



四川雅化实业集团股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-49

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人高欣、主管会计工作负责人杨庆及会计机构负责人(会计主管人员)陈娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性阐述，不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测和承诺之间的差异。

公司可能存在市场竞争加剧的风险、原材料价格波动的风险和安全风险，详细内容请参见本报告“第四节 经营情况讨论与分析 之十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录	159

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本公司、公司、发行人、雅化股份、股份公司、雅化集团	指	四川雅化实业集团股份有限公司
雅化有限	指	四川雅化实业集团股份有限公司及其前身四川省雅化实业有限责任公司
发起人	指	郑戎女士等 47 名自然人股东
公司章程、章程	指	四川雅化实业集团股份有限公司章程
股东大会	指	四川雅化实业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	四川雅化实业集团股份有限公司董事会
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
四川国理	指	四川国理锂材料有限公司
兴晟锂业	指	四川兴晟锂业有限责任公司
雅化国际	指	雅化国际投资发展有限公司
金恒化工	指	山西金恒化工集团股份有限公司
雅化绵阳	指	雅化集团绵阳实业有限公司
雅化三台	指	雅化集团三台化工有限公司
雅化旺苍	指	雅化集团旺苍化工有限公司
雅化爆破	指	四川雅化实业集团工程爆破有限公司
凯达化工	指	四川凯达化工有限公司
雅化锂业	指	四川雅化锂业科技有限公司
西科公司	指	西科钻孔与爆破有限公司
金恒配送	指	山西金恒民爆物品配送有限责任公司
佳成爆破	指	内蒙古佳成爆破工程有限公司
佳成爆破	指	内蒙古佳成爆破工程有限公司

上海奥兴	指	上海奥兴投资发展有限公司
雅化恒泰	指	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司
雅化柯达	指	雅化集团内蒙古柯达化工有限公司
雅化哈密	指	四川雅化集团哈密德盛化工有限公司
雅化运输	指	四川雅化实业集团运输有限公司
红牛火药公司	指	红牛火药有限公司
星辰控股	指	星辰控股有限公司
红牛矿服公司	指	红牛矿业服务有限公司
雅化澳大利亚公司	指	雅化澳大利亚有限公司
北方星辰公司	指	北方星辰爆破有限公司
卡鲁阿那公司	指	卡鲁阿那爆破公司
昌盛化工	指	内蒙古柯达昌盛化工有限公司
会东物资	指	雅化集团会东县物资有限公司
和安贸易	指	攀枝花市和安贸易有限责任公司
天盾咨询	指	四川天盾爆破技术咨询有限公司
江油江泰	指	江油市江泰化工建材有限公司
兴远爆破	指	广元市昭化区兴远爆破有限公司
柯达运输	指	内蒙古柯达运输有限公司
久安芯	指	四川久安芯电子科技有限公司
聚安民爆	指	绵阳聚安民用爆破器材有限公司
荣平爆破	指	安县荣平民用爆破服务有限公司
安翔民爆	指	泸州安翔民爆物资有限公司
资盛民爆	指	包头市资盛民爆器材有限责任公司
雅化凯诺	指	新疆雅化凯诺工程爆破有限公司
甘孜雅弘	指	甘孜州雅弘民爆有限公司
鑫祥化工	指	雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司
云威矿药	指	大同市云威矿药有限责任公司
德圣公司	指	晋中市德圣射孔器材有限公司
金恒民爆	指	山西金恒化工集团民爆器材经营有限公司
大同爆破	指	大同市金恒爆破有限公司
金恒爆破	指	山西金恒爆破工程有限责任公司
金恒数码	指	山西金恒数码电子科技有限责任公司
科腾公司	指	四川科腾科技有限责任公司
禹诚爆破	指	北川禹诚工程爆破服务有限责任公司

恒昇爆破	指	山西恒昇民爆爆破工程有限公司
彝盟爆破	指	凉山州彝盟爆破工程服务有限公司
盛达民爆	指	四川雅安盛达民爆物品有限公司
华恒物资	指	绵阳华恒物资有限公司
柯达昌安	指	内蒙古柯达昌安化工有限公司
蓝狮科技	指	四川蓝狮科技有限公司
金奥博	指	深圳市金奥博科技股份有限公司
四川国理	指	四川国理锂材料有限责任公司
尼勒克民爆	指	尼勒克雪峰民用爆破器材有限责任公司
中晟锂业	指	阿坝中晟锂业有限公司
新砦建材	指	汶川新砦建材有限公司
恒鼎锂业	指	四川恒鼎锂业科技有限公司
德鑫矿业	指	四川德鑫矿业资源有限公司
德鑫金川分公司	指	四川德鑫矿业资源有限公司金川分公司
恒鼎锂盐	指	阿坝恒鼎锂盐有限公司
广和民爆	指	广元市广和民爆物品有限公司
三江民爆	指	凉山三江民爆有限责任公司
金雅科技	指	四川金雅科技有限公司
龙腾爆破	指	凉山龙腾爆破服务有限责任公司
本分爆破	指	四川本分爆破工程有限公司
立安科爆	指	凉山立安科爆有限责任公司
顺安爆破	指	广元市顺安工程爆破服务有限公司
瑞翔爆破	指	攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司
昌平爆破	指	乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司
康能爆破	指	四川康能爆破工程有限责任公司
安顺爆破	指	眉山市安顺爆破服务有限公司
鼎业爆破	指	泸州安翔鼎业爆破工程有限公司
古蔺鼎业爆破	指	古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司
泸县鼎业爆破	指	泸县安翔鼎业爆破工程有限公司
叙永鼎业爆破	指	叙永县安翔鼎业爆破工程有限公司
合江鼎业爆破	指	合江县安翔鼎业爆破工程有限公司
瑞丰民爆	指	攀枝花市瑞丰民用爆炸物品有限公司
中瑞爆破	指	雅安中瑞工程爆破有限公司
祥和爆破	指	绵阳祥和爆破工程有限公司

盛达石棉分公司	指	四川雅安盛达民爆物品有限公司石棉分公司
盛达荃经分公司	指	四川雅安盛达民爆物品有限公司荃经分公司
聚安平武分公司	指	绵阳聚安民用爆破器材有限公司平武分公司
聚安北川分公司	指	绵阳聚安民用爆破器材有限公司北川分公司
高争民爆	指	西藏高争民爆股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟雄鹰	郑璐
联系地址	四川省成都市高新区天府四街 66 号航兴国际广场 1 号楼	四川省成都市高新区天府四街 66 号航兴国际广场 1 号楼
电话	028-85325316	028-85325316
传真	028-85325316	028-85325316
电子信箱	zxy@scyahua.com	zl@scyahua.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	四川省雅安市经开区永兴大道南段 99 号
公司注册地址的邮政编码	625000
公司办公地址	四川省成都市高新区天府四街 66 号航兴国际广场 1 号楼 23 楼
公司办公地址的邮政编码	610041
公司网址	http://www.scyahua.com/
公司电子信箱	yhjt@scyahua.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 03 月 31 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
---------------------	--------------------------

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,027,978,876.78	716,579,561.40	43.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	126,524,124.53	79,692,234.57	58.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	115,969,296.78	74,019,238.40	56.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,140,728.13	-18,494,313.79	554.95%
基本每股收益（元/股）	0.1318	0.0830	58.80%
稀释每股收益（元/股）	0.1318	0.0830	58.80%
加权平均净资产收益率	5.58%	3.56%	2.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,068,116,656.11	3,240,139,021.94	25.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,458,296,302.33	2,389,404,568.32	2.88%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,445,926.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,749,716.51	
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	1,151,360.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-523,387.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,727,482.05	处置长期股权投资收益
减：所得税影响额	3,640,340.62	
少数股东权益影响额（税后）	3,355,929.99	
合计	10,554,827.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司主要业务及业绩驱动因素

(1) 主要业务

公司主要业务包括民爆生产与销售、工程爆破服务、锂产业、运输业务、军工业务以及其他新材料产业。

民爆生产与销售：民爆产品的生产与销售是公司传统产业，近年来通过不断的业务拓展，已形成分布于中国四川、内蒙古、山西、新疆以及新西兰、澳大利亚等地的生产基地，可为用户提供品种齐全、规格配套的工业炸药、工业雷管、工业导爆索、工业导爆管以及根据用户特殊需求订制的个性化民爆产品，产品广泛应用于矿山开采、水利水电、交通建设、城市改造、地质勘探、爆炸加工及国防建设等领域。

工程爆破服务：公司在不断扩大民爆器材生产和销售规模的同时，还积极拓展工程爆破业务，延长产业链。目前已拥有 20 余家爆破公司，拥有爆破施工作业一级、矿山施工总承包一级、土石方、隧道工程、地基与基础等专业施工承包资质，是国内工程爆破资质最齐备、矿山工程服务项目最配套的民爆一体化服务商之一。专业承揽土石方爆破、定向爆破、特种爆破、爆破加工以及爆破设计、咨询、监理等各类爆破业务，以及现场混装炸药爆破一体化、矿山开采、城市整体拆迁等服务，系业内领先的爆破工程一体化方案解决专家。

锂产业：公司全资子公司雅化锂业和香港国际作为锂产业业务拓展和投资的平台，为锂产业海外业务的拓展及锂精矿资源的保障奠定了重要基础。公司下属公司兴晟锂业、四川国理是氢氧化锂、碳酸锂等锂盐产品的生产企业，通过近年来的市场拓展，已建立了稳定的销售渠道，形成了稳定的下游客户群和锂资源供应渠道，锂产业的占比逐年提升。鉴于新能源产业良好的发展前景，公司还将不断加大投入以做大做强锂产业。

运输业务：公司拥有四川省最大的一类危险化学品运输企业，可提供危险品货物运输、普通货物运输、汽车修理等业务，业务规模也逐年扩展。

军工产业：公司已拥有蓝狮科技、久安芯、军品检测中心等军工发展平台（已取得相应的资质），研发制造军用工药剂、点火系统、爆炸切割装置、微机电子引信等产品，并提供军用工品检测和仓储物流服务。

其他新材料产业：公司在做好上述产业的基础上，通过充分调研与分析，投资参股部分具有良好市场前景的新材料产业公司。

(2) 业绩驱动因素

2017 年上半年，面对宏观经济环境的逐步回暖以及新能源行业的迅猛发展，公司主要业务也得快速增长，主要基于战略驱动、营销驱动、技术驱动。

战略驱动方面，公司一直坚持民爆和锂业共同发展战略，民爆产业并购稳步推进，海外业务进一步拓展，锂产业也取得良好收益，新产业积极推进，为集团业绩增长提供了强有力的支撑。

营销驱动方面，营销是实现业绩增长的基础，公司不断完善营销体系建设，营销政策管理更加规范与有效，为经营业绩的快速增长提升了基础。同时，在“互联网+”的信息时代，公司通过加快市场信息化系统建设，适时推出了“雅化产品与服务中心”上线，为集团数字化营销的实现奠定了基础，也为未来经营业绩的可持续增长提供了保障。

技术驱动方面，技术创新一直是公司重要工作之一，通过技术创新使产品质量和性能得到快速提升，同时也使产品生产成本得到进一步降低，提升了企业的市场竞争力；在技术创新的道路上，公司目前正在进行产品生产线的智能化升级改造，未来将借助智能制造的力量，将更加高效地对接市场需求，必须进一步提升集团核心竞争力。

2、公司所处行业周期性、季节性特点

民爆行业：民爆行业的发展与基础产业、基础设施建设、国民经济发展等紧密关联，在国民经济景气、固定资产投资增长、煤炭、石油及各类矿产需求旺盛时期，民爆行业也随之处于良好的发展阶段；相反，如果国民经济萧条，固定资产投资

大幅减少，民爆行业市场需求也随之下降。2017年上半年，煤炭、钢铁等行业供给侧改革初见成效，供需结构进一步优化，同时电力需求持续增加，相关产业的形势趋好，带动了民爆行业企稳回暖。

锂产业：新能源汽车产业被国家纳入战略性新兴产业发展规划，随着产业政策体系的进一步完善和基础设施建设的提速，新能源汽车产业规模将持续扩大，产业技术将进一步成熟，未来将颠覆传统汽车产业，新能源汽车产业的迅猛发展，必将带动锂产业的快速发展；同时锂产业还广泛应用于智能设备、储能等领域，这些行业都处于长景气周期的上升阶段。

工业炸药产品没有明显的季节性，但春节期间和国家重大活动期间出于安全管理的考虑，矿山、基建等下游终端客户会出现较长时间的停产停工，同时民爆主管部门也会要求加强安全监管，对工程施工等方面有更高的要求，造成该期间开工时间较短，产销量较少。

3、行业发展及公司所处的行业地位

民爆行业素有“能源工业的能源，基础工业的基础”的称谓，其下游连接着采矿、冶金、交通、水利、电力、建筑和石油等多个领域，尤其在基础工业、重要的大型基础设施建设领域中具有不可替代的作用，是一个重要和特殊的行业门类。民爆产品的生产和销售实行许可证制度，因此民爆行业存在一定的进入壁垒，开放程度有限，竞争相对温和，但其近可向爆破服务延伸，远可向军工、新兴产业等延伸，仍具有较为广阔的发展空间和前景。

公司已形成民爆和锂产业双主业运行的产业布局。在民爆行业，公司是民爆行业的优势企业，通过近年来的前瞻布局，已基本形成了未来民爆需求最旺盛区域的产业与市场布局，随着宏观经济景气度的提升，将为公司业绩增长提供市场保障；在锂行业，公司将以锂产业龙头公司为标杆，坚定发展锂产业，尽快将公司打造成有较强影响力的锂产业企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	本期固定资产较年初增长 80.84%，主要系金恒化工并表增加，雅化工业园区建设及生产线技改完成转入固定资产所致。
无形资产	本期无形资产较年初增长 36.70%，主要系雅化绵阳工业园区土地达到资本化条件，转入无形资产。
在建工程	本期在建工程较年初降低 88.17%，主要系雅化工业园区建设及生产线技改完成后转入固定资产。
应收账款	本期应收账款较年初增长 88.80%，主要系金恒化工并表增加所致。
其他应收款	本期其他应收款较年初增长 244.87%，主要系金恒化工并表增加所致。
其他非流动资产	本期其他非流动资产较年初降低 85.82%，主要系雅化绵阳工业园区土地达到资本化条件转入无形资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司在民爆产业上拥有研发、生产、流通、爆破、运输、技术咨询等完整产业链，具备区位、技术、管理、兼并整合等核心优势；在锂产业拥有较为稀缺的锂矿资源，在锂盐产品生产和销售方面积累了一定的供销渠道，成为经营业绩新的增长点。具体表现在：

1、管理优势

公司在近十多年的发展过程中，总结和提炼了一套适合企业发展且独具雅化特色的管控模式，即全面实行“统一领导、分级管理、条块结合、各司其职”的运营管理体制，实施“以业务发展为目标、以财务管理为核心、以计划管理为主线、以信息化为支撑”的管控模式，形成了统一的经营理念和企业文化，拥有一支勤勉、敬业、具有高度责任心的管理团队，执行力强，能有效地推动公司可持续发展。随着公司信息化建设的不断推进，不但可以使优秀管理模式得以固化和复制，还能在具体实施过程中借助信息化手段进一步提升公司管理水平。

2、技术优势

公司拥有中国民爆行业唯一的国家认定企业技术中心以及国家认可监测和校准实验室，建有“博士后创新实践基地”、四川省民用爆炸物品与装备工程技术研究中心等多个创新平台，与西南科技大学、南京理工大学等高校建立了全面合作关系，与南京理工大学、解放军理工大学、中国科技大学、中国工程物理研究院、西南科技大学和民爆生产、爆破企业建立了“先进民用爆破材料与安全技术协同创新中心”，随着公司智能制造的深入推进，必将进一步提升公司的核心竞争力。公司拥有一支一流的技术研发团队，多项技术成果达到国内和国际领先水平，两项技术取得四川省技术进步奖。2017年上半年，共获得专利授权27项，其中发明专利4项。截至2017年6月末，公司共拥有专利244个，其中发明专利40个、实用新型专利183个、外观设计专利21个。2015年，本公司国家级企业技术中心顺利通过复审（每两年复审一次，2017年的复审还未开展），在1098家国家级技术中心排名第39位。

3、民爆产业链完整及品种齐全优势

公司的产业链贯穿研发、生产、销售、配送、使用等全过程，可为客户提供全方位的服务。公司拥有齐全的产品品种，山西金恒集团的并入，将使公司的民爆产品品种得到进一步扩展，成为中国民爆行业产品品种最为齐全的企业之一。随着市场对“一体化”的需求越来越强烈，本公司依托完整产业链和品种齐全等资源要素，通过整合各种资源要素，能最迅速为用户提供从新产品研发、生产、配送、爆破等为一体的全方位的服务模式，实现用户在时间和成本上的最大节约，在提升公司市场竞争力的同时，也为公司带来丰厚的业绩回报。

4、民爆区位和市场优势

公司生产基地大多布局于国家西部大开发的中心地带，该等区域拥有丰富的水利和矿产资源，同时在经济新常态和供给侧改革的大背景下，各地政府必将全力推进重点项目的建设，特别是在铁路、公路、水利以及其他基础设施建设方面必将加大投入，以尽快实现区域经济的转型升级，这些举措必将使这些地区未来民爆产品市场需求带来巨大潜力，为公司业绩持续增长提供区位上的天然优势。另一方面，随着市场竞争的进一步加剧，公司通过前瞻布局，在积极维护区域市场稳定的基础上，通过大力开发省外市场和对接大型终端客户，市场空间进一步拓展，目前公司民爆业务范围覆盖四川全境、新疆、内蒙、云南、贵州、湖北、福建、山西、辽宁、广东、广西、湖北、江苏、山东等20余个省、市、自治区，确保了公司市场占有率的稳定与提升，为企业的可持续发展提供了市场保障。

5、并购和整合优势

公司始终坚持“通过兼并重组将企业做大做强”的理念，通过并购重组，不断扩大公司的市场区域，将企业做大做强，同时也积累了丰富的企业并购重组整合经验，培养了一批企业并购人才，使公司具有较强的并购整合能力。公司从成立十多年以来，从单一的生产企业逐渐发展壮大为拥有十几个生产基地、五十余家全资和控股子公司，产业分布于国内数省及海外，靠的就是自身过硬的并购和整合能力。随着行业市场化进程的进一步加剧，本公司的并购和整合能力将在新一轮的行业浪潮中突显，企业也必将随着这种独特能力的发挥而变得更为强大。

6、海外优势

公司作为中国民爆行业第一家走出国门的企业，通过近年来对海外企业管控经验的积累，探索出一套具有雅化特色的管

控模式，也更坚定了雅化走出国门，更大范围参与国际竞争的信心和决心。公司在成功收购、整合和有效管控新西兰红牛公司的基础上，2016年，收购澳大利亚尼德鲁公司、卡鲁阿那公司的全部民爆资产，2017年，收购澳大利亚西科公司股权，搭建了澳洲发展平台公司，夯实了覆盖新西兰和澳大利亚的产业布局，积极投身于世界第三大规模民爆产业大国的建设中。同时，随着国家“一带一路”战略的实施，必将有更多的中国企业参与到世界各国的基础设施建设中去，而雅化也将依托丰富的海外并购整合与管控经验，借助这样的渠道与机会，抱团出海，做大集团的海外产业。

7、锂产业拓展优势

公司在做好民爆产业的同时，通过前瞻布局，在锂产业也取得了较好的业绩。在锂产业方面，通过近年来的不懈努力，已建立了稳定的供销渠道，培育并形成了稳定的客户群以及锂矿资源供应渠道，为公司锂产业未来发展提供了资源和渠道保障。另一方面，公司适时对锂业生产线进行技术改造，不断提升生产技术水平，确保产品品质，为公司锂产业未来发展提供了技术和品质保障，这些保障措施到位，为公司锂产业的快速发展提供了良好的支撑。

8、锂产业技术优势

公司参股的国理公司是国内最早生产锂盐产品为主业的企业，业务涵盖锂辉石开采、氢氧化锂制备、电池级高纯度碳酸锂提纯、电池正极材料前驱体磷酸二氢锂的生产以及产品销售等全链条。国理公司在锂行业中技术领先，拥有磷酸二氢锂的制备装置、磷酸二氢锂的生产方法、钛酸锂晶须的制备、一步清洁法电池级碳酸锂的生产方法等四项发明专利和磷酸二氢锂的制备装置实用新型专利，其生产工艺成熟、回收率高，是国内主要的基础锂盐供应商之一。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

在经济新常态下，随着大宗商品复苏，煤炭、矿山资本支出的提升，民爆行业出现复苏、回暖的迹象，基建投资的增加也成为民爆行业企稳回升的重要驱动力。随着新能源产业的发展，基础锂盐产品价格上涨，需求紧张，公司积极应对市场，2017年上半年取得不错的业绩回报。

（一）上半年，公司主要开展了以下工作：

1、集团并购重组取得成效

国内同业企业并购稳步推进，完成了山西金恒集团并购整合，管理对接有序开展。继续加强海外布局，通过收购澳大利亚西科公司股权，进一步夯实了海外搭建的发展平台，基本完成了在澳大利亚的产业布局。新西兰红牛公司持续稳健发展，上半年实现营业收入6,146.74万元，同比增长47.37%，净利润570.93万元，同比增长452.48%。

2、爆破业务开发取得进展

公司积极主动拓展爆破业务，集团大项目开发进展迅速，上半年共开发项目50余个。上半年爆破业务共实现收入2.37亿元，同比增长63.76%。

3、技术创新有序推进

公司技术创新工作顺应行业产业发展方向，顺应全球技术发展趋势，面向市场、面向生产、面向转型升级，上半年，雅化绵阳高端民用起爆器材智能制造新模式应用、三台公司全国乳化炸药智能制造示范线通过工信部智能制造专项评审。

4、企业管理架构不断优化

公司推行“以业务发展为目标、以财务管理为核心、以计划管理为主线、以信息化为支撑”的管控模式，并按这一管控模式不断调整和优化企业管理架构，针对每一家实体公司的实际情况，组织开展了以“机制优化、人员优化、薪酬优化”为主的一系列提升管控水平活动，通过不断调整内部管理架构，提高管控效率，最大限度地防范企业经营风险。

（二）2017年上半年主要经营指标

报告期内，公司实现营业收入10.28亿元，较上年同期增长43.46%；实现利润总额1.88亿元，较上年同期增长72.48%；归属于上市公司股东的净利润1.27亿元，较上年同期增长58.77%；实现每股收益0.1318元，较上年同期增长58.8%。报告期末，公司资产总额为40.68亿元，较年初增长25.55%；归属于上市公司股东的所有者权益为24.58亿元，较年初增长2.88%。

1、民爆产品

报告期内，公司民爆板块实现收入7.3亿元，较上年同期增长45.7%，主要原因在于报告期内公司加大爆破业务开发与拓展力度，爆破业务显著提升，从而带动民爆生产和运输齐增长。

2、锂产品

报告期内，公司锂板块实现收入2.82亿元，较上年同期增长33.7%，占营业收入的比重也从21.99%提升至27.4%，主要原因在于公司抢抓锂盐市场机遇，锂盐产品销量、收入较去年同期增长较快。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,027,978,876.78	716,579,561.40	43.46%	爆破业务收入、锂产业收入较上年同期均有较大幅度的增长。
营业成本	663,518,053.91	453,733,437.14	46.24%	随营业收入的增长而随之增加。
销售费用	32,464,493.62	32,034,745.71	1.34%	
管理费用	153,750,297.56	128,171,146.44	19.96%	
财务费用	14,576,508.04	5,441,876.50	167.86%	对外融资资金利息支出增加所致。
所得税费用	37,951,837.75	21,415,018.83	77.22%	随利润总额增加而随之增加。
研发投入	16,320,574.50	19,499,616.06	-16.30%	
经营活动产生的现金流量净额	84,140,728.13	-18,494,313.79	554.95%	公司经营规模扩大，回款额度增加。
投资活动产生的现金流量净额	71,756,524.74	66,701,115.82	7.58%	
筹资活动产生的现金流量净额	-42,022,480.19	-62,261,138.93	32.51%	公司对外筹资较去年大幅增加。
现金及现金等价物净增加额	113,363,168.72	-11,434,813.19	1,091.39%	公司经营活动现金流量增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,027,978,876.78	100%	716,579,561.40	100%	43.46%
分行业					
民爆生产	404,623,031.58	39.36%	304,980,846.73	42.56%	32.67%
民爆流通	88,534,121.70	8.61%	51,004,456.52	7.12%	73.58%
工程爆破	236,803,417.00	23.04%	144,600,136.25	20.18%	63.76%
锂行业	281,648,542.99	27.40%	210,662,236.88	29.40%	33.70%

军工	6,003,326.36	0.58%			
运输	10,262,739.03	1.00%	4,805,565.54	0.67%	113.56%
其他	103,698.12	0.01%	526,319.48	0.07%	-80.30%
分产品					
炸药	375,721,279.67	36.55%	225,050,208.30	31.41%	66.95%
雷管	106,617,290.21	10.37%	71,217,552.45	9.94%	49.71%
索类	6,766,168.87	0.66%	8,713,085.98	1.22%	-22.34%
爆破	236,803,417.00	23.04%	144,600,136.25	20.18%	63.76%
锂产品	281,648,542.99	27.40%	210,662,236.88	29.40%	33.70%
军工产品	6,003,326.36	0.58%			
其他	14,418,851.68	1.40%	56,336,341.54	7.86%	-74.41%
分地区					
中国境内	928,436,211.80	90.32%	674,982,103.66	94.19%	37.55%
中国境外	99,542,664.98	9.68%	41,597,457.74	5.81%	139.30%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
民爆生产	404,623,031.58	201,005,216.96	50.32%	32.67%	36.00%	-1.22%
工程爆破	236,803,417.00	150,484,809.01	36.45%	63.76%	49.20%	6.20%
锂行业	281,648,542.99	236,375,664.96	16.07%	33.70%	47.93%	-8.08%
分产品						
炸药	375,721,279.67	205,695,503.32	45.25%	66.95%	87.99%	-6.13%
雷管	106,617,290.21	58,872,821.13	44.78%	49.71%	77.27%	-8.58%
爆破	236,803,417.00	150,484,809.01	36.45%	63.76%	49.20%	6.20%
锂产品	281,648,542.99	236,375,664.96	16.07%	33.70%	47.93%	-8.08%
分地区						
中国境内	928,436,211.80	592,483,117.25	36.18%	37.55%	38.83%	-0.59%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、本期收入较去年同期增长43.46%的主要原因是本期锂业务、爆破业务的收入较上年同期有较大幅度的增长。
- 2、本期爆破业务收入增长的主要原因是报告期内公司大力进行爆破业务市场开发与拓展，取得较大成效。
- 3、本期民爆销售、民爆生产、运输的收入增加主要原因是公司抓住煤碳等矿山业务回暖，积极开拓市场，抢占市场份额。
- 4、锂业收入同比增加，主要原因是公司通过对上游矿产原料、下游客户资源的有效整合，销售量较去年同期有所增加。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,535,609.82	12.54%	按权益法确认长期股权投资收益及股权转让取得投资收益。	权益法确认投资收益具有可持续性；股权转让取得投资收益不具有可持续性。
资产减值	5,793,847.19	3.09%	根据会计政策规定及应收账款的账龄计提坏账损失。	坏账损失具有可持续性。
营业外收入	15,520,514.04	8.27%	主要为非流动资产处置收益和收到与日常经营活动无关的政府补助。	不具有可持续性。
营业外支出	848,258.37	0.45%	非流动资产处置损失及其他。	不具有可持续性。

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	257,285,027.36	6.32%	120,814,618.98	4.05%	2.27%	本期经营活动现金流量净额及对外筹资金额较去年同期有较大幅度的增加。
应收账款	533,914,623.25	13.12%	382,120,942.77	12.81%	0.31%	无重大变化。
存货	230,777,961.72	5.67%	162,046,658.31	5.43%	0.24%	无重大变化。
投资性房地产	18,384,842.52	0.45%	11,669,209.83	0.39%	0.06%	无重大变化。
长期股权投资	460,517,230.39	11.32%	408,520,758.06	13.69%	-2.37%	期末资产总额较去年同期末有较大幅度的增加。

固定资产	954,696,931.05	23.47%	521,961,129.09	17.49%	5.98%	金恒化工纳入合并报表以及雅化工业园区建设、生产线技改完成转固定资产所致。
在建工程	21,273,909.90	0.52%	124,002,587.86	4.16%	-3.64%	雅化工业园区建设、生产线技改完成转固定资产。
短期借款	419,100,000.00	10.30%	139,018,400.00	4.66%	5.64%	金恒化工在雅化集团收购前存在较大额度的借款，报告期纳入合并报表范围导致短期借款总额增加。
长期借款	32,659,551.40	0.80%	0.00	0.00%	0.80%	公司取得国家开发银行借款以及金恒化工纳入合并报表范围。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	82,805,789.60	-15,498,507.30	67,307,282.30				67,307,282.30
金融资产小计	82,805,789.60	-15,498,507.30	67,307,282.30				67,307,282.30
上述合计	82,805,789.60	-15,498,507.30	67,307,282.30				67,307,282.30
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
115,886,400.00	27,300,037.25	324.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	1,000,000.00	-15,498,507.30	67,307,282.30				68,307,282.30	自有资金
合计	1,000,000.00	-15,498,507.30	67,307,282.30	0.00	0.00	0.00	68,307,282.30	--

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	116,778
报告期投入募集资金总额	7,250.66
已累计投入募集资金总额	116,778
累计变更用途的募集资金总额	95,270.6

累计变更用途的募集资金总额比例	81.58%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2017 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 116,778.00 万元（不含以募集资金利息收入投入募投项目及补充流动资金金额），其中：投入募集资金项目 29,654.34 万元（不含股权投资）、收购内蒙古柯达化工有限责任公司股权 28,125.48 万元、收购四川凯达化工有限公司股权 10,280.00 万元、原承诺投资项目资金补充流动资金 21,466.26 万元、超募资金补充流动资金 27,251.92 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
爆破工程一体化项目	是	9,320	1,047.4		1,047.4	100.00%			否	是
高精度延期雷管建设项目	是	6,380	2,857.5		2,857.5	100.00%	2013 年 12 月 31 日	2,427.46	是	否
科技研发中心建设项目	是	6,830	3,652.43		3,652.43	100.00%	2014 年 12 月 31 日		是	否
雅安炸药生产线高效节能改造项目	是	5,400	21,500	850.45	15,099.79	100.00%	2017 年 06 月 30 日		是	否
旺苍炸药生产线高效节能改造项目	是	2,750	2,750		2,750	100.00%	2013 年 04 月 30 日	549.69	否	否
三台炸药生产线高效节能改造项目	是	2,550	2,456.62		2,456.62	100.00%	2011 年 09 月 30 日	527.02	否	否
新型乳化剂建设项目	是	2,830							否	是
补充流动资金	是		15,066.05	6,400.21	21,466.26	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	36,060	49,330	7,250.66	49,330	--	--	3,504.17	--	--
超募资金投向										
补充"雅安炸药生产线高效节能改造项目"资金缺口	否	16,100							否	否

信息化建设项目(股份公司)	是	7,500	805.13	0	805.13	100.00%	2013年 12月31 日		是	是
信息化建设项目(绵阳公司)	是		538.45	0	538.45	100.00%	2013年 12月31 日		是	是
信息化建设项目(爆破公司)	是		60.31	0	60.31	100.00%	2015年 12月31 日		是	是
信息化建设项目(旺苍公司)	是		157.21	0	157.21	100.00%	2014年 12月31 日		是	是
信息化建设项目(三台公司)	是		229.5	0	229.5	100.00%	2014年 12月31 日		是	是
参股深圳市金奥博科技有限公司	否	4,000							是	是
收购内蒙古柯达化工有限责任公司	否	34,100	28,125.48		28,125.48	100.00%	2011年 04月30 日		是	是
收购四川凯达化工有限公司	否		10,280		10,280	100.00%	2012年 09月30 日		是	否
补充流动资金(如有)	--	19,018	27,251.92	0	27,251.92	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	80,718	67,448	0	67,448	--	--		--	--
合计	--	116,778	116,778	7,250.66	116,778	--	--	3,504.17	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、本公司原拟使用募集资金 2,830.00 万元建设“新型乳化剂建设项目”，但由于乳化剂技术不断提升，且炸药生产技术对乳化剂品质的要求也相应提高，公司原拟引进乳化剂工艺技术已不具优势，经与技术来源方沟通，拟采用与其合资方式共同实施该项目。经公司第一届董事会第十九次会议于 2012 年 3 月 13 日审议通过，提请公司 2011 年度股东大会于 2012 年 4 月 13 日审议批准，同意公司“新型乳化剂建设项目”使用自有资金进行建设，不再使用募集资金；公司第二届董事会第二次会议于 2012 年 7 月 11 日审议通过，提请 2012 年度第二次临时股东大会审议批准同意使用“新型乳化剂项目建设专户”存储资金（含利息）收购凯达化工股权。</p> <p>2、本公司原拟使用募集资金 9,320 万元投资“爆破工程一体化项目”，但由于国家对民爆行业政策的调整，特别是 2012 年公安部出台了《爆破作业单位资质条件和管理要求》和《爆破作业项目管理要求》，使民爆行业市场格局发生了较大变化。为适应行业形势的变化，公司对爆破业务板块的投入模式也进行了适当调整，主要采用与当地有资源的企业进行股权合作的模式拓展爆破业务，并且在未来较长时间内将延续这样的合作模式，以扩大市场占有率。因此，经公司第二届董事会第十次会议于 2013 年 8 月 14 日审议通过，提请公司 2013</p>									

	年度第二次临时股东大会于 2013 年 9 月 2 日审议批准终止原“爆破工程一体化项目”，将剩余募集资金及利息补充流动资金，以用于投资市场前景较好的项目，拓展爆破一体化市场。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2011 年 3 月 20 日，本公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于使用部分超募资金收购柯达化工股权的议案》，决定使用超募资金 34,100 万元收购内蒙古柯达化工有限责任公司 100%的股权，若不能收购内蒙古柯达化工有限责任公司 100%股权或最后确定的收购价格低于预期，则剩余资金转作流动资金。2011 年 4 月，本公司实际支付 28,125.48 万元收购内蒙古柯达化工有限责任公司 82.4811%的股权，剩余 5,974.52 万元转作流动资金。2、2011 年 3 月 20 日，本公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于使用部分超募资金参股金奥博公司的议案》，同意公司以深圳市金奥博科技有限公司截止 2010 年 12 月 31 日的资产评估结果 6,125 万元净资产为依据，使用超募资金人民币 4,000 万元认购深圳市金奥博科技有限公司新增注册资本 200 万元。2011 年 4 月 18 日，本公司第一届第十次董事会决议用自有资金 4,000 万元参股深圳市金奥博科技有限公司。3、2011 年 3 月 20 日，本公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，信息化项目总投资概算为 7,500 万元。2012 年 4 月 13 日，2011 年年度股东大会通过《关于信息化建设项目资金使用的议案》，同意将本公司信息化建设项目改由四个主体承担，信息化建设项目投资总额由 7,500.00 万元变更为 4,050.00 万元，其中：本公司 1,500.00 万元、雅化绵阳 1,000.00 万元、雅化三台 350.00 万元、雅化旺苍 400.00 万元、雅化爆破 800.00 万元；节余的 3,450.00 万元项目资金及利息收入转入公司新设立的超募资金专户储存和集中管理。截至 2013 年 12 月 31 日，信息化项目建设（股份公司）项目投资总额 1,500.00 万元，已使用 805.13 万元，该项目于 2014 年 2 月完工并通过了验收，经 2013 年股东大会批准，将该项目剩余的募集资金及利息永久性补充流动资金，股份公司于 2014 年 5 月将剩余的募集资金及利息 732.89 万元转入自有资金户，并已于当月将该募集资金专户注销；信息化项目建设（绵阳公司）项目投资总额 1,000.00 万元，已使用 538.45 万元，该项目于 2014 年 2 月完工并通过了验收，经 2013 年度股东大会批准，将该项目剩余的募集资金及利息永久性补充流动资金，绵阳公司于 2014 年 4 月将剩余的募集资金 461.55 万元及利息 4.81 万元转入自有资金户，并已于当月将该募集资金专户注销。截至 2014 年 12 月 31 日，信息化项目建设（旺苍公司）项目投资总额 400.00 万元，已使用 157.21 万元，该项目于 2015 年 2 月通过了验收，经 2014 年年度股东大会批准，将该项目剩余的募集资金及利息永久性补充流动资金，旺苍公司于 2015 年 5 月将剩余的募集资金 242.79 万元及利息 7.14 万元转入自有资金户，并已于当月将该募集资金专户注销；信息化项目建设（三台公司）项目投资总额 350.00 万元，已使用 229.5 万元，该项目于 2015 年 2 月通过了验收，经 2014 年年度股东大会批准，将该项目剩余的募集资金及利息永久性补充流动资金，三台公司于 2015 年 4 月将剩余的募集资金 120.5 万元及利息 12.3 万元转入自有资金户，并已于当月将该募集资金专户注销。截至 2015 年 12 月 31 日，信息化项目建设（爆破公司）项目投资总额 800.00 万元，已使用 60.31 万元，该项目已通过验收，经 2015 年年度股东大会批准，将该项目剩余的募集资金及利息永久性补充流动资金，爆破公司于 2016 年 6 月将剩余的募集资金 739.69 万元及利息 68.66 万元转入自有资金户，并已于当月将该募集资金专户注销。4、2011 年 4 月 18 日，本公司 2010 年年度股东大会审议通过《关于变更募投项目相关内容的议案》、《关于使用部分超募资金补充募投项目资金缺口的议案》，调整“雅安炸药生产线高效节能改造项目”的概算，投资概算总额由 5,400 万元变更为 21,500 万元，增加的 16,100 万元预算用超募资金予以补充。5、2011 年 4 月 18 日，根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》、《募集资金管理办法》的规定，本公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，同意以超募资金 19,018 万元及全部超募资金所产生的利息永久补充公司流动资金。截至 2011 年 5 月，从募集资金账户向本公司自有资金户转入 25,598.26 万元（其中：收购内蒙古柯达化工有限责任公司剩余募集资金 5,974.52 万元、募集资金利息收入 605.74 万元）。6、2012 年 7 月 30 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用“新型乳化剂项目建设专户”存储资金（含利息）和使用“超</p>

	募资金专户”资金（含利息）收购凯达化工股权的议案》，上述资金不足时，由自有资金补充。2012年8月、9月，本公司将原“新型乳化剂建设项目”募集资金2,830.00万元、原拟收购金奥博股权的超募资金4,000.00万元、“信息化建设项目”节余超募资金3,450.00万元、募集资金利息净收入931.78万元，合计金额为11,211.78万元，全部用于本公司支付收购四川凯达化工有限公司原股东股权转让款。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2011年4月18日，2010年年度股东大会审议通过《关于变更募投项目相关内容的议案》，本公司募集资金变更情况如下：1、爆破工程一体化项目变更情况：由盐边县桐子林镇金河村变更为盐边县益民乡。2、雅安炸药生产线高效节能改造项目变更情况：由原地改造（雅安市陇西路20号）变更为雅安市雨城区草坝镇。3、新型乳化剂建设项目变更情况：由雅安工业园区（雅安市名山区）变更为雅安市雨城区草坝镇。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	1、爆破工程一体化项目变更情况：（1）实施主体：由四川雅化实业集团股份有限公司变更为下属全资子公司四川雅化实业集团爆破工程有限公司。采用向该子公司增资方式实施。（2）实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2011年4月，建设工期为24个月”。（3）技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。2、高精度延期雷管建设项目变更情况：（1）建设工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2010年4月，建设工期32个月”。（2）技术方案及具体投资明细计划：在投资概算不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。3、科技研发中心建设项目变更情况：（1）实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2010年1月，建设工期36个月”；（2）技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。4、雅安炸药生产线高效节能改造项目变更情况：（1）实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2011年7月，建设工期为72个月”。（2）技术方案及具体投资明细计划：投资概算总额由5,400万元变更为21,500万元，增加的16,100万元预算用超募资金予以补充，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括土地购置、设备购置和配套设施建设。5、旺苍炸药生产线高效节能改造项目变更情况：（1）实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2011年4月，建设工期24个月”；（2）技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。6、三台炸药生产线高效节能改造项目变更情况：（1）实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2010年3月，建设工期18个月”；（2）技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。7、新型乳化剂建设项目变更情况：（1）实施时间及工期：由“开工时间为2011年1月，建设工期12个月”变更为“开工时间为2011年7月，建设工期18个月”；（2）技术方案及具体投资明细计划：在投资概算总额不变的前提下，技术方案和具体投资明细计划授权股份公司经理班子根据行业发展和市场需求决定。投资概算包括设备购置和配套设施建设。

募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2011年3月20日，信永中和会计师事务所有限责任公司出具了《关于四川雅化实业集团股份有限公司自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》（XYZH/2010CDA2064-2），截至2011年2月28日止，公司以自有资金投入募集资金项目置换金额1,097.53万元。2011年3月20日，公司第一届第九次董事会会议审议通过《关于募投项目资金置换的议案》，公司已于2011年5月5日完成募投项目资金置换手续。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2013年4月9日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于将部分募投项目资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将不超过15,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，其中：雅安炸药生产线高效节能改造项目10,000万元暂时补充公司流动资金；高精度延期雷管建设项目3,000万元和科技研发中心建设项目2,000万元暂时补充项目实施主体公司雅化集团绵阳实业有限公司流动资金，使用期限为公司股东大会审议批准之日起不超过12个月。雅化集团绵阳实业有限公司和四川雅化实业集团股份有限公司分别于4月和5月完成了募集资金暂时补充流动资金。公司已于2014年3月25日将上述资金归还募集资金专户。2、2014年3月28日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于将部分募投项目资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将不超过14,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，其中：雅安炸药生产线高效节能改造项目12,000万元暂时补充公司流动资金；科技研发中心建设项目2000万元暂时补充项目实施主体公司雅化集团绵阳实业有限公司流动资金。使用期限为公司董事会审议批准之日起不超过12个月。雅化集团绵阳实业有限公司于2014年4月完成了募集资金暂时补充流动资金，四川雅化实业集团股份有限公司分别于2014年3月、4月和6月完成了募集资金暂时补充流动资金。公司已于2015年3月23日将上述资金归还募集资金专户。3、2015年3月27日，公司第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于将部分募投项目资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将不超过12,600万元闲置募集资金暂时补充流动资金，其中：雅安炸药生产线高效节能改造项目12,000万元暂时补充实施公司流动资金；信息化建设项目（爆破公司）600万元暂时补充实施公司流动资金。使用期限为公司董事会审议批准之日起不超过12个月。本公司于2015年3月30日完成了募集资金暂时补充流动资金，雅化爆破分别于2015年4月和5月完成了募集资金暂时补充流动资金。公司已于2016年3月25日将上述资金归还募集资金专户。4、2016年3月30日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于将部分募投项目资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将雅安炸药生产线高效节能改造项目10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限为公司董事会审议批准之日起不超过12个月。截至2016年12月31日，公司暂时补充流动资金8,020万。公司已于2017年3月22日将上述资金归还募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、2013年4月9日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于将“三台炸药生产线高效节能改造项目”节余资金永久补充流动资金的议案》，同意将“三台炸药生产线高效节能改造项目”结余募集资金及该专户利息收入永久补充流动资金。三台公司于2013年4月将剩余募集资金及利息转入自有资金账户，并已于当月将该募集资金专户注销。2、2014年4月18日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于将部分募集资金项目节余资金永久补充流动资金的议案》，同意将“高精度延期雷管建设项目”结余募集资金及该专户利息收入永久补充流动资金。绵阳公司于2014年4月将剩余募集资金及利息转入自有资金账户，并已于当月将该募集资金专户注销。3、2014年4月18日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于将部分募集资金项目节余资金永久补充流动资金的议案》，同意将“信息化建设（雅化绵阳）项目”结余募集资金及该专户利息收入永久补充流动资金。绵阳公司于2014年4月将剩余募集资金及利息转入自有资金账户，并已于当月将该募集资金专户注销。4、2014年4月18日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于将部分募集资金项目节余资金永久</p>

	<p>补充流动资金的议案》，同意将“信息化建设项目（股份公司）”结余募集资金及该专户利息收入永久补充流动资金。股份公司于 2014 年 5 月将剩余募集资金及利息转入自有资金账户，并已于当月将该募集资金专户注销。5、2015 年 4 月 20 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于将部分募集资金项目节余资金永久补充流动资金的议案》，同意将“科技研发中心建设项目”结余募集资金及该专户利息收入永久补充流动资金。绵阳公司分别于 2015 年 4 月、8 月和 9 月将募集资金及利息转入自有资金账户并于 9 月注销该募集资金专户。6、2015 年 4 月 20 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于将部分募集资金项目节余资金永久补充流动资金的议案》，同意将“信息化建设项目（三台公司）”结余募集资金及该专户利息收入永久补充流动资金。三台公司于 2015 年 4 月将剩余募集资金及利息转入自有资金账户，并已于当月注销该募集资金专户。7、2015 年 4 月 20 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于将部分募集资金项目节余资金永久补充流动资金的议案》，同意将“信息化建设项目（旺苍公司）”结余募集资金及该专户利息收入永久补充流动资金。旺苍公司于 2015 年 5 月将剩余募集资金及利息转入自有资金账户，并已于当月注销该募集资金专户。8、2016 年 4 月 25 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于将部分募集资金项目节余资金永久补充流动资金的议案》，同意将“信息化建设项目（爆破公司）”结余募集资金及该专户利息收入永久补充流动资金。爆破公司于 2016 年 6 月将剩余募集资金及利息转入自有资金账户，并已于当月注销该募集资金专户。9、2017 年 4 月 13 日，公司首次公开发行股票募集资金专户内的募集资金已按规定用于募投项目并建设完成，节余的募集资金也已转入公司基本账户用于永久补充流动资金，并于当月注销了募集资金专用账户上海浦东银行成都金沙支行。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《董事会关于公司募集资金 2017 年半年度存放与使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
雅化绵阳	子公司	民用爆破器材的生产、销售	177,100,000	526,745,553.58	421,591,710.79	90,804,938.41	26,140,050.12	24,275,498.98
凯达化工	子公司	民用爆破器材的生产、销售	50,000,000	310,092,945.51	294,890,386.15	85,521,708.89	32,048,936.50	27,804,027.87
雅化锂业	子公司	锂产品销售	100,000,000	256,499,752.33	148,160,953.10	270,991,449.89	23,739,322.20	16,701,453.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金恒化工	现金收购	7522,371.54
西科公司	现金收购	0
金恒配送	现金收购	49,996.86
佳成爆破	股权转让	-1,751,567.93
上海奥兴	注销	-61,103.69

主要控股参股公司情况说明

无。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	80.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	14,625.74	至	17,550.88
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,750.49		
业绩变动的原因说明	随着煤炭、铁矿等行业的回暖以及未来基建投资的增长，民爆行业将继续企稳回升，公司民爆业务也将不断增长。同时，公司将充分发挥锂产业资源和渠道的优势，做大做强锂产业。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险

民爆行业：随着民爆行业直供直销、价格放开等市场化进程的加快，民爆行业的市场化竞争日益加剧，传统的经营模式已不能应对新常态下经济调整所带来的冲击。公司积极推进业务转型和营销转型工作，前瞻布局民爆产业市场。同时抢抓机遇，加大重点市场和重点项目开发力度，重点市场业务稳定增长，重点客户和重点工程实现有效开发。

锂行业：公司已将锂产业作为第二产业进行打造，由于该行业属充分竞争行业，未来的市场需求保障存在一定不确定性，需要通过加大资源端的控制和锂盐客户端的拓展，才能最大限度地应对锂行业的市场风险。

2、原材料价格波动的风险

民爆行业：公司民爆产业主要的原材料是硝酸铵，其价格变动对公司经营业绩影响较大，如果未来其价格出现较大波动，将对公司的经营业绩造成一定的影响。针对原材料价格波动的风险，公司一方面通过及时了解市场行情信息，对原材料采取预付承兑、错峰囤货等措施，保障采购价格的基本稳定；另一方面，通过集团统谈分采、招标或密封报价等方式降低采购价格，缓解成本上涨压力。

锂行业：公司锂产业的主要原材料是锂精矿，其价格变动将直接影响锂盐产品的盈利空间，公司将采取长协等多种渠道稳定原材料价格，以有效降低锂精矿价格波动带来的不利影响。

3、安全风险

民爆产品具有易燃易爆的特性，民爆产品的特性决定了民爆行业属于高危行业，在生产、配送、爆破服务一体化的过程中都有可能发生安全事故。公司始终把安全生产放在首要位置，时刻坚守发展决不能以牺牲安全为代价这条红线，完善安全管理体系和安全责任制，持续加大安全投入，严防死守，坚决防范各类生产安全事故发生。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	32.04%	2017 年 04 月 21 日	2017 年 04 月 22 日	详见披露于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2016 年年度股东大会决议公告》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高管人员	不违规减持公司股份	在公司任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%，且离职后半年	2010 年 09 月 13 日	长期	严格履行了承诺

			内不转让所持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本承诺人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。			
	郑戎	同业竞争	不与本公司发生任何同业竞争，有效维护了公司的业务独立。	2010 年 09 月 13 日	长期	严格履行了承诺
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司被中诚信国际信用评级公司评为"AA级企业"。公司自1998年起已连续16年获"省级守合同重信用企业"荣誉称号,并从2013年起连续被国家工商总局评为2010~2011年度、2012~2013年度、2014~2015年度国家级"守合同重信用企业"荣誉称号。公司将一如既往地加强企业诚信经营管理,树立诚信经营的典范。

公司控股股东无不良信用记录。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2015年7月13日,公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于<四川雅化实业集团股份有限公司第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于制定<员工持股计划管理细则>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》,并于同日披露了第一期员工持股计划(草案)、员工持股计划管理细则(2015年7月)、独立董事意见和监事会审核意见。【详见公司于2015年7月18日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告】

2015年8月,公司发布了《平安-雅化集团员工持股资产管理计划》。【详见公司于2015年8月5日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的公告】

2015年8月10日,公司召开2015年度第一次临时股东大会,审议通过了《关于<四川雅化实业集团股份有限公司第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》和《关于制定<员工持股计划管理细则>的议案》。【详见公司于2015年8月11日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《2015年度第一次临时股东大会决议公告》】

2015年8月24日,公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于更换公司第一期员工持股计划管理人的议案》,同意将公司第一期员工持股计划的管理人变更为四川雅化实业集团股份有限公司(代员工持股计划)。【详见公司于2015年8月26日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《第三届董事会第四次会议决议的公

告】

根据中国证监会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》和深圳证券交易所《中小板信息披露业务备忘录第7号：员工持股计划》的相关要求，公司分别于2015年9月10日、10月9日、11月9日和12月9日分别发布了《关于第一期员工持股计划实施进展的公告》，对公司第一期员工持股计划的购买进展情况进行了公告。【详见公司分别于2015年9月11日、10月10日、11月10日和12月10日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2015年12月18日，“四川雅化实业集团股份有限公司-第一期员工持股计划”通过二级市场购买的方式完成股票购买，公司发布了《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》。【详见公司于2015年12月19日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的公告内容】

2016年6月17日，公司发布了《关于第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》，根据公司第一期员工持股计划方案的规定，公司第一期员工持股计划所购买股票的锁定期为：2016年12月17日后，可解除锁定50%；2017年12月17日后，可解除锁定30%；2018年12月17日后，可解除锁定20%。公司第一期员工持股计划锁定期届满后将根据市场情况择机通过二级市场、大宗交易等法律法规许可的方式出售本持股计划持有的股票。【详见公司于2016年6月17日在《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的公告内容】

截至报告期末，公司第一期员工持股计划解锁部分的全部股票已完成出售。截至本报告披露日，该计划持有的股票总额为11,485,885股，占公司股本总额的1.2%。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西戴尔蒙德不锈钢科技有限公司		4,000	2016年04月21日	4,000	连带责任保证	1年	否	否
山西戴尔蒙德不锈钢科技有限公司		2,000	2016年06月22日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
山西戴尔蒙德不锈钢科技有限公司		1,650	2016年07月08日	1,650	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			7,650	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				7,650
报告期末已审批的对外担保额			7,650	报告期末实际对外担保余额				7,650

度合计 (A3)				合计 (A4)					
公司与子公司之间担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
金恒化工	2017年03月30日	38,000	2017年05月24日	4,760	连带责任保证	1年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		38,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				4,760	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		38,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				4,760	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
雅化锂业		13,000	2017年06月23日	1,605.53	连带责任保证	1年	否	是	
雅化锂业		12,000	2017年06月19日	878.32	连带责任保证	1年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		25,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				2,483.85	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		25,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				2,483.85	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		70,650		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				14,893.85	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		70,650		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				14,893.85	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								6.06%	
其中:									
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								4,760	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								4,760	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				金恒化工在雅化集团并购前对山西戴尔蒙德不锈钢科技有限公司提供担保 7,650 万。雅化集团与金恒化工股东晋中市中维物贸有限公司签订股权质押协议, 约定晋中市中维物贸有限公司承担该项担保行为可能带来的连带清偿责任, 并以其持有金恒化工的全部股权作为质押。					

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，后续将按照市委市政府的相关要求积极开展精准扶贫计划。

（2）上市公司半年度精准扶贫工作情况

正在进行项目对接。

（3）后续精准扶贫计划

按照市委市政府的相关要求积极开展精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、与福建众和股份合作终止

2015年11月6日，公司与福建众和股份有限公司在成都签署了《发行股份购买资产合作框架协议》，众和股份拟通过发行股份购买资产形式收购公司四川国理锂材料有限公司（以下简称“国理公司”）和四川兴晟锂业有限责任公司（以下简称“兴晟锂业”）100%股权。【详见公司于2015年11月10日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告】

2015年11月19日，公司与众和股份在成都签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》，对本次交易的方案、定价、发行价格和数量、过渡期损益安排、债权债务处理、生效条件等事项进行了约定。【详见公司于2015年11月20日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告】

为了使本次交易涉及标的资产的评估值更能真实、准确地反映标的资产的实际价值，经交易各方协商，一致同意将本次交易标的资产的评估基准日由2015年9月30日调整至2015年12月31日。同时，鉴于参与本次交易的资产出售方之一四川恒鼎实业有限公司退出本次交易，2016年5月18日，公司及国理公司其他股东与众和股份在成都重新签订了附生效条件的《发行股份购买资产协议》和《发行股份购买资产之补充协议》（合同编号分别为：ZHGF-FXGF-SCGL003、ZHGF-FXGF-XSLY002-001），对协议相关条款重新进行了调整或补充约定。【详见公司于2016年5月20日在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告】

2016年6月20日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于福建众和股份有限公司拟发行股份购买国理公司及兴晟锂业股权的议案》。【详见公司于2016年6月21日在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2016年9月，鉴于证监会重新修订的《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称“《重组办法》”）将于2016年9月9日正式颁布施行，众和股份需按照新的《重组办法》调整交易相关方案。经交易各方协商一致，就原协议约定的部分条款作适应性调整，并签订《发行股份购买资产之补充协议》（协议编号：ZHGF-FXGF-SCGL004）和《发行股份购买资产协议之补充协议（二）》（协议编号：ZHGF-FXGF-XSLY002-002）。【详见公司于2016年10月1日在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

根据与众和股份协议约定，若截至2017年3月31日主协议仍未生效，则自2017年4月1日起主协议自动解除，且不再继续延期。截至本报告披露日，原主协议未生效，因此，从2017年4月1日起，公司与众和股份关于国理公司、兴晟锂业的交易事项自动解除。

2、关于与金恒集团重组合作事项

2015年5月8日，公司与金恒集团签署了《山西金恒化工集团股份有限公司与四川雅化实业集团股份有限公司重组合作框架协议》，公司拟通过受让金恒集团现有股东所持部分股份和定向增资扩股方式持有金恒集团不低于51%以上的股份。【详见公司于2015年5月12日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2017年3月6日，公司通过参与国有股权竞拍方式取得金恒集团36.71%的股份；2017年3月21日，公司通过对金恒集团增资扩股，实现对金恒集团的控股，持有金恒集团51%的股份。至此，公司已完成与山西金恒化工集团的重组整合工作。目前公司正借助技术、管理等方面的优势，对金恒集团实施进一步的整合，尽快提升该公司的经营业绩。

3、关于发行中期票据和短期融资券的说明

为优化公司负债结构，降低资金成本，根据公司发展需要，公司董事会于2015年12月27日审议通过了《关于注册发行中期票据及短期融资券的议案》，该议案已于2016年1月18日经公司2016年度第一次临时股东大会审议批准，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行人民币不超过6亿元（含6亿元）的中期票据和2亿元（含2亿元）短期融资券，由中信银行作为主承销商。

2016年6月，公司收到交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2016]CP200号），交易商协会决定接受公司短期融资券注册。《接受注册通知书》中明确，公司本次短期融资券注册金额为人民币2亿元，注册额度自交易商协会发出《接受注册通知书》落款之日起2年内有效，由中信银行股份有限公司主承销。【详见公司于2016年6月17日在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告】

2016年7月21日，公司完成了2016年度第一期短期融资券的发行工作。本期短期融资券发行金额为1.5亿元，期限为365天，单位面值100元，发行利率为3.62%，起息日为2016年7月21日，到期日为2017年7月21日。【详见公司于2016年7月23日在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告】

2016年8月，公司收到交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2016]MTN358号），交易商协会决定接受公司中期票据注册。《接受注册通知书》中明确，公司本次中期票据注册金额为人民币3亿元，注册额度自交易商协会发出《接受注册通知书》落款之日起2年内有效，由中信银行股份有限公司主承销。【详见公司于2016年9月1日在《证券时报》、

《上海证券报》及巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告】

截至本报告披露日，中期票据暂未发行，未来将根据市场状况择机发行。2017年7月21日，公司2016年度第一期短期融资券已完成兑付工作，共支付本息合计人民币15,543万元。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

涉及子公司兴晟锂业重大事项的详细情况请参见“十六、其他重大事项”的有关说明。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	155,345,17	16.18%				-10,151,222	-10,151,222	145,193,895	15.12%
3、其他内资持股	155,345,17	16.18%				-10,151,222	-10,151,222	145,193,895	15.12%
境内自然人持股	155,345,17	16.18%				-10,151,222	-10,151,222	145,193,895	15.12%
二、无限售条件股份	804,654,883	83.82%				10,151,222	10,151,222	814,806,105	84.88%
1、人民币普通股	804,654,883	83.82%				10,151,222	10,151,222	814,806,105	84.88%
三、股份总数	960,000,000	100.00%				0	0	960,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司有限售条件股份全部为高管锁定股，高管锁定股于每年首个交易日按照25%解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

公司报告期内不存在证券发行与上市的情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		74,687	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郑戎	境内自然人	14.32%	137,519,340	-3600000	105,839,505	31,679,835	质押	40,200,000
张婷	境内自然人	3.69%	35,400,000	0	0	35,400,000		
王崇盛	境内自然人	2.16%	20,781,056	-866900	0	20,781,056		
樊建民	境内自然人	1.91%	18,383,868	0	0	18,383,868		
阳晓林	境内自然人	1.32%	12,700,070	-1200000	0	12,700,070	质押	3,500,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.21%	11,577,800	0	0	11,577,800		
四川雅化实业集团股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	1.20%	11,485,885	-11485859	0	11,485,885		
刘平凯	境内自然人	0.87%	8,325,040	-2775014	8,325,040	0		
姚雅育	境内自然人	0.87%	8,315,866	-2553200	0	8,315,866		
杜鹃	境内自然人	0.80%	7,717,327	-2572000	7,716,995	332		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东郑戎女士与张婷是直系亲属，存在关联关系。2、公司控股股东郑戎女士与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张婷	35,400,000	人民币普通股	35,400,000
郑戎	31,679,835	人民币普通股	31,679,835
王崇盛	20,781,056	人民币普通股	20,781,056
樊建民	18,383,868	人民币普通股	18,383,868
阳晓林	12,700,070	人民币普通股	12,700,070
中央汇金资产管理有限责任公司	11,577,800	人民币普通股	11,577,800
四川雅化实业集团股份有限公司—第一期员工持股计划	11,485,885	人民币普通股	11,485,885
姚雅育	8,315,866	人民币普通股	8,315,866
呼延勇	6,510,388	人民币普通股	6,510,388
澳门金融管理局—自有资金	6,432,045	人民币普通股	6,432,045
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东郑戎女士与张婷是直系亲属，存在关联关系。2、公司控股股东郑戎女士与其他前 10 名无限售条件股东及其他前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。3、其他无限售流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郑戎	董事长	现任	141,119,340	0	-3,600,000	137,519,340	0	0	0
高欣	董事、总裁	现任	0	2,400,000	0	2,400,000	0	0	0
刘平凯	董事	现任	11,100,054	0	-2,775,014	8,325,040	0	0	0
杜鹃	董事	现任	10,289,327	0	-2,572,000	7,716,995	0	0	0
董斌	董事、副总裁、党委书记	现任	8,293,381	0	-1,993,381	6,300,000	0	0	0
梁元强	董事、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
周友苏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡美峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
干胜道	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何伟良	监事会主席	现任	10,225,414	0	-2,556,354	7,669,060	0	0	0
蒋德明	监事	现任	7,717,044	0	0	7,717,044	0	0	0
邹庆	职工监事	现任	2,012,202	0	0	2,012,202	0	0	0
张洪文	副总裁	现任	100,000	200,000	0	300,000	0	0	0
孟岩	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
李学平	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
翟雄鹰	副总裁、董秘	现任	0	0	0	0	0	0	0
蹇天明	行政总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
宾晶	营销总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
岳小奇	安全技术总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨庆	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0

余世武	总裁助理	现任	135,100	0	0	135,100	0	0	0
合计	--	--	190,991,862	2,600,000	-13,496,749	180,094,781	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	257,285,027.36	126,767,834.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	161,792,714.21	100,658,102.64
应收账款	533,914,623.25	282,790,262.80
预付款项	49,611,986.23	74,057,168.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	380,000.00	
其他应收款	107,459,828.71	31,159,107.79
买入返售金融资产		
存货	230,777,961.72	208,323,937.65

划分为持有待售的资产		2,432,148.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,907,588.72	86,113,044.69
流动资产合计	1,370,129,730.20	912,301,605.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	205,471,338.00	223,684,876.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	460,517,230.39	436,421,990.88
投资性房地产	18,384,842.52	18,730,048.62
固定资产	954,696,931.05	527,927,887.87
在建工程	21,273,909.90	179,813,158.85
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	638,650.00	
油气资产		
无形资产	472,909,272.28	345,953,093.06
开发支出		
商誉	516,919,503.22	451,856,276.01
长期待摊费用	7,759,294.80	7,928,176.30
递延所得税资产	23,359,853.75	22,261,045.55
其他非流动资产	16,056,100.00	113,260,862.82
非流动资产合计	2,697,986,925.91	2,327,837,415.96
资产总计	4,068,116,656.11	3,240,139,021.94
流动负债：		
短期借款	419,100,000.00	16,062,490.66
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	148,173,736.41	

应付账款	246,505,691.88	135,289,897.94
预收款项	46,800,223.47	30,174,231.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	62,454,281.81	71,659,818.30
应交税费	50,248,955.22	30,685,501.78
应付利息	2,247,013.20	180,204.00
应付股利		88,000.00
其他应付款	94,796,456.53	116,791,240.97
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	156,245,291.66	154,847,551.93
流动负债合计	1,226,571,650.18	555,778,936.60
非流动负债：		
长期借款	32,659,551.40	25,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,821,765.43	4,387,954.99
专项应付款	22,868,429.74	11,186,881.20
预计负债		
递延收益	78,755,328.80	39,727,105.03
递延所得税负债	11,877,755.70	14,760,839.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,982,831.07	95,062,781.11
负债合计	1,376,554,481.25	650,841,717.71
所有者权益：		
股本	960,000,000.00	960,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	378,474,272.15	378,474,272.15
减：库存股		
其他综合收益	55,027,803.76	77,084,081.32
专项储备	88,166,275.36	75,742,388.32
盈余公积	102,921,212.35	102,921,212.35
一般风险准备		
未分配利润	873,706,738.71	795,182,614.18
归属于母公司所有者权益合计	2,458,296,302.33	2,389,404,568.32
少数股东权益	233,265,872.53	199,892,735.91
所有者权益合计	2,691,562,174.86	2,589,297,304.23
负债和所有者权益总计	4,068,116,656.11	3,240,139,021.94

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	80,025,546.64	73,036,257.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,423,460.00	7,202,709.54
应收账款	34,938,680.33	25,452,545.97
预付款项	2,245,372.25	14,807,095.95
应收利息		
应收股利		54,434.00
其他应收款	147,684,888.27	236,530,293.27
存货	7,657,323.53	8,709,746.86
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,524,733.64	76,854,116.67
流动资产合计	301,500,004.66	442,647,199.94

非流动资产：		
可供出售金融资产	107,500,000.00	107,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,056,572,631.87	1,862,725,524.31
投资性房地产	3,164,807.87	3,215,694.44
固定资产	149,377,585.65	36,506,504.64
在建工程	9,484,073.79	112,087,024.04
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	63,770,634.98	63,456,601.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,372,352.73	2,533,168.19
递延所得税资产	4,160,133.23	5,246,958.53
其他非流动资产	16,056,100.00	16,056,100.00
非流动资产合计	2,412,458,320.12	2,209,327,575.53
资产总计	2,713,958,324.78	2,651,974,775.47
流动负债：		
短期借款	76,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,113,577.32	34,706,890.83
预收款项	3,658,079.22	4,257,769.31
应付职工薪酬	12,596,213.27	19,799,351.76
应交税费	2,079,089.30	2,356,594.90
应付利息	249,363.20	86,863.20
应付股利		
其他应付款	454,051,253.56	499,766,359.74
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	155,022,553.81	152,513,832.38
流动负债合计	730,770,129.68	713,487,662.12
非流动负债：		
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,397,247.05	3,972,024.99
专项应付款	11,186,881.20	11,186,881.20
预计负债		
递延收益	15,804,146.02	13,804,146.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,388,274.27	53,963,052.21
负债合计	786,158,403.95	767,450,714.33
所有者权益：		
股本	960,000,000.00	960,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	360,689,714.94	360,689,714.94
减：库存股		
其他综合收益	-1,749,842.51	-1,624,564.03
专项储备	10,921,187.03	16,842,042.17
盈余公积	102,921,212.35	102,921,212.35
未分配利润	495,017,649.02	445,695,655.71
所有者权益合计	1,927,799,920.83	1,884,524,061.14
负债和所有者权益总计	2,713,958,324.78	2,651,974,775.47

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,027,978,876.78	716,579,561.40
其中：营业收入	1,027,978,876.78	716,579,561.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	880,305,474.27	633,859,093.24
其中：营业成本	663,518,053.91	453,733,437.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,202,273.95	5,682,797.33
销售费用	32,464,493.62	32,034,745.71
管理费用	153,750,297.56	128,171,146.44
财务费用	14,576,508.04	5,441,876.50
资产减值损失	5,793,847.19	8,795,090.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	23,535,609.82	22,055,763.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,572,213.13	20,049,357.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,788,387.13	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	172,997,399.46	104,776,231.78
加：营业外收入	15,520,514.04	5,133,242.56
其中：非流动资产处置利得	11,728,334.99	1,519,919.31
减：营业外支出	848,258.37	1,229,682.49
其中：非流动资产处置损失	282,408.63	26,038.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	187,669,655.13	108,679,791.85
减：所得税费用	37,951,837.75	21,415,018.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	149,717,817.38	87,264,773.02

归属于母公司所有者的净利润	126,524,124.53	79,692,234.57
少数股东损益	23,193,692.85	7,572,538.45
六、其他综合收益的税后净额	-23,664,400.51	12,410,747.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,056,277.56	12,113,832.15
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,056,277.56	12,113,832.15
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	-125,278.48	10,926,169.08
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-15,498,507.30	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-6,432,491.78	1,187,663.07
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,608,122.95	296,915.77
七、综合收益总额	126,053,416.87	99,675,520.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,467,846.97	91,806,066.72
归属于少数股东的综合收益总额	21,585,569.90	7,869,454.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1318	0.0830
（二）稀释每股收益	0.1318	0.0830

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	73,569,038.00	116,895,308.98
减：营业成本	34,595,854.55	67,329,438.69
税金及附加	745,648.82	610,161.40
销售费用	10,518,812.53	8,544,265.27
管理费用	22,433,129.94	23,271,300.16
财务费用	2,491,043.39	656,099.98
资产减值损失	1,378,604.68	-212,233.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	94,689,748.20	98,925,064.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,723,685.24	13,805,978.99
其他收益	183,963.50	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	96,279,655.79	115,621,341.40
加：营业外收入	5,172,392.47	2,125,561.72
其中：非流动资产处置利得	1,790,691.78	
减：营业外支出	113,290.71	214,093.90
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	101,338,757.55	117,532,809.22
减：所得税费用	4,016,764.24	3,071,769.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	97,321,993.31	114,461,039.90
五、其他综合收益的税后净额	-125,278.48	10,926,169.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-125,278.48	10,926,169.08

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	-125,278.48	10,926,169.08
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	97,196,714.83	125,387,208.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	857,180,373.04	589,994,948.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	128,912,117.38	65,279,127.61

经营活动现金流入小计	986,092,490.42	655,274,075.94
购买商品、接受劳务支付的现金	359,702,571.15	366,846,807.36
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	171,031,415.54	125,834,955.75
支付的各项税费	128,368,601.68	95,089,088.77
支付其他与经营活动有关的现金	242,849,173.92	85,997,537.85
经营活动现金流出小计	901,951,762.29	673,768,389.73
经营活动产生的现金流量净额	84,140,728.13	-18,494,313.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	454,290,000.00	760,950,000.00
取得投资收益收到的现金	10,936,963.62	7,131,044.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,471,555.93	8,402,757.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,900,000.40	
收到其他与投资活动有关的现金	128,089,420.95	3,600,000.00
投资活动现金流入小计	600,687,940.90	780,083,802.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,135,129.31	44,982,649.44
投资支付的现金	419,973,000.00	668,400,037.25
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65,823,286.85	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	528,931,416.16	713,382,686.69
投资活动产生的现金流量净额	71,756,524.74	66,701,115.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	

取得借款收到的现金	330,569,188.45	6,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	330,969,188.45	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	310,199,311.10	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,792,357.54	63,261,138.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,746,169.60	8,802,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	372,991,668.64	68,261,138.93
筹资活动产生的现金流量净额	-42,022,480.19	-62,261,138.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-511,603.96	2,619,523.71
五、现金及现金等价物净增加额	113,363,168.72	-11,434,813.19
加：期初现金及现金等价物余额	122,580,305.30	131,731,078.25
六、期末现金及现金等价物余额	235,943,474.02	120,296,265.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,675,962.32	105,126,334.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,026,454,956.39	830,695,433.24
经营活动现金流入小计	1,098,130,918.71	935,821,768.14
购买商品、接受劳务支付的现金	10,335,491.30	53,915,836.73
支付给职工以及为职工支付的现金	21,439,250.46	21,828,025.72
支付的各项税费	8,838,116.57	24,196,511.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,016,649,109.70	937,286,179.58
经营活动现金流出小计	1,057,261,968.03	1,037,226,553.06
经营活动产生的现金流量净额	40,868,950.68	-101,404,784.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	425,690,000.00	750,500,000.00

取得投资收益收到的现金	77,928,956.17	78,785,254.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	503,618,956.17	829,285,254.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,753,224.36	26,664,358.81
投资支付的现金	369,510,000.00	649,550,037.25
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		
投资活动现金流出小计	565,040,784.36	676,214,396.06
投资活动产生的现金流量净额	-61,421,828.19	153,070,858.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	86,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	86,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,424,607.09	57,725,930.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	58,424,607.09	62,725,930.44
筹资活动产生的现金流量净额	27,575,392.91	-56,725,930.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,226.44	14,574.78
五、现金及现金等价物净增加额	6,989,288.96	-5,045,282.51
加：期初现金及现金等价物余额	73,036,257.68	75,767,892.12
六、期末现金及现金等价物余额	80,025,546.64	70,722,609.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-22,056,277.56	12,423,887.04			78,524,124.53	33,373,136.62	102,264,870.63
（一）综合收益总额							-22,056,277.56				126,524,124.53	23,193,692.85	127,661,539.82
（二）所有者投入和减少资本								13,172,089.92				15,213,615.05	28,385,704.97
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他								13,172,089.92				15,213,615.05	28,385,704.97
（三）利润分配											-48,000,000.00	-6,746,169.60	-54,746,169.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,000,000.00	-6,746,169.60	-54,746,169.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-748,202.88				1,711,998.32	963,795.44
1. 本期提取								9,412,641.42				2,125,844.94	11,538,486.36
2. 本期使用								-10,160,844.30				-413,846.62	-10,574,690.92
（六）其他													
四、本期期末余额	960,000,000.00				378,474,272.15	55,027,803.76	88,166,275.36	102,921,212.35			873,706,738.71	233,265,872.53	2,691,562,174.86

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	960,000,000.00				364,825,141.49		-9,717,496.05	73,675,108.53	96,556,753.62		725,333,048.49	183,492,997.84	2,394,165,553.92
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、本年期初余额	960,000,000.00				364,825,141.49		-9,717,496.05	73,675,108.53	96,556,753.62		725,333,048.49	183,492,997.84	2,394,165,553.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					13,649,130.66		86,801,577.37	2,067,279.79	6,364,458.73		69,849,565.69	16,399,738.07	195,131,750.31
(一)综合收益总额							86,801,577.37				133,814,024.42	15,197,873.46	235,813,475.25
(二)所有者投入和减少资本					13,649,130.66							1,454,132.15	15,103,262.81
1. 股东投入的普通股												1,454,132.15	1,454,132.15
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					13,649,130.66								13,649,130.66
(三)利润分配									6,364,458.73		-63,964,458.73		-57,600,000.00
1. 提取盈余公积									6,364,458.73		-6,364,458.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-57,600,000.00		-57,600,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备							2,067,279.79				-252,267.54	1,815,012.25
1. 本期提取							12,534,988.53				1,100,295.81	13,635,284.34
2. 本期使用							-10,467,708.74				-1,352,563.35	-11,820,272.09
(六) 其他												
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-125,278.48	-5,920,855.14		49,321,993.31	43,275,859.69
（一）综合收益总额							-125,278.48			97,321,993.31	97,196,714.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-5,920,855.14			-5,920,855.14
1. 本期提取								1,468,000.68			1,468,000.68
2. 本期使用								-7,388,855.82			-7,388,855.82
(六) 其他											
四、本期期末余额	960,000,000.00				360,689,714.94		-1,749,842.51	10,921,187.03	102,921,212.35	495,017,649.02	1,927,799,920.83

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	960,000,000.00				347,222,158.21		-1,969,900.15	16,863,230.09	96,556,753.62	446,015,527.18	1,864,687,768.95
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											

其他											
二、本年期初余额	960,000,000.00				347,222,158.21		-1,969,900.15	16,863,230.09	96,556,753.62	446,015,527.18	1,864,687,768.95
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					13,467,556.73		345,336.12	-21,187.92	6,364,458.73	-319,871.47	19,836,292.19
(一)综合收益总额							345,336.12			63,644,587.26	63,989,923.38
(二)所有者投入和减少资本					13,467,556.73						13,467,556.73
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					13,467,556.73						13,467,556.73
(三)利润分配									6,364,458.73	-63,964,458.73	-57,600,000.00
1. 提取盈余公积									6,364,458.73	-6,364,458.73	
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,600,000.00	-57,600,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								-21,187.92			-21,187.92
1. 本期提取								2,855,717			2,855,717

								.72			.72
2. 本期使用								-2,876,905.64			-2,876,905.64
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

三、公司基本情况

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；

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。

公司财务报告于2017年8月24日由公司第三届董事会第二十八次会议批准报出。

与年初相比，本期合并范围增加金恒化工、西科公司、金恒配送；本期合并范围减少是佳成爆破、上海奥兴。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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“五、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以持续经营为基础，结合公司实际发生业务而制定本公司的《会计政策和会计估计》。公司的财务报表严格按公司的具体会计政策和会计估计编制。

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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为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

本公司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

本公司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、现金及现金等价物的确定标准

本公司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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(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、金融工具

本公司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

i. 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为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。

ii. 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，且本公司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，虽然本公司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。

iii. 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，本公司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

本公司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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。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

本公司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。本公司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

(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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工等。

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

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

本公司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

本公司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。

本公司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。

本公司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，为本公司的子公司。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，本公司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，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，本公司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；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司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，按照本公司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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司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

（1）确认条件

本公司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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
构筑物	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-6	5%	15.83%-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
井巷工程	年限平均法	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计提折旧		
其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

无

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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

本公司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類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序号	类别	折舊年限(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
1	林木类	10	5.00	9.50

本公司于每年年度终了，对生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折舊方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司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；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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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

本公司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

本公司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(不含1年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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、股份支付

不适用。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司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：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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。

本公司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公司、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公司、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。

本公司在建造合同总收入和总成本能够可靠地计量、与建造合同相关的经济利益很可能流入本公司、建造合同的完成进度能够可靠地确定时，确认建造合同收入的实现。

在资产负债表日，建造合同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，完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例、已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度确认；

建造合同的结果不能够可靠估计、已经发生的合同成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的合同成本金额确认提供合同收入，并结转已经发生的合同成本；

建造合同的结果不能够可靠估计、已经发生的合同成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的合同成本计入当期损益，不确认提供合同收入。

27、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”。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用

本公司根据财政部、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%

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部制定的《企业会计准则第16号-政府补助》（财会【2017】15号，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则调整。	公司于2017年8月24日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过。	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、有形动产租赁服务	17%
城市维护建设税	应纳增值税税额	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
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）	11.00%
增值税	咨询服务收入	6.00%
增值税	小规模纳税人、采用清包工方式或甲供材工程、老项目选择简易计税方法的爆破工程服务收入	3.00%
教育费附加	应纳增值税税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税税额	2.00%
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20%
房产税 2	房产租赁收入	12.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
雅化集团	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%
红牛火药公司	28.00%

星辰控股	28.00%
红牛矿服公司	28.00%
雅化澳大利亚公司	30.00%
北方星辰公司	30.00%
卡鲁阿那公司	30.00%
昌盛化工	15.00%
会东物资	20.00%
和安贸易	20.00%
天盾咨询	20.00%
江油江泰	20.00%
兴远爆破	20.00%
柯达运输	15.00%
雅化锂业	25.00%
久安芯	25.00%
金恒化工	25.00%
西科公司	30.00%

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-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、柯达运输及雅化哈密符合文件中所规定的“鼓励类产业企业”条件，2016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。2017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。

2014年7月9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GF201451000123，认定有效期3年。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。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

根据国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号），企业可按当年技术开发费实际发生额的50.00%加计抵扣当年度应纳税所得额。经四川省企业技术开发费认定办认定及各公司所在地税务局审核，雅化股份、雅化绵阳、雅化旺苍、雅化三台、雅化爆破享受企业技术开发费税前加计扣除优惠政策。2017年1-6月上述公司财务报表暂按仍可享受该优惠政策进行计算。

(4) 技术转让收入和技术转让所得的税收优惠

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

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

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	275,814.60	185,260.72
银行存款	235,667,669.92	122,395,044.58
其他货币资金	21,341,542.84	4,187,528.81
合计	257,285,027.36	126,767,834.11
其中：存放在境外的款项总额	27,238,427.27	24,129,420.89

其他说明

截至2017年6月30日，本集团存放于银行的信用证保证金21,341,542.84元使用受到限制。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、有潜在回收风险的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	161,792,714.21	100,658,102.64
合计	161,792,714.21	100,658,102.64

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	186,054,204.47	
合计	186,054,204.47	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,595,043.63	0.95%	5,595,043.63	100.00%		5,595,043.63	1.81%	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	580,122,221.77	99.01%	46,207,598.52	7.95%	533,914,623.25	303,111,470.47	98.10%	20,321,207.67	6.70%	282,790,262.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	235,466.00	0.04%	235,466.00	100.00%		275,466.00	0.09%	275,466.00	100.00%	
合计	585,952,731.40	100.00%	52,038,108.15	8.87%	533,914,623.25	308,981,980.10	100.00%	26,191,717.30	8.48%	282,790,262.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	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	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	515,708,575.38	25,785,428.76	5.00%
1 至 2 年	22,470,932.36	2,247,093.24	10.00%
2 至 3 年	26,037,491.40	5,207,498.28	20.00%
3 至 4 年	4,774,335.84	2,387,167.92	50.00%
4 至 5 年	1,834,921.58	1,284,445.11	70.00%
5 年以上	9,295,965.21	9,295,965.21	100.00%
合计	580,122,221.77	46,207,598.52	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	235,466.00	235,466.00	100.00	预计无法收回
合计	235,466.00	235,466.00	—	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,419,155.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1. 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
客户1	57,311,207.68	1年以内	9.78	2,865,560.38
客户2	35,538,429.60	1年以内	6.07	1,776,921.48
客户3	29,827,038.40	1年以内	5.09	1,491,351.92
客户4	15,287,714.68	1年以内、1-2年、2-3年	2.61	3,057,542.94
客户5	13,609,371.40	1年以内	2.32	680,468.57
合计	151,573,761.76		25.87	9,871,845.29

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	47,908,324.79	96.57%	73,407,579.51	99.12%
1至2年	970,566.53	1.96%	393,568.31	0.53%
2至3年	632,293.18	1.27%	256,020.36	0.35%
3年以上	100,801.73	0.20%		
合计	49,611,986.23	--	74,057,168.18	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

1. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	12,375,200.00	1年以内	24.94
供应商2	5,031,401.00	1年以内	10.14
供应商3	2,573,461.53	1年以内	5.19

供应商4	2,138,149.63	1年以内	4.31
供应商5	1,300,000.00	1年以内	2.62
合计	23,418,212.16		47.20

其他说明：

无

5、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司	380,000.00	0.00
合计	380,000.00	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,898,623.92	100.00%	13,438,795.21	11.12%	107,459,828.71	34,144,560.02	98.27%	2,985,452.23	8.74%	31,159,107.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						601,025.00	1.73%	601,025.00	100.00%	
合计	120,898,623.92	100.00%	13,438,795.21		107,459,828.71	34,745,585.02	100.00%	3,586,477.23		31,159,107.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	106,139,945.24	5,306,997.26	5.00%
1 至 2 年	5,068,618.63	506,861.86	10.00%
2 至 3 年	2,256,218.14	451,243.63	20.00%
3 至 4 年	509,670.60	254,835.30	50.00%
4 至 5 年	17,713.83	12,399.68	70.00%
5 年以上	6,906,457.48	6,906,457.48	100.00%
合计	120,898,623.92	13,438,795.21	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-625,307.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,239,445.40	20,275,708.01
往来款	81,298,251.52	6,673,089.39
职工备用金	11,251,889.31	5,053,043.81
股权转让款	3,500,000.00	
其他	7,609,037.69	2,743,743.81
合计	120,898,623.92	34,745,585.02

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
客户 1	往来款	33,880,000.00	1 年以内	28.02%	1,694,000.00
客户 2	往来款	19,302,765.50	1 年以内	15.97%	965,138.28
客户 3	项目保证金	10,000,000.00	1 年以内	8.27%	500,000.00
客户 4	股权转让款	3,500,000.00	1 年以内	2.89%	175,000.00
客户 5	保证金	1,907,230.00	1 年以内、1-2 年	1.58%	119,220.55
合计	--	68,589,995.50	--	56.73%	3,453,358.83

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	155,290,548.91	4,195,599.32	151,094,949.59	62,329,496.90		62,329,496.90
在产品	11,587,784.00	253,426.65	11,334,357.35	14,736,206.89		14,736,206.89
库存商品	63,725,973.20	1,960,766.20	61,765,207.00	114,190,856.09		114,190,856.09
周转材料				575,679.58		575,679.58
自制半成品	4,399,753.97		4,399,753.97	2,230,241.11		2,230,241.11
委托加工物资				12,385,796.39		12,385,796.39
工程施工	497,880.16	7,277.65	490,602.51			
包装物	171,453.60	171,453.60				
发出商品				69,847.46		69,847.46
低值易耗品	1,693,091.30		1,693,091.30	1,805,813.23		1,805,813.23
合计	237,366,485.14	6,588,523.42	230,777,961.72	208,323,937.65		208,323,937.65

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料			4,195,599.32			4,195,599.32
在产品			253,426.65			253,426.65
库存商品			1,960,766.20			1,960,766.20
工程施工			7,277.65			7,277.65
包装物			171,453.60			171,453.60
合计			6,588,523.42			6,588,523.42

注：存货跌价准备本期增加系雅化集团并购金恒化工前，金恒化工计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,535,090.76	2,145,118.84
预缴增值税	1,770,048.55	10,167,925.85
银行理财产品	25,602,449.41	73,800,000.00
合计	28,907,588.72	86,113,044.69

其他说明：

无

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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：	206,008,818.00	537,480.00	205,471,338.00	224,222,356.00	537,480.00	223,684,876.00

按公允价值计量的	80,185,038.00		80,185,038.00	98,418,576.00		98,418,576.00
按成本计量的	125,823,780.00	537,480.00	125,286,300.00	125,803,780.00	537,480.00	125,266,300.00
合计	206,008,818.00	537,480.00	205,471,338.00	224,222,356.00	537,480.00	223,684,876.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	1,000,000.00			1,000,000.00
公允价值	80,185,038.00			80,185,038.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	67,307,282.30			67,307,282.30

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	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	4,000,000.00			4,000,000.00					2.67%	
雅安市商 业银行股 份有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.27%	
凉山三江 民爆有限 责任公司	864,000.00			864,000.00					8.64%	86,400.00
四川泛亚 爆破工程 有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00%	
四川玻璃 股份有限 公司	537,480.00			537,480.00					0.19%	
泸州市商 业银行	122,300.00			122,300.00					0.12%	
绵阳市海	2,380,000.00			2,380,000.00					34.00%	

川爆破工程 有限公司	00			00						
深圳雅化 中云辉股 权投资基 金企业	90,000,000 .00			90,000,000 .00					95.24%	
上海澍澎 新材料科 技有限公 司	16,500,000 .00			16,500,000 .00					15.00%	
成都顺为 超导	9,800,000. 00			9,800,000. 00					16.66%	
晋中金恒 涉爆职业 培训学校		20,000.00		20,000.00					20.00%	
合计	125,803,78 0.00	20,000.00		125,823,78 0.00					--	86,400.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	537,480.00			537,480.00
期末已计提减值余额	537,480.00			537,480.00

10、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	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
一、合营企业											
二、联营企业											
楚雄州蓝 盾民用爆 炸物品服 务有限公 司	9,000,000 .00			1,742,632 .35						10,742,63 2.35	

文山州金盾爆破工程服务有限公司(注 2)		9,680,000.00		2,430,463.27					12,110,463.27	
古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司	1,661,107.31			368,069.51		615,000.00			1,414,176.82	
广东正维咨询服务服务有限公司	4,768,021.67			-226,135.37					4,541,886.30	
广元市广和民用爆炸物品有限公司	2,948,717.47			6,034.53					2,954,752.00	
广元市顺安工程爆破服务有限公司	5,470,405.42			108,344.31		264,000.00			5,314,749.73	
合江县安翔鼎业爆破工程有限公司	284,373.93			10,788.64					295,162.57	
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司	2,893,398.52			105,172.92					2,998,571.44	
凉山立安科爆有限责任公司	9,252,626.24			810,708.12					10,063,334.36	
凉山龙腾爆破服务有限责任公司	9,753,834.93			614,155.94					10,367,990.87	
泸县安翔鼎业爆破工程有限公司	1,105,927.44			182,240.72		205,000.00			1,083,168.16	
泸州安翔鼎业爆破	13,679,188.36			1,134,409.22		1,960,000.00			12,853,597.58	

工程有限 公司											
眉山市安 顺爆破服 务有限公 司	1,473,626 .19			-43,000.7 6						1,430,625 .43	
绵阳祥和 爆破工程 有限公司	3,431,374 .85			819,281.2 8						4,250,656 .13	
尼勒克县 雪峰民用 爆破器材 有限责任 公司	32,371,50 7.81			1,676,525 .96						34,048,03 3.77	
攀枝花市 瑞丰民用 爆炸物品 有限公司	2,015,927 .82			-14,889.2 4			408,000.0 0			1,593,038 .58	
攀枝花市 瑞翔爆破 有限责任 公司	6,151,864 .19			146,358.6 9			380,000.0 0			5,918,222 .88	
攀枝花市 顺远运业 有限公司	499,628.0 0			-23,076.6 5						476,551.3 5	
深圳市金 奥博科技 股份有限 公司	76,896.63 1.02			7,816,364 .23	-125,278. 48					84,587,71 6.77	
四川本分 爆破工程 有限公司	665,467.6 5			292,441.7 2						957,909.3 7	
四川国理 锂材料有 限公司	233,019,2 90.45			-1,432,81 1.01						231,586,4 79.44	
四川金雅 科技有限 公司	11,907,68 5.82			1,207,716 .09			1,200,000 .00			11,915,40 1.91	
四川康能 爆破工程 有限责任	2,717,827 .43			88,764.34						2,806,591 .77	

公司											
叙永县安翔鼎业爆破工程有限公司	932,377.20			26,746.05						959,123.25	
雅安中瑞工程爆破有限公司	3,521,181.16			1,725,213.13						5,246,394.29	
小计	436,421,990.88	9,680,000.00		19,572,517.99	-125,278.48		5,032,000.00			460,517,230.39	
合计	436,421,990.88	9,680,000.00		19,572,517.99	-125,278.48		5,032,000.00			460,517,230.39	

其他说明

注1: 为便于表述, 对以上被投资单位简称如下: 四川国理锂材料有限公司简称为四川国理, 深圳市金奥博科技有限公司简称为金奥博, 攀枝花市瑞丰民用爆炸物品有限公司简称为瑞丰民爆, 攀枝花市顺远运业有限公司简称为顺远运业, 雅安中瑞工程爆破有限公司简称为中瑞爆破, 尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司简称为尼勒克民爆, 凉山立安科爆有限责任公司简称为立安科爆, 泸州安翔鼎业爆破工程有限公司简称为鼎业爆破, 文山州金盾爆破工程服务有限公司简称为金盾爆破。

注2: 2017年1月25日, 凯达化工与金盾爆破原股东鼎业爆破签订股权转让协议, 以968万受让金盾爆破35%的股权, 并于2017年2月16日完成工商变更登记。

注3: 以上持股比例与表决权比例不一致的情况, 均系非全资子公司持股合并所致。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	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				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	22,567,585.12	1,873,883.04		24,441,468.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,898,346.27	813,073.27		5,711,419.54
2.本期增加金额	306,765.76	38,440.34		345,206.10
(1) 计提或摊销	306,765.76	38,440.34		345,206.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,205,112.03	851,513.61		6,056,625.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,362,473.09	1,022,369.43		18,384,842.52
2.期初账面价值	17,669,238.85	1,060,809.77		18,730,048.62

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	410,421,096.87	385,958,922.11	42,553,109.57	104,405,085.83	6,333,676.50	949,671,890.88
2.本期增加金额	337,177,406.02	322,868,670.61	6,078,935.08	57,837,876.64	11,431,372.79	735,394,261.14
(1) 购置	1,495,656.85	12,584,736.22	614,384.25	9,130,831.34	11,118.98	23,836,727.64
(2) 在建工程转入	116,923,593.03	70,461,522.17	2,456,301.90			189,841,417.10
(3) 企业合并增加	218,758,156.14	239,822,412.22	3,008,248.93	48,707,045.30	11,420,253.81	521,716,116.40
3.本期减少金额	32,112,878.29	2,742,578.31	1,214,655.93	6,810,776.23	9,141.88	42,890,030.64
(1) 处置或报废	32,112,878.29	2,742,578.31	1,214,655.93	6,810,776.23	9,141.88	42,890,030.64
4.期末余额	715,485,624.60	706,085,014.41	47,417,388.72	155,432,186.24	17,755,907.41	1,642,176,121.38
二、累计折旧						
1.期初余额	119,491,404.40	172,165,296.61	36,754,455.02	62,085,155.67	3,860,055.14	394,356,366.84
2.本期增加金额	71,933,664.71	154,316,462.36	4,931,382.90	35,789,124.74	5,598,748.88	272,569,383.59
(1) 计提	12,840,053.10	20,335,201.97	2,602,480.63	6,089,550.40	589,300.64	42,456,586.74
(2) 新增	59,093,611.61	133,981,260.39	2,328,902.27	29,699,574.34	5,009,448.24	230,112,796.85
3.本期减少金额	14,133,304.07	1,397,976.64	964,862.54	5,769,772.39	4,698.28	22,270,613.92
(1) 处置或报废	14,133,304.07	1,397,976.64	964,862.54	5,769,772.39	4,698.28	22,270,613.92
4.期末余额	177,291,765.04	325,083,782.33	40,720,975.38	92,104,508.02	9,454,105.74	644,655,136.51
三、减值准备						
1.期初余额	22,562,389.94	4,487,040.45	297,485.74	37,270.18	3,449.86	27,387,636.17
2.本期增加金额	5,574,544.99	8,120,707.99	426,093.38	1,245,778.65	69,292.64	15,436,417.65
(1) 计提						
(2) 企业合并增加	5,574,544.99	8,120,707.99	426,093.38	1,245,778.65	69,292.64	15,436,417.65

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	28,136,934.93	12,607,748.44	723,579.12	1,283,048.83	72,742.50	42,824,053.82
四、账面价值						
1.期末账面价值	510,056,924.63	368,393,483.64	5,972,834.22	62,044,629.39	8,229,059.17	954,696,931.05
2.期初账面价值	268,367,302.53	209,306,585.05	5,501,168.81	42,282,659.98	2,470,171.50	527,927,887.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包头矿务局化工厂	274,000.00	注 1
文圪气民用爆炸物品仓库	1,385,800.00	注 2

其他说明

注1：雅化柯达年末账面价值为27.40万元的房屋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年末账面价值为138.58万元，尚未取得权证。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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	12,293,541.77		12,293,541.77	116,634,761.06		116,634,761.06
绵阳市雅化工业园区前期开发				1,460,060.34		1,460,060.34
库房、围墙及道				2,063,281.48		2,063,281.48

路修建											
Marrakai 项目	4,926,555.31					4,926,555.31	2,713,211.50				2,713,211.50
MPU+Reload Facility 项目	3,777,563.46					3,777,563.46					
单水氢氧化锂生产线扩能技改	276,249.36					276,249.36	54,939,038.93				54,939,038.93
其他							2,002,805.54				2,002,805.54
合计	21,273,909.90					21,273,909.90	179,813,158.85				179,813,158.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	258,359,940.70	116,634,761.06	25,183,936.94	129,525,156.23		12,293,541.77	74.24%	74.24	510,166.87	510,166.87	1.36%	其他
绵阳市雅化工业园区建设	70,000,000.00	1,460,060.34	2,726,501.21		4,186,561.55		89.26%	89.26				其他
库房、围墙及道路修建	9,333,546.32	2,063,281.48		2,063,281.48			43.78%	43.78				其他
单水氢氧化锂生产线扩能技改	62,899,595.80	54,939,038.93	1,587,384.28	56,250,173.85		276,249.36	86.62%	86.62				其他
Marrakai 项目	13,349,300.00	2,713,211.50	2,213,343.81			4,926,555.31	35.89%	35.89				其他
MPU+Reload Facility 项目			3,777,563.46			3,777,563.46						其他
其他		2,002,805.54		2,002,805.54								
合计	413,942,382.82	179,813,158.85	35,488,729.70	189,841,417.10	4,186,561.55	21,273,909.90	--	--	510,166.87	510,166.87	1.36%	--

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额			638,650.00		638,650.00
(1)外购					
(2)自行培育					
(3)其他			638,650.00		638,650.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额			638,650.00		638,650.00
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					

3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			638,650.00		638,650.00
2.期初账面价值					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	343,314,429.46	16,847,341.55	24,279,757.67	14,815,164.40	6,474,641.74	7,677,948.29	413,409,283.11
2.本期增加金额	131,978,720.71	50,000.00	6,652,814.68	76,923.08	3,988,226.73		142,746,685.20
(1) 购置	99,341,658.63		1,067,016.63	76,923.08			100,485,598.34
(2) 内部研发							0.00
(3) 企业合并增加	32,637,062.08	50,000.00	5,585,798.05		3,988,226.73		42,261,086.86
3.本期减少金额	138,011.28	600,000.00					738,011.28
(1) 处置							0.00
(2) 其他减少	138,011.28	600,000.00					738,011.28

4.期末余额	475,155,138.89	16,297,341.55	30,932,572.35	14,892,087.48	10,462,868.47	7,677,948.29	555,417,957.03
二、累计摊销							0.00
1.期初余额	48,229,401.15	3,782,598.64	9,358,921.91	5,296,995.93	788,272.42		67,456,190.05
2.本期增加金额	8,104,816.81	1,066,278.54	4,453,679.71	933,583.43	494,136.21		15,052,494.70
(1) 计提	4,324,455.63	1,034,662.01	936,012.11	933,583.43	494,136.21		7,722,849.39
(2) 企业合并增加	3,780,361.18	31,616.53	3,517,667.60				7,329,645.31
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	56,334,217.96	4,848,877.18	13,812,601.62	6,230,579.36	1,282,408.63		82,508,684.75
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	418,820,920.93	11,448,464.37	17,119,970.73	8,661,508.12	9,180,459.84	7,677,948.29	472,909,272.28
2.期初账面价值	295,085,028.31	13,064,742.91	14,920,835.76	9,518,168.47	5,686,369.32	7,677,948.29	345,953,093.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
雅化柯达	205,306,356.70					205,306,356.70
凯达化工	213,940,206.09					213,940,206.09
聚安民爆	413,942.66					413,942.66
荣平爆破	1,969,839.76					1,969,839.76
江油江泰	2,519,273.93					2,519,273.93
兴远爆破	925,573.31					925,573.31
安翔民爆	19,790,003.76					19,790,003.76
资盛民爆	31,846,000.81					31,846,000.81
红牛火药公司	48,443,394.11					48,443,394.11
红牛矿服公司	4,894,424.44					4,894,424.44
兴晟锂业	51,017,722.34					51,017,722.34
佳成爆破	11,698,741.40			11,698,741.40		0.00
久安芯	1,801,493.92					1,801,493.92
金恒化工		29,303,696.58				29,303,696.58
金恒配送		463,933.38				463,933.38
西科公司		37,000,306.58				37,000,306.58
其他	6,987,127.67					6,987,127.67
合计	601,554,100.90	66,767,936.54		11,698,741.40		656,623,296.04

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
资盛民爆	25,073,258.67					25,073,258.67
雅化柯达	94,840,530.39					94,840,530.39
安翔民爆	19,790,003.76					19,790,003.76
佳成爆破	9,994,032.07			9,994,032.07		0.00
合计	149,697,824.89			9,994,032.07		139,703,792.82

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

注：商誉中“其他”系公司 并购红牛火药之前基于业务收购产生的商誉。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,057,503.93		438,395.26		5,619,108.67
仓库修建	562,500.00		225,000.00		337,500.00
租赁费	286,297.37	1,084,897.73	181,633.97		1,189,561.13
业务代理费	1,021,875.00		408,750.00		613,125.00
合计	7,928,176.30	1,084,897.73	1,253,779.23		7,759,294.80

其他说明

无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	44,175,979.81	9,042,426.90	41,257,324.72	7,211,681.89
内部交易未实现利润	5,684,407.91	1,315,983.04	4,439,571.36	961,580.04
可抵扣亏损	13,340,171.63	3,320,708.32	16,757,803.51	4,874,261.31
内退福利	3,871,401.88	615,351.50	4,387,954.99	658,193.25

安全生产费用	10,755,626.92	1,771,557.91	8,390,104.38	1,513,294.93
政府补助	48,267,386.22	7,240,107.93	41,928,751.57	6,289,312.74
其他	358,121.00	53,718.15	3,687,246.84	752,721.39
合计	126,453,095.37	23,359,853.75	120,848,757.37	22,261,045.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	79,185,038.00	11,877,755.57	97,418,576.00	14,612,786.40
未实现汇兑损益			11,955.17	3,586.55
固定资产加速折旧			481,556.45	144,466.94
合计	79,185,038.00	11,877,755.57	97,912,087.62	14,760,839.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,359,853.75		22,261,045.55
递延所得税负债		11,877,755.70		14,760,839.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,358,368.78	65,843,021.71
资产减值准备	66,346,264.93	15,656,487.20
政府补助		500,000.00
其他		6,533.13
合计	97,704,633.71	82,006,042.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2017 年		5,029,890.33	
2018 年	6,019,254.89	6,851,722.48	
2019 年	34,572,321.78	31,180,439.51	
2020 年	38,053,332.52	19,203,394.58	
2021 年	22,240,092.19	3,577,574.81	
2022 年	26,599,240.38		
合计	127,484,241.76	65,843,021.71	--

其他说明：

注：本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损较上期增加主要系合并金恒化工的影响。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
雅化绵阳工业园区土地款		97,204,762.82
土地整理项目	16,056,100.00	16,056,100.00
合计	16,056,100.00	113,260,862.82

其他说明：

无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,800,000.00	
保证借款	242,300,000.00	16,062,490.66
信用借款	76,000,000.00	
合计	419,100,000.00	16,062,490.66

短期借款分类的说明：

无

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	148,173,736.41	
合计	148,173,736.41	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	246,505,691.88	135,289,897.94
合计	246,505,691.88	135,289,897.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	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	权证未办妥
刘维辉	2,333,253.68	未达到约定的支付条件
西安雁山激光机电有限公司	1,291,987.40	未达到约定的支付条件
合计	7,625,241.08	--

其他说明：

无

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	46,800,223.47	30,174,231.02
合计	46,800,223.47	30,174,231.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,843,689.42	127,680,608.65	139,065,837.29	54,458,460.78
二、离职后福利-设定提存计划	1,183,928.88	20,288,446.02	18,652,123.56	2,820,251.34
三、辞退福利	4,632,200.00	1,884,569.69	1,341,200.00	5,175,569.69
合计	71,659,818.30	149,853,624.36	159,059,160.85	62,454,281.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,168,659.49	96,335,488.26	115,089,418.05	30,414,729.70
2、职工福利费	838.00	2,692,873.51	2,606,060.91	87,650.60
3、社会保险费	2,032,220.40	15,395,582.40	12,867,803.66	4,559,999.14
其中：医疗保险费	1,913,566.91	8,846,618.22	9,355,654.85	1,404,530.28
工伤保险费	66,032.09	1,668,264.50	1,640,285.12	94,011.47
生育保险费	31,208.04	463,037.38	456,270.25	37,975.17
综合保险费	21,413.36	4,417,662.30	1,415,593.44	3,023,482.22
4、住房公积金	219,483.28	9,339,881.05	6,688,565.40	2,870,798.93
5、工会经费和职工教育经费	14,422,488.25	3,916,783.43	1,813,989.27	16,525,282.41
合计	65,843,689.42	127,680,608.65	139,065,837.29	54,458,460.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	924,935.59	18,928,253.12	17,978,227.32	1,874,961.39
2、失业保险费	258,993.29	1,360,192.90	673,896.24	945,289.95

合计	1,183,928.88	20,288,446.02	18,652,123.56	2,820,251.34
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,702,573.43	9,606,296.68
企业所得税	29,212,787.43	18,767,207.49
个人所得税	979,362.53	567,320.42
城市维护建设税	1,009,345.88	322,184.98
教育费附加	515,059.54	204,306.03
地方教育附加	341,584.43	136,781.65
房产税	849.00	11,451.43
城镇土地使用税	1,578.83	
印花税	133,267.80	80,230.97
水利基金	52,133.96	16,369.63
耕地占用税	973,352.50	973,352.50
车船使用税	327,059.89	
合计	50,248,955.22	30,685,501.78

其他说明：

无

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,160,150.00	93,340.80
短期融资券利息	86,863.20	86,863.20
合计	2,247,013.20	180,204.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		88,000.00
合计		88,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本期已支付付盐边县化工建材有限责任公司的股利。

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	15,671,621.49	14,387,950.40
项目合作款	5,778,050.00	5,778,050.00
合并范围外关联方	29,606,717.89	19,418,075.68
劳务费	12,442,383.53	5,324,709.92
往来款	19,501,537.31	18,574,297.22
保证金	9,712,823.18	11,380,936.54
安全风险金	1,501,912.97	416,104.99
预借上缴土地成本资金		33,612,878.00
投资款		6,300,000.00
其他	581,410.16	1,598,238.22
合计	94,796,456.53	116,791,240.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴晟锂业原股东	14,387,950.40	未达到约定的支付条件
雅安瑞丰投资有限责任公司	5,778,050.00	未达到约定的支付条件
陈晓玲	1,190,000.00	未达到约定的支付条件
四川鸿林建设有限公司	1,124,742.59	未达到约定的支付条件
合计	22,480,742.99	--

其他说明

无

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	155,132,465.75	152,145,905.39
政府补助	1,112,825.91	2,701,646.54
合计	156,245,291.66	154,847,551.93

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
16 雅化实业 CP001	150,000,000.00	2016.7.19	1 年	150,000,000.00	152,145,905.39		2,986,560.36				155,132,465.75

其他说明：

无

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	7,659,551.40	
合计	32,659,551.40	25,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：信用借款系雅化并购金恒化工前，金恒化工已形成的银行借款。

其他说明，包括利率区间：

无

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,821,765.43	4,387,954.99
合计	3,821,765.43	4,387,954.99

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	4,387,954.99	5,416,855.27
二、计入当期损益的设定受益成本	312,116.35	580,572.18
4.利息净额	312,116.35	580,572.18
四、其他变动	878,305.91	1,609,472.46
2.已支付的福利	878,305.91	1,609,472.46
五、期末余额	3,821,765.43	4,387,954.99

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债（净资产）		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

注1、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2017年6月30日，雅化股份实际已支付职工安置相关费用3,664.30万元，未来尚需支付安置相关费用359.54万元，折现现值金额为341.92万元。

(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。截至2017年6月30日，未来尚需支付安置相关费用40.26万元。

32、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
雅化产业园区政策性搬迁补助	11,186,881.20			11,186,881.20	与资产相关的政府补助摊销余额
棚户区改造（注）		11,681,548.54		11,681,548.54	
合计	11,186,881.20	11,681,548.54		22,868,429.74	--

其他说明：

注、本期增加的专项应付款为雅化并购金恒化工前，金恒化工已取得晋中市榆次区财政局的棚户区改造项目配套基础设施建设资金。

33、递延收益

单位：元

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	39,727,105.03	40,087,878.00	1,059,654.23	78,755,328.80	与资产相关的政府补助摊销余额
合计	39,727,105.03	40,087,878.00	1,059,654.23	78,755,328.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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）	11,068,034.93	800,000.00	178,407.93		11,689,627.00	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金（注2）	7,640,277.98	2,000,000.00	291,666.66		9,348,611.32	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）	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
凯达化工购土地补偿资金（注4）	1,347,500.00		15,000.00		1,332,500.00	与资产相关
产业技改研发补助资金（注5）	4,049,875.61	100,000.00	74,542.41		4,075,333.20	与资产相关
环保项目补助资	1,195,972.00		88,055.56		1,107,916.44	与资产相关

金（注 6）						
胶状乳化炸药自动生产线技改项目补助资金（注 7）	1,933,333.33		93,333.33		1,840,000.00	与资产相关
安全措施技术改造补助资金（注 8）	1,443,333.40		89,666.66		1,353,666.74	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）	890,000.00		35,000.00		855,000.00	与资产相关
起爆器材质量提升及产业升级项目（注 10）	2,468,777.78	200,000.00	80,944.44		2,587,833.34	与资产相关
民爆自动化工艺技术研发平台项目（注 11）	5,350,000.00		98,037.24		5,251,962.76	与资产相关
中央外经贸发展专项资金（注 12）	500,000.00				500,000.00	与资产相关
两化融合信息项目（注 13）	240,000.00		15,000.00		225,000.00	与资产相关
专利实施与促进专项资金（注 14）	100,000.00				100,000.00	与资产相关
绵阳工业园区专项技改补助资金（注 15）		33,612,878.00			33,612,878.00	与资产相关
起爆器材数字化智能化工厂项目（注 16）		3,375,000.00			3,375,000.00	与资产相关
合计	39,727,105.03	40,087,878.00	1,059,654.23		78,755,328.80	--

其他说明：

注1：本集团递延收益包括：

（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。

(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。

(3) 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。

(4) 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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

(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，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。

(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新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。

(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。

(13) 包头市经济和信息化委员会根据包经信产字[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。

(14) 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。

(15)绵阳市游仙区财政局根据绵游财预【2017】16号文件相关规定，于2017年5月通过绵阳市游仙区新桥镇政府下达雅化绵阳专项技改补贴资金3,405.74万元，雅化绵阳将实际收到的3,361.29万元全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

(16)绵阳市财政局根据《绵阳市财政局关于下达2016年第二批省级工业发展资金的通知》绵财建【2016】97号文件相关规定，下达雅化绵阳起爆器材数字化工厂联合项目建设专项资金，雅化绵阳将实际收到的337.50万元全部确认为递延收益并按照受益期摊销。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	960,000,000.00						960,000,000.00

其他说明：

注：本公司首次公开发行的股份已于2013年11月9日解除限售。2015年12月18日，“公司-第一期员工持股计划”通过二级市场购买的方式，购买股票数量为22,971,744.00股，占公司总股本的2.39%，锁定期1年，根据公司第一期员工持股计划方案的规定，公司第一期员工持股计划所购买的股票已于2016年12月17日解除锁定50.00%。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	347,037,102.59			347,037,102.59
其他资本公积	31,437,169.56			31,437,169.56
合计	378,474,272.15			378,474,272.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36、其他综合收益

单位：元

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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	77,084,081.32	-26,399,431.21		-2,735,030.70	-22,056,277.56	-1,608,122.95	55,027,803.76
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	-1,647,271.86	-125,278.48			-125,278.48		-1,772,550.34
可供出售金融资产公允价值变动损益	82,805,789.60	-18,233,538.00		-2,735,030.70	-15,498,507.30		67,307,282.30
外币财务报表折算差额	-4,074,436.42	-8,040,614.73			-6,432,491.78	-1,608,122.95	-10,506,928.20
其他综合收益合计	77,084,081.32	-26,399,431.21		-2,735,030.70	-22,056,277.56	-1,608,122.95	55,027,803.76

	2	.21		70	.56	95	3.76
--	---	-----	--	----	-----	----	------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	75,742,388.32	22,938,309.84	10,514,422.80	88,166,275.36
合计	75,742,388.32	22,938,309.84	10,514,422.80	88,166,275.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：专项储备系根据国家有关规定计提和使用的安全生产费用，详见报告“五.30.安全生产费用”所述。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,921,212.35			102,921,212.35
合计	102,921,212.35			102,921,212.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	795,182,614.18	725,333,048.49
调整后期初未分配利润	795,182,614.18	725,333,048.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,524,124.53	79,692,234.57
应付普通股股利	48,000,000.00	57,600,000.00
期末未分配利润	873,706,738.71	747,425,283.06

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,014,293,837.97	651,405,466.26	710,754,750.23	452,401,130.72
其他业务	13,685,038.81	12,112,587.65	5,824,811.17	1,332,306.42
合计	1,027,978,876.78	663,518,053.91	716,579,561.40	453,733,437.14

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,950,831.77	2,604,691.30
教育费附加	1,663,696.72	1,391,443.79
房产税	1,237,696.17	
土地使用税	2,362,310.35	
车船使用税	64,049.94	
印花税	639,154.48	
地方教育费附加	1,096,498.11	691,451.49
价格调节基金	103,215.72	1,681.87
水利基金	84,820.69	56,178.04
营业税		937,350.84
合计	10,202,273.95	5,682,797.33

其他说明：

无

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	5,785,506.31	10,113,520.40
运输费及装卸费	14,282,753.74	9,134,439.70
职工薪酬	7,395,488.41	6,690,485.25
办公及差旅费	3,402,022.52	3,212,671.51

业务招待费	775,050.54	1,611,728.92
其他	823,672.10	1,271,899.93
合计	32,464,493.62	32,034,745.71

其他说明：

无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,043,963.57	49,632,851.32
技术开发费	16,162,308.76	15,072,215.32
安全生产费	11,538,486.36	5,593,511.70
固定资产折旧	12,940,475.00	9,195,163.22
业务招待费	4,333,436.72	3,879,877.07
差旅费	4,042,863.75	3,661,146.73
小车费	3,668,510.60	3,693,333.20
税金		2,457,267.92
办公费	7,364,915.74	2,674,167.49
中介咨询审计费	1,637,418.05	1,865,079.25
修理费	1,163,607.47	950,888.57
无形资产摊销	2,718,301.68	4,073,684.75
社保费	365,899.77	2,331,045.04
环境保护费	1,000,276.20	971,548.21
劳务费	2,608,298.96	3,021,934.39
宣传费	686,562.65	1,372,642.64
交通费	581,301.16	200,008.20
检测费	416,527.20	509,244.02
其他	20,477,143.92	17,015,537.40
合计	153,750,297.56	128,171,146.44

其他说明：

无

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,734,441.47	3,954,379.41
减：利息收入	467,230.30	1,526,056.46
加：汇兑损失	792,600.57	2,483,935.66
加：其他支出	1,516,696.30	529,617.89
合计	14,576,508.04	5,441,876.50

其他说明：

无

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,793,847.19	6,914,862.80
七、固定资产减值损失		1,880,227.32
合计	5,793,847.19	8,795,090.12

其他说明：

无

46、投资收益

单位：元

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	19,572,213.13	18,107,152.28
处置长期股权投资产生的投资收益	1,727,482.05	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,084,554.00	1,184,126.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,151,360.64	2,764,484.81
合计	23,535,609.82	22,055,763.62

其他说明：

注：采用被投资公司的未审财务数据确认投资收益。

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,788,387.13	

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	11,728,334.99	1,519,919.31	11,728,334.99
其中：固定资产处置利得	11,728,334.99	1,519,919.31	11,728,334.99
政府补助	3,749,716.51	3,141,250.32	3,749,716.51
其他	42,462.54	472,072.93	42,462.54
合计	15,520,514.04	5,133,242.56	15,520,514.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造及 研发补助资 金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否		1,877,737.07	
其他补助资 金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	3,749,716.51	1,263,513.25	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,749,716.51	3,141,250.32	--

其他说明：

注1、本期其他补助资金系：

1) 根据雅安市财政局、市经信委《关于下达2017年技术改造与转型升级专项资金的通知》雅财建[2017]39号文件要求，拨付雅化股份大企业大集团专项奖励资金280.00万元。

2) 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2.77万元。

3) 根据雅安市财政局《关于下达2016年中央外经贸发展专项资金清算的通知》雅财建[2016]111号文件要求,雅安市商务和粮食局拨付雅化股份境外投资专项奖励资金40.23万元。

4) 根据雅安市财政局《关于下达2016年度省级外经贸发展促进资金的通知》雅财建[2016]65号文件要求,雅安市商务和粮食局拨付雅化股份境外投资专项奖励资金6.00万元。

5) 根据三台县财政局《关于批复2016年县级部门预算的通知》(三财预[2016]2号文件要求,三台县科技和信息化工业局拨付雅化三台工业企业技术改造和技术创新专项资金补助10.00万元。

49、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	282,408.63	26,038.46	282,408.63
其中: 固定资产处置损失	282,408.63	26,038.46	282,408.63
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	515,849.74	1,203,644.03	515,849.74
合计	848,258.37	1,229,682.49	848,258.37

其他说明:

无

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,853,029.55	21,537,681.99
递延所得税费用	1,098,808.20	-122,663.16
合计	37,951,837.75	21,415,018.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	187,669,655.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,150,448.27

子公司适用不同税率的影响	8,112,907.45
调整以前期间所得税的影响	1,441,555.07
非应税收入的影响	-3,548,387.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,696,505.96
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	1,098,808.20
所得税费用	37,951,837.75

其他说明

无

51、其他综合收益

详见附注七.37 其他综合收益。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	115,453,332.73	46,606,717.89
利息收入	792,600.57	1,526,056.46
政府补助	3,749,716.51	6,741,250.32
其他	8,916,467.57	10,405,102.94
合计	128,912,117.38	65,279,127.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	152,811,666.33	21,837,829.10
运输费	17,951,264.34	9,134,439.70
办公及差旅费	14,809,802.01	5,886,839.00
业务招待费	5,108,487.26	11,491,605.99
小车费用	3,668,510.60	3,693,333.20
咨询审计费	1,637,418.05	1,865,079.25

修理费用	1,163,607.47	950,888.57
保证金	9,236,495.92	9,712,823.18
绿化费	1,000,276.20	971,548.21
安全经费	10,574,690.92	509,244.02
宣传费	686,562.65	1,372,642.64
保险费	2,899,576.15	2,457,267.92
其他费用	21,300,816.02	16,113,997.07
合计	242,849,173.92	85,997,537.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
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	3,600,000.00
合计	128,089,420.95	3,600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	149,717,817.38	87,264,773.02
加：资产减值准备	5,793,847.19	8,795,090.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生 物资产折旧	42,801,792.84	31,432,935.66
无形资产摊销	7,722,849.39	6,650,316.68
长期待摊费用摊销	1,253,779.23	621,254.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-11,728,334.99	-1,519,919.31

的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	282,408.63	26,038.46
财务费用（收益以“-”号填列）	14,576,508.04	5,441,876.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,535,609.82	-22,055,763.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,098,808.20	-122,663.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,883,084.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,454,024.07	-60,078,853.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,767,271.99	-88,277,177.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,458,858.69	13,327,778.97
经营活动产生的现金流量净额	84,140,728.13	-18,494,313.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	235,943,474.02	120,296,265.06
减：现金的期初余额	122,580,305.30	131,731,078.25
现金及现金等价物净增加额	113,363,168.72	-11,434,813.19

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	96,186,400.00
其中：	--
金恒化工	27,662,560.00
西科公司	68,523,840.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	124,839,856.10
其中：	--
金恒化工	122,139,302.95
西科公司	2,700,553.15
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-28,653,456.10

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,900,000.40
其中：	--
佳成爆破	1,900,000.00
其中：	--
佳成爆破	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,900,000.40

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,943,474.02	122,580,305.30
其中：库存现金	275,814.60	185,260.72
可随时用于支付的银行存款	235,667,659.42	122,395,044.58
三、期末现金及现金等价物余额	235,943,474.02	122,580,305.30

其他说明：

无

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

55、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	44,385,243.98
其中：美元	3,770,252.38	6.7744	25,541,197.72

港币	55.00	0.86792	47.74
澳元	1,834,627.28	5.2099	9,558,224.67
新西兰元	1,873,302.64	4.9569	9,285,773.86
应收账款	--	--	44,383,243.30
新西兰元	3,270,744.61	4.9569	16,212,753.96
澳元	5,407,107.50	5.2099	28,170,489.34
预付账款			1,897,494.59
其中：新西兰元	158,670.99	4.9569	786,516.23
澳元	213,243.70	5.2099	1,110,978.36

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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
红牛火药公司	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
红牛矿服公司	新西兰	新西兰币	当地主要币种
雅化澳大利亚公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
北方星辰公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
卡鲁阿娜公司	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

八、合并范围的变更

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

单位：元

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
金恒化工	2017年04月01日				2017年04月01日	注*1	79,619,124.36	14,749,748.11

西科公司	2017年06月 30日				2017年06月 30日	注*3		
金恒配送	2017年04月 30日				2017年04月 30日	注5	1,620,405.61	-165,732.47

其他说明:

注1、金恒化工购买日为2017年4月1日，确定依据为:

1) 2017年1月23日雅化集团董事会召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于参与金恒集团国有股权转让竞拍的议案》，雅化集团拟以自有资金参与竞拍山西省榆次国有资产经营有限责任公司（简称榆次国资公司）持有的金恒化工36.71%国有股权；

2) 2017年3月3日，雅化集团收到晋中市产权交易中心出具的《成交确认书》，确认雅化集团为金恒化工国有股权36.71%的受让方；

3) 2017年3月6日，雅化集团与榆次国资公司签署了《国有股权转让合同》，截止2017年3月7日，雅化集团共支付股权转让价款20,140,000.00元；

4) 2017年3月21日，雅化集团召开第三届第二十三次董事会决议，审议通过了《关于对山西金恒化工集团股份有限公司增资的议案》，同意公司以自有资金15,922,560.00元全额认购金恒集团新增股本；

5) 截至2017年4月17日，雅化集团支付金恒化工增资款15,922,560.00元，完成工商变更登记，至此雅化集团持有金恒化工51%股权；同时雅化集团通过委派管理人员的方式参与金恒化工经营管理，实质控制了金恒化工的财务和经营政策，并享有相应的收益和承担相关风险。

注2、金恒化工商誉计算过程:

1) 合并成本36,062,560.00元，合并成本构成如下:

项目	序号	金额
购买36.71%股权的支付的对价	1	20,140,000.00
增资14.29%股权	2	15,922,560.00
合并成本	3=1+2	36,062,560.00

2) 形成商誉29,303,696.58元，计算过程如下:

项目	序号	金额
金恒化工购买日可辨认净资产公允价值	1	13,252,673.37
雅化集团持股比例	2	51.00%
雅化集团享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	6,758,863.42
雅化集团合并成本	4	36,062,560.00
应确认商誉金额	5=4-3	29,303,696.58

3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债: 单位: 万元

项目	金恒化工	
	购买日	购买日

	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	11,213.93	11,218.43
应收票据	60.00	60.00
应收账款	8,797.67	8,779.39
预付款项	19.75	19.75
其他应收款	14,321.63	14,334.61
存货	1,422.83	1,162.25
其他流动资产	10.24	10.24
长期股权投资	3,760.49	2,679.50
固定资产	20,724.83	16,269.59
工程物质	0.04	0.04
生物性资产	63.87	50.03
无形资产	588.16	574.40
长期待摊费用	100.34	97.78
负债：		
短期借款	21,590.00	21,590.00
应付票据	19,000.00	19,000.00
应付账款	3,285.58	3,289.83
预收款项	196.47	196.47
应付职工薪酬	209.68	209.68
应交税费	453.21	453.21
应付利息	213.39	213.39
其他应付款	12,876.08	12,876.08
长期借款	765.96	765.96
专项应付款	1,168.15	1,168.15
净资产	1,325.26	-4,506.75

注3、西科公司购买日2017年6月30日，确定依据为：

1) 2017年5月26日，雅化澳大利亚公司与西科公司原股东The persons named in Schedule 1 (Vendors)佩恩家族签署了附生效条件的《股权出售协议》，生效条件之一就是本次股权收购必须要经雅化集团董事会审议批准；

2) 2017年6月16日，雅化集团召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于收购澳大利亚西科公司股权的议案》，同意全资子公司雅化澳大利亚公司拟自筹资金收购西科公司80%的股权；

3) 2017年6月30日，雅化澳大利亚公司与佩恩家族股权交割手续，并支付了全部股权收购款13,200,000.00澳元(人民币68,523,840.00元)；

4) 2017年6月30日，雅化澳大利亚公司通过委派管理人员的方式正式参与西科公司经营管理，实质控制了西科公司的财务和经营政策，并享有相应的收益和承担相关风险。

注4、西科公司的商誉计算过程：

1) 合并成本68,523,840.00元；

2) 形成商誉37,000,306.58元，计算过程如下：

项目	序号	金额
西科公司购买日可辨认净资产公允价值	1	39,404,416.78
雅化澳大利亚持股比例	2	80.00%
雅化澳大利亚享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	31,523,533.42
雅化澳大利亚合并成本	4	68,523,840.00
应确认商誉金额	5=4-3	37,000,306.58

3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债： 单位：元

项目	西科公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	2,700,553.15	2,700,553.15
应收账款	22,287,247.93	22,287,247.93
预付款项	1,042,435.16	1,042,435.16
其他应收款*	3,916,074.33	3,916,074.33
存货	2,289,096.91	2,289,096.91
其他流动资产	1,562.55	1,562.55
固定资产	26,466,472.40	26,466,472.40
负债：		
应付账款	9,825,324.07	9,825,324.07
应付职工薪酬	2,416,285.00	2,416,285.00
应交税费	1,467,910.95	1,467,910.95
其他应付款	5,229,232.81	5,229,232.81
长期应付职工薪酬	360,272.81	360,272.81
净资产	39,404,416.78	39,404,416.78

注5：金恒配送

1) 购买日为2017年4月30日，确认依据为雅化运输与金恒化工签订了股权转让协议，支付转让价款，通过委派管理人员的方式正式参与金恒配送经营管理，实质控制了金恒配送的财务和经营政策，并享有相应的收益和承担相关风险。

2) 形成商誉463,933.38元，计算过程如下：

项目	序号	金额
金恒配送购买日可辨认净资产公允价值	1	-773,221.30
雅化运输持股比例	2	60.00%

雅化运输享有可辨认净资产公允价值	3=1×2	-463,932.78
雅化运输合并成本	4	0.60
应确认商誉金额	5=4-3	463,933.38

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	24,748,532.07
--非现金资产的公允价值	11,314,027.93
合并成本合计	36,062,560.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,758,863.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	29,303,696.58

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	11,213.93	11,218.43
应收款项	8,797.67	8,779.39
存货	1,422.83	1,162.25
固定资产	20,724.87	16,269.63
无形资产	588.16	574.40
应收票据	60.00	60.00
预付账款	19.75	19.75
其他应收款	14,321.63	14,334.61
其他流动资产	10.24	10.24
长期股权投资	3,760.49	2,679.50
生物性资产	63.87	50.03

长期待摊费用	100.34	97.78
借款	21,590.00	21,590.00
应付款项	3,285.58	3,289.83
应付票据	19,000.00	19,000.00
预收账款	196.47	196.47
应付职工薪酬	209.68	209.68
应交税费	453.21	453.21
应付利息	213.39	213.39
其他应付款	12,876.08	12,876.08
长期借款	765.96	765.96
专项应付款	1,168.15	1,168.15
净资产	1,325.26	-4,506.75

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

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
佳成爆破	7,000,000.00	65.00%	股权转让	2017年06月07日	不再对其具有实质控	11,745,600.00						

					制							
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

1)2017年5月22日，雅化柯达与佳成爆破股东巴宝力尔签订股权转让协议，雅化柯达将其持有佳成爆破65%的股权全部转让给巴宝力尔，转让款为人民币700万元；

2) 2017年6月7日，巴宝力尔按股权转让协议支付雅化柯达股权转让款350万元，其享有佳成爆破100%股权，实际经营管理权由巴宝力尔享有，佳成爆破已完成工商变更登记手续。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1) 雅化集团根据经营规划，决定注销全资子公司上海奥兴投资发展有限公司（以下简称上海奥兴）。

2)2017年6月15日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发了《准予注销登记通知书》【NO.41000001201706120016】，同意注销上海奥兴公司。

4、其他

无

九、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	
一级子公司						
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%	1.65%	收购
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	93.77%		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
雅化锂业	四川成都	四川成都	商贸企业	100.00%		设立
金恒化工	山西晋中	山西晋中	生产企业	51.00%		收购
二级子公司						
安翔民爆	四川泸州	四川泸州	商贸企业		51.07%	收购
彝盟物资	四川冕宁	四川冕宁	商贸企业		100.00%	收购
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		88.81%	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		62.01%	收购
红牛火药公司	新西兰	新西兰	生产企业		80.00%	收购
红牛矿服公司	新西兰	新西兰	工程爆破		80.00%	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		60.33%	设立
柯达运输	内蒙古包头	内蒙古包头	运输企业		93.23%	设立
托克逊矿业	新疆托克逊县	新疆托克逊县	工程爆破		100.00%	设立
蓝狮科技	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		55.00%	设立
达新锂业	四川眉山	四川眉山	生产企业		100.00%	收购
柯达昌安	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		68.95%	设立
安翔物流	四川泸州	四川泸州	运输企业		74.52%	收购

久安芯	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		60.00%	收购
雅化澳大利亚公司	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	设立
云威矿业	山西大同	山西大同	生产企业		51.00%	收购
德圣公司	山西晋中	山西晋中	生产企业		51.00%	收购
金恒配送	山西晋中	山西晋中	运输企业		60.00%	收购
金恒民爆	山西晋中	山西晋中	商贸企业		43.96%	收购
大同爆破	山西大同	山西大同	工程爆破		26.01%	收购
金恒民爆	山西晋中	山西晋中	工程爆破		34.17%	收购
金恒数码	山西晋中	山西晋中	生产企业		23.46%	收购
三级子公司						
科腾公司	四川汉源	四川汉源	生产企业		61.11%	设立
禹诚爆破	四川北川	四川北川	工程爆破		55.00%	设立
星辰控股	新西兰	新西兰	投资		80.00%	设立
北方星辰公司	澳大利亚	澳大利亚	爆破		100.00%	设立
卡鲁阿那公司	澳大利亚	澳大利亚	爆破		80.00%	设立
西科公司	澳大利亚	澳大利亚	爆破		80.00%	收购
恒昇爆破	山西晋中	山西晋中	工程爆破		34.17%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司持股比例不同于表决权的比例主要是因为公司对子公司的持股比例不是100%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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配的股利	期末少数股东权益余额
雅化柯达	13.81%	730,265.10	1,381,299.60	26,669,301.57
凯达化工	6.23%	1,732,190.94	1,556,300.00	24,896,513.98
安翔民爆	48.64%	1,521,847.64		26,688,659.51

红牛火药公司	20.00%	577,085.54		11,808,210.41
雅化恒泰	49.00%	3,863,301.81	2,450,000.00	14,277,493.87
红牛矿服公司	20.00%	564,765.03		8,689,933.16
彝盟爆破	49.00%	2,051,308.08		14,072,783.60
雅化哈密	45.00%	-212,261.71		9,026,982.30
雅化凯诺	34.00%	162,097.26		10,415,184.80
资盛民爆	28.06%	42,166.63		7,954,408.32
盛达民爆	36.28%	345,815.29		6,794,896.61
甘孜雅弘	33.00%	-371,409.41		3,311,784.20
科腾科技	38.89%	-51,081.50		818,789.58
聚安民爆	50.66%	43,133.79		1,363,468.94
和安贸易	20.00%	19,827.36	100,000.00	932,815.89
江油江泰	17.86%	1,377.97	178,570.00	591,651.23
禹城爆破	45.00%	-80.70		822,385.02
荣平爆破	16.00%	39,282.15		719,431.52
兴远爆破	30.00%	11,482.82		780,620.35
华恒物资	2.08%	-2,273.33		121,003.50
鑫祥化工	36.00%	2,250,891.31	1,080,000.00	12,537,862.42
昌盛化工	30.00%	2,423,136.53		6,600,718.23
柯达昌安	20.00%	453,463.11		4,635,526.22
久安芯	40.00%	161,161.91		3,445,524.96
蓝狮科技	45.00%	-360,639.86		2,042,199.60
卡鲁阿那公司	20.00%	130,035.42		5,971,218.17
金恒化工	49.00%	1,233,557.36		-20,849,552.18
云威矿药	49.00%	77,372.59		-17,801,044.65
德圣公司	49.00%	-184,615.97		-2,917,992.37
金恒数码	76.54%	-7,423.95		2,087,633.34
金恒爆破	65.83%	7,491,550.95		26,714,533.34
大同爆破	73.99%	-46,067.31		15,891.25
金恒民爆	56.05%	614,019.26		6,884,395.33
恒昇爆破	56.05%	26,590.26		1,683,379.32
金恒配送	40.00%	614,019.26		77,414.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司持股比例不同于表决权的比例主要是因为公司对子公司的持股比例不是100%。

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
雅化柯达	82,576,193.03	109,593,167.96	192,169,360.99	15,463,390.09	389,090,000.00	15,852,480.09	138,338,312.40	103,268,558.39	241,606,870.79	23,466,699.70	23,873,319.70	47,340,019.40
凯达化工	133,186,122.67	176,906,822.84	310,092,945.51	13,543,392.62	1,659,166.74	15,202,559.36	154,581,225.88	251,490,439.54	406,071,665.42	25,542,320.95	1,680,833.40	27,223,154.35
安翔民爆	17,985,599.04	27,523,339.91	45,508,938.95	3,323,497.80		3,323,497.80	12,193,872.98	37,262,011.17	49,455,884.15	1,128,502.51		1,128,502.51
红牛火药公司	24,060,451.72	45,769,637.87	69,830,089.59	19,965,936.03		19,965,936.03	22,965,091.08	50,947,413.99	73,912,505.07	17,756,880.74		17,756,880.74
雅化恒泰	37,235,865.97	18,780,817.73	56,016,683.70	25,776,206.96	315,000.00	26,091,206.96	30,888,808.25	16,855,130.13	47,743,938.38	21,175,485.19	315,000.00	21,490,485.19
红牛矿服公司	38,447,605.47	9,353,078.10	47,800,683.57	4,027,197.37		4,027,197.37	34,276,361.70	10,876,470.00	45,152,831.70	4,526,990.99		4,526,990.99
彝盟爆破	23,425,082.18	13,583,913.10	37,008,995.28	9,071,006.49		9,071,006.49	17,779,987.07	12,990,239.66	30,770,226.73	7,526,011.00		7,526,011.00
雅化哈密	7,752,392.55	14,167,877.48	21,920,270.03	1,866,912.74		1,866,912.74	10,275,297.65	11,233,372.04	21,508,669.69	977,016.31		977,016.31
雅化凯诺	23,564,285.07	11,073,100.47	34,637,385.54	4,012,181.38		4,012,181.38	23,915,110.11	11,497,501.13	35,412,611.24	5,256,471.43		5,256,471.43
资盛民爆	22,480,289.14	5,253,665.90	27,733,955.04	2,670,367.42		2,670,367.42	21,247,720.60	8,582,418.89	29,830,139.49	1,627,531.45		1,627,531.45
盛达民爆	12,231,721.86	4,520,086.39	16,751,808.25	110,478.04		110,478.04	20,185,939.33	7,487,039.87	27,672,979.20	9,096,722.62		9,096,722.62
甘孜雅弘	6,166,045.50	4,429,475.96	10,595,521.46	509,927.83		509,927.83	7,416,338.51	4,676,570.39	12,092,908.90	931,716.12		931,716.12
科腾科技	550,056.21	2,981,895.22	3,531,951.43	1,423,988.57	0.00	1,423,988.57	559,874.59	3,089,382.64	3,649,257.23	1,412,509.80		1,412,509.80
聚安民爆	5,771,256.68	136,234.97	5,907,491.65	3,234,001.44		3,234,001.44	5,049,794.16	160,405.80	5,210,199.96	2,631,592.71		2,631,592.71
和安贸易	915,825.78	3,534,706.04	4,450,531.82	21,632.53		21,632.53	683,706.23	4,389,100.70	5,072,806.93	7,864.31		7,864.31
江油江	606,242.	795,961.	1,402,202.	61,704.8		61,704.8	3,918,16	854,204.	4,772,36	467,919.		467,919.

泰	18	37	3.55	5		5	1.91	67	6.58	51		51
禹诚爆破	2,027,916.57	6,078.60	2,033,995.17	206,443.57		206,443.57	2,028,066.57	6,078.60	2,034,145.17	206,443.57		206,443.57
荣平爆破	1,748,836.95	2,140,070.50	3,888,907.45	65,726.87		65,726.87	3,993,649.40	1,601,192.38	5,594,841.78	1,343,908.23		1,343,908.23
兴远爆破	131,724.46	2,379,997.59	2,511,722.05	752,177.44		752,177.44	789,088.54	2,422,015.03	3,211,103.57	647,311.87		647,311.87
华恒物资	4,250,201.19	850,734.40	5,100,935.59	56,136.08		56,136.08	5,606,896.15	892,259.41	6,499,155.56	572,385.45		572,385.45
鑫祥化工	30,631,630.16	10,744,345.63	41,375,975.79	6,152,448.39		6,152,448.39	22,596,049.42	11,411,876.23	34,007,925.65	2,433,005.89		2,433,005.89
昌盛化工	20,849,178.83	2,902,286.01	23,751,464.84	3,467,776.49		3,467,776.49	14,056,038.35	2,984,129.82	17,040,168.17	3,114,895.85		3,114,895.85
柯达昌安	15,903,614.31	10,314,799.13	26,218,413.44	3,762,459.90		3,762,459.90	14,545,100.16	10,543,200.84	25,088,301.00	4,177,985.49		4,177,985.49
久安芯	12,020,282.15	1,328,392.57	13,348,674.72	6,816,360.08		6,816,360.08	7,835,503.12	4,161,471.86	11,996,974.98	8,938,614.24		8,938,614.24
蓝狮科技	3,421,898.01	2,601,197.39	6,023,095.40	1,484,874.07		1,484,874.07	9,026,819.80	2,909,647.91	11,936,467.71	3,725,560.10		3,725,560.10
卡鲁阿那公司	8,417,063.96	25,944,057.70	34,361,121.65	3,473,781.03		3,473,781.03	6,700,370.26	22,594,866.60	29,295,236.86	89,323.10		89,323.10
金恒化工	350,671,555.03	192,881,351.61	543,552,906.64	566,761,913.19	19,341,099.94	586,103,013.13						
云威矿药	17,862,468.48	44,894,443.40	62,756,911.88	80,255,284.24	1,884,569.69	82,139,853.93						
德圣公司	20,383,945.65	1,785,066.06	22,169,011.71	28,124,098.18		28,124,098.18						
金恒数码	2,984,238.68	69,243.31	3,053,481.99	325,975.67		325,975.67						
金恒爆破	83,412,185.34	2,964,498.84	86,376,684.18	45,795,591.45		45,795,591.45						
大同爆破	652,776.04	73,400.44	726,176.48	704,698.91		704,698.91						
金恒民爆	112,866,660.38	3,589,411.63	116,456,072.01	104,173,475.53		104,173,475.53						
恒昇爆破	7,295,008.93	20,848.05	7,315,856.98	4,314,687.57		4,314,687.57						
金恒配送	2,291,156.25	1,650,744.53	3,941,900.78	3,748,394.88		3,748,394.88						

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	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	51,341,390.77	963,040.52	963,040.52	-69,916.86	45,215,032.51	15,066,605.14	15,066,605.14	10,749,041.97
凯达化工	85,521,708.89	3,835,852.63	3,835,852.63	32,313,620.43	79,832,148.99	22,864,680.69	22,864,680.69	19,703,673.31
安翔民爆	22,172,340.14	392,886.89	392,886.89	-2,488,678.60	15,476,405.61	1,738,874.00	1,738,874.00	-10,814,437.59
红牛火药公司	34,129,639.04	1,239,957.08	1,239,957.08	3,251,325.46	26,564,117.44	239,233.31	239,233.31	1,496,149.84
雅化恒泰	41,808,007.00	1,542,988.54	1,542,988.54	12,505,134.40	32,459,563.61	4,488,546.99	4,488,546.99	3,204,235.03
红牛矿服公司	27,337,776.73	1,101,611.05	1,101,611.05	-3,309,951.69	18,631,900.57	775,695.30	775,695.30	-8,071,570.29
彝盟爆破	33,259,528.46	1,002,202.31	1,002,202.31	-118,081.76	18,221,392.15	1,474,131.97	1,474,131.97	-2,681,359.57
雅化哈密	2,207,176.96	0.00	0.00	-289,884.54		-1,339,984.97	-1,339,984.97	3,493,049.66
雅化凯诺	13,518,685.73	260,382.19	260,382.19	701,437.79	34,844,431.04	2,206,315.38	2,206,315.38	1,014,159.22
资盛民爆	10,511,088.97	49,491.73	49,491.73	700,815.46	7,090,687.45	190,844.85	190,844.85	557,486.92
盛达民爆	8,126,186.19	-42,595.83	-42,595.83	19,515.44	10,548,204.16	373,052.38	373,052.38	116,470.96
甘孜雅弘	159,337.38	-4,656.49	-4,656.49		2,314,961.40	-556,060.47	-556,060.47	0.60
科腾科技	34,188.03	-131,348.67	-131,348.67		34,188.04	-249,126.41	-249,126.41	-190.42
聚安民爆	8,764,299.09	-67,979.21	-67,979.21	-1,782.43	9,326,764.50	15,704.34	15,704.34	-1,248.97
和安贸易		133.79	133.79	36,951.02	30,000.00	173,165.20	173,165.20	-140.00
江油江泰	78,298.12	18,385.63	18,385.63	964,286.00		-7,617.98	-7,617.98	
禹诚爆破				-150.00		-30.00	-30.00	-30.00
荣平爆破	1,678,254.09	75,958.04	75,958.04		364,469.59	-515,707.73	-515,707.73	
兴远爆破	35,400.00	6,724.30	6,724.30	67,515.96	30,097.00	869,125.21	869,125.21	-31,245.40
鑫祥化工	21,347,034.07	1,106,548.20	1,106,548.20	265,686.62	19,120,182.08	5,233,475.30	5,233,475.30	58,063.57
昌盛化工	11,541,664.35	1,081,244.68	1,081,244.68	120,000.00	10,124,970.50	1,061,765.73	1,061,765.73	0.00

柯达昌安	6,399,310.59	259,833.05	259,833.05	1,602,885.50		-84,146.00	-84,146.00	-1,178,159.00
久安芯	6,813,897.66			70,777.35				
蓝狮科技	1,917,541.52	-18,679.35	-18,679.35	62,629.06				
卡鲁阿那公司	11,066,608.01			-787,989.44				
金恒化工	32,985,240.65			33,807,850.86				
云威矿药	4,583,573.04			-975,819.81				
德圣公司	1,329,113.25			5,722,579.15				
金恒数码				-3,107.96				
金恒爆破	19,913,980.65	3,178,222.29	3,178,222.29	6,692,686.93				
大同爆破	38,334.55	17,406.53	17,406.53	9,987.08				
金恒民爆	31,418,653.11	33,323.54	33,323.54	2,672,968.06				
恒昇爆破	573,638.83	-3,025.71	-3,025.71	462,345.96				
金恒配送	1,203,747.91	83,328.10	83,328.10	359,814.82				

其他说明：

无

2、在合营安排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	25.47%		权益法
四川国理	四川阿坝州	四川阿坝州	锂材料	37.25%		权益法
尼勒克民爆	新疆	新疆	民爆生产、销售		31.88%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	金奥博	尼勒克民爆	四川国理	金奥博	尼勒克民爆	四川国理
流动资产	378,185,710.80	35,284,444.20	110,647,190.22	390,253,624.64	21,870,851.66	168,411,866.87
非流动资产	55,943,623.44	64,909,796.10	410,151,990.95	57,273,586.94	68,302,470.59	405,242,740.60
资产合计	434,129,334.24	100,194,240.30	520,799,181.17	447,342,621.58	90,173,322.25	573,654,607.47
流动负债	105,315,326.55	17,536,092.29	68,919,785.22	163,865,253.97	5,743,500.10	120,319,218.66
非流动负债	14,783,059.21	1,541,850.91	2,450,000.00	3,095,083.33	1,626,961.99	2,450,000.00
负债合计	120,098,385.76	19,077,943.20	71,369,785.22	166,960,337.30	7,370,462.09	122,769,218.66
少数股东权益	33,189,932.82		449,429,395.95	29,933,182.58		
归属于母公司股东权益	280,841,015.66	81,116,297.10	449,429,395.95	250,449,101.70	82,802,860.16	450,885,388.81
按持股比例计算的净资产份额	79,983,682.58	25,778,759.22	167,412,449.99	63,789,386.20	28,152,972.45	167,954,807.33
对联营企业权益投资的账面价值	84,587,716.77	34,048,033.77	231,586,479.44	76,896,631.02	32,371,507.82	233,019,290.45
营业收入	191,366,403.41	28,747,161.14	97,269,044.48	99,907,400.90	19,832,743.33	70,422,480.42
净利润	35,132,205.56	4,930,958.69	-3,846,472.51	7,397,316.07	-1,069,761.38	-6,242,284.85
综合收益总额	35,132,205.56	4,930,958.69	-3,846,472.51	7,397,316.07	-1,069,761.38	-6,242,284.85

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	110,295,000.41	93,309,561.59

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	11,512,438.81	4,098,441.23
--其他综合收益	11,512,438.81	4,098,441.23

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

5、其他

十、与金融工具相关的风险

(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报告五。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再限定的范围之内。

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、红牛矿服公司以新西兰元记账、采用新西兰元进行销售，雅化澳洲公司及其子公司北方星辰爆破、卡鲁阿娜、西科公司以澳元记账、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2017年06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	3,770,252.38	1,187,889.77
货币资金—港币	55	55
货币资金—新西兰元	1,873,302.64	1,519,331.06
货币资金—澳元	1,834,627.28	2,285,841.88
应收账款—新西兰元	3,200,271.44	2,502,883.00
应收账款—澳元	5,467,813.92	362,581.24
其他应收款—新西兰元	1,400,883.20	
其他应收款—澳元	754,367.84	212,820
短期借款—美元		2,315,480.85
应付账款—新西兰元	2,546,899.56	1,243,708.73
其他应付款—新西兰元	1,400,883.20	92,022.00
应付账款—澳元	2,796,179.57	
其他应付款—澳元	1,017,229.10	143,422.24

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2017年6月30日，本集团的固定利率带息债务主要为以人民币计价的短期借款4,1910.00万元和长期借款3,265.96万元。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售锂产品、民爆产品，因此受到价格波动的影响。

2、信用风险

于2017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. (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。

1. (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，信用风险较低；本集团面临客户的信用风险，本集团分析每个新客户的信用情况，且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

流动性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。

1. (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1%，对净利润影响分别为减少/增加人民币255,411.98元，而对所有者权益影响为减少/增加人民币255,411.98元。

2、利率风险敏感性分析

假定其他因素不变，截止2017年6月30日，利率每上升5%将会导致净利润以及所有者权益减少982,577.02元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产	80,185,038.00			80,185,038.00
(2) 权益工具投资	80,185,038.00			80,185,038.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司以公允价值计量的项目系按公开市场价确定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是郑戎。

其他说明：

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%，持股比例较年初减少0.38%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1.（1）企业集团的构成。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3.（1）重要的合营企业或联营企业。

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	与本企业关系
金奥博	与其他方或多方共同控制的企业
尼勒克民爆	与其他方或多方共同控制的企业
四川国理	与其他方或多方共同控制的企业
中晟锂业	与其他方或多方共同控制的企业
新砷建材	与其他方或多方共同控制的企业
恒鼎锂业	与其他方或多方共同控制的企业
德鑫矿业	与其他方或多方共同控制的企业
德鑫金川分公司	与其他方或多方共同控制的企业
恒鼎锂盐	与其他方或多方共同控制的企业
广和民爆	与其他方或多方共同控制的企业
三江民爆	与其他方或多方共同控制的企业
金雅科技	与其他方或多方共同控制的企业
龙腾爆破	与其他方或多方共同控制的企业
本分爆破	与其他方或多方共同控制的企业
立安科爆	与其他方或多方共同控制的企业

顺安爆破	与其他方或多方共同控制的企业
瑞翔爆破	与其他方或多方共同控制的企业
昌平爆破	与其他方或多方共同控制的企业
康能爆破	与其他方或多方共同控制的企业
安顺爆破	与其他方或多方共同控制的企业
鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
古蔺鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
泸县鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
叙永鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
合江鼎业爆破	与其他方或多方共同控制的企业
瑞丰民爆	与其他方或多方共同控制的企业
中瑞爆破	与其他方或多方共同控制的企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阿坝中晟锂业有限公司	联营企业合并范围内的公司
汶川新砦建材有限公司	联营企业合并范围内的公司
四川恒鼎锂业科技有限公司	联营企业合并范围内的公司
阿坝恒鼎锂盐有限公司	联营企业合并范围内的公司
四川德鑫矿业资源有限公司	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	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	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	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	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	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荥经分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
西藏高争民爆股份有限公司	由集团派遣监事的被投资方
凉山三江民爆有限责任公司	纳入集团合并的特殊目的主体的母公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
三江民爆	民爆产品	9,602,475.90		否	
金奥博	原材料	4,396,490.63	35,000,000.00	否	2,176,176.12
金雅科技	原材料	11,298,953.85	40,000,000.00	否	5,749,778.21
四川国理	加工劳务	69,540,648.84	300,000,000.00	否	48,101,737.14
瑞丰民爆	民爆产品	690,585.45		否	
合计		95,529,154.68		否	56,027,691.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中晟锂业	运输服务	73,525.10	
广和民爆	民爆产品	11,915,098.57	12,064,010.16
顺安爆破	民爆产品	961,371.40	
昌平爆破	民爆产品	140,741.64	
立安科爆	民爆产品	299,586.26	
龙腾爆破	民爆产品	1,143,919.36	
三江民爆	民爆产品	12,078,500.16	
祥和爆破	民爆产品	2,566,948.71	
瑞丰民爆	民爆产品	7,365,286.01	9,667,448.87
盛达石棉分公司	民爆产品	473,823.75	1,617,335.34
盛达荣经分公司	民爆产品	2,202,666.44	1,215,987.93
四川国理	运输服务	943,396.22	
康能爆破	民爆产品及服务	280,039.49	335,100.12
中瑞爆破	民爆产品及服务	4,060,570.13	
鼎业爆破	民爆产品	10,103,541.83	
聚安平武分公司	民爆产品	1,832,289.60	995,555.56
聚安北川分公司	民爆产品	2,747,072.25	2,413,612.79
金雅科技	原材料	1,192,940.10	
高争民爆	民爆产品及服务	10,064,676.78	
合计		70,445,993.80	28,309,050.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
金雅科技	固定资产	250,000.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	2,127,902.78	2,240,246.27
独立董事	105,000.00	105,000.00
监事	392,826.83	369,325.16
其他高管	1,709,959.01	1,665,026.05
合计	4,335,688.62	4,379,597.48

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中晟锂业	102,951.66	5,147.58	121,338.80	6,066.94
应收账款	广和民爆	250,175.69	12,508.78	107,163.55	5,358.18
应收账款	顺安爆破	224,927.33	11,246.37	644,049.45	36,596.65
应收账款	昌平爆破	136,428.54	6,821.43	382,054.41	19,102.72
应收账款	立安科爆	29,553.01	1,477.65		
应收账款	龙腾爆破	53,495.69	2,674.78	75,656.66	3,782.83
应收账款	三江民爆	3,884,099.31	194,204.97	1,617,010.88	80,850.54
应收账款	鼎业爆破			99,988.80	9,998.88
应收账款	祥和爆破			404,463.04	20,223.15
应收账款	四川国理	1,000,000.00	50,000.00	5,678,104.62	283,905.23
应收账款	金雅科技	65,829.00	3,291.45	196,354.10	9,817.71
应收账款	高争民爆			247,737.60	12,386.88
应收账款	聚安平武分公司	1,947,324.61	97,366.23		
应收账款	聚安盐亭分公司	201,733.46	40,346.69		
应收账款	中瑞爆破	16,421.28	821.06		
应收账款	聚安北川分公司	418,301.33	20,915.07		
应收账款	瑞丰民爆	2,645,220.59	132,261.03		
应收账款	盛达荣经分公司	2,666.44	133.32		
应收账款	康能爆破	194,962.58	9,748.13		
其他应收款	昌平爆破	880,000.00	176,000.00	1,760,000.00	176,000.00
其他应收款	立安科爆	5,955.99	297.80		
其他应收款	龙腾爆破	260,000.00	26,000.00	260,000.00	26,000.00
其他应收款	三江民爆	410,000.00	82,000.00	310,000.00	155,000.00
其他应收款	四川国理	237,923.76	11,896.19	148,285.86	7,414.29
其他应收款	康能爆破	72,132.46	3,606.62	4,104.65	205.23
其他应收款	中瑞爆破	5,707.92	285.40	642.70	32.14
其他应收款	顺安爆破	9,242.14	462.11		
其他应收款	中晟锂业	231,331.51	11,566.58		

其他应收款	盛达石棉	1,700,000.00	85,000.00		
其他应收款	盛达荣经分公司	1,700,000.00	85,000.00		
其他应收款	聚安北川分公司	49,632.24	2,481.61		
其他应收款	开元医院	1,817,827.31	90,891.37		
预付账款	中晟锂业			14,935,187.50	
预付账款	金奥博			5,786,999.40	
预付账款	康能爆破			16,667.60	
预付账款	中瑞爆破			52,384.00	
预付账款	瑞丰民爆	41,329.21	2,066.46		
合计		18,595,173.06	1,166,518.67	32,848,193.62	852,741.37

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广和民爆		273,375.65
应付账款	三江民爆	629,313.79	418,386.96
应付账款	金奥博	2,911,150.32	1,167,964.12
应付账款	四川国理	2,963,935.09	1,600,000.00
应付账款	中晟锂业	8,313,133.14	
应付账款	金雅科技	3,717,578.70	674,989.42
预收账款	中晟锂业	15,660,780.00	10,000,000.00
预收账款	鼎业爆破	274,124.80	797.50
预收账款	金雅科技	2,864,179.54	3,156,428.52
预收账款	祥和爆破	289,310.50	
预收账款	盛达石棉	33,433.71	
其他应付款	鼎业爆破		56,228.80
其他应付款	顺安爆破	11,863,580.19	11,399,917.36
其他应付款	立安科爆		14,210.15
其他应付款	金奥博		50,000.00
其他应付款	四川国理		680,000.00
其他应付款	金雅科技		50,000.00
其他应付款	康能爆破	3,527,512.42	5,511,714.13
其他应付款	中瑞爆破	1,326,987.20	2,061,786.28
合计		54,375,019.40	37,115,798.89

十三、承诺及或有事项

1、其他

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、其他资产负债表日后事项说明

1、2017年7月21日，公司按期归还了2016年7月19日发行的第一期短期融资券16雅化实业CP001，本金及利息。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司根据各分部的业务性质划分业务分部，各业务分部执行的会计政策均为公司的统一会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生产分部	销售分部	爆破分部	运输分部	锂业务	军工	其他	分部间抵销	合计
营业收入	458,775,100.38	109,345,500.45	247,079,865.56	48,392,576.27	428,042,399.21	8,731,439.18	526,319.48	-272,914,323.75	1,027,978,876.78
其中：对外交易收入	404,623,031.58	88,534,121.70	236,803,417.00	10,262,739.03	281,648,542.99	6,003,326.36	103,698.12		1,027,978,876.78
分部间交易收入	54,152,068.80	20,811,378.75	10,276,448.56	38,129,837.24	146,393,856.22	2,728,112.82	422,621.36		272,914,323.75
营业费用	375,190,764.30	106,528,597.27	210,070,918.29	45,263,384.06	391,018,516.80	9,148,635.65	608,492.20	-257,523,834.30	880,305,474.27
营业利润（亏损）	83,584,336.08	2,816,903.18	37,008,947.27	3,129,192.21	37,023,882.41	-417,196.47	-82,172.72	-15,390,489.45	147,673,402.51
资产总额	4,653,768.3	254,172,323	961,068,928	47,974,425.	710,712,844	19,371,770.	35,785,708.	-2,614,737.	4,068,116.6

	99.33	.09	.80	32	.73	12	11	743.39	56.11
负债总额	1,678,499,374.47	129,945,660.26	243,760,607.96	22,873,910.44	324,503,853.92	8,301,234.15	4,036,996.57	-1,035,367,119.52	1,376,554,481.25
补充信息:									
折旧和摊销费用	33,834,193.65	700,773.80	11,233,380.13	1,754,993.33	2,469,540.65	272,520.65	191,633.59		50,457,035.80
资本性支出	128,330,576.20	-7,956,478.00	80,469,262.69	1,545,287.27	351,900.00	532,500.00	-559,448.98		202,713,599.18
折旧和摊销以外的非现金费用	147,429,716.19	238,603.28	3,232,579.92	114,012.66	-654,399.87	-26,864.98	616.22		150,334,263.42

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

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	147,673,402.51
加：投资收益	23,535,609.82
加：其他收益	1,788,387.13
财务报表营业利润	172,997,399.46

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,996,928.74	100.00%	3,058,248.41	8.05%	34,938,680.33	27,293,941.52	100.00%	1,841,395.55	6.75%	25,452,545.97
合计	37,996,928.74	100.00%	3,058,248.41	8.05%	34,938,680.33	27,293,941.52	100.00%	1,841,395.55	6.75%	25,452,545.97

	28.74		8.41		0.33	941.52		.55		97
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	27,771,922.27	1,388,596.11	5.00%
1 年以内小计	27,771,922.27	1,388,596.11	
1 至 2 年	457,830.77	45,783.08	10.00%
2 至 3 年	3,735,257.60	747,051.52	20.00%
3 至 4 年	1,753,635.40	876,817.70	50.00%
4 至 5 年			70.00%
5 年以上			100.00%
合计	33,718,646.04	3,058,248.41	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	4,278,282.70			119,212.68		
合计	4,278,282.70			119,212.68		—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,216,852.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 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
客户1	5,628,867.20	1年以内	14.81	281,443.36
客户2	5,167,286.02	1年以内	13.60	258,364.30
客户3	4,565,565.06	1年以内	12.02	228,278.25
客户4	3,405,266.25	2-3年	8.96	747,051.52
客户5	3,292,631.11	1年以内	8.67	
合计	22,059,615.64		58.06	1,515,137.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,014,112.60	100.00%	329,224.33	0.20%	147,684,888.27	236,697,765.78	100.00%	167,472.51	0.07%	236,530,293.27
合计	148,014,112.60	100.00%	329,224.33	0.20%	147,684,888.27	236,697,765.78	100.00%	167,472.51	0.07%	236,530,293.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	5,388,896.17	269,444.81	5.00%
1 年以内小计	5,388,896.17	269,444.81	
1 至 2 年	597,795.22	59,779.52	10.00%
合计	5,986,691.39	329,224.33	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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	142,027,421.21			233,825,496.51		
合计	142,027,421.21		—	233,825,496.51		—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 161,751.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内的关联方往来	142,027,421.21	233,825,496.51
保证金	2,976,125.40	1,907,230.00
往来款	1,357,105.70	694,758.23
职工备用金	1,653,460.29	270,281.04
合计	148,014,112.60	236,697,765.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
兴晟锂业	合并范围内的关联方往来	103,292,748.38	1 年以内	69.79%	
锂业科技	合并范围内的关联方往来	33,705,209.96	1 年以内、1-2 年	22.77%	
雅化国际	合并范围内的关联方往来	4,421,469.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.99%	
雅安市城乡规划建设 和住房保障局	保证金	1,907,230.00	1 年以内	1.29%	119,220.55
四川国理	往来款	1,237,923.76	1 年以内	0.84%	65,631.69
合计	--	144,564,581.24	--	97.68%	184,852.24

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,816,234,752.55	94,840,530.39	1,721,394,222.16	1,628,777,592.55	94,840,530.39	1,533,937,062.16
对联营、合营企业投资	335,178,409.71		335,178,409.71	328,788,462.15		328,788,462.15
合计	2,151,413,162.26	94,840,530.39	2,056,572,631.87	1,957,566,054.70	94,840,530.39	1,862,725,524.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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		
雅化爆破	151,200,000.00			151,200,000.00		
雅化运输	9,270,500.00			9,270,500.00		
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	473,596,682.00	1,620,000.00		475,216,682.00		
雅化哈密	9,900,000.00			9,900,000.00		
柯达化工	338,148,016.40			338,148,016.40		94,840,530.39
甘孜雅弘	9,715,000.00			9,715,000.00		
雅化国际	218,674,236.02	59,574,600.00		278,248,836.02		
雅化鑫祥	14,880,000.00			14,880,000.00		
兴晟锂业	82,000,000.00			82,000,000.00		
上海奥兴	100,000.00			100,000.00		
雅化锂业	9,800,000.00	90,200,000.00		100,000,000.00		
金恒化工		36,062,560.00		36,062,560.00		
合计	1,628,777,592.55	187,457,160.00		1,816,234,752.55		94,840,530.39

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	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
一、合营企业											
二、联营企业											
四川国理	233,019,290.45			-1,432,811.01						231,586,479.44	
金雅科技	11,907,685.82			1,207,716.09			1,200,000.00			11,915,401.91	
金奥博	76,896,631.02			7,816,364.23		-125,278.48				84,587,716.77	
雅化凯诺	6,964,854.86			123,956.73						7,088,811.59	
小计	328,788,462.15			7,715,226.04		-125,278.48	1,200,000.00			335,178,409.71	
合计	328,788,462.15			7,715,226.04		-125,278.48	1,200,000.00			335,178,409.71	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,288,398.40	33,281,826.07	114,653,492.95	66,612,354.99
其他业务	4,280,639.60	1,314,028.48	2,241,816.03	717,083.70
合计	73,569,038.00	34,595,854.55	116,895,308.98	67,329,438.69

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,867,400.40	81,999,260.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,715,226.04	14,257,810.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		72,177.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,107,121.76	2,595,816.40

合计	94,689,748.20	98,925,064.47
----	---------------	---------------

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,445,926.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,749,716.51	
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	1,151,360.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-523,387.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,727,482.05	处置长期股权投资收益
减：所得税影响额	3,640,340.62	
少数股东权益影响额	3,355,929.99	
合计	10,554,827.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.58%	0.1318	0.1318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12%	0.1208	0.1208

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、载有公司法定代表人高欣签名的公司2017年半年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所。

四川雅化实业集团股份有限公司

法定代表人:高欣

2017年8月24日