.00
3-4年	5,343,089.45	2,671,544.73	50.00
4-5年	3,600,938.43	2,520,656.90	70.00
5年以上	10,516,449.79	10,516,449.79	100.00
<b>合计</b>	<b>96,033,184.35</b>	<b>21,270,056.10</b>	

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	27,154,535.67	25,507,552.02
往来款	53,276,499.85	21,929,203.88
职工备用金	5,391,782.02	3,435,119.29
其他	10,210,366.81	44,017,930.93
<b>合计</b>	<b>96,033,184.35</b>	<b>94,889,806.12</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	17,052,509.57	1 年以内	17.76	852,625.48
单位 2	保证金	11,000,000.00	1 年以内、1-2 年	11.45	1,050,000.00
单位 3	往来款	10,686,664.61	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	11.13	4,113,912.72
单位 4	往来款	3,071,916.00	1 年以内	3.20	153,595.80
单位 5	往来款	2,715,997.71	1 年以内	2.83	135,799.89
合计		44,527,087.89	—	46.37	6,305,933.8

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,209,247.74	3,991,478.61	95,217,769.13	111,468,353.98	4,005,879.31	107,462,474.67
库存商品	260,778,922.23	1,565,073.64	259,213,848.59	248,722,836.36	2,352,531.43	246,370,304.93
自制半成品	6,438,210.49	-	6,438,210.49	3,045,062.58		3,045,062.58
在产品	40,805,523.12	70,397.50	40,735,125.62	15,249,521.59	70,397.50	15,179,124.09
低值易耗品	7,399,895.26	171,453.60	7,228,441.66	4,948,122.57	171,453.60	4,776,668.97
委托加工物资	43,242,838.53	-	43,242,838.53	51,316,829.25		51,316,829.25
发出商品	18,103,440.25	-	18,103,440.25	2,973,978.11		2,973,978.11
工程施工		-		36,039.70		36,039.70
在途物资	170,287,821.28		170,287,821.28			
合计	646,265,898.90	5,798,403.35	640,467,495.55	437,760,744.14	6,600,261.84	431,160,482.30

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,005,879.31				14,400.70	3,991,478.61
库存商品	2,352,531.43				787,457.79	1,565,073.64
在产品	70,397.50					70,397.50
低值易耗品	171,453.60					171,453.60
合计	6,600,261.84				801,858.49	5,798,403.35

注：本期减少其他转出系转让德圣公司股权造成。

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	4,742,180.23	5,629,914.98
预缴、待抵扣、待认证增值税	15,441,647.92	26,047,828.73
银行理财产品	28,600,000.00	18,500,000.00
预缴个人所得税	502.60	
<b>合计</b>	<b>48,784,330.75</b>	<b>50,177,743.71</b>

## 9. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	143,139,983.89	537,480.00	142,602,503.89	150,242,094.56	537,480.00	149,704,614.56
按公允价值计量的	61,450,545.89	-	61,450,545.89	74,155,156.56		74,155,156.56
按成本计量的	81,689,438.00	537,480.00	81,151,958.00	76,086,938.00	537,480.00	75,549,458.00
<b>合计</b>	<b>143,139,983.89</b>	<b>537,480.00</b>	<b>142,602,503.89</b>	<b>150,242,094.56</b>	<b>537,480.00</b>	<b>149,704,614.56</b>

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	18,129,276.42	18,129,276.42
公允价值	61,450,545.89	61,450,545.89
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	43,321,269.47	43,321,269.47
已计提减值金额		

注：按公允价值计量的可供出售权益工具系本集团以成本 1,000,000.00 元持有西藏高争民爆股份有限公司（SZ.002827）3,327,180 股股份；及以成本 17,129,276.42 元持有 CORE EXPLORATION LIMITED（CXO.AX）59,815,094.00 股股份。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	简称	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
		期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
察右中旗柯达化工有限责任公司	察右中旗公司	4,000,000.00			4,000,000.00					2.6667	
成都顺为超导科技股份有限公司	顺为超导	9,800,000.00			9,800,000.00					16.66	
凉山三江民爆有限责任公司	三江民爆	864,000.00			864,000.00					8.64	252,791.72
泸州市商业银行股份有限公司	泸州商行	122,300.00			122,300.00					0.0135	
绵阳市海川爆破工程有限公司	海川爆破	2,380,000.00			2,380,000.00					34.00	
上海澍澎新材料科技有限公司	澍澎公司	16,500,000.00			16,500,000.00					15.00	
深圳雅化中云辉一号股权投资基金企业(有限合伙)	雅化中云辉	31,263,158.00			31,263,158.00					94.74	
四川玻璃股份有限公司	川玻股份	537,480.00			537,480.00	537,480.00			537,480.00	0.1895	
四川泛亚爆破工程有限公司	泛亚爆破	600,000.00			600,000.00					20.00	
雅安市商业银行股份有限公司	雅安商行	1,000,000.00			1,000,000.00					0.2692	
榆林市华宇爆破有限责任公司	华宇爆破	9,000,000.00			9,000,000.00					10.00	
晋中金恒涉爆职业培训学校	金恒培训学校	20,000.00			20,000.00					20.00	
营口贝肯双龙石油设备有限公司	贝肯双龙		5,500,000.00		5,500,000.00					15.00	
资阳市安翔鼎业爆破工程有限公司	资阳鼎业爆破		50,000.00		50,000.00					5.00	
四川省乐至县成功爆破工程有限责任公司	乐至成功爆破		52,500.00		52,500.00					5.00	
<b>合计</b>		<b>76,086,938.00</b>	<b>5,602,500.00</b>		<b>81,689,438.00</b>	<b>537,480.00</b>			<b>537,480.00</b>		<b>252,791.72</b>

注 1、2018 年 4 月，金恒化工与贝肯双龙各股东签订增资协议，金恒化工拟出资 706.00 万元认购贝肯双龙新增注册资

本，截至 2018 年 6 月 30 日，金恒化工已支付股权款 550.00 万元。

注 2、资阳鼎业爆破、乐至成功爆破系合并鼎业爆破增加所致。

#### (4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	537,480.00	537,480.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	537,480.00	537,480.00

#### 10. 长期股权投资

被投资单位	简称	期初余额	本期增减变动							其他	期末余额	减值准备 期末余额	
			本期追加投资	本期减少投资	本期权益法下确认的投资损益	本期其他综合收益调整	本期其他权益变动	本期宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备				
楚雄州蓝盾民用爆炸物品服务有限公司	蓝盾民爆	12,093,674.39			1,415,130.00							13,508,804.39	
古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司	古蔺爆破	1,685,341.90			400,766.78							2,086,108.68	

被投资单位	简称	期初余额	本期增减变动							其他	期末余额	减值准备 期末余额
			本期追加投资	本期减少投资	本期权益法下 确认的投资损 益	本期其他 综合收益 调整	本期其他权 益变动	本期宣告 发放现金 股利或利 润	本期计提减值 准备			
广东正维咨 询服务有限 公司	广东 正维	4,844,267.6 2			5,272.22						4,849,539.84	
广元市广和 民用爆炸物 品有限公司	广和 民爆	3,169,969.0 6			1,765.95						3,171,735.01	
广元市顺安 工程爆破服 务有限公司	顺安 爆破	5,788,845.3 2			627,950.23			432,000.00			5,984,795.55	
合江县安翔 鼎业爆破工 程有限公司	合江 爆破	305,870.79			9,188.48						315,059.27	
乐山市沙湾 区昌平爆破 工程有限公 司	昌平 爆破	1,316,191.1 6			-105,253.18						1,210,937.98	
凉山立安科 爆有限责任 公司	立安 科爆	9,751,580.0 8			118,246.80	116,462.37		443,918.42			9,542,370.83	
凉山龙腾爆 破服务有限 责任公司	龙腾 爆破	9,387,997.6 9			956,553.76						10,344,551.4 5	
泸县安翔鼎 业爆破工程 有限公司	泸县 爆破	1,165,816.2 9			206,181.25			246,000.00			1,125,997.54	
泸州安翔鼎 业	鼎业	14,143,013. 01						280,000.00		- 13,863,013.0		

被投资单位	简称	期初余额	本期增减变动							其他	期末余额	减值准备 期末余额
			本期追加投资	本期减少投资	本期权益法下确认的投资损益	本期其他综合收益调整	本期其他权益变动	本期宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备			
业爆破工程有限公司（注1）	爆破									1		
眉山市安顺爆破服务有限公司	安顺爆破	997,208.35			25,050.93						1,022,259.28	
绵阳祥和爆破工程有限公司（注2）	祥和爆破	4,440,660.39		3,400,000.00	-459,460.39			581,200.00				
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	尼勒克民爆	35,011,381.10			335,718.83			3,539,561.43			31,807,538.50	
攀枝花市瑞丰民用爆炸物品有限公司	瑞丰民爆	1,699,203.89			74,570.14			190,400.00			1,583,374.03	
攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司	瑞翔爆破	6,707,813.21			428,103.76			570,000.00			6,565,916.97	
攀枝花市顺远运业有限公司（注3）	顺远运业	579,777.65	135,000.00		37,549.55						752,327.20	
四川本分爆破工程有限公司	本分爆破	463,283.75			75,258.03						538,541.78	



被投资单位	简称	期初余额	本期增减变动							其他	期末余额	减值准备 期末余额
			本期追加投资	本期减少投资	本期权益法下确认的投资损益	本期其他综合收益调整	本期其他权益变动	本期宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备			
公司												
四川金雅科技有限公司	金雅科技	12,408,825.44			334,902.00			1,200,000.00			11,543,727.44	
四川康能爆破工程有限责任公司	康能爆破	3,128,412.78			490,248.42						3,618,661.20	
叙永安翔鼎业爆破工程有限公司	叙永爆破	1,026,362.46			60,158.60			164,000.00			922,521.06	
雅安中瑞工程爆破有限公司	中瑞爆破	6,813,925.69			2,139,394.33						8,953,320.02	
深圳市金奥博科技股份有限公司	金奥博	122,690,317.08			6,038,917.65	47,495.89		4,320,000.00			124,456,730.62	
四川瑞雅科创汽车安全技术有限公司	瑞雅科创	2,062,681.60			-490,588.64						1,572,092.96	
四川国理锂材料有限公司（注4）	四川国理	373,930,983.57			1,557,416.50					-375,488,400.07		
文山州金盾爆破工程服务有限责任公司	金盾爆破	12,518,230.71			4,275,154.25						16,793,384.96	

被投资单位	简称	期初余额	本期增减变动							其他	期末余额	减值准备 期末余额
			本期追加投资	本期减少投资	本期权益法下确认的投资损益	本期其他综合收益调整	本期其他权益变动	本期宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备			
云南隆顺工程技术咨询有限公司	隆顺工程	333,182.99									333,182.99	
晋中市鑫瑞工程爆破有限公司	鑫瑞爆破	500,000.00									500,000.00	500,000.00
四川能投锂业有限公司(注4)	川能投		305,265,858.68		-3,221,955.02						302,043,903.66	
泸州纳溪安翔鼎业爆破工程有限公司(注5)	纳溪爆破		648,015.21								648,015.21	
<b>合计</b>		648,964,817.97	306,048,873.89	3,400,000.00	15,336,241.23	163,958.27	0.00	11,967,079.85	0.00	389,351,413.08	565,795,398.42	500,000.00

注 1、2018 年 3 月 16 日，凯达化工分别与鼎业爆破原股东签订股权转让协议，支付对价共计 420.00 万元受让鼎业爆破 21% 股权，受让股权后凯达化工持股比例增至 35%。

注 2、2018 年 5 月 22 日，雅化三台与黄同敏、陈勇签订股权转让协议，以 340.00 万元的价格出让其所持有的祥和爆破全部股权。

注 3、2018 年 1 月 25 日，和安公司与攀枝花市聚鼎保安服务有限公司（以下简称“聚鼎保安”）签订股权转让协议，聚鼎保安将其持有顺远运业 9% 股权转让给和安公司。和安公司 2018 年 2 月支付全部股权转让款，顺远运业于 2018 年 3 月完成工商登记。

注 4、四川国理根据 2018 年 1 月 9 日的股东会决议，存续分立为四川国理和能投锂业，能投锂业 2018 年 1 月 22 日完成营业执照变更。

注 5、泸州纳溪安翔鼎业爆破工程有限公司系本期合并鼎业爆破增加所致。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	22,567,585.12	1,873,883.04	24,441,468.16
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	3,250,000.00		3,250,000.00
4.期末余额	19,317,585.12	1,873,883.04	21,191,468.16
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,515,136.41	889,953.96	6,405,090.37
2.本期增加金额	274,470.70	38,440.34	312,911.04
(1) 计提或摊销	274,470.70	38,440.34	312,911.04
(2) 转入增加			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额	153,040.90		153,040.90
(1) 处置	153,040.90		153,040.90
(2) 转为自用			
(3) 其他减少			
4.期末余额	5,636,566.21	928,394.30	6,564,960.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值	13,681,018.91	945,488.74	14,626,507.65
1.期末账面价值	13,681,018.91	945,488.74	14,626,507.65
2.期初账面价值	17,052,448.71	983,929.08	18,036,377.79

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	715,066,752.03	701,753,753.69	50,701,615.57	167,814,036.29	9,356,526.99	120,551.28	1,644,813,235.85
2.本期增加金额	56,029,207.35	99,490,360.88	1,957,048.97	20,931,990.59	1,244,955.48	3,650,743.40	183,304,306.67
(1) 购置	1,704,085.25	11,387,801.51	713,740.82	17,391,098.26	477,516.22		31,674,242.06
(2) 在建工程转入	7,835,126.54	20,676,938.13	743,310.25				29,255,374.92
(3) 企业合并增加	42,436,107.04	67,643,751.54	469,194.95	3,360,892.33	767,439.26	3,650,743.40	118,328,128.52
(4) 本期其他增加	4,053,888.52	-218,130.30	30,802.95	180,000.00			4,046,561.17
3.本期减少金额	5,024,382.4	8,514,618.73	445,738.21	5,561,633.96	861,100.02		20,407,473.32
(1) 处置或报废	2,745,045.50	90,000.00	191,795.10	3,786,507.18			6,813,347.78
(2) 企业分立或合并减少	2,144,139.47	1,389,377.48	202,917.85	1,035,102.63	737,777.12		5,509,314.55
(3) 外币报表折算减少	60,949.41	7,035,241.25	51,025.26	740,024.15	123,322.90		8,010,562.97
(4) 本期其他减少	74,248.02						74,248.02
4.期末余额	766,071,576.98	792,729,495.84	52,212,926.33	183,184,392.92	9,740,382.45	3,771,294.68	1,807,710,069.20

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
二、累计折旧							
1.期初余额	198,205,145.68	327,307,333.12	31,369,976.92	106,915,318.15	6,809,811.60	89,839.96	670,697,425.43
2.本期增加金额	23,443,143.59	72,465,749.78	2,096,216.47	12,239,233.17	1,214,357.74	2,553,371.07	114,012,071.82
(1) 计提	15,355,218.84	30,876,007.75	1,808,274.88	10,013,848.76	599,270.31	1,431,888.00	60,084,508.54
(2) 企业合并增加	7,867,078.30	41,589,742.03	287,941.59	2,225,384.41	615,087.43	1,121,483.07	53,706,716.83
(3) 本期其他增加	220,846.45						220,846.45
3.本期减少金额	674,058.17	4,198,345.82	1,017,134.17	4,028,862.06	588,793.78		10,507,194.00
(1) 处置或报废	9,248.96	46,448.08	293,884.65	3,060,796.67			3,410,378.36
(2) 企业分立或合并减少	653,954.77	657,833.19	50,729.46	572,206.23	527,370.90		2,462,094.55
(3) 外币报表折算减少	10,854.44	3,493,209.52	672,520.06	395,859.16	61,422.88		4,633,866.06
(4) 本期其他减少		855.03					855.03
4.期末余额	220,974,231.10	395,574,737.08	32,449,059.22	115,125,689.26	7,435,375.56	2,643,211.03	774,202,303.25
三、减值准备							
1.期初余额	22,129,544.56	5,962,398.72	330,532.34	1,371,365.13	34,190.62		29,828,031.37
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额	362,828.07	16,252.47		39,700.17	10,186.76		428,967.47
(1) 企业分立或合并减少	362,828.07	16,252.47		39,700.17	10,186.76		428,967.47
4.期末余额	21,766,716.49	5,946,146.25	330,532.34	1,331,664.96	24,003.86		29,399,063.90
四、账面价值							
1.期末账面价值	523,330,629.39	391,208,612.51	19,433,334.77	66,727,038.70	2,281,003.03	1,128,083.65	1,004,108,702.05
2.期初账面价值	494,732,061.79	368,484,021.85	19,001,106.31	59,527,353.01	2,512,524.77	30,711.32	944,287,779.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因
包头矿务局化工厂	注1
文圪气民用爆炸物品仓库	注2
金融广场B座501#办公楼	注3

注 1、雅化柯达期末账面价值为 17.99 万元的房产产权人为包头矿务局化工厂，权证尚未过户。

注 2、购买的文圪气民用爆炸物品仓库期末账面价值为 133.10 万元，尚未取得权证。

注 3、资盛民爆期末账面价值为 370.13 万元的办公楼房屋产权办理中。

(3) 受限的固定资产

详见本附注“六、57.所有权或使用权受到限制的资产”

(4) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,609,361.34	3,042,723.85	614,720.42	2,951,917.07	
机器设备	5,459,044.55	3,650,971.38	1,205,392.89	602,680.28	
办公设备	209,468.25	198,055.60	11,412.65		
合计	12,277,874.14	6,891,750.83	1,831,525.96	3,554,597.35	

(5) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,808,170.39	644,224.30		20,163,946.09

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造	8,718,822.84		8,718,822.84	14,556,532.17		14,556,532.17
库房、围墙及道路修建	201,506.48		201,506.48	727,462.51		727,462.51
办公购房及装修	787,226.29		787,226.29	4,017,754.99		4,017,754.99
Jondaryn 项目				4,311,407.62		4,311,407.62
2万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线建设项目	11,403,292.01		11,403,292.01	1,705,472.96		1,705,472.96
万吨基础锂盐技改项目	37,788,415.28		37,788,415.28			
碳酸锂生产线技改	12,049,773.78		12,049,773.78			
其他	1,072,070.42		1,072,070.42	1,042,038.58		1,042,038.58
合计	72,021,107.10		72,021,107.10	26,360,668.83		26,360,668.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产线改造	14,556,532.17	3,731,669.08	9,569,378.41		8,718,822.84
库房、围墙及道路修建	727,462.51	129,798.52	655,754.55		201,506.48

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
办公购房及装修	4,017,754.99	647,989.48	3,878,518.18		787,226.29
ondaryn 项目	4,311,407.62		4,311,407.62		
2 万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线建设项目	1,705,472.96	9,697,819.05			11,403,292.01
万吨基础锂盐技改项目		48,628,730.58	10,840,315.30		37,788,415.28
碳酸锂生产线技改		12,049,773.78			12,049,773.78
其他	1,042,038.58	1,051,065.09		1,021,033.25	1,072,070.42
<b>合计</b>	<b>26,360,668.83</b>	<b>75,936,845.58</b>	<b>29,255,374.06</b>	<b>1,021,033.25</b>	<b>72,021,107.10</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生产线改造	308,502,178.14	100.15	97.17				自筹
库房、围墙及道路修建	7,357,253.10	98.68	98.68				自筹
办公购房及装修	8,926,501.00	104.62	91.18				自筹
Jondaryn 项目	11,637,000.00	37.05	37.05				自筹
2 万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线建设项目	620,000,000.00	1.87	1.87				自筹
万吨基础锂盐技改项目	75,000,000.00	64.84	64.84				自筹
碳酸锂生产线技改	15,500,000.00	77.74	77.74				自筹
其他	6,992,221.70	53.57	53.57				自筹
<b>合计</b>	<b>1,053,915,153.94</b>						

#### 14. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处置固定资产		1,540,828.33
<b>合计</b>		<b>1,540,828.33</b>

#### 15. 生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	苗木	合计
一、账面原值		
1.期初余额	500,267.00	500,267.00
2.本期增加金额		
(1)企业合并增加（注）		
3.本期减少金额		



项目	苗木	合计
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	500,267.00	500,267.00
2.期初账面价值	500,267.00	500,267.00

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	特许使用权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	494,436,782.88	24,891,997.97	22,630,677.32	15,649,204.88	10,718,847.09	7,795,971.66	576,123,481.80
2.本期增加金额	165,113,332.35	27,314.19		1,141,930.97			166,282,577.51
(1) 购置	150,074,619.54			62,794.30			150,137,413.84
(2) 内部研发增加							
(3) 企业合并增加	15,038,712.81	27,314.19		58,103.42			15,124,130.42
(4) 外币报表折算增加							
(5) 其他增加				1,021,033.25			1,021,033.25
3.本期减少金额	4,859,889.68	1,986.90		4,117.12	715,363.57	848,313.27	6,429,670.54
(1) 处置							
(2) 企业分立或合并减少							
(3) 外币报表折算减少		1,986.90					1,986.90
(4) 其他减少	4,859,889.68			4,117.12	715,363.57	848,313.27	6,427,683.64
4.期末余额	654,690,225.55	24,917,325.26	22,630,677.32	16,787,018.73	10,003,483.52	6,947,658.39	735,976,388.77
二、累计摊销							
1.期初余额	62,551,722.61	8,370,986.19	10,722,219.26	6,888,413.50	3,093,899.93		91,627,241.49

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	特许使用权	其他	合计
2.本期增加金额	7,571,856.13	1,617,954.78	805,337.89	849,924.19	1,023,102.10	347,345.65	12,215,520.74
（1）计提	5,595,571.95	1,592,579.49	805,337.89	791,820.77	1,023,102.10	347,345.65	10,155,757.85
（2）企业合并增加	1,976,284.18	25,375.29		58,103.42			2,059,762.89
（3）外币报表折算增加							
（4）其他增加							
3.本期减少金额	3,324,970.51						3,324,970.51
（1）处置	3,324,970.51						3,324,970.51
（2）企业分立或合并减少							
（3）外币报表折算减少							
（4）其他减少							
4.期末余额	66,798,608.23	9,988,940.97	11,527,557.15	7,738,337.69	4,117,002.03	347,345.65	100,517,791.72
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	587,891,617.32	14,928,384.29	11,103,120.17	9,048,681.04	5,886,481.49	6,600,312.74	635,458,597.05
2.期初账面价值	431,885,060.27	16,521,011.78	11,908,458.06	8,760,791.38	7,624,947.16	7,795,971.66	484,496,240.31

## 17. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
雅化柯达	205,306,356.70					205,306,356.70
兴晟锂业	51,017,722.34					51,017,722.34
雅化凯达	213,940,206.09					213,940,206.09
金恒化工	32,968,957.83					32,968,957.83
荣平爆破	1,969,839.76					1,969,839.76
江油江泰	2,519,273.93					2,519,273.93
聚安民爆	413,942.66					413,942.66
久安芯	1,801,493.92					1,801,493.92
兴远爆破	925,573.31					925,573.31
资盛民爆	31,846,000.81					31,846,000.81
安翔民爆	19,790,003.76					19,790,003.76
红牛火药	60,038,444.65				234,745.71	59,803,698.94
西科公司	37,651,070.40					37,651,070.40
鼎业爆破		370,146.18				370,146.18
<b>合计</b>	<b>660,188,886.16</b>	<b>370,146.18</b>			<b>234,745.71</b>	<b>660,324,286.63</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
雅化柯达	106,995,690.47			106,995,690.47
雅化凯达	25,304,819.36			25,304,819.36
荣平爆破	1,211,861.88			1,211,861.88
资盛民爆	25,467,217.39			25,467,217.39
安翔民爆	19,790,003.76			19,790,003.76
<b>合计</b>	<b>178,769,592.86</b>			<b>178,769,592.86</b>

注 1、红牛火药商誉包括并购时以前年度基于业务收购产生的商誉，本期其他减少系当期汇率变动的影响。

注 2、2018 年 6 月凯达化工非同一控制下合并鼎业爆破形成商誉，详见本报告七、1（5）。

注 3、商誉减值计提测试方法：

对于商誉，无论是否存在减值迹象，公司每年末均进行减值测试。公司将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉

的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

注 4、商誉减值测试过程：

1) 公司分别将各被并购主体认定为与并购该主体所形成商誉相关的资产组组合。

2) 公司对不包含商誉的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较。

3) 公司再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组账面价值（包括全额商誉）与其可收回金额。如相关资产组的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值；再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。公司以收益法作为主要价值分析方法来分析各个资产组组合的价值。在运用收益法时，公司管理层需对相关参数进行预测和假设。通常公司管理层采用评估机构评估预测金额或公司预算金额作为未来现金流量的估计，采用目标主体必要报酬率作为折现率对预测的资产组组合所产生的自由现金流量进行折现，作为资产组组合的可收回金额。最后将商誉相关的资产组组合（已于未包含商誉时进行减值测试，并计提减值准备的基础上包含对应商誉的）账面价值与其可收回金额进行比较，对可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
库房修建费用	112,500.00		112,500.00		
无所有权的资产改造支出	728,997.74		123,799.40		605,198.34
业务代理费	204,375.00		204,375.00		
装修费	8,112,420.40	29,445.55	1,029,117.75		7,112,748.20
租赁费	1,666,204.90	66,185.82	226,173.92		1,506,216.80
<b>合计</b>	<b>10,824,498.04</b>	<b>95,631.37</b>	<b>1,695,966.07</b>		<b>9,224,163.34</b>

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,346,073.91	12,044,423.08	47,164,486.53	9,305,271.89
递延收益—政府补助	94,940,978.35	14,441,146.75	96,623,541.34	14,693,531.20
可弥补亏损	17,048,850.33	3,110,839.34	29,757,548.12	7,975,577.29
长期职工薪酬	2,224,034.48	333,605.17	6,810,756.94	1,583,821.84
未取得票据或未支付 暂不得抵扣的费用			1,343,880.07	376,286.42
已确认递延所得税资产 的专项储备	2,133,482.08	399,169.02	3,643,108.20	733,598.63
长期资产折旧差异	10,513,642.27	1,577,046.34	8,093,020.47	1,213,953.07
未实现内部损益	29,175,867.92	7,293,966.98	20,155,127.76	5,038,781.94
其他			77,215.30	19,303.83
<b>合计</b>	<b>220,382,929.34</b>	<b>39,200,196.68</b>	<b>213,668,684.73</b>	<b>40,940,126.11</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产—公允价值变动	61,450,545.89	9,422,665.50	62,825,260.14	9,467,857.01
长期资产折旧差异	2,975,430.03	892,629.01	6,985,030.33	2,095,509.10
未实现汇兑损益	157,785.13	47,335.54	157,785.13	47,335.54
<b>合计</b>	<b>64,583,761.05</b>	<b>10,362,630.05</b>	<b>69,968,075.60</b>	<b>11,610,701.65</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	113,842,916.94	137,830,845.35
资产减值准备	48,057,179.00	24,780,894.33
政府补助	6,048,722.02	470,833.31
长期职工薪酬	2,202,089.06	1,608,579.65
其他		198,000.00
<b>合计</b>	<b>170,150,907.02</b>	<b>164,889,152.64</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	3,046,996.72	3,046,996.72	
2019年	31,021,614.33	32,243,258.25	
2020年	32,241,217.63	33,036,003.24	
2021年	15,558,391.08	21,696,297.06	

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	31,468,050.42	47,808,290.08	
2023年	506,646.76		
合计	113,842,916.94	137,830,845.35	

## 20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地整理项目	4,838,416.96	16,056,100.00
土地款		143,370,016.63
预付设备款	66,000.00	7,813,223.00
预付工程款	990,690.86	2,843,448.76
合计	5,895,107.82	170,082,788.39

## 21. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		471,588.19
保证借款	456,794,224.39	544,710,276.69
信用借款	360,695,824.45	233,000,000.00
合计	817,490,048.84	778,181,864.88

### 注 1、保证借款系：

1) 金恒化工从晋中银行、浙商银行等取得一年期短期借款人民币 2.12 亿元，该借款由雅化股份提供担保；

2) 金恒爆破从晋中银行取得一年期短期借款人民币 3500 万元，该借款由金恒化工提供担保；

3) 久安芯从工商银行取得一年期短期借款人民币 300 万元，由雅化绵阳提供担保；

4) 兴晟锂业通过贸易融资押汇从中信银行取得的 12,119,328.54 美元贷款，由雅化绵阳提供担保；

5) 锂业科技通过贸易融资押汇从华夏银行取得的 11,880,000.00 美元贷款，由雅化凯达提供担保；

6) 金恒民爆从山西榆次商业银行取得的短期借款人民币 4,777.00 万元，该借款由山西悦唐房地产开发有限公司提供物上担保。

注 2、信用借款系雅化股份从工商银行、建设银行、中信银行、交通银行、邮政储蓄银行取得的共计 3.60 亿元人民币短期借款，卡鲁阿那 公司从澳洲银行取得一笔 143,380.27 澳元短期借款，该借款由雅化澳洲提供担保。

## 22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,380,000.00	
合计	3,380,000.00	

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	193,056,089.73	217,554,768.20
其中：1年以上	22,701,100.69	32,408,348.85

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	4,000,000.00	未达到约定的付款条件
刘维辉	2,333,253.70	未达到约定的付款条件
高峰	1,754,256.70	未达到约定的付款条件
湖南金能科技股份有限公司	1,568,000.00	未达到约定的付款条件
合计	9,655,510.40	—

## 24. 预收款项

### (1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	43,021,443.58	47,852,694.38
其中：1年以上	9,839,122.77	8,118,517.75

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
攀枝花恒威化工有限责任公司	8,292,491.18	预收产品款
合计	8,292,491.18	—



## 25. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	69,533,987.15	188,478,584.36	204,947,786.36	53,064,785.15
离职后福利-设定提存计划	2,186,743.22	23,841,976.59	22,745,988.09	3,282,731.72
辞退福利	202,200.00			202,200.00
<b>合计</b>	<b>71,922,930.37</b>	<b>212,320,560.95</b>	<b>227,693,774.45</b>	<b>56,549,716.87</b>

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,360,213.76	145,142,681.18	167,369,915.62	23,132,979.32
职工福利费	323,270.00	4,734,257.73	4,687,604.13	369,923.60
社会保险费	2,286,539.53	18,331,074.18	17,696,287.77	2,921,325.94
其中：医疗保险费	1,790,834.95	11,433,850.77	11,292,749.42	1,931,936.30
大病医疗保险	10,945.69	899,851.51	920,785.51	-9,988.31
工伤保险	349,951.59	2,262,414.56	2,203,480.53	408,885.62
生育保险	35,611.50	629,506.06	562,940.10	102,177.46
综合保险	14,543.30	3,105,451.28	2,716,332.21	403,662.37
其他短期保险	84,652.50			84,652.50
住房公积金	2,358,133.71	9,664,592.51	10,484,313.44	1,538,412.78
工会经费和职工教育经费	17,708,114.53	7,620,645.88	2,703,775.40	22,624,985.01
短期带薪缺勤	1,497,715.62	2,985,332.88	2,005,890.00	2,477,158.50
<b>合计</b>	<b>69,533,987.15</b>	<b>188,478,584.36</b>	<b>204,947,786.36</b>	<b>53,064,785.15</b>

### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,388,988.14	22,920,782.09	21,737,705.70	2,572,064.53
失业保险费	797,755.08	921,194.50	1,008,282.39	710,667.19
<b>合计</b>	<b>2,186,743.22</b>	<b>23,841,976.59</b>	<b>22,745,988.09</b>	<b>3,282,731.72</b>

## 26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,877,470.15	33,902,078.72
个人所得税	2,559,155.79	1,817,760.12
增值税	13,911,385.64	16,122,501.73
城市维护建设税	601,478.52	558,645.08
教育费附加	338,014.35	323,820.31
地方教育费附加	220,505.51	212,918.14
房产税	12,290.77	631,174.68

项目	期末余额	期初余额
城镇土地使用税	7,302.27	252,900.88
印花税	286,862.81	337,668.89
价格调节基金	19,786.41	5,460.45
水利基金	10,800.32	14,870.23
耕地占用税	973,352.50	973,352.50
资源税	7,164.00	
环保税	43,985.09	
<b>合计</b>	<b>43,869,554.13</b>	<b>55,153,151.73</b>

#### 27. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期银行借款利息	1,005,598.59	2,264,664.94
长期银行借款利息	263,687.50	101,187.50
<b>合计</b>	<b>1,269,286.09</b>	<b>2,365,852.44</b>

#### 28. 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	61,021,750.61	106,742,888.95
保证金	17,347,242.21	23,916,739.62
股权转让款		11,250,000.00
项目合作款	7,877,820.00	6,550,305.00
外部非金融企业借款及利息		4,787,874.27
代收待付款项	2,792,638.95	2,950,724.23
代垫费用		1,385,367.01
劳务费、佣金	4,633,299.19	1,128,290.16
安全风险金	1,088,300.48	989,364.07
其他	2,335,614.56	1,617,220.77
<b>合计</b>	<b>97,096,666.00</b>	<b>161,318,774.08</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
顺安爆破	11,173,031.70	集团资金池
兴晟锂业原股东	7,450,000.00	未达到约定的付款条件
雅安瑞丰投资有限责任公司	5,778,050.00	未达到约定的付款条件
阿坝广盛锂业有限责任公司	1,504,158.91	未达到约定的付款条件
四川鸿林建设有限公司	1,124,742.59	未达到约定的付款条件

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	27,029,983.20	

### 29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府补助（注）	2,419,596.88	4,538,907.71
合计	2,419,596.88	4,538,907.71

注：系未来一年内应摊销进入损益的以递延收益核算的政府补助，详见本报告“六、34. 递延收益”相关内容。

### 30. 长期借款

#### （1）长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	144,000,000.00	54,000,000.00
信用借款	7,659,551.40	7,659,551.40
质押借款	160,000,000.00	
合计	311,659,551.40	61,659,551.40

注 1、保证借款期末余额系：

- 1) 雅化股份从工商银行取得的自 2017 年 12 月 26 日至 2023 年 6 月 3 日数笔共计 1.19 亿元人民币的并购贷款，由雅化绵阳提供担保。
- 2) 雅化股份从国家开发银行取得的自 2015 年 12 月 7 日至 2025 年 12 月 6 日的专项资金 2500 万元。

注 2、信用借款系：金恒化工被并购前所取得的山西晋中国有资产经营公司的长期信用借款。

注 3、质押借款系雅化股份以其所持金奥博股权作为质押，从申万宏源证券有限公司取得，期限为 2018 年 3 月 21 日至 2021 年 2 月 18 日。

### 31. 长期应付款

#### （1）长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	19,283,407.97	3,641,113.66
减：未确认融资费用	2,041,658.02	1,912,591.88
合计	17,241,749.95	1,728,521.78

注：

1) 西科公司通过融资租赁方式租入钻机、LV 轻型车, 期限为 1-5 年, 利率为 4.08%-5.50%。

2) 卡鲁阿那公司通过融资租赁方式租入混装车、叉车, 期限为 1-5 年, 利率为 5.00%-7.25%。

### 32. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	3,724,850.09	4,671,281.26
其他长期职工福利	701,273.45	1,253,317.71
<b>合计</b>	<b>4,426,123.54</b>	<b>5,924,598.97</b>

#### (2) 设定受益计划变动情况—设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	4,671,281.26	4,387,954.99
计入当期损益的设定受益成本		2,127,807.61
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		1,892,945.93
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4.利息净额		234,861.68
计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得(损失以“-”表示)		
其他变动	946,431.17	1,844,481.34
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	946,431.17	1,844,481.34
年末余额	3,724,850.09	4,671,281.26

注: 设定受益计划净负债系雅化集团计提用于企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等费用, 其中:

(1) 雅化股份按原雅安化工厂改制安置方案、政策等依据测算, 共需计提并支付相关安置费用 4,023.84 万元。截至 2018 年 6 月 30 日止, 雅化股份实际已支付职工安置相关费用 3,656.63 万元, 未来尚需支付安置相关费用 218.09 万元, 折现现值金额为 199.84 万元。

(2) 雅化绵阳根据绵阳久安实业公司(雅化绵阳前身)《职工安置方案》(2003 年第 28 号文)计提的代管人员相关费用, 包括原绵阳久安实业有限公司退休人员非统筹费用、内退人员生活费、养老保险和医疗保险。截止 2018 年 6 月 30 日, 未来尚需支付安置相关费用 29.52 万元。

(3) 大同云威按国有企业改制安置方案、政策等依据测算，共需计提并支付相关安置费用 234.21 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，大同云威实际已支付职工安置相关费用 48.69 万元，未来尚需支付安置相关费用 188.87 万元，折现现值金额为 143.11 万元。

### 33.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
5000 吨/年锰酸锂电池正极材料项目拨款		600,000.00		600,000.00	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>		600,000.00		600,000.00	

### 34.递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	92,555,466.94	9,188,000.00	753,766.57	100,989,700.37	与资产相关的政府补助摊销余额
<b>合计</b>	92,555,466.94	9,188,000.00	753,766.57	100,989,700.37	

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大技改项目补助资金（注1）	11,145,054.17				11,145,054.17	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金（注2）	12,256,944.65				12,256,944.65	与资产相关
雅化集团雅安生产点搬迁技术改造项目补助资金（注3）	10,729,176.98				10,729,176.98	与资产相关
购置土地补偿资金（注4）	33,921,991.67				33,921,991.67	与资产相关
产业技改研发补助资金（注5）	4,217,156.04				4,217,156.04	与资产相关
环保项目补助资金（注6）	973,194.23	358,000.00			1,331,194.23	与资产相关
胶状乳化炸药自动生产线技改项目补助资金（注7）	1,573,333.33	140,000.00	35,433.26		1,677,900.07	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安全措施技术改造补助资金（注8）	1,389,500.08				1,389,500.08	与资产相关
DDNP起爆药生产线安全技术改造项目补助资金（注9）	850,000.00	-			850,000.00	与资产相关
起爆器材质量提升及产业升级项目（注10）	10,001,944.45	2,050,000.00	58,333.31	660,000.00	11,333,611.14	与资产相关
民爆自动化工艺技术研发平台项目（注11）	4,750,000.00				4,750,000.00	与资产相关
中央外经贸发展专项资金（注12）	420,833.31				420,833.31	与资产相关
两化融合信息项目（注13）	210,000.00				210,000.00	与资产相关
专利实施与促进专项资金（注14）	116,338.03				116,338.03	与资产相关
2018年第一批省级工业发展资金（注15）		5,090,000.00			5,090,000.00	与资产相关
万吨基础锂盐技改专项资金（注16）		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
“JWL-LZRobot型履带式装卸机器人系统”2017年科技计划项目资金（注17）		50,000.00			50,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>92,555,466.94</b>	<b>9,188,000.00</b>	<b>93,766.57</b>	<b>660,000.00</b>	<b>100,989,700.37</b>	

#### 注 1、重大技改项目补助资金

1) 雅安市财政局根据雅财建[2011]175号文件相关规定，于2012年度拨付本公司重大技改项目补助资金100.00万元。由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

---

2) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2013]85号文件相关规定，于2013年度拨付本公司“重点技术改造”资金500.00万元。由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

3) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2013]90号文件相关规定，于2013年度拨付本公司“重大技术装备创新研制和产业化”专项补助资金120.00万元。由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

4) 四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会根据川财建[2012]297号文件规定，拨付雅化绵阳“重大技术装备创新研制和技术改造资金”项目资金40.00万元。雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

5) 绵阳市财政局、绵阳市经济和信息化委员会根据绵财建[2013]23号文件规定，拨付2012年绵阳市重点技术改造项目资金50.00万元，用于雅化绵阳年产2,500.00万发高精度雷管生产线技术改造项目，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

6) 雅安市财政局、雅安市科学技术局根据雅财教[2014]131号文件规定，拨付2014年第二批科技计划项目省级专项资金50.00万元，用于民用爆炸物品及装备工艺技术研究，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

7) 旺苍县财政局、旺苍县经济商务和信息化局根据旺财经建[2013]81号文件规定，拨付2013年省级技术改造项目专项资金70.00万元，用于雅化旺苍1600吨/年胶状乳化炸药的生产线建设项目，雅化旺苍将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

8) 依据雅财建[2015]51号文件，雅安市财政局、雅安市经济和信息化委，拨付2015年省级技术改造和转型升级专项资金50.00万元，用于建设检测分析中心项目，本公司将其全部确认为递延收益；

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

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

11) 泸县财政局根据川财建[2016]71号文件相关规定，拨付“省级技术改造和淘汰落后产能专项资金”50.00万元，凯达化工将其全部确认为递延收益，目前项目正在进行中，尚未完工生产。

---

## 注 2、省级军民结合产业发展专项资金

1) 广元市财政局根据广财建[2013]112 号文件拨付“2013 年省级军民结合产业发展专项资金”150.00 万元。雅化旺苍将其全部确认为递延收益并按照受益期 10 年摊销;

2) 四川省国防科学技术工业办公室根据川工办发[2014]282 号文件拨付“2014 年省级军民结合产业发展专项资金”100.00 万元, 本公司将其全部确认为递延收益按照受益期摊销;

3) 绵阳市国防科学技术工业办公室根据绵国科工办[2014]16 号文件拨付“2014 年省级军民结合产业发展专项资金”100.00 万元, 用于起爆器材质量提升及产业升级。2015 年收到 200.00 万元尾款; 雅化绵阳将其全部确认为递延收益;

4) 绵阳市新桥镇财政所根据绵财建[2013]号文件拨付 2013 年军民结合产业发展资金 30.00 万元, 用于新一代数码电子雷管及智能精密定时发火组件关键技术研究与应用项目, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益;

5) 绵阳市国防科学技术工业办公室根据绵国科工办[2015]5 号文件拨付起爆器材质量提升及产业升级项目军民结合产业发展资金 350.00 万元, 用于起爆器材质量提升及产业升级, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益;

6) 雅安市财政局依据雅财建[2017]33 号文件相关规定拨付 2017 年省级军民融合产业发展专项资金 200.00 万元, 用于工业炸药质量提升及产业升级, 雅化集团将其全部确认为递延收益;

7) 绵阳市游仙区工业和信息化局根据“四川省“十二五”军民结合产业发展规划”相关规定, 经由久安芯申请向其拨付军民结合产业发展资金 160.00 万元, 用于“军民两用型超低功耗高安全精密延时芯片及智能控制系统”研发, 久安芯将其全部确认为递延收益;

8) 绵阳市游仙区工业和信息化局根据绵工办[2017]8 号文件相关规定拨付省级军民融合产业发展专项资金 150.00 万元, 用于易爆性高浓度硝基废水自动化高效处理成套装备研制与应用项目, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益;

9) 绵阳市科学技术和知识产权局根据绵阳市军民融合服务领军团队资助资金使用协议书相关规定, 拨付军民融合人才发展专项资金 10.00 万元, 用于基础雷管自动装配生产线研发, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益。

## 注 3、雅化集团雅安生产点搬迁技术改造项目补助资金

1) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2011]187 号文件相关规定, 于 2012 年度拨付本公司“雅化集团雅安生产点搬迁技术改造”补助资金 150.00 万



---

元，由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益，现搬迁技术改造尚未完成；

2) 雅安发展投资有限责任公司根据雅搬推办[2013]6号（发文单位：雅安市经济和信息化委员会）向雅化集团（雅化印务）支付技改搬迁补助资金 1,262.6 万元，雅化股份将其作为专项应付款处理，本公司于 2017 年度搬迁完成，在扣除处置资产净损失 143.91 万元后，将余额 1,118.69 万元确认递延收益。

#### 注 4、购置土地补偿资金

1) 泸州市泸县政府于 2013 年度拨付凯达化工企业发展补助资金 150.00 万元，用于补助公司在发展过程中划拨土地转变为出让土地所需支付的土地出让金。凯达化工将其全部确认为递延收益并按受益期摊销；

2) 雅化绵阳 2016 年收到绵阳市游仙区新桥镇人民政府预借的土地转让款 3,361.29 万元，并于 2017 年依据绵游财预[2017]16 号文件，将该借款确认为递延收益，并按受益期进行摊销。

#### 注 5、产业技改研发补助资金

1) 雅安市财政局、雅安市经济和信息化委员会根据雅财建[2012]89 号文件相关规定，拨付本公司产业技改研发补助资金 100.00 万元。本公司将其全部确认为递延收益并按受益期摊销；

2) 包头市经济和信息化委员会根据包经信节综发[2013]487 号文件相关规定，拨付 2013 年包头市节能技术改造项目资金 15.18 万元，用于新乳化炸药生产线的建设。雅化柯达将其全部确认为递延收益并按受益期摊销；

3) 根据绵财教[2015]53 号文件，绵阳市财政局拨付火工品装压技术产业化项目补助资金 30.00 万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销；

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

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

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

---

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

8) 绵阳市经济与信息化委员会根据“2017 年绵阳市“涌泉领军团队”资助资金使用协议书”相关规定拨付火工品研发人才发展专项资金 40.00 万元, 用于火工品研发及应用研究, 蓝狮科技将其全部确认为递延收益, 并按收益期摊销;

9) 绵阳市科学技术和知识产权局根据绵阳知发[2017]43号文件相关规定, 拨付雷管生产线自动化生产技术研究资金 5.00 万元, 用于第二代基础雷管生产线自动化生产技术研究, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益, 并按收益期摊销。

#### 注 6、环保项目补助资金

1) 绵阳市财政局、绵阳市环保局根据绵财建[2012]148号、绵财建[2012]131号文件规定, 拨付 2012 年市级民生工程环保项目补助资金 5.00 万元、省级环保专项补助资金 60.00 万元, 用于“二硝基重氮酚废水治理设施改造”, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

2) 绵阳市游仙工信局根据绵财建[2014]81号文件规定, 拨付 2014 年创新驱动资金 50.00 万元, 用于“起爆药智能化生产及废水在线处理成套装备产业化”项目, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

3) 绵阳市游仙区知识产权局根据绵游财建[2015]13号文件, 拨付 DDNP 工业废水处理专利组合项目实施专利实施执行资金 10.00 万元, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

4) 绵阳市国防科学技术工业办公室根据绵工办秘[2016]12号文件相关规定, 于 2016 年度拨付省级军民结合产业发展专项资金 50.00 万元, 用于建设“易爆性高浓度硝基废水自动化高效处理成套装备研制与应用项目”, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益。项目正在进行中, 尚未验收。

5) 汶川县财政局根据《关于拨付 2012 年省级环境保护专项转移支付资金的通知》(汶财建[2012]9号)等文件规定, 于 2013 年度拨付中晟锂业环保专项资金 70.00 万元, 由于该补助资金实际用途为回转窑收尘系统改造项目, 中晟锂业将其全部确认为递延收益并按照受益期进行摊销, 中晟锂业本期纳入合并报表时摊余金额为 17.50 万。

6) 泸州市财政局根据泸州市人民政府办公室关于印发泸州市“煤改气”改造补助办法的通知(泸市府办函【2016】19号)的要求, 拨付凯达化工“煤改气”改造补助金 18.30 万。

---

#### 注 7、胶状乳化炸药自动生产线技改项目补助资金

1) 2010年4月,攀枝花市财政局为雅化恒泰胶状乳化炸药自动生产线技改项目拨付扩大内需投资基建支出补助 140.00 万元,雅化恒泰将其全部确认为递延收益并按受益期 10 年进行摊销;

2) 三台县工业和信息化局根据三工信[2014]26 号文件,拨付 2013 年企业技术改造与技术创新资金 10.00 万元,用于“乳化炸药生产线及其人包装系统级信息化改造”项目,雅化三台其全部确认为递延收益并按受益期进行摊销;

3) 根据川财教[2015]26 号,四川省财政厅、四川省科学技术厅关于下达四川省 2015 年第二批科技项目资金预算的通知,给予III型乳化炸药高温敏化连续化生产工艺技术应用与示范项目立项资金 60 万元,雅化旺苍全部确认为递延收益;

4) 根据川财建[2015]101 号,四川省财政厅、经济和信息化委员会关于下达 2015 年省级创新驱动及新兴产业发展资金和项目计划的通知,给予高温敏化炸药生产线自动控制系统及 ERP 系统建设项目补贴 110.00 万元,2015 年度收到 100.00 万元,2016 年度收到 10.00 万元,雅化旺苍全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

5) 泸州市龙马潭区财政局根据泸州市龙马潭区经济和信息化局、泸州市龙马潭区财政局关于组织申报 2017 年区级技术改造资金项目的通知(泸龙经信【2017】128 号),拨付凯达化工民爆炸药生产线技术改造项目资金,凯达化工本期收到 14.00 万元,全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

#### 注 8、安全措施技术改造补助资金

1) 四川省财政厅根据川财企[2012]45 号文件拨付“安全措施技术改造资金”40.00 万元,凯达化工将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

2) 2014 年旺苍县经济商务和信息化局文件拨付乳化炸药生产线实施监控及应急处理系统安全措施改进项目资金 36.00 万元,雅化旺苍将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;2015 年收到该项目尾款 4.00 万元,补助资金已经全部到位;

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

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

---

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

6) 三台县科技和工业信息化局根据三科工信[2017]32号文件相关规定, 拨付 2016 年三台县工业企业技术改造和技术创新项目专项资金 6.00 万元, 用于民爆行业安全数字化管理平台研发资金及应用项目, 雅化三台将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

#### 注 9、DDNP 起爆药生产线安全技术改造项目补助资金

1) 四川省经济和信息化委员会根据川经信技改[2012]326号文件规定拨付“DDNP 起爆药生产线安全技术改造项目”补助资金 20.00 万元, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

2) 绵阳市财政局、绵阳市经济和信息化委员会根据绵财建[2014]2号文件, 拨付 2013 年市级重点技改项目给予贴息资金 40.00 万元, 用于雅化绵阳年产 500 吨 DDNP 起爆药扩能改造项目, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

3) 依据川财教[2015]26、28号、雅财教[2015]48号文件雅安市财政局、雅安市科知局拨付 2015 年科技计划项目省级专项资金 60.00 万元作为 DDNP 起爆药生产线安全技术改造项目的补助资金, 本公司将其全部确认为递延收益并按受益期摊销。

#### 注 10、起爆器材质量提升及产业升级项目

1) 根据绵财建[2015]59号文件, 绵阳市市级财政拨款 224.00 万元作为雅化绵阳起爆器材质量提升及产业升级项目补助资金, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

2) 绵阳市财政局、绵阳市科学技术局依据绵财教[2015]50号文件相关规定拨付 2015 年度第一批科技计划项目(地方)资金预算 60.00 万元, 用于起爆药自动化清洁生产成套装备研制及应用示范, 2015 年度收到 30.00 万元, 2016 年度收到 30.00 万元, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

3) 绵阳市游仙区工业和信息化局依据绵财建[2016]97号文件相关规定, 拨付第二批省级工业发展资金 739.00 万, 根据雅化绵阳与四川绵阳鼎鑫智能装备有限公司相关协议约定, 雅化绵阳享有 75%即 554.25 万元, 用于起爆器材数字化智能化工厂项目建设, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销;

4) 绵阳市游仙区工业和信息化局依据绵游财建(2017)37号相关规定, 应拨付 2017 年中央工业转型升级资金 700.00 万元, 2017 年度实际收到 220.00 万元, 用于高端民用起爆器材智能制造新模式应用研究, 雅化绵阳将其全部确认为递延收益, 并按照受

---

益期摊销。雅化绵阳本期收到 80 万享有 70%即 56 万、本期摊销 5.83 万、本期转出 2017 年度 66 万。

5) 绵阳市科学技术和知识产权局依据关于下达 2018 年第一批省级科技计划项目的通知（绵科知发【2018】18 号文件的规定，拨付雅化绵阳起爆药智能装备及先进工艺运用项目资金 100 万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益，并按受益期摊销。

6) 绵阳市经济和信息化委员会依据关于拨付 2017 年度绵阳市中小企业发展专项资金（技术进步类资金）的通知（绵经信企业【2018】51 号）的规定，拨付雅化绵阳民爆器材生产技术及装备智能化改造项目资金 20 万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益，并按受益期摊销。

7) 绵阳市财政局依据绵阳市财政局、绵阳市经济和信息化委员会关于下达 2017 年第二批工业发展资金的通知（绵财建【2017】83 号文件的规定，拨付雅化绵阳起爆药智能装备及先进工艺运用项目资金 100 万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益，并按受益期摊销。

注 11、根据川发改投资[2015]373 号文件，四川省发改委向雅化绵阳民爆自动化工艺技术研发平台项目拨付自主创新和高技术产业化项目中央预算内投资计划资金 600.00 万元，雅化绵阳将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

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

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

#### 注 14、专利实施与促进专项资金

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

2) 绵阳市游仙区科学技术和知识产权局根据绵游科知[2017]34 号文件相关规定，拨付 2016 年度专利实施资助项目资金 2.00 万元，系针对“一种运药机器人”专利项目的政府补助，雅化绵阳将其全部确认为递延收益在受益期间进行摊销。

注 2、其他变动系将于一年内摊销计入损益的递延收益，转出计入其他流动负债。

#### 注 15、省级工业发展资金

---

雅安市财政局根据雅财建[2018]24号文件相关规定，于2018年6月拨付本公司重大技改项目中国制造2025四川行动（高端智能制造）补助资金509.00万元。由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

#### 注16、万吨基础锂盐技改专项资金

根据《关于申报四川省2013年第二批重大技术改造项目资金的请示》阿州经信[2013]191号，汶川县财政局于2014年度拨付中晟锂业2013年度四川省第二批技术改造项目专项基金150.00万元，由于该补助资金用于原有生产线进行技术改造，并新建标准化生产线（含生产厂房）和配套设施。中晟锂业将其全部确认递延收益，待上述资产达到预定可使用状态后按照其使用寿命进行摊销。

#### 注17、机器人项目

泸州市财政局根据泸市财企[2018]14号文件相关规定，于2018年3月拨付本公司重大技改项目JWL-LZRobot型履带式装卸机器人系统补助资金5.00万元。由于该补助资金实际用途为购置资产，本公司将其全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

## 35.股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	145,193,895.00	15.12				-42,668.00	-42,668.00	145,151,227.00	15.12
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	145,193,895.00	15.12				-42,668.00	-42,668.00	145,151,227.00	15.12
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	145,193,895.00	15.12				-42,668.00	-42,668.00	145,151,227.00	15.12
无限售条件股份									
人民币普通股	814,806,105.00	84.88				42,668.00	42,668.00	814,848,773.00	84.88
境内上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	814,806,105.00	84.88				42,668.00	42,668.00	814,848,773.00	84.88
股份总额	960,000,000.00	100.00						960,000,000.00	100.00

1、股权激励限售股为公司实行股权激励授予部分关键管理、技术人员的股份，该部分股份仍处于限售期。

2、截至 2018 年 6 月 30 日，除高管限售股锁定股和股权激励限售股外，其余全部为无限售流通股。

### 36.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	347,037,102.59	14,018,416.82	33,274,994.75	327,780,524.66
其他资本公积	42,681,389.37			42,681,389.37
合计	389,718,491.96	14,018,416.82	33,274,994.75	370,461,914.03

注：本期资本公积变动包括当期权益法核算被投资单位非综合收益变动应享有和购买或稀释少数股东股权的影响以及股权激励事项的影响。

### 37.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		2,724,900.00	2,189,000.00	535,900.00
合计		2,724,900.00	2,189,000.00	535,900.00

注：2018 年 2 月 27 日，公司为解决员工激励计划股票来源，从二级市场回购公司股票 272.49 万股作为库存股；2018 年 5 月 24 日，公司首次授予 50 名员工限制性股票 218.9 万股，截至 2018 年 6 月 30 日，库存股余额为 53.59 万股。



## 38.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-24,695.88						-24,695.88
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-24,695.88						-24,695.88
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	52,057,375.13	-31,330,442.62		-3,255,676.22	-26,140,080.33	-1,934,686.07	25,917,294.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	5,992,786.14	47,495.89			47,495.89		6,040,282.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	53,357,403.13	-21,704,508.15		-3,255,676.22	-18,448,831.93		34,908,571.20
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-7,292,814.14	-9,673,430.36			-7,738,744.29	-1,934,686.07	-15,031,558.43
其他综合收益合计	52,032,679.25	-31,330,442.62		-3,255,676.22	-26,140,080.33	-1,934,686.07	25,892,598.92

### 39.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	73,645,158.68	10,857,542.79	7,405,843.81	77,096,857.66
<b>合计</b>	<b>73,645,158.68</b>	<b>10,857,542.79</b>	<b>7,405,843.81</b>	<b>77,096,857.66</b>

注：专项储备系公司根据国家有关规定计提和使用的安全生产费用，详见本报告“四、30. 安全生产费用”相关内容。

### 40.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,250,906.68			109,250,906.68
<b>合计</b>	<b>109,250,906.68</b>			<b>109,250,906.68</b>

### 41.未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	979,846,011.90	795,182,614.18
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	979,846,011.90	795,182,614.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,291,097.99	126,524,124.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付优先股股利		
应付普通股股利	19,199,405.05	48,000,000.00
转作股本的普通股股利		
未分配利润其他减少		
本期期末余额	1,113,937,704.84	873,706,738.71

### 42.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,341,810,736.66	905,731,786.86	1,014,293,837.97	651,405,466.26
其他业务	22,675,459.28	16,530,619.47	13,685,038.81	12,112,587.65

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,364,486,195.94	922,262,406.33	1,027,978,876.78	663,518,053.91

#### 43.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,112,427.66	2,950,831.77
教育费附加	1,686,830.70	1,663,696.72
房产税	1,613,374.45	1,237,696.17
土地使用税	3,381,877.21	2,362,310.35
车船使用税	101,283.49	64,049.94
印花税	879,883.40	639,154.48
地方教育费附加	1,256,755.95	1,096,498.11
价格调节基金	127,503.53	103,215.72
水利基金	86,071.55	84,820.69
资源税	56,942.89	
环保税	29,044.85	
合计	12,331,995.68	10,202,273.95

#### 44.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	7,433,830.52	5,785,506.31
运输及装卸费	3,571,769.22	14,282,753.74
职工薪酬	8,631,374.79	7,395,488.41
办公及差旅费	3,481,030.51	3,402,022.52
业务招待费	2,703,419.30	775,050.54
其他	1,560,344.83	823,672.10
合计	27,381,769.17	32,464,493.62

#### 45.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,639,000.64	62,043,963.57
技术开发费	11,266,873.84	16,162,308.76
安全生产费	12,611,090.00	11,538,486.36
固定资产折旧	29,812,115.63	12,940,475.00
业务招待费	4,904,051.00	4,333,436.72
差旅费	3,908,179.34	4,042,863.75
小车费	3,739,147.69	3,668,510.60
办公费	10,598,836.51	7,364,915.74

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询审计费	5,063,254.63	1,637,418.05
修理费	1,853,573.10	1,163,607.47
无形资产摊销	2,761,464.11	2,718,301.68
劳保费	361,362.00	365,899.77
环境保护费	1,251,745.87	1,000,276.20
劳务费	2,330,125.28	2,608,298.96
宣传费	489,520.10	686,562.65
交通费	831,920.47	581,301.16
检测费	629,377.91	416,527.20
其他	23,619,056.75	20,477,143.92
停工损失	2,522,327.95	
<b>合计</b>	<b>206,193,022.82</b>	<b>153,750,297.56</b>

#### 46.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,859,969.57	12,734,441.47
减：利息收入	1,776,479.84	467,230.30
加：汇兑损失	281,759.68	792,600.57
加：其他支出	645,667.66	1,516,696.30
<b>合计</b>	<b>31,010,917.07</b>	<b>14,576,508.04</b>

#### 47.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,846,649.47	5,793,847.19
<b>合计</b>	<b>8,846,649.47</b>	<b>5,793,847.19</b>

#### 48.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,336,241.23	19,572,213.13
处置长期股权投资产生的投资收益	9,624,504.04	1,727,482.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,583,663.72	1,084,554.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	915,286.83	1,151,360.64
<b>合计</b>	<b>27,459,695.82</b>	<b>23,535,609.82</b>

#### 49.资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
资产处置利得	941,032.94	11,728,334.99	941,032.94

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	200,072.71	11,728,334.99	200,072.71
无形资产处置利得	740,960.23		740,960.23
资产处置损失	2,593,054.64	282,408.63	2,593,054.64
其中：固定资产处置损失	2,593,054.64	282,408.63	2,593,054.64
<b>合计</b>	<b>-1,652,021.70</b>	<b>11,445,926.36</b>	<b>-1,652,021.70</b>

#### 50.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的其他收益	3,511,077.42	1,788,387.13
<b>合计</b>	<b>3,511,077.42</b>	<b>1,788,387.13</b>

#### 51.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	9,562.82		9,562.82
政府补助	1,289,625.34	3,749,716.51	1,289,625.34
罚款、赔偿收入	122,852.72		122,852.72
其他	100,182.01	42,462.54	100,182.01
企业合并对价低于公允价值的利得	22,040,560.33		22,040,560.33
<b>合计</b>	<b>23,562,783.22</b>	<b>3,792,179.05</b>	<b>23,562,783.22</b>

##### (1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
技术改造及研发补助资金	1,000,000.00			与资产相关
政府奖励	174,400.00		注1	与收益相关
其他补助资金	115,225.34	3,749,716.51	注2	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,289,625.34</b>	<b>3,749,716.51</b>		

注 1、本集团 2018 年 1-6 月计入营业外收入的技术改造及研发补助资金系：1) 丹棱县国库集中支付中心拨付氢氧化锂浓缩结晶技术开发及专利申请补助金 1,000,000.00 元；

注 2、政府奖励系：

1) 丹棱县国库集中支付中心依据《丹棱县工业发展奖励补助考核办法》拨付奖金 159,400.00 元，以奖励本单位 2017 年度在规模、经济效益、税收效益等方面做出的贡献；

2) 会东县商务和投资促进局向本单位支付 2017 年度服务业入规入统奖励金 15,000.00 元。

注 3、其他补助资金系：

1) 四川省内各地市县人力资源和社会保障局、就业服务管理局依据川府发[2015]38 号文件拨付稳岗补贴共计 89,587.34 元；

2) 丹棱县国库集中支付中心拨付欧洲电池展及电动车科技展补助资金 25,200.00 元；

3) 德昌县残疾人联合会向本单位拨付 2017 年度残保金奖补金 438.00 元。

注 4、企业合并对价低于公允价值的利得系公司在报告期内并购存续分立后的四川国理，投资成本低于四川国理可辨认净资产公允价值的份额差异，详见本报告七.1。

## 52.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	584,565.65		584,565.65
对外捐赠		50,000.00	
滞纳金	68,757.28		68,757.28
商业赔偿、罚款支出	91,616.32		91,616.32
其他	415,949.67	515,849.74	415,949.67
<b>合计</b>	<b>1,160,888.92</b>	<b>565,849.74</b>	<b>1,160,888.92</b>

## 53.所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,553,222.60	36,853,029.55
递延所得税费用	-3,247,005.61	1,098,808.20
<b>合计</b>	<b>30,306,216.99</b>	<b>37,951,837.75</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
本期合并利润总额	208,180,081.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,227,012.19
子公司适用不同税率的影响	5,429,550.00
调整以前期间所得税的影响	920,668.69
非应税收入的影响	-5,844,069.79
可加计扣除项目的影响	-1,379,962.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,068,791.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-623,915.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-491,857.83
所得税费用	30,306,216.99

#### 54.其他综合收益

详见本报告“六、38 其他综合收益”相关内容。

#### 55.现金流量表项目

##### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	166,755,306.67	115,453,332.73
利息收入	1,398,095.31	792,600.57
政府补助	9,028,478.06	3,749,716.51
保证金	28,671,972.91	
其他	17,676,404.84	8,916,467.57
<b>合计</b>	<b>223,530,257.79</b>	<b>128,912,117.38</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	137,435,319.22	152,811,666.33
运输费	3,847,414.86	17,951,264.34
办公及差旅费	18,472,087.66	14,809,802.01
业务招待费	7,263,339.64	5,108,487.26
小车费用	5,384,942.00	3,668,510.60
咨询审计费	7,933,745.61	1,637,418.05
修理费用	2,852,052.58	1,163,607.47
保证金	7,989,346.48	9,236,495.92

项目	本期发生额	上期发生额
绿化费	1,095,000.00	1,000,276.20
安全经费	10,814,899.60	10,574,690.92
宣传费	1,832,739.71	686,562.65
保险费	3,371,932.60	2,899,576.15
其他费用	30,197,757.42	21,300,816.02
<b>合计</b>	<b>238,490,577.38</b>	<b>242,849,173.92</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买日子公司现金及现金等价物大于母公司 现金支付股权款的差额部分		94,476,742.95
收到政府拨入与资产相关的补贴款		33,612,678.00
<b>合计</b>		<b>128,089,420.95</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方资金池	6,736,939.89	
<b>合计</b>	<b>6,736,939.89</b>	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工激励股份回购	20,786,344.75	
归还非金融单位借款	3,350,000.00	
<b>合计</b>	<b>24,136,344.75</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	177,873,864.25	149,717,817.38
加: 资产减值准备	8,846,649.47	5,793,847.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,084,508.54	42,801,792.84
无形资产摊销	10,155,757.85	7,722,849.39
长期待摊费用摊销	1,695,966.07	1,253,779.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,652,021.70	-11,728,334.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	584,565.65	282,408.63
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	31,010,917.07	14,576,508.04
投资损失(收益以“-”填列)	-27,459,695.82	-23,535,609.82



项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,739,929.43	-1,098,808.20
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,248,071.60	-2,883,084.19
存货的减少（增加以“-”填列）	-128,779,902.07	-22,454,024.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-28,029,305.77	-91,767,271.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	28,492,308.93	15,458,858.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,619,513.70	84,140,728.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	238,700,699.18	235,943,474.02
减：现金的年初余额	130,548,418.16	122,580,305.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	108,152,281.02	113,363,168.72

（3） 当期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,400,000.00
其中：德圣公司	3,400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	861.09
其中：德圣公司	861.09
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,600,000.00
其中：佳成爆破	2,600,000.00
处置子公司收到的现金净额	5,999,138.91

（4） 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	238,700,699.18	130,548,418.16
其中：库存现金	228,096.98	142,952.34
可随时用于支付的银行存款	238,472,602.20	130,405,465.82
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	238,700,699.18	130,548,418.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

---

## 56. 股东权益变动表项目

本期资本公积其他变动详见本报告“六、36 资本公积”，本期未分配利润其他变动详见本报告“六、41.未分配利润”。

### 57.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,814,989.45	信用证保证金和履约保证金
固定资产	20,163,946.09	融资租赁资产

### 58.外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
澳元	686,549.65	4.8633	3,338,896.91
港币	55.00	0.8431	46.37
美元	1,702,333.20	6.6166	11,263,657.83
新西兰元	2,401,981.10	4.4704	10,737,816.32
应收账款			
澳元	5,437,310.48	4.8633	26,443,272.05
美元	711,062.48	6.6166	4,704,816.00
新西兰元	3,376,513.37	4.4704	15,094,365.37
预付账款			
新西兰元	277,902.98	4.4704	1,242,337.48
澳元	253,000.71	4.8633	1,230,418.36
其他应收款			
澳元	37,780.84	4.8633	183,739.56
应付账款			
澳元	2,262,535.86	4.8633	11,003,390.66
美元	144,329.84	6.6166	954,972.82
新西兰元	1,361,176.77	4.4704	6,085,004.63
其他应付款			
澳元	274,574.27	4.8633	1,335,337.07
长期应付款			
澳元	3,545,277.89	4.4704	15,848,810.27

#### (2) 境外经营实体

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
雅化国际	香港	人民币	与母公司一致
红牛火药	新西兰	新西兰币	当地主要币种
星辰控股	新西兰	新西兰币	当地主要币种
澳洲公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
星辰爆破	澳大利亚	澳元	当地主要币种
卡鲁阿娜	澳大利亚	澳元	当地主要币种
西科公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种

## 七、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川国理	2018.2.1	70,222,541.40	50.00	注1	2018.2.1	注1	64,305,623.90	5,676,897.49
鼎业爆破	2018.6.30	14,309,936.95	52.98	注2	2018.6.30	注2	0.00	0.00

注1、2017年11月13日及2018年1月9日，四川国理股东会会议就四川国理分立及分立后管控形成决议，同意将四川国理存续分立为四川国理和四川能投锂业有限公司（以下简称“能投锂业”）两个公司，并由雅化集团对分立后的四川国理实施实质性管控，纳入雅化集团合并报表，由四川能投对能投锂业实施实质性管控，并纳入四川能投合并报表，此分立已于2018年1月22日完成了工商变更。

注2、2018年3月16日，凯达化工与鼎业爆破原股东签订股权转让协议，收购其所持鼎业爆破21%的股权。2018年4月4日，鼎业爆破完成工商登记，2018年6月29日，凯达化工完成了股权转让款的支付，至此凯达公司直接、间接持有鼎业爆破52.98%股权，同时凯达化工通过委派管理人员实施鼎业爆破经营管理，因此纳入雅化集团合并报表。

#### (2) 四川国理合并成本70,222,541.40元，合并成本构成如下：

项目	序号	金额
四川国理分立前，公司对四川国理长期股权投资成本	1	375,488,400.08
分立标准*	2	18.70%
合并成本	3=1*2	70,222,541.40

\*四川国理2017年11月13日股东会决议以分立后的四川国理和能投锂业在评估基准日评估价值占比进行拆分，拆分计算表：

项目	序号	金额
恒鼎科技净资产2017年1月31日评估价值	1	480,621,400.00
四川国理评估日其他应收款-恒鼎锂业科技	2	320,045,000.00

调整后恒鼎科技净资产 2017 年 1 月 31 日评估价值	3	800,666,400.00
四川国理分立前 2017 年 1 月 31 日总评估价值	4	984,850,000.00
四川国理分立后 2017 年 1 月 31 日评估价值	5=4-3	184,183,600.00
四川国理分摊比例	6=5/4	18.70%

(3) 四川国理形成营业外收入 22,040,560.33 元，计算过程如下：

项目	序号	金额
四川国理购买日可辨认净资产公允价值	1	184,526,203.46
雅化集团持股比例	2	50.00%
雅化集团享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	92,263,101.73
雅化集团合并成本	4	70,222,541.40
应确认营业外收入金额	5=4-3	22,040,560.33

(4) 鼎业爆破合并成本 14,309,936.95 元，计算过程如下：

项目	序号	金额
安翔民爆持有鼎业爆破 35%股权成本	1	4,948,864.72
凯达化工持有鼎业爆破 14%股权成本	2	3,485,272.23
凯达化工增持鼎业爆破 21%股权成本	3	5,875,800.00
合并成本	4=1+2+3	14,309,936.95

(5) 鼎业爆破形成商誉 370,146.18 元，计算过程如下：

项目	序号	金额
鼎业爆破购买日可辨认净资产公允价值	1	26,311,420.85
凯达化工持股比例	2	52.98%
凯达化工享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	13,939,790.77
凯达化工合并成本	4	14,309,936.95
应确认商誉金额	5=4-3	370,146.18

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川国理	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	7,768,809.98	7,768,809.98
应收票据	8,538,500.00	8,538,500.00
应收款项	792,162.38	792,162.38
预付账款	12,485,609.25	12,485,609.25
其他应收款	9,614,010.50	9,614,010.50
存货	80,527,111.18	80,527,111.18

项目	四川国理	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期股权投资	18,020,692.91	
固定资产	59,474,028.83	57,341,213.17
在建工程	33,138,253.19	32,946,951.19
无形资产	14,993,511.93	10,300,890.54
其他非流动资产	1,228,277.81	1,228,277.81
负债：		
应付账款	14,817,323.09	14,817,323.09
预收款项	13,927,358.88	13,927,358.88
应付职工薪酬	21,569,065.11	21,570,241.89
应交税费	4,028,323.96	4,028,323.96
其他应付款	5730317.66	5,730,317.66
专项应付款	669,875.81	669,875.81
其他非流动负债	1,312,500.00	1,762,500.00
净资产	184,526,203.45	159,037,594.71
减：少数股东权益	92,263,101.72	79,518,797.35
取得的净资产	92,263,101.73	79,518,797.36

项目	鼎业爆破	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	3,945,049.91	3,945,049.91
应收款项	20,830,395.70	20,830,395.70
预付账款	157,510.00	157,510.00
其他应收款	6,151,678.39	6,151,678.39
存货	1,066,919.50	1,066,919.50
可供出售金融资产	102,500.00	102,500.00
长期股权投资	648,015.21	648,015.21
固定资产	982,998.13	982,998.13
递延所得税资产	370,397.99	370,397.99
负债：		
应付账款	3,691,576.59	3,691,576.59
预收款项	1,675,040.00	1,675,040.00
应付职工薪酬	92,652.51	92,652.51
应交税费	601,433.08	601,433.08

项目	鼎业爆破	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应付款	1,883,341.80	1,883,341.80
净资产	26,311,420.85	26,311,420.85
减：少数股东权益	12,371,630.08	12,371,630.08
取得的净资产	13,939,790.77	13,939,790.77

## 2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
德圣公司	3,400,000.00	100.00	股权转让	2018-4-1	注	9,948,997.79						

注：2018年3月31日与金恒化工与营口市双龙射孔器材有限公司（以下简称“营口双龙”）签订股权转让协议，金恒化工将其持有德圣公司100%的股权全部转让给营口双龙，转让款为人民币340.00万元，2018年5月31日工商变更登记手续办理完成。



### 3. 其他原因的合并范围变动

#### 本期注销公司情况

公司名称	清算时点	清算净资产	清算收益
雅化股份会理分公司	2018年3月	8,737,218.00	

注 1、2017 年 9 月 13 日雅化集团决定注销四川雅化实业集团股份有限公司会理分公司，2018 年 3 月，雅化会理完成注销工作。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
<b>二级子公司</b>						
雅化绵阳	四川绵阳	四川绵阳	生产企业	100.00		收购
雅化旺苍	四川旺苍	四川旺苍	生产企业	100.00		收购
雅化三台	四川三台	四川三台	生产企业	100.00		收购
雅化柯达	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业	84.54	2.15	收购
雅化工程	四川绵阳	四川绵阳	投资公司	100.00		设立
盛达民爆	四川雅安	四川雅安	商贸企业	63.72		收购
凯达化工	四川泸州	四川泸州	生产企业	93.84		收购
兴晟锂业	四川眉山	四川眉山	生产企业	100.00		收购
雅化爆破	四川绵阳	四川绵阳	工程爆破	100.00		设立
雅化运输	四川雅安	四川雅安	运输企业	100.00		设立
雅化恒泰	四川攀枝花	四川攀枝花	生产企业	51.00		设立
雅化哈密	新疆哈密	新疆哈密	生产企业	55.00		设立
雅化凯诺	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	生产企业	26.00	40.00	设立
雅化国际	中国香港	中国香港	商贸企业	100.00		设立
甘孜雅弘	四川甘孜	四川甘孜	生产企业	67.00		设立
鑫祥化工	四川攀枝花	四川攀枝花	生产企业	64.00		设立
锂业科技	四川成都	四川成都	商贸企业	100.00		设立
雅安锂业	四川雅安	四川雅安	生产企业	100.00		设立
金恒化工	山西晋中	山西晋中	生产企业	76.10		收购
四川国理	四川汶川	四川汶川	生产企业	50.00		收购
<b>三级子公司</b>						
安翔民爆	四川泸州	四川泸州	商贸企业		48.20	收购
彝盟物资	四川冕宁	四川冕宁	商贸企业		100.00	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
会东物资	四川会东	四川会东	商贸企业		100.00	收购
华恒物资	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		97.92	收购
和安贸易	四川攀枝花	四川攀枝花	商贸企业		80.00	收购
资达爆破	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		86.69	收购
聚安民爆	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		49.34	收购
江油江泰	四川江油	四川绵阳	商贸企业		82.14	收购
荣平爆破	四川安县	四川安县	工程爆破		84.00	收购
兴远爆破	四川广元	四川广元	工程爆破		70.00	收购
资盛民爆	内蒙古包头	内蒙古包头	商贸企业		62.37	收购
红牛火药	新西兰	新西兰	生产企业		100.00	收购
中鼎爆破	四川雅安	四川雅安	工程爆破		100.00	设立
彝盟爆破	四川西昌	四川西昌	工程爆破		51.00	设立
天盾咨询	四川成都	四川成都	技术咨询		100.00	设立
昌盛化工	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		60.68	设立
柯达运输	内蒙古包头	内蒙古包头	运输企业		93.48	设立
蓝狮科技	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		55.00	设立
达新公司	四川眉山	四川眉山	生产企业		100.00	收购
安翔物流	四川泸州	四川泸州	运输企业		74.62	收购
久安芯	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		60.00	收购
澳洲公司	澳大利亚	澳大利亚	投资公司		100.00	设立
绵阳运输	四川绵阳	四川绵阳	运输企业		100.00	设立
金恒运输	山西晋中	山西晋中	运输企业		60.00	收购
大同云威	山西大同	山西大同	生产企业		76.10	收购
金恒民爆	山西晋中	山西晋中	生产企业		65.58	收购
金恒爆破	山西晋中	山西晋中	工程爆破		50.99	收购
大同爆破	山西大同	山西大同	工程爆破		38.81	收购
金恒数码	山西晋中	山西晋中	商贸企业		35.01	收购
鼎业爆破	四川泸州	四川泸州	工程爆破		52.98	收购
中晟锂业	四川汶川	四川汶川	生产企业		50.00	收购
新砦建材	四川汶川	四川汶川	生产企业		50.00	收购
<b>四级子公司</b>						
柯达昌安	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		69.35	设立
科腾公司	四川汉源	四川汉源	生产企业		61.11	设立
星辰控股	新西兰	新西兰	投资公司		100.00	设立
星辰爆破	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		100.00	设立
卡鲁阿那	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		80.00	设立
恒昇爆破	山西晋中	山西晋中	工程爆破		65.58	收购
西科公司	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		80.00	收购

(2) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

根据盛达民爆、聚安民爆、三江民爆、广和民爆章程约定及相关补充协议，上述四家民爆公司在其各股东单位所在地设立分公司，各分公司实行委托当地股东进行管理的经营模式。雅化股份或其子公司作为四家民爆公司的股东，享有上表所列分公司收益，并承担这些分公司的风险，能够控制这些分公司实体，因此将其纳入合并范围。

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

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

项目	盛达公司	聚安公司	三江公司	广和公司	顺安公司	合计
资产合计	21,377,306.69	5,635,369.22	11,020,104.90	819,604.96	1,118,001.11	39,970,386.88
负债合计	7,962,788.34	1,359,893.71	1,426,033.21	58,331.32	463,104.50	11,270,151.08
净资产	13,414,518.35	4,275,475.51	9,594,071.69	761,273.64	654,896.61	28,700,235.80
净利润	230,264.78	658,926.47	953,110.13	203,006.15	249,717.49	2,295,025.02

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

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川国理	50	2,119,789.13		95,097,427.65
雅化柯达	13.31	2,844,181.50	2,662,000.00	28,901,509.08

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯达化工	6.16	2,671,759.41	2,154,740.00	25,677,522.11
安翔民爆	48.64	789,587.63	1,459,200.00	26,781,840.66
鼎业爆破	47.02			12,371,629.96
雅化恒泰	49	2,586,980.25	3,920,000.00	14,394,734.43
彝盟爆破	49	647,341.16		12,701,219.53
雅化哈密	45	1,147,658.55		12,097,985.67
雅化凯诺	34	486,800.89	1,632,000.00	9,092,029.54
资盛民爆	28.06	21,754.30		8,210,902.57
盛达民爆	36.28	616,608.43		9,165,105.73
甘孜雅弘	33	464,588.95		4,154,292.81
科腾科技	38.89	-16,523.31		-201,906.09
聚安民爆	45.5	166,563.10		1,591,754.84
和安贸易	20	50,852.92		1,891,579.73
江油江泰	17.86	78,668.17		687,395.09
荣平爆破	16	-17,703.02		573,970.29
兴远爆破	30	105,240.97	120,000.00	894,876.58
华恒物资	2.08	840.43		117,130.82
鑫祥化工	36	2,105,537.26	1,800,000.00	13,994,007.97
昌盛化工	30	798,232.40	2,100,000.00	4,893,636.48
昌安化工	20	1,048,634.96	600,000.00	5,282,294.76
久安芯	40	211,693.58		4,490,194.35
蓝狮科技	45	41,847.23		3,132,371.07
卡鲁阿那	20	-528,921.24		5,446,312.35
西科公司	20	-589,428.84		7,627,849.14
金恒运输	40	263,160.25		657,180.31
金恒化工	23.9	916,230.23		22,839,863.52
金恒民爆	13.82	209,937.28		2,154,251.49
金恒爆破	33	5,409,220.32		23,566,564.96
大同爆破	49	-68,261.22		-160,783.76
金恒数码	54	-105.41		1,470,828.52
<b>合计</b>		<b>24,582,766.26</b>	<b>16,447,940.00</b>	<b>381,275,638.21</b>

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柯达化工	155,412,008.10	101,666,740.82	260,263,746.70	24,985,033.39	336,500.00	25,321,533.39
凯达化工	162,278,375.15	263,587,669.05	425,866,044.20	15,039,981.00	2,137,500.08	17,177,481.08
安翔民爆	16,683,245.48	36,691,310.00	53,374,555.48	1,185,375.93		1,185,375.93
雅化恒泰	32,005,402.45	16,332,274.26	48,337,676.71	16,065,219.21	175,000.00	16,240,219.21
彝盟爆破	21,469,219.45	12,481,892.98	33,951,112.43	10,640,768.44		10,640,768.44
雅化哈密	17,579,407.38	10,146,856.90	27,726,264.28	3,392,203.98		3,392,203.98
雅化凯诺	31,647,624.29	10,392,109.87	42,039,734.16	11,930,238.13		11,930,238.13
资盛民爆	22,972,364.97	8,957,317.96	31,929,682.93	2,740,061.59		2,740,061.59
盛达民爆	25,193,903.70	5,762,848.72	30,956,752.42	5,382,084.50		5,382,084.50
甘孜雅弘	7,435,959.18	4,173,068.46	11,609,027.64	428,106.87		428,106.87
科腾公司	490,480.24	466,858.29	957,338.53	1,434,023.50		1,434,023.50
聚安民爆	4,403,658.67	113,095.76	4,516,754.43	1,726,824.69		1,726,824.69
和安贸易	6,012,959.77	4,491,928.60	10,504,888.37	1,301,254.34		1,301,254.34
江油江泰	3,539,984.39	776,418.67	4,316,403.06	908,631.97		908,631.97
荣平爆破	3,032,299.30	1,482,619.06	4,514,918.36	158,290.99		158,290.99
兴远爆破	1,468,127.09	2,530,806.66	3,998,933.75	966,815.12		966,815.12
华恒物资	5,353,010.36	787,656.13	6,140,666.49	549,783.10		549,783.10
鑫祥化工	30,208,429.86	10,140,526.77	40,348,956.63	2,325,426.86		2,325,426.86
昌盛化工	21,936,621.30	3,028,753.28	24,965,374.58	4,314,027.64		4,314,027.64
昌安化工	18,099,607.92	12,899,009.41	30,998,617.33	6,830,318.35		6,830,318.35
久安芯	16,850,584.41	4,353,114.88	21,203,699.29	8,907,447.37	1,600,000.00	10,507,447.37
蓝狮科技	9,724,876.33	2,643,895.64	12,368,771.97	5,100,941.22	400,000.00	5,500,941.22
卡鲁阿那	10,100,850.72	26,454,590.34	36,555,441.06	4,532,189.67	1,728,012.50	6,260,202.17
西科公司	25,061,261.38	32,681,842.10	57,743,103.48	16,769,245.90	712,024.37	17,481,270.27
金恒运输	2,520,998.53	1,737,344.59	4,258,343.12	3,273,292.95		3,273,292.95
金恒化工	244,450,368.11	419,805,404.22	664,255,772.33	536,990,852.36	9,268,131.05	546,258,983.41
金恒民爆	77,084,646.82	467,109.16	77,551,755.98	63,482,912.24		63,482,912.24
金恒爆破	79,698,190.43	3,547,707.32	83,245,897.75	38,757,143.72		38,757,143.72
大同爆破	374,425.92	77,874.38	452,300.30	641,121.82		641,121.82
金恒数码	2,726,244.22	3,112.50	2,729,356.72	5,405.00		5,405.00
四川国理	80,590,953.55	49,211,920.89	129,802,874.44	9,435,483.63	600,000.00	10,035,483.63
中晟锂业	93,720,580.07	98,267,200.47	191,987,780.54	108,806,852.15	1,762,500.00	110,569,352.15
新砦建材	5,097,710.70	2,710,340.96	7,808,051.66	4,799,806.35	0.00	4,799,806.35

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鼎业爆破	32,151,553.50	2,103,911.33	34,255,464.83	7,944,043.98	0.00	7,944,043.98

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柯达化工	158,597,005.88	86,544,307.72	224,882,619.82	23,466,699.70	371,560.00	23,838,259.70
凯达化工	166,752,265.84	178,182,643.61	344,934,909.45	26,670,823.46	1,680,833.40	28,351,656.86
安翔民爆	16,683,245.48	28,602,284.79	45,285,530.27	1,185,375.93		1,185,375.93
红牛火药	47,825,414.62	56,420,463.56	104,245,878.18	14,291,365.27		14,291,365.27
雅化恒泰	32,005,402.45	16,332,274.26	48,337,676.71	16,065,219.21	175,000.00	16,240,219.21
彝盟爆破	7,407,550.82	11,027,133.34	18,434,684.16	2,700,480.54		2,700,480.54
雅化哈密	17,579,407.38	10,146,856.90	27,726,264.28	3,392,203.98		3,392,203.98
雅化凯诺	31,647,624.29	10,392,109.87	42,039,734.16	11,930,238.13		11,930,238.13
资盛民爆	22,972,364.97	5,607,545.82	28,579,910.79	2,740,061.58		2,740,061.58
盛达民爆	25,193,903.70	5,762,848.72	30,956,752.42	5,382,084.50		5,382,084.50
甘孜雅弘	7,435,959.18	4,173,068.46	11,609,027.64	428,106.87		428,106.87
科腾公司	490,480.24	466,858.29	957,338.53	1,434,023.50		1,434,023.50
聚安民爆	4,403,658.67	113,095.76	4,516,754.43	1,726,824.69		1,726,824.69
和安贸易	6,012,959.77	4,256,748.50	10,269,708.27	1,301,254.34		1,301,254.34
江油江泰	3,539,984.39	776,418.67	4,316,403.06	908,631.97		908,631.97
荣平爆破	3,041,114.86	824,104.51	3,865,219.37	100,493.98		100,493.98
兴远爆破	1,468,127.09	2,530,806.66	3,998,933.75	966,815.12		966,815.12
华恒物资	5,353,010.36	804,093.49	6,140,666.49	549,783.10		549,783.10
鑫祥化工	30,208,429.86	10,140,526.77	40,348,956.63	2,325,426.86		2,325,426.86
昌盛化工	21,936,621.30	3,028,753.28	24,965,374.58	4,314,027.64		4,314,027.64
昌安化工	18,099,607.92	12,899,009.41	30,998,617.33	6,830,318.35		6,830,318.35
久安芯	16,850,584.41	2,520,674.26	19,371,258.60	8,907,447.37	1,600,000.00	10,507,447.37
蓝狮科技	9,724,876.33	2,643,895.64	12,368,771.97	5,100,941.22	400,000.00	5,500,941.22
卡鲁阿那	10,100,850.72	26,454,590.34	36,555,441.06	4,532,189.67	1,728,012.50	6,260,202.17
西科公司	25,061,261.38	32,681,842.10	57,743,103.48	16,769,245.90	712,024.37	17,481,270.27
金恒运输	2,520,998.53	1,737,344.59	4,258,343.12	3,273,292.95		3,273,292.95
金恒化工	235,753,283.75	328,745,790.76	564,499,074.51	476,167,219.78	7,659,551.40	483,826,771.18
金恒民爆	76,879,243.09	3,433,855.50	80,313,098.59	66,788,849.64		66,788,849.64
金恒爆破	79,698,190.43	3,547,707.32	83,245,897.75	38,757,143.72		38,757,143.72
大同爆破	374,425.92	77,874.38	452,300.30	641,121.82		641,121.82
金恒数码	2,726,244.22	3,112.50	2,729,356.72	5,405.00		5,405.00

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
雅化柯达	96,730,561.62	15,675,100.61	15,675,100.61	23,943,244.92
凯达化工	107,571,105.42	26,806,655.44	26,806,655.44	40,589,922.57
安翔民爆	22,668,351.44	1,623,329.83	1,623,329.83	1,730,320.00
雅化恒泰	38,136,593.06	5,279,551.54	5,279,551.54	13,332,685.29
彝盟爆破	3,102,110.08	1,321,104.41	1,321,104.41	-1,676,896.13
雅化哈密	9,656,124.67	2,550,352.33	2,550,352.33	4,824,451.51
雅化凯诺	12,913,776.18	1,431,767.32	1,431,767.32	4,177,870.04
资盛民爆	11,240,213.73	77,527.78	77,527.78	-1,398,468.82
盛达民爆	11,880,248.63	1,699,582.23	1,699,582.23	59,143.54
甘孜雅弘	3,314,200.91	1,407,845.30	1,407,845.30	0.00
科腾公司	12,931.03	-42,487.29	-42,487.29	-27,000.00
聚安民爆	12,534,421.70	366,072.75	366,072.75	191,736.31
和安贸易	0.00	254,264.62	254,264.62	-1,252,127.63
江油江泰	4,689,000.71	440,471.30	440,471.30	219,060.04
荣平爆破	872,529.38	-110,643.88	-110,643.88	2,438.13
兴远爆破	36,900.00	350,803.23	350,803.23	18,187.44
华恒物资	2,682,316.51	40,405.40	40,405.40	-844,209.60
鑫祥化工	18,162,505.80	5,848,714.60	5,848,714.60	7,683,074.15
昌盛化工	9,550,151.29	2,660,774.68	2,660,774.68	2,063,047.24
柯达昌安	18,213,013.55	5,243,174.78	5,243,174.78	12,539,708.98
久安芯	6,928,352.62	529,233.96	529,233.96	161,530.25
蓝狮科技	3,709,877.09	92,993.84	92,993.84	-4,315,502.20
卡鲁阿那	13,608,931	-2,644,606	-2,644,606	251,926.47
西科公司	40,789,121	-2,947,144	-2,947,144	2,869,722.70
金恒运输	6,369,757.54	657,900.62	657,900.62	847,369.61
金恒化工	83,090,307.11	3,833,599.28	3,833,599.28	179,019,771.56
金恒民爆	40,378,545.10	532,590.62	532,590.62	3,321,445.04
金恒爆破	58,078,831.76	13,316,986.08	13,316,986.08	7,571,824.56
大同爆破	145,512.10	-139,308.61	-139,308.61	112,310.36
金恒数码	0.00	-195.21	-195.21	-195.21
四川国理	27,411,091.21	2,325,805.93	2,325,805.93	-748,753.53
中晟锂业	75,773,861.62	6,261,910.51	6,261,910.51	5,221,817.94
新砦建材	7,957,052.38	680,508.73	680,508.73	-49,902.26
鼎业爆破	22,675,572.29	-85,935.15	-85,935.15	-3,537,541.13

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
雅化柯达	80,098,679.99	14,859,761.45	14,859,761.45	4,246,929.37
凯达化工	94,995,564.10	31,689,275.99	31,689,275.99	29,582,911.91
安翔民爆	22,172,340.14	2,935,678.28	2,935,678.28	-2,488,678.60
红牛火药	59,165,224.20	6,013,392.81	6,013,392.81	2,786,783.00
雅化恒泰	41,808,007.00	7,884,289.40	7,884,289.40	12,505,134.40
彝盟爆破	1,922,943.14	615,023.30	615,023.30	-16,085.82
雅化哈密	2,207,176.96	-471,692.71	-471,692.71	-289,884.54
雅化凯诺	13,518,615.73	476,756.65	476,756.65	-4,047,643.32
资盛民爆	10,511,088.97	111,004.85	111,004.85	-1,144,424.05
盛达民爆	8,126,186.19	1,267,175.01	1,267,175.01	19,515.44
甘孜雅弘	159,337.38	-1,125,483.05	-1,125,483.05	0.00
科腾公司	34,188.03	-131,348.67	-131,348.67	0.00
聚安民爆	8,764,299.09	94,882.96	94,882.96	-76,737.70
和安贸易	0.00	99,136.78	99,136.78	-115,397.71
江油江泰	78,298.12	18,385.63	18,385.63	964,286.00
荣平爆破	1,678,254.09	245,513.44	245,513.44	-198,303.98
兴远爆破	35,400.00	38,276.07	38,276.07	67,515.96
华恒物资		-109,294.50	-109,294.50	150,649.53
鑫祥化工	21,347,034.07	6,252,475.86	6,252,475.86	2,217,402.50
昌盛化工	11,541,664.35	6,108,696.21	6,108,696.21	4,660,585.92
柯达昌安	6,399,310.59	1,460,522.77	1,460,522.77	-27,034.56
久安芯	6,813,897.66	402,904.78	402,904.78	70,777.35
蓝狮科技	1,917,541.52	-801,421.90	-801,421.90	-1,459,349.10
卡鲁阿那	11,066,608.00	650,177.00	650,177.00	-787,989.44

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金奥博	广东深圳	广东深圳	民爆设备生产、销售	19.10		权益法
能投锂业	四川阿坝州	四川阿坝州	锂材料生产、销售	50.00		权益法
尼勒克民爆	新疆	新疆	民爆生产、销售		31.91	权益法



## (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		
	金奥博	能投锂业	尼勒克民爆
流动资产：	677,120,504.28	17,510,975.81	45,469,177.12
其中：现金和现金等价物	281,476,637.41	11,684,380.96	
非流动资产	136,078,180.79	265,491,641.15	56,472,058.29
资产合计	813,198,685.07	283,002,616.96	101,941,235.41
流动负债：	120,908,637.41	31,876,054.25	19,311,636.16
非流动负债	17,307,552.35	1,164,525.75	2,266,628.75
负债合计	138,216,189.76	33,040,580.00	21,578,264.91
少数股东权益	56,340,628.62		
归属于母公司股东权益	618,641,866.69	249,962,036.96	80,362,970.50
按持股比例计算的净资产份额	118,160,596.54	124,981,018.48	25,643,823.89
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	124,456,730.62	302,043,903.66	31,807,538.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	185,386,766.45		28,400,945.92
财务费用	-2,806,109.40	135,724.59	-20,137.38
所得税费用	6,078,035.65		103,128.86
净利润	34,791,598.59	-6,443,910.03	987,408.31
终止经营的净利润			
其他综合收益	248,669.57		
综合收益总额	35,040,268.16	-6,443,910.03	987,408.31
本年度收到的来自联营企业的股利	4,320,000.00		

(续)

项目	年初余额 / 上期发生额		
	金奥博	四川国理	尼勒克民爆
流动资产：	679,425,923.99	106,961,188.49	36,515,570.50
其中：现金和现金等价物	465,281,224.62	3,373,925.53	
非流动资产	71,879,619.58	410,487,490.74	62,113,411.85
资产合计	751,305,543.57	517,448,679.23	98,628,982.35
流动负债：	95,097,585.19	56,853,329.69	6,716,374.64
非流动负债	14,319,296.21	3,439,525.75	2,181,517.67

项目	年初余额 / 上期发生额		
负债合计	109,416,881.40	60,292,855.44	8,897,892.31
少数股东权益	37,544,757.56		
归属于母公司股东权益	604,343,904.61	457,155,823.79	89,731,090.04
按持股比例计算的净资产份额	115,429,685.78	228,577,911.89	28,516,540.41
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	122,690,317.08	373,930,983.57	35,011,381.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	191,366,403.41	97,269,044.48	28,747,161.14
财务费用	-2,194,113.52	676,211.34	-22,563.50
所得税费用	7,147,971.96	0.00	435,960.02
净利润	35,132,205.56	-3,846,472.51	4,930,958.69
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	35,132,205.56	-3,846,472.51	4,930,958.69
本年度收到的来自联营企业的股利			

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	100,837,303.96	116,832,136.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	13,671,999.17	11,512,438.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	13,671,999.17	11,512,438.81

## 九、与金融工具相关风险

### (一) 各类风险管理目标和政策

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

## 1. 市场风险

### (1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、新西兰元、澳元和港币有关，除本集团境外红牛火药公司、星辰控股以新西兰元记账、采用新西兰元进行销售，澳洲公司及其子公司以澳元记账、采用澳元进行销售，雅化国际进口锂产品和锂矿采用美元计价外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。至 2018 年 6 月 30 日，本集团以外币计价的资产和负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	年初外币余额
货币资金—美元	1,702,333.20	3,836,937.56
货币资金—港币	55.00	55.00
货币资金—新西兰元	2,401,981.10	2,076,511.38
货币资金—澳元	686,549.65	991,483.67
应收账款—美元	711,062.48	1,688,717.24
应收账款—新西兰元	3,376,513.37	2,970,799.41
应收账款—澳元	5,437,310.48	5,563,345.56
其他应收款—澳元	37,780.84	
预付账款—新西兰元	277,902.98	91,741.42
预付账款—澳元	253,000.71	
短期借款—美元	23,999,328.53	24,044,301.78
短期借款—澳元	143,076.60	92,599.00
应付账款—美元	144,329.84	2,930,774.85
应付账款—澳元	2,262,535.86	3,241,498.27
应付账款—新西兰元	1,361,176.77	2,149,600.01
其他应付款—港币		12,000.00
其他应付款—澳元	274,574.27	
应付利息—美元	120,166.60	155,186.29
长期应付款—澳元	3,545,277.89	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### (2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为：

报表科目	币种	年利率区间	金额
短期借款	美元	4.15%-5.00%	23,999,328.53
短期借款	澳元	5.15%	143,076.60
短期借款	人民币	4.35%—9.70%	657,770,000.00
长期借款	人民币	1.3%—7.56%	311,659,551.40

公司密切关注利率变化带来的风险。

### (3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2. 信用风险

于 2018 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

### (1) 现金及现金等价物

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

### (2) 应收款项

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

## 3. 流动性风险

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

### (二) 敏感性分析

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

## 1. 外汇风险敏感性分析

假定人民币与美元维持联系汇率，管理层预计人民币相对美元贬值/升值 5%，对净利润影响分别为减少/增加人民币 7,189,022.81 元，而对所有者权益影响为减少/增加人民币 7,189,022.81 元。

## 2. 利率风险敏感性分析

假定其他因素不变，截止 2018 年 6 月 30 日，利率每上升 1%将会导致净利润以及所有者权益减少 5,645,748.00 元。

## 十、公允价值的披露

### 1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）可供出售金融资产	61,450,545.89			61,450,545.89
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	61,450,545.89			61,450,545.89
（3）其他				

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价依据 2018 年 6 月 30 日股票收盘价确定。

## 十一、关联方及关联交易

### 关联方关系

郑戎为雅化股份第一大股东，报告期末持有雅化股份 137,519,340.00 股，占总股本的 14.32%。

### 1. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

### 2. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本报告“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
金奥博	联营企业
广和民爆	联营企业
顺安爆破	联营企业
昌平爆破	联营企业
立安科爆	联营企业
龙腾爆破	联营企业
安顺爆破	联营企业
瑞丰民爆	联营企业
瑞翔爆破	联营企业
顺远运业	联营企业
本分爆破	联营企业
金雅科技	联营企业
中瑞爆破	联营企业
康能爆破	联营企业
尼勒克民爆	联营企业
合江爆破	联营企业
泸县爆破	联营企业
叙永爆破	联营企业
古蔺爆破	联营企业
能投锂业	联营企业
开元医院	联营企业

### 3. 其他关联方

其他关联方名称	简称	与本公司关系
四川恒鼎锂业科技有限公司	恒鼎锂业	联营企业合并范围内的公司
阿坝恒鼎锂盐有限公司	恒鼎锂盐	联营企业合并范围内的公司
四川德鑫矿业资源有限公司	德鑫矿业	联营企业合并范围内的公司
四川德鑫矿业资源有限公司金川分公司	德鑫金川分公司	联营企业合并范围内的公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司北川分公司	聚安北川分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
绵阳聚安民用爆破器材有限公司平武县分公司	聚安平武分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
绵阳聚安民用爆破器材有限公司盐亭县分公司	聚安盐亭分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
四川雅安盛达民爆物品有限公司石棉分公司	盛达石棉分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
四川雅安盛达民爆物品有限公司荣经分公司	盛达荣经分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司寿阳分公司	金恒民爆寿阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司榆社分公司	金恒民爆榆社分公司	子公司设立的不受控制的其他主体

其他关联方名称	简称	与本公司关系
山西金恒民爆经营公司灵石分公司	金恒民爆灵石分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司昔阳分公司	金恒民爆昔阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司左权分公司	金恒民爆左权分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司和顺分公司	金恒民爆和顺分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司介休分公司	金恒民爆介休分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司平遥分公司	金恒民爆平遥分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
高争民爆	高争民爆	由集团派遣监事的被投资方
三江民爆	三江民爆	纳入集团合并的特殊目的主体的母公司

### (三) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川国理	加工服务		69,540,648.84
龙腾爆破	爆破服务	-568,413.76	
泸县爆破	运输服务	30,680.00	
金奥博	固定资产	1,263,794.35	
金奥博	服务费	3,773.58	
金奥博	原材料	212,781.47	4,396,490.63
金奥博	采购其他	118,353.30	
金雅科技	原材料	12,378,355.97	11,298,953.85
三江民爆	原材料	5,034,495.67	9,602,475.90
瑞翔爆破	爆破服务	14,150.94	
瑞丰民爆	原材料	408,946.62	690,585.45
盛达石棉分公司	原材料	4,064.86	
金恒民爆寿阳分公司	原材料	2,271,996.04	
金恒民爆和顺分公司	原材料	3,119,971.93	
金恒民爆平遥分公司	原材料	182,528.64	
合计		24,475,479.61	95,529,154.67

##### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川国理	运输服务		943,396.22
中晟锂业	运输服务		73,525.10

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓝盾民爆	民爆产品	12,461,236.09	
蓝盾民爆	咨询服务	16,981.13	
金盾爆破	民爆产品	12,721,418.45	
海川爆破	民爆产品	506,848.03	
海川爆破	咨询服务	92,056.60	
海川爆破	销售其他	18,490.57	
顺安爆破	民爆产品	2,981,301.67	961,371.40
昌平爆破	民爆产品	112,313.04	140,741.64
立安科爆	民爆产品		299,586.26
龙腾爆破	民爆产品	1,272,032.40	1,143,919.36
泸县爆破	民爆产品		
鼎业爆破	民爆产品	6,882,080.45	10,103,541.83
鼎业爆破	运输及咨询服务	428,477.85	
古蔺鼎业爆破	民爆产品	4,854,872.74	
古蔺鼎业爆破	运输服务	20,970.87	
泸县鼎业爆破	民爆产品	795,803.65	
叙永鼎业爆破	民爆产品	819,646.44	
叙永鼎业爆破	运输服务	27,961.17	
合江鼎业爆破	民爆产品	732,680.84	
合江鼎业爆破	运输服务	13,980.58	
聚安北川分公司	民爆产品	3,003,438.76	2,747,072.25
聚安北川分公司	销售其他	26,098.13	
聚安平武分公司	民爆产品	1,769,791.81	1,832,289.60
聚安平武分公司	咨询服务	3,207.55	
祥和爆破	民爆产品	4,416,885.72	2,566,948.71
祥和爆破	运输及咨询服务	58,990.48	
祥和爆破	销售其他	8,887.27	
瑞丰民爆	民爆产品	5,883,126.04	7,365,286.01
盛达石棉分公司	民爆产品	306,307.61	473,823.75
盛达荣经分公司	民爆产品	929,346.19	2,202,666.44
金雅科技	原料、水电		1,192,940.10
金雅科技	固定资产	5,153,000.00	
金雅科技	运输服务	314,574.97	
金雅科技	销售其他	342,568.35	
康能爆破	民爆产品	690,452.38	280,039.49
康能爆破	爆破服务	95,621.79	
瑞翔爆破	爆破服务	9,433.96	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞雅科创	民爆产品	22,608.04	
金恒民爆寿阳分公司	民爆产品	4,113,252.99	
金恒民爆榆社分公司	民爆产品	2,269,085.81	
金恒民爆灵石分公司	民爆产品	4,294,798.15	
金恒民爆昔阳分公司	民爆产品	5,915,442.32	
金恒民爆左权分公司	民爆产品	2,984,443.12	
金恒民爆和顺分公司	民爆产品	4,878,822.78	
金恒民爆介休分公司	民爆产品	5,418,927.80	
金恒民爆平遥分公司	民爆产品	3,763,690.86	
广和民爆	民爆产品	11,762,011.28	11,915,098.57
三江民爆	民爆产品	10,359,557.96	12,078,500.16
高争民爆	民爆产品	9,513,760.13	10,064,676.78
高争民爆	运输服务	1,321,390.70	
中瑞爆破	民爆产品	1,957,551.76	4,060,570.13
中瑞爆破	咨询服务	28,301.89	
	<b>合计</b>	136,374,529.17	70,445,993.80

注：上述关联交易价格均按市场原则确定。

## 2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
雅化股份	金雅科技	固定资产	54,166.67	250,000.00
雅化股份	中瑞爆破	固定资产	64,378.90	
雅化股份	康能爆破	固定资产	70872.04	
	<b>合计</b>		189,417.61	250,000.00

## 3. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本期金额	上期金额
金雅科技	转让关联方房屋建筑物	3,123,000.00	
金雅科技	转让关联方土地使用权	2,030,000.00	

## 4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
鼎业爆破	雅化股份	20,000,000.00	2015.12.7	2025.12.7	否
鼎业爆破	雅化股份	5,000,000.00	2015.12.7	2020.12.7	否
雅化绵阳	雅化股份	78,000,000.00	2017.12.26	2022.12.25	否
雅化绵阳	雅化股份	41,000,000.00	2018.4.24	2019.4.23	否
雅化绵阳	兴晟锂业	102,936,000.00	2018.1.9	2019.1.8	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
雅化绵阳	久安芯	3,000,000.00	2017.8.24	2018.8.23	否
雅化股份	金恒化工	10,000,000.00	2018.5.15	2019.5.14	否
雅化股份	金恒化工	93,000,000.00	2017.7.6	2018.7.4	否
雅化股份	金恒化工	50,000,000.00	2017.8.9	2018.8.8	否
雅化股份	金恒化工	59,000,000.00	2018.1.9	2019.1.18	否
金恒化工	金恒爆破	15,000,000.00	2017.9.14	2018.9.13	否
金恒化工	金恒爆破	20,000,000.00	2018.1.16	2019.1.15	否
凯达化工	锂业科技	78,605,200.00	2018.4.9	2018.4.8	否

#### 5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
金盾爆破	拆入	24,000,000.00	2018年1月	2018年6月	借款
金盾爆破	拆出	19,000,000.00	2018年1月	2018年6月	借款
鼎业爆破	拆入	8,000,000.00	2018年1月	2018年6月	借款
鼎业爆破	拆出	3,000,000.00	2018年1月	2018年6月	借款
中瑞爆破	拆入	3,228,576.42	2018年1月	2018年6月	资金池
康能爆破	拆出	38,208.66	2018年1月	2018年6月	资金池
泸州安翔涉爆职业技能安全培训中心	拆出	63,493.96	2018年1月	2018年6月	资金池
顺安爆破	拆出	1,094,337.07	2018年1月	2018年6月	资金池

#### 6. 管理人薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
董事	2,427,228.18	2,127,902.78
独立董事	105,000.00	105,000.00
监事	489,580.19	392,826.83
其他高管	1,454,187.62	1,709,959.01
合计	4,475,995.99	4,335,688.62

#### (四) 关联方往来余额

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川国理			191,454.95	9,572.75
应收账款	中晟锂业			2,206,576.36	111,395.76
应收账款	蓝盾民爆	4,366,392.31	218,319.62	2,675,209.58	133,760.48
其他应收款	蓝盾民爆	8,045.20	402.26		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	顺安爆破	678,002.88	33,900.14	416,187.13	20,809.36
应收账款	昌平爆破	161,042.76	8,052.14	139,995.76	6,999.79
应收账款	龙腾爆破	75,878.43	3,793.95	156,782.52	7,839.13
应收账款	鼎业爆破	842,622.41	42,131.12	324,668.19	16,233.41
应收账款	聚安北川分公司	659,491.97	32,974.60	623,892.80	31,194.64
应收账款	聚安平武分公司	888,183.90	44,409.20	596,737.02	29,836.85
应收账款	聚安盐亭分公司	201,733.46	24,926.69	201,733.46	92,808.65
应收账款	祥和爆破	1,590,835.39	79,944.28	241,944.98	12,097.25
应收账款	瑞丰民爆	1,460,673.80	73,033.69	747,840.00	37,392.00
应收账款	金雅科技	98,694.50	4,934.73	95,022.00	4,751.10
应收账款	康能爆破	183,949.37	9,197.47	31,250.00	1,562.50
应收账款	瑞雅科创			2,677.50	133.88
应收账款	三江民爆	2,961,513.95	148,075.69	1,682,492.60	84,124.63
应收账款	广和民爆	163,746.40	8,187.32	191,820.57	9,591.03
应收账款	金恒民爆寿阳分公司	3,769,621.26	188,481.06	4,142,466.98	207,123.35
应收账款	金恒民爆榆社分公司	741,456.34	37,072.82	53,097.07	2,654.85
应收账款	金恒民爆昔阳分公司	3,607,092.43	180,354.62	2,958,923.06	147,946.15
应收账款	金恒民爆灵石分公司	443,346.62	22,167.33		
应收账款	金恒民爆和顺分公司	10,921,153.88	546,057.69	10,253,322.32	512,666.12
应收账款	中瑞爆破	47,849.64	2,392.48	3,615.21	180.76
其他应收款	四川国理			1,000,000.00	57,414.29
其他应收款	中晟锂业			219.22	10.96
其他应收款	顺安爆破			10,797.85	539.89
其他应收款	鑫瑞爆破			800,000.00	800,000.00
其他应收款	昌平爆破			880,000.00	176,000.00
其他应收款	龙腾爆破	260,000.00	130,000.00	260,000.00	130,000.00
其他应收款	聚安北川分公司	49,632.24	9,626.45	49,632.24	4,863.22
其他应收款	三江民爆	410,000.00	317,000.00	410,000.00	317,000.00
其他应收款	开元医院			3,224,628.17	230,231.41
其他应收款	祥和爆破	7,323.27	366.16	4,129.63	206.48
其他应收款	瑞雅科创	1,736.70	86.84	2,652.86	132.64
其他应收款	金盾爆破	4,335.81	232.72	130,054.20	9,120.13
应收账款	金盾爆破	172,533.44	14,512.49		
其他应收款	中瑞爆破	1,700,000.00	85,000.00	1,707,835.52	85,783.55
预付账款	中晟锂业			713,391.47	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	金恒民爆昔阳分公司	92,702.77			
其他应收款	德鑫矿业	14,876.00	743.80		
其他应收款	立安科爆	17,076.17	1,206.82		
应收账款	海川爆破	161,434.08	10,571.70		
其他应收款	盛达荣经分公司	1,700,000.00	85,000.00		
应收账款	盛达荣经分公司	1,727.47	86.37		
其他应收款	盛达石棉分公司	1,700,000.00	85,000.00		
应收账款	盛达石棉分公司	73,262.49	3,663.12		
<b>合计</b>		<b>40,237,967.34</b>	<b>2,451,905.37</b>	<b>37,131,051.22</b>	<b>3,291,977.01</b>

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	四川国理		248,556.00
应付账款	广和民爆		3,882.28
应付账款	龙腾爆破		568,413.76
应付账款	聚安平武分公司		2,000.00
其他应付款	瑞翔爆破	559,202.87	559,202.87
应付账款	金奥博	650,446.47	1,008,854.00
应付账款	金雅科技	4,110,869.16	1,451,663.66
应付账款	三江民爆	297,311.54	
其他应付款	古蔺爆破	10,000.00	10,000.00
其他应付款	顺安爆破	11,173,031.70	12,267,368.77
其他应付款	合江爆破	10,000.00	10,000.00
其他应付款	立安科爆		22,786.23
应付账款	泸县爆破	30,680.00	
其他应付款	泸县爆破	10,000.00	10,000.00
其他应付款	鼎业爆破	5,145,500.00	10,000.00
其他应付款	聚安北川分公司		50,000.00
其他应付款	聚安平武分公司		50,000.00
其他应付款	聚安盐亭分公司		50,000.00
其他应付款	祥和爆破		10,000.00
其他应付款	康能爆破	2,324,950.73	2,363,159.39
其他应付款	金盾爆破	5,097,666.67	16,098.60
其他应付款	中瑞爆破	3,312,600.12	71,566.76
预收账款	龙腾爆破		28,743.46
预收账款	鼎业爆破		24,157.40
预收账款	祥和爆破		8,050.21

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	金雅科技		2,583,333.33
预收账款	康能爆破		23,543.39
预收账款	金盾爆破		112,115.62
预收账款	金恒民爆灵石分公司		63,067.21
应付账款	金恒民爆和顺分公司	928,664.03	
预收账款	中瑞爆破		57,996.92
预收账款	泸县爆破	6,808.13	
其他应付款	德鑫矿业	58,333.33	
应付账款	瑞丰民爆	31,036.69	
其他应付款	泛亚爆破	30,000.00	
其他应付款	海川爆破	20,000.00	
<b>合计</b>		<b>33,807,101.44</b>	<b>21,684,559.86</b>

## 十二、或有事项

无。

## 十三、承诺事项

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

## 十四、资产负债表日后事项

1、2018 年 7 月 6 日雅化集团及下属公司分别与黄荔、黄蕊签订股权转让协议，将持有雅化凯诺股权全部转让。现股权转让款已全部收到，根据协议约定雅化集团及下属公司不再享有雅化凯诺的股东权利，不再承担股东义务，雅化凯诺不再纳入雅化集团合并报表范围。

2、2018 年 7 月 10 日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于 2018 年 7 月 9 日出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（180753 号）（以下简称“《通知书》”）。公司将按照《通知书》的要求，逐项落实。截止本报告披露日，公司已向中国证监会上报书面意见回复并公告。

## 十五、其他重要事项

### 1. 终止经营

项目	本期金额	上期金额
1.终止经营收入	998,939.77	798,682.29

减：终止成本及经营费用	1,583,852.95	1,158,315.38
2.来自已终止经营业务的利润总额	-584,913.18	-359,633.09
减：终止经营所得税费用		
3.终止经营净利润	-584,913.18	-359,633.09
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-445,701.03	-202,759.60
加：处置业务的净收益（税后）	8,456,648.12	-910,571.82
其中：处置损益总额	9,948,997.79	-910,571.82
减：所得税费用（或收益）	1,492,349.67	
4.来自已终止经营业务的净利润总计	7,871,734.94	-1,269,904.91
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	8,010,947.09	-1,113,331.42
5.终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额	-442,805.03	226,829.93
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

## 2. 分部信息

### (1) 2018年1-6月报告分部

项目	生产分部	销售分部	爆破分部	运输分部	锂业分部	军工分部	其他分部	抵消	合计
营业收入	516,838,672.57	118,279,046.53	410,886,548.36	910,347,494.94	9,526,613.61	79,922,422.39	27,430,048.60	-708,744,651.06	1,364,486,195.94
其中：对外交易收入	417,475,526.49	98,283,298.01	396,254,577.04	395,844,282.32	8,191,937.06	25,761,115.74	22,675,459.28		1,364,486,195.94
分部间交易收入	99,363,146.08	19,995,748.52	14,631,971.32	514,503,212.62	1,334,676.55	54,161,306.65	4,754,589.32	-708,744,651.06	-
营业费用	477,328,614.44	113,034,766.01	364,770,619.53	855,165,434.83	10,353,696.38	74,590,930.66	19,099,925.93	-706,317,227.24	1,208,026,760.54
营业利润（亏损）	39,510,058.13	5,244,280.52	46,115,928.83	55,182,060.11	-827,082.77	5,331,491.73	8,330,122.67	-2,427,423.82	156,459,435.40
资产总额	5,087,123,778.65	252,558,976.58	1,083,412,171.45	1,529,410,171.05	32,136,245.72	93,780,595.58	-	3,337,610,061.26	4,740,811,877.77
负债总额	1,987,373,433.31	86,036,656.04	302,327,843.35	603,295,023.19	15,793,183.65	44,502,233.31	-	1,335,896,215.42	1,703,432,157.43
补充信息									
折旧和摊销费用	30,489,673.81	710,456.73	14,788,502.85	8,556,857.78	276,841.47	1,937,660.65		15,176,239.17	71,936,232.46
资本性支出	-161,415,011.50	-1,655.25	-20,485,599.81	-262,893.62	-144,998.68	-7,906,975.34			-190,217,134.20
折旧和摊销以外的非现金费用	442,547.57	202,505.37	2,243,007.17	4,892,583.41	155,311.14	137,446.27			8,073,400.93

### (2) 分部利润与财务报表营业利润总额的衔接

项目	金额
分部营业利润	156,459,435.40
加：投资收益	27,459,695.82

---

加：公允价值变动净收益	
加：资产处置收益	-1,652,021.70
加：其他收益	3,511,077.42
财务报表营业利润	185,778,186.94



## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,870,640.71	100.00	2,509,506.75	6.81	34,361,133.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>36,870,640.71</b>	<b>100.00</b>	<b>2,509,506.75</b>	<b>—</b>	<b>34,361,133.96</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,721,140.39	100.00	2,831,728.19	9.22	27,889,412.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>30,721,140.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,831,728.19</b>	<b>—</b>	<b>27,889,412.20</b>

#### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,324,886.59	1,416,244.33	5.00	19,811,423.11	990,571.16	5.00
1-2年	3,713,917.72	371,391.77	10.00	3,130,361.21	313,036.13	10.00
2-3年	351,485.05	70,297.01	20.00	4,050,805.28	810,161.06	20.00
3-4年	1,303,147.28	651,573.64	50.00	1,435,919.68	717,959.84	50.00
<b>合计</b>	<b>33,693,436.64</b>	<b>2,509,506.75</b>	<b>—</b>	<b>28,428,509.28</b>	<b>2,831,728.19</b>	<b>—</b>

2) 组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款

信用风险特征	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	3,177,204.07			2,292,631.11		
<b>合计</b>	<b>3,177,204.07</b>		—	<b>2,292,631.11</b>		—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位1	3,588,436.00	1年以内	9.73%	179,421.80
单位2	3,355,266.25	1年以内	9.10%	167,763.31
单位3	3,297,802.23	1年以内	8.94%	164,890.11
单位4	2,677,106.02	2年以内	7.26%	253,577.60
单位5	2,528,928.00	1年以内	6.86%	126,446.40
<b>合计</b>	<b>15,447,538.50</b>	—	<b>41.90%</b>	<b>892,099.22</b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	285,987,659.97	100.00	519,640.62	0.18	285,468,019.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>285,987,659.97</b>	<b>100.00</b>	<b>519,640.62</b>	—	<b>285,468,019.35</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,369,822.31	100.00	489,546.65	1.1	43,880,275.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>44,369,822.31</b>	<b>100.00</b>	<b>489,546.65</b>	—	<b>43,880,275.66</b>

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,503,990.30	275,199.52	5.00	3,727,067.74	186,353.39	5.00
1-2年	1,430,049.00	143,004.90	10.00	2,077,570.62	207,757.06	10.00
2-3年	507,181.00	101,436.20	20.00	477,181.00	95,436.20	20.00
<b>合计</b>	<b>7,441,220.30</b>	<b>519,640.62</b>	<b>—</b>	<b>6,281,819.36</b>	<b>489,546.65</b>	<b>—</b>

2) 组合中, 按关联方计提坏账准备的其他应收款

信用风险特征	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	278,546,439.67			38,088,002.95		
<b>合计</b>	<b>278,546,439.67</b>		<b>—</b>	<b>38,088,002.95</b>		<b>—</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,927,230.00	1,927,230.00
职工备用金	1,758,980.19	124,746.20
待收代付款-社保、水电及其他代垫费	581,865.66	482,751.94
关联公司借款及利息	278,003,586.41	38,088,002.95
股权转让款		2,736,842.00
其他	3,715,997.71	1,010,249.22
<b>合计</b>	<b>285,987,659.97</b>	<b>44,369,822.31</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位1	借款及利息	149,560,828.42	1年以内	52.30	
单位2	借款及利息	111,086,666.67	1年以内	38.84	
单位3	借款及利息	13,756,091.32	1年以内	4.81	
单位4	其他	2,715,997.71	1年以内	0.95	135,799.89
单位5	借款及利息	2,600,000.00	1年以内	0.91	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>279,719,584.12</b>	<b>—</b>	<b>97.81</b>	<b>135,799.89</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,129,443,000.11	132,300,509.83	1,997,142,490.28	2,004,475,823.15	132,300,509.83	1,872,175,313.32
对联营、合营企业投资	444,143,616.76		444,143,616.76	516,005,121.64		516,005,121.64
合计	<b>2,573,586,616.87</b>	<b>132,300,509.83</b>	<b>2,441,286,107.04</b>	<b>2,520,480,944.79</b>	<b>132,300,509.83</b>	<b>2,388,180,434.96</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雅化绵阳	201,164,332.92			201,164,332.92		
雅化旺苍	53,767,040.00			53,767,040.00		
雅化三台	41,000,000.00			41,000,000.00		
雅化爆破	20,000,000.00			20,000,000.00		
雅化运输	11,405,842.58	2,445,128.89		13,850,971.47		
雅化恒泰	5,100,000.00			5,100,000.00		
盛达民爆	10,461,785.21			10,461,785.21		
凯达化工	475,588,202.00			475,588,202.00		25,304,819.36
哈密德盛	9,900,000.00			9,900,000.00		
柯达化工	338,148,016.40			338,148,016.40		106,995,690.47
甘孜雅弘	9,715,000.00			9,715,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雅化香港	278,085,536.02	21,471,360.00		299,556,896.02		
兴晟锂业	154,000,000.00	131,214.02		154,131,214.02		
鑫祥化工	14,880,000.00			14,880,000.00		
锂业科技	100,000,000.00	263,336.12		100,263,336.12		
雅安锂业	23,997,508.02	30,061,293.76		54,058,801.78		
金恒化工	126,062,560.00			126,062,560.00		
工程管理	131,200,000.00			131,200,000.00		
四川国理		70,594,844.17		70,594,844.17		
<b>合计</b>	<b>2,004,475,823.15</b>	124,967,176.96		2,129,443,000.11		<b>132,300,509.83</b>

对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
四川国理	373,930,983.58		375,488,400.08	1,557,416.50						
二、联营企业										
雅化凯诺	6,974,995.54			372,259.50			1,248,000.00			6,099,255.04
金雅科技	12,408,825.44			334,902.00			1,200,000.			11,543,727.44

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
							00				
金奥博	122,690,317.08			6,038,917.65	47,495.89		4,320,000.00			124,456,730.62	
能投锂业		305,265,858.68		-3,221,955.02						302,043,903.66	
<b>合计</b>	<b>516,005,121.64</b>	<b>305,265,858.68</b>	<b>375,488,400.08</b>	<b>5,081,540.63</b>	<b>47,495.89</b>	<b>0.00</b>	<b>6,768,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>444,143,616.76</b>	

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,657,368.70	39,853,625.97	69,288,398.40	33,281,826.07
其他业务	16,026,061.77	12,045,352.03	4,280,639.60	1,314,028.48
<b>合计</b>	<b>90,683,430.47</b>	<b>51,898,978.00</b>	<b>73,569,038.00</b>	<b>34,595,854.55</b>

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,081,540.63	7,715,226.04
成本法核算的长期股权投资收益	103,032,660.80	85,867,400.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	692,500.01	1,107,121.76
<b>合计</b>	<b>108,806,701.44</b>	<b>94,689,748.20</b>

### 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 15 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年 1-6 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-1,652,021.70	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	4,800,702.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	22,040,560.33	主要原因合并四川国理所致。
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	915,286.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-928,291.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,948,997.79	
小计	35,125,234.64	
所得税影响额	6,276,467.82	
少数股东权益影响额（税后）	1,680,100.42	
<b>合计</b>	<b>27,168,666.40</b>	



注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系本期处置子公司德圣公司产生的投资收益。

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.85	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.81	0.13	0.13

四川雅化实业集团股份有限公司

二〇一八年八月十六日