

四川雅化实业集团股份有限公司
Sichuan Yahua Industrial Group Co., LTD

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020年8月

索引	页码
---合并资产负债表	2-3
---母公司资产负债表	4-5
---合并利润表	6
---母公司利润表	7
---合并现金流量表	8
---母公司现金流量表	9
---合并股东权益变动表	10-11
---母公司股东权益变动表	12-13
---财务报表附注	14-118

合并资产负债表
2020年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	437,124,578.14	333,131,403.55
交易性金融资产	六、2	1,100,000.00	167,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	8,113,000.00	5,320,000.00
应收账款	六、4	659,152,973.33	539,979,070.98
应收款项融资	六、5	244,457,678.35	203,765,257.33
预付款项	六、6	34,971,123.74	30,569,595.91
其他应收款	六、7	100,016,518.90	87,434,360.70
其中：应收利息			
应收股利	六、7.1	2,398,615.50	450,000.00
存货	六、8	413,357,043.62	408,696,589.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	51,705,277.74	84,377,691.00
流动资产合计		1,949,998,193.82	1,860,973,968.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	676,465,413.17	647,053,723.01
其他权益工具投资	六、11	143,955,936.63	124,104,575.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	38,473,688.88	31,397,154.62
固定资产	六、13	963,196,480.04	941,851,342.37
在建工程	六、14	499,445,492.58	562,278,657.39
生产性生物资产	六、15	500,267.00	500,267.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、16	547,908,017.89	561,631,228.26
开发支出			
商誉	六、17	404,748,750.18	406,820,014.99
长期待摊费用	六、18	8,771,002.46	7,613,597.96
递延所得税资产	六、19	48,584,268.77	58,670,136.93
其他非流动资产	六、20	27,451,094.55	15,097,626.70
非流动资产合计		3,359,500,412.15	3,357,018,324.56
资产总计		5,309,498,605.97	5,217,992,293.06

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

合并资产负债表 (续)
2020年6月30日

编制单位: 四川雅化实业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	161,109,165.00	252,922,326.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	35,542,450.00	30,000,000.00
应付账款	六、23	356,973,297.12	299,562,349.28
预收款项			13,865,911.44
合同负债	六、24	39,712,102.77	
应付职工薪酬	六、25	64,483,217.98	87,197,931.36
应交税费	六、26	49,583,954.38	64,389,286.18
其他应付款	六、27	80,888,342.76	88,170,907.91
其中: 应付利息			
应付股利		14,179,361.82	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	184,586,202.95	84,565,706.85
其他流动负债	六、29	5,691,092.00	
流动负债合计		978,569,824.96	920,674,419.16
非流动负债:			
长期借款	六、30	106,559,551.40	320,459,551.40
应付债券	六、31	683,615,549.82	668,478,945.94
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、32	26,115,126.36	21,869,209.45
长期应付职工薪酬	六、33	2,186,053.24	1,961,791.61
预计负债	六、34		468,783.38
递延收益	六、35	195,695,280.73	117,640,480.17
递延所得税负债	六、19	11,431,663.96	8,987,269.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,025,603,225.51	1,139,866,031.37
负债合计		2,004,173,050.47	2,060,540,450.53
股东权益:			
股本	六、36	957,332,888.00	958,709,703.00
其他权益工具	六、37	148,692,137.66	148,753,122.46
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、38	436,313,747.64	455,362,655.11
减: 库存股	六、39	100,000,342.78	118,672,092.66
其他综合收益	六、40	14,557,699.33	4,657,857.42
专项储备	六、41	83,207,656.43	76,271,033.12
盈余公积	六、42	137,341,826.23	137,341,826.23
一般风险准备			
未分配利润	六、43	1,302,631,785.14	1,168,591,951.49
归属于母公司股东权益合计		2,980,077,397.65	2,831,016,056.17
少数股东权益		325,248,157.85	326,435,786.36
股东权益合计		3,305,325,555.50	3,157,451,842.53
负债和股东权益总计		5,309,498,605.97	5,217,992,293.06

法定代表人: 高欣

主管会计工作负责人: 杨庆

会计机构负责人: 陈娟

母公司资产负债表
2020年6月30日

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		231,723,507.09	118,238,722.65
交易性金融资产			106,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	147,592,700.89	186,297,852.35
应收款项融资		7,747,400.00	5,726,112.00
预付款项		238,075.22	244,363.01
其他应收款	十七、2	665,106,593.74	1,075,681,283.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,934.60	126,852.38
流动资产合计		1,052,410,211.54	1,492,915,185.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,114,568,380.99	2,803,603,170.54
其他权益工具投资		32,763,158.00	32,763,158.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,050,933.06	16,710,626.97
固定资产		7,213,325.14	7,047,766.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		726,681.38	941,927.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,411,313.71	1,570,844.59
递延所得税资产		187,244.92	221,522.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,172,921,037.20	2,862,859,016.62
资产总计		4,225,331,248.74	4,355,774,202.56

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

母公司资产负债表 (续)
2020年6月30日

编制单位: 四川雅化实业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		79,000,000.00	180,644,319.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		61,645,037.57	17,511,117.42
预收款项			842,473.86
合同负债			
应付职工薪酬		7,456,362.57	10,059,390.22
应交税费		847,988.18	22,930,853.60
其他应付款		752,947,178.95	824,965,330.16
其中: 应付利息			
应付股利		14,179,361.82	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		173,365,208.33	74,224,773.88
其他流动负债			
流动负债合计		1,075,261,775.60	1,131,178,258.93
非流动负债:			
长期借款		99,100,000.00	313,000,000.00
应付债券		683,615,549.82	668,478,945.94
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		782,715,549.82	981,478,945.94
负 债 合 计		1,857,977,325.42	2,112,657,204.87
股东权益:			
股本		957,332,888.00	958,709,703.00
其他权益工具		148,692,137.66	148,753,122.46
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		439,602,875.12	458,651,782.59
减: 库存股		100,000,342.78	118,672,092.66
其他综合收益		-9,191,188.94	-11,016,193.45
专项储备			
盈余公积		137,341,826.23	137,341,826.23
未分配利润		793,575,728.03	669,348,849.52
股东权益合计		2,367,353,923.32	2,243,116,997.69
负债和股东权益总计		4,225,331,248.74	4,355,774,202.56

法定代表人: 高欣

主管会计工作负责人: 杨庆

会计机构负责人: 陈娟

合并利润表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		1,292,600,869.64	1,571,701,847.92
其中：营业收入	六、44	1,292,600,869.64	1,571,701,847.92
二、营业总成本		1,127,625,767.50	1,429,737,716.76
其中：营业成本	六、44	895,898,666.75	1,138,457,883.65
税金及附加	六、45	9,888,675.27	13,174,767.33
销售费用	六、46	23,307,639.28	29,095,496.52
管理费用	六、47	151,208,348.08	178,444,047.00
研发费用	六、48	22,737,282.63	36,381,289.63
财务费用	六、49	24,585,155.49	34,184,232.63
其中：利息费用		24,394,331.17	31,601,249.09
利息收入		931,773.93	1,919,820.87
加：其他收益	六、50	8,326,532.55	6,583,737.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	11,689,014.71	15,879,311.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,075,355.95	19,366,799.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-3,599,365.91	3,037,300.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	242,704.88	1,082,011.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,633,988.37	168,546,493.49
加：营业外收入	六、54	858,696.29	235,420.69
减：营业外支出	六、55	585,377.07	585,761.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,907,307.59	168,196,152.96
减：所得税费用	六、56	38,439,675.83	37,610,917.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,467,631.76	130,585,235.02
（一）按经营持续性分类		143,467,631.76	130,585,235.02
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,459,877.16	129,446,239.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-992,245.40	1,138,995.41
（二）按所有权归属分类		143,467,631.76	130,585,235.02
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		131,517,927.56	116,524,617.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,949,704.20	14,060,617.57
六、其他综合收益的税后净额		9,983,623.47	14,800,686.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,899,841.91	13,102,876.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,670,383.94	4,072,239.30
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		16,670,383.94	4,072,239.30
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,770,542.03	9,030,637.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,463,056.52	2,744,412.59
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-9,233,598.55	6,286,224.42
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		83,781.56	1,697,809.88
七、综合收益总额		153,451,255.23	145,385,921.21
归属于母公司股东的综合收益总额		141,417,769.47	129,627,493.76
归属于少数股东的综合收益总额		12,033,485.76	15,758,427.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1372	0.1215
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1372	0.1215

本年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元。上年被合并方实现的净利润为0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

母公司利润表
2020年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十七、4	95,539,603.28	122,824,579.17
减：营业成本	十七、4	83,494,440.66	115,440,601.43
税金及附加		230,537.99	316,211.85
销售费用			
管理费用		5,466,632.99	7,349,481.17
研发费用			
财务费用		10,780,561.06	12,898,962.91
其中：利息费用		33,213,914.47	27,527,260.18
利息收入		23,376,209.12	17,036,515.23
加：其他收益		1,397,347.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	141,643,807.46	118,088,049.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,039,800.38	4,512,089.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		137,109.66	4,356,602.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,745,694.90	109,263,973.44
加：营业外收入		12,620.30	
减：营业外支出			278,253.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,758,315.20	108,985,720.16
减：所得税费用		420,943.39	1,721,283.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,337,371.81	107,264,436.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,337,371.81	107,264,436.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,825,004.51	2,192,229.67
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,825,004.51	2,192,229.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,825,004.51	2,192,229.67
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		140,162,376.32	109,456,666.55

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

合并现金流量表
2020年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		957,876,888.81	1,191,198,705.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	116,862,858.73	57,275,221.54
经营活动现金流入小计		1,074,739,747.54	1,248,473,926.72
购买商品、接受劳务支付的现金		411,973,122.92	726,991,129.69
支付给职工以及为职工支付的现金		195,955,418.66	227,844,221.85
支付的各项税费		95,257,044.46	177,305,170.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	94,997,010.67	108,487,638.86
经营活动现金流出小计		798,182,596.71	1,240,628,160.90
经营活动产生的现金流量净额		276,557,150.83	7,845,765.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,154,920,000.00	352,600,000.00
取得投资收益收到的现金		28,846,811.44	10,857,756.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,579,280.00	50,459,098.12
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	六、59		
投资活动现金流入小计		1,189,346,091.44	413,916,854.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,666,392.54	221,897,664.78
投资支付的现金		999,536,000.00	554,469,305.27
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	3,700,738.67	
投资活动现金流出小计		1,071,903,131.21	776,366,970.05
投资活动产生的现金流量净额		117,442,960.23	-362,450,115.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		107,000,000.00	548,127,619.32
发行债券收到的现金			792,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59		4,953,280.38
筹资活动现金流入小计		107,000,000.00	1,345,080,899.70
偿还债务所支付的现金		349,166,390.69	579,826,771.63
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,763,098.39	38,439,445.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,482,639.35	12,569,126.54
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	19,889,099.17	108,199,880.90
筹资活动现金流出小计		397,818,588.25	726,466,098.28
筹资活动产生的现金流量净额		-290,818,588.25	618,614,801.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,600,798.77	-2,675,486.30
五、现金及现金等价物净增加额		99,580,724.04	261,334,965.38
加：期初现金及现金等价物余额		322,501,950.71	237,881,356.66
六、期末现金及现金等价物余额		422,082,674.75	499,216,322.04

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

母公司现金流量表
2020年1-6月

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		127,201,262.69	139,893,780.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,144,808.46	6,451,772.06
经营活动现金流入小计		130,346,071.15	146,345,552.18
购买商品、接受劳务支付的现金		19,999,619.07	178,976,875.84
支付给职工以及为职工支付的现金		5,201,136.02	5,141,470.98
支付的各项税费		23,723,655.22	14,092,666.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,660,417.93	15,067,274.21
经营活动现金流出小计		55,584,828.24	213,278,287.49
经营活动产生的现金流量净额		74,761,242.91	-66,932,735.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		854,920,000.00	268,000,000.00
取得投资收益收到的现金		125,460,007.08	105,935,959.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,000.00	50,007,146.92
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		146,861,337.80	179,680,574.52
投资活动现金流入小计		1,127,541,344.88	603,623,681.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		748,320,000.00	493,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		104,043,319.34	918,937,184.96
投资活动现金流出小计		852,363,319.34	1,411,937,184.96
投资活动产生的现金流量净额		275,178,025.54	-808,313,503.93
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		79,000,000.00	332,095,407.32
发行债券收到的现金			792,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			28,655,714.00
筹资活动现金流入小计		79,000,000.00	1,152,751,121.32
偿还债务支付的现金		294,555,870.24	149,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,874,368.40	18,179,037.99
支付其他与筹资活动有关的现金		12,280,144.83	107,416,557.44
筹资活动现金流出小计		322,710,383.47	274,695,595.43
筹资活动产生的现金流量净额		243,710,383.47	878,055,525.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,050,463.85	-11,417.96
五、现金及现金等价物净增加额		105,178,421.13	2,797,868.69
加：期初现金及现金等价物余额		116,483,413.97	112,307,400.82
六、期末现金及现金等价物余额		221,661,835.10	115,105,269.51

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

合并股东权益变动表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本年金额														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	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	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	958,709,703.00			148,753,122.46	455,362,655.11	118,672,092.66	4,657,857.42	76,271,033.12	137,341,826.23		1,168,591,951.49		2,831,016,056.17	326,435,786.36	3,157,451,842.53	
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、本年年初余额	958,709,703.00			148,753,122.46	455,362,655.11	118,672,092.66	4,657,857.42	76,271,033.12	137,341,826.23		1,168,591,951.49		2,831,016,056.17	326,435,786.36	3,157,451,842.53	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,376,815.00			-60,984.80	-19,048,907.47	-18,671,749.88	9,899,841.91	6,936,623.31			134,039,833.65		149,061,341.48	-1,187,628.51	147,873,712.97	
（一）综合收益总额							9,899,841.91				131,517,927.56		141,417,769.47	12,033,485.76	153,451,255.23	
（二）股东投入和减少资本	-1,376,815.00			-60,984.80	-19,048,907.47	-18,671,749.88							-1,814,957.39		-1,814,957.39	
1. 股东投入的普通股	-1,413,300.00				-17,258,449.88	-18,671,749.88										
2. 其他权益工具持有者投入资本	36,485.00			-60,984.80	304,815.79								280,315.99		280,315.99	
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,095,273.38								-2,095,273.38		-2,095,273.38	
4. 其他																
（三）利润分配					-						-14,179,361.82		-14,179,361.82	-14,965,159.20	-29,144,521.02	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配											-14,179,361.82		-14,179,361.82	-14,965,159.20	-29,144,521.02	
4. 其他																
（四）股东权益内部结转					-											
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备					-			6,936,623.31					6,936,623.31	1,744,044.93	8,680,668.24	
1. 本年提取								14,654,525.91					14,654,525.91	1,744,044.93	16,398,570.84	
2. 本年使用								7,717,902.60					7,717,902.60		7,717,902.60	
（六）其他											16,701,267.91		16,701,267.91		16,701,267.91	
四、本年年末余额	957,332,888.00			148,692,137.66	436,313,747.64	100,000,342.78	14,557,699.33	83,207,656.43	137,341,826.23		1,302,631,785.14		2,980,077,397.65	325,248,157.85	3,305,325,555.50	

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

合并股东权益变动表（续）

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年金额														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												小计			
	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	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	960,000,000.00				389,002,891.26	35,999,894.75	32,670,991.51	71,872,467.19	117,755,094.06		1,122,696,686.47	2,657,998,235.74	332,477,978.32	2,990,476,214.06		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	960,000,000.00				389,002,891.26	35,999,894.75	32,670,991.51	71,872,467.19	117,755,094.06		1,122,696,686.47	2,657,998,235.74	332,477,978.32	2,990,476,214.06		
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,311,600.00			148,788,794.57	-14,326,971.27	82,672,197.91	13,102,876.31	6,598,971.07			116,524,817.56	186,704,690.33	-1,124,496.08	185,580,194.25		
（一）综合收益总额							13,102,876.31				116,524,617.45	129,627,493.76	15,758,427.45	145,385,921.21		
（二）股东投入和减少资本	-1,311,600.00			148,788,794.57	-14,326,971.27	82,672,197.91						50,478,025.39		50,478,025.39		
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本				148,788,794.57								148,788,794.57		148,788,794.57		
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,311,600.00				-14,326,971.27	-17,328,144.87						1,689,573.60		1,689,573.60		
4. 其他						100,000,342.78						-100,000,342.78		-100,000,342.78		
（三）利润分配											200.11	200.11	-18,367,640.60	-18,367,440.49		
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配													-18,367,640.60	-18,367,640.60		
4. 其他											200.11	200.11		200.11		
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								6,598,971.07				6,598,971.07	1,484,717.07	8,083,688.14		
1. 本年提取								12,783,197.20				12,783,197.20	2,769,962.12	15,553,159.32		
2. 本年使用								6,184,226.13				6,184,226.13	1,285,245.05	7,469,471.18		
（六）其他																
四、本年年末余额	958,688,400.00			148,788,794.57	374,675,919.99	118,672,092.66	45,773,867.82	78,471,438.26	117,755,094.06		1,239,221,504.03	2,844,702,926.07	331,353,482.24	3,176,056,408.31		

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

母公司股东权益变动表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本年金额											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	958,709,703.00			148,753,122.46	458,651,782.59	118,672,092.66	-11,016,193.45		137,341,826.23	669,348,849.52		2,243,116,997.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	958,709,703.00			148,753,122.46	458,651,782.59	118,672,092.66	-11,016,193.45		137,341,826.23	669,348,849.52		2,243,116,997.69
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,376,815.00			-60,984.80	-19,048,907.47	-18,671,749.88	1,825,004.51			124,226,878.51		124,236,925.63
（一）综合收益总额							1,825,004.51			138,337,371.81		140,162,376.32
（二）股东投入和减少资本	-1,376,815.00			-60,984.80	-19,048,907.47	-18,671,749.88						-1,814,957.39
1. 股东投入的普通股	-1,413,300.00				-17,258,449.88	-18,671,749.88						
2. 其他权益工具持有者投入资本	36,485.00			-60,984.80	304,815.79							280,315.99
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,095,273.38							-2,095,273.38
4. 其他												
（三）利润分配										-14,110,493.30		-14,110,493.30
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-14,179,361.82		-14,179,361.82
3. 其他										68,868.52		68,868.52
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	957,332,888.00			148,692,137.66	439,602,875.12	100,000,342.78	-9,191,188.94		137,341,826.23	793,575,728.03		2,367,353,923.32

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年金额											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	960,000,000.00				389,771,585.55	35,999,894.75	4,922,518.85	9,171,638.56	117,755,094.06	512,001,185.99		1,957,622,128.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	960,000,000.00				389,771,585.55	35,999,894.75	4,922,518.85	9,171,638.56	117,755,094.06	512,001,185.99		1,957,622,128.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,311,600.00			148,788,794.57	-14,326,971.27	82,672,197.91	2,192,229.67	-9,171,638.56		107,264,636.99		150,763,253.49
（一）综合收益总额							2,192,229.67			107,264,436.88		109,456,666.55
（二）股东投入和减少资本	-1,311,600.00			148,788,794.57	-14,326,971.27	82,672,197.91						50,478,025.39
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				148,788,794.57								148,788,794.57
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,311,600.00				-14,326,971.27	-17,328,144.87						1,689,573.60
4. 其他						100,000,342.78						-100,000,342.78
（三）利润分配										200.11		200.11
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他										200.11		200.11
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-9,171,638.56				-9,171,638.56
1. 本年提取												
2. 本年使用								9,171,638.56				9,171,638.56
（六）其他												
四、本年年末余额	958,688,400.00			148,788,794.57	375,444,614.28	118,672,092.66	7,114,748.52		117,755,094.06	619,265,822.98		2,108,385,381.75

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川雅化实业集团股份有限公司(股票代码 SZ.002497,以下简称股份公司或本公司,在包含子公司时简称雅化集团或本集团)。经中国证券监督管理委员会《关于核准四川雅化实业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]1396号)批准,截至2020年6月30日止,本公司总股本为95,733.2888万股,除高管限售股锁定股外,其余全部为无限售流通股。

注册地址:四川省雅安市经济开发区永兴大道南段99号;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;公司法定代表人:高欣;业务性质:产品生产、销售以及爆破服务。

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

二、合并财务报表范围

公司全称	简称
二级子公司	
雅化集团雅安实业有限公司	雅安公司
甘孜州雅弘民爆有限公司	雅弘公司
四川雅安盛达民爆物品有限公司	盛达公司
雅化集团绵阳实业有限公司	绵阳公司
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	雅化爆破
雅化集团三台化工有限公司	三台公司
雅化集团旺苍化工有限公司	旺苍公司
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	恒泰公司
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	柯达公司
四川凯达化工有限公司	凯达公司
四川雅化实业集团运输有限公司	运输公司
四川雅化工程管理有限公司	工程公司
雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司	鑫祥公司
四川雅化锂业科技有限公司	锂业科技
四川国理锂材料有限公司	国理公司
四川兴晟锂业有限责任公司	兴晟锂业
雅化锂业(雅安)有限公司	雅安锂业
雅化国际投资发展有限公司	香港公司

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司全称	简称
山西金恒化工集团股份有限公司	金恒公司
三级子公司	
绵阳华恒物资有限公司	华恒公司
江油市江泰化工建材有限公司	江泰公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	聚安公司
广元市昭化区兴远爆破有限公司	兴远爆破
包头市资盛民爆器材有限责任公司	资盛公司
包头市资达爆破设计施工有限责任公司	资达爆破
内蒙古柯达昌盛化工有限公司	昌盛公司
泸州安翔民爆物资有限公司	安翔公司
泸州安翔鼎业爆破工程有限公司	鼎业爆破
泸州安翔民爆物流有限公司	安翔物流
内蒙古柯达运输有限公司	柯达运输
山西金恒民爆物品配送有限责任公司	金恒运输
雅化集团绵阳运输有限公司	绵阳运输
四川中鼎爆破工程有限公司	中鼎公司
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司	彝盟爆破
四川天盾爆破技术咨询有限公司	咨询公司
凉山州彝盟物资有限公司	冕宁公司
雅化集团会东县物资有限公司	会东公司
阿坝中晟锂业有限公司	中晟锂业
四川达新锂材料有限公司	达新公司
新西兰红牛火药有限公司	红牛火药
雅化澳大利亚有限公司	澳洲公司
大同市云威矿药有限责任公司	大同云威
山西金恒化工集团民爆器材经营有限公司	金恒民爆
山西金恒爆破工程有限责任公司	金恒爆破
大同市金恒爆破有限公司	大同爆破
攀枝花市和安贸易有限责任公司	和安公司
四级子公司	
四川科腾科技有限责任公司	科腾公司
星辰控股有限公司	星辰控股
北方星辰爆破有限公司	北方星辰
卡鲁阿那爆破公司	卡鲁阿那
西科钻孔与爆破有限公司	西科公司
山西恒昇民爆爆破工程有限公司	恒昇爆破
内蒙古柯达昌安化工有限公司	昌安公司

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司全称	简称
五级子公司	
西科维多利亚有限公司	维多利亚公司
特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体	
四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司	盛达雅安分公司
四川雅安盛达民爆物品有限公司汉源分公司	盛达汉源分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司华恒分公司	聚安华恒分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司江油分公司	聚安江油分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司安州区分公司	聚安安州分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司梓潼县分公司	聚安梓潼分公司
广元市顺安工程爆破服务有限公司昭化分公司	顺安昭化分公司
广元市广和民用爆炸物品有限公司昭化分公司	广和昭化分公司
凉山三江民爆有限责任公司冕宁分公司	三江冕宁分公司
凉山三江民爆有限责任公司会东县分公司	三江会东分公司

与上年相比,本年合并范围减少:处置四川久安芯电子科技有限公司(简称“久安芯”)、四川蓝狮科技有限公司(简称“蓝狮科技”)部分股权,不再纳入集团合并报表范围。

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。若公司营业周期不同于12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本集团应收票据包括商业承兑汇票,并根据收到的承兑汇票票面金额作为入账价值进行初始确认,该部分承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构,预期信用损失率按照应收款项的账龄组合确定。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限及借款人所处的行业为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本集团基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失计量方法:

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内应收款	本组合应收账款以雅化集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合,公司根据信用风险特征,作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
单项认定的应收款	将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项,或者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,作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合	预期信用损失计量方法
	基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

项目	预期信用损失计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

13. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据中的银行承兑汇票到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据中银行承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(一) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(二) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款项预期信用损失的计量,比照前述应收款项的预期信用损失计量方法处理。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

16. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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其他权益工具投资核算,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,改按其他权益工具投资的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的房屋建筑物及土地使用权。采用成本模式计量。

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

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

18. 固定资产

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

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

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

19. 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。

20. 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。

21. 生物资产

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

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

除消耗性生物资产、公益性生物资产、已提足折旧仍继续持有的生产性生物资产外,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类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	林木类	10	5.00	9.50

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

22. 无形资产

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

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

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23. 长期资产减值

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

24. 长期待摊费用

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

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

其他长期福利主要指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。

26. 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。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认的一般原则如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。

在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,但是履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团会考虑下列迹象:①本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;③本集团已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体原则:本集团的营业收入主要分为民爆器材销售收入、锂产品销售收入、运输收入和爆破服务收入。

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

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

运输业务:按运送货物已经完成,已经取得客户的签收资料时确认收入。

爆破服务:以业主当期确认的工程方量确认收入。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。合同资产,是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债,是指本集团已收或

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29. 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”。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

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

32. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

33. 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会[2009]8号)的相关规定,结合自身实际提取安全生产费用,具体提取比例如下:

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

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

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

34. 终止经营

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(2) 每股收益

本集团的权益工具包括普通股和限制性股票。

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以当期实际发行在外普通股的加权平均数计算确认。在计算基本每股收益时,基本每股收益中的分子扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利;基本每股收益中的分母,即当期实际发行在外普通股不包含作库存股处理的限制性股票。在计算稀释每股收益时,本集团假设本报告年末即为解锁年末,如果于本报告年末存在股权激励计划中规定的业绩条件已满足限制性股票的,则在计算稀释每股收益时考虑这部分限制性股票的影响,反之,将不予考虑。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部2017年修订并印发的《企业会计准则第14号-收入》(简称“新收入准则”),要求境内其他上市公司自2020年1月1日起施行新收入准则,据此,公司自2020年1月1日起执行新收入准则,并按新准则编制财务报表,。变更后的会计政策详见附注四。		本次会计政策变更无需提交公司董事会审议。

1、公司根据首次执行新收入准则的累计影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,具体如下:将销售商品和提供劳务相关的“预收款项”科目重分类至“合同负债”科目和“其他流动负债”科目;调减合并资产负债表中期初预收账款 13,865,911.44 元,调增合并资产负债表中期初合同负债 12,305,295.65 元、其他流动负债 1,560,615.79 元;调减母公司资产负债表中期初预收账款 842,473.86 元,调增合并资产负债表中期初合同负债 732,952.26 元、其他流动负债 109,521.60 元。

2、公司首次执行新收入准则,根据累计影响数调整 2020 年年初财务报表相关金额,未对 2019 年度比较财务报表数据进行调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期利润、总资产和净资产等不会产生重大影响。

1) 合并资产负债表

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	13,865,911.44		-13,865,911.44
合同负债		12,305,295.65	12,305,295.65
其他流动负债		1,560,615.79	1,560,615.79

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	842,473.86		-842,473.86
合同负债		732,952.26	732,952.26
其他流动负债		109,521.60	109,521.60

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税1	应税收入、有形动产租赁服务	13.00
增值税2	应税收入(运输收入、不动产租赁服务、爆破工程服务收入)	9.00
增值税3	咨询服务收入、仓储服务收入	6.00
增值税4	小规模纳税人、简易计税收入	3.00
城市维护建设税	实缴流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税额	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
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50、20.00、25.00、28.00、30.00

本期新增企业所得税及不同企业所得税税率纳税主体税率：

纳税主体名称	所得税税率
绵阳公司	15.00%
旺苍公司	15.00%
三台公司	15.00%
恒泰公司	15.00%
运输公司	15.00%
柯达公司	15.00%
凯达公司	15.00%

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
蓝狮科技	15.00%
鑫祥公司	15.00%
久安芯	20.00%
雅弘公司	15.00%
香港公司	16.50%
红牛火药	28.00%
星辰控股	28.00%
澳洲公司	30.00%
北方星辰	30.00%
卡鲁阿那	30.00%
西科公司	30.00%
维多利亚公司	30.00%
昌盛公司	15.00%
昌安公司	15.00%
会东公司	20.00%
冕宁公司	20.00%
和安公司	20.00%
咨询公司	20.00%
江泰公司	20.00%
兴远爆破	20.00%
安翔物流	20.00%
柯达运输	15.00%
金恒运输	20.00%
国理公司	15.00%
中晟锂业	15.00%
兴晟锂业	15.00%
中鼎公司	15.00%
绵阳运输	15.00%
彝盟爆破	20.00%
资盛公司	20.00%
安翔公司	20.00%
达新公司	20.00%
盛达雅安	20.00%
盛达公司	20.00%
雅化爆破	20.00%
雅安公司	15.00%

2. 税收优惠

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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)以及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2011年1月1日至2030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。雅安公司、绵阳公司、旺苍公司、三台公司、恒泰公司、柯达公司、运输公司、凯达公司、昌盛公司、雅弘公司、昌安公司、鑫祥公司、兴晟锂业、国理公司、中晟锂业、绵阳运输属于《产业结构调整指导目录(2011年本)》文件中所规定的“鼓励类产业企业”,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,2020年度除雅弘公司外(雅弘公司本年度享受小型微利企业税收优惠政策),上述公司财务报表暂按15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

(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。

2018年12月3日绵阳公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局认定为高新技术企业,证书编号为GR201851001006,认定有效期3年;2018年12月5日柯达公司被内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、国家税务总局认定为高新技术企业,证书编号为GR201815000258,认定有效期为3年;2018年12月3日,兴晟锂业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:cr201851001347,认定有效期为3年;2019年11月28日三台公司和旺苍公司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GR201951001286、GR201951001823,认定有效期3年;2017年8月29日恒泰公司,2017年12月4日中鼎公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业,证书编号分别为GR201751000406,GR201751001107,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,只能择其中之一享受。故三台公司、绵阳公司、柯达公司、恒泰公司和兴晟锂业五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。中鼎公司按高新技术企业所得税税收优惠税率15%计缴企业所得税。

(3) 小型微利企业所得税优惠

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分,减按25.00%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分,减按50.00%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税。

(4) 企业研究开发费用税前加计扣除优惠

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75.00%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175.00%在税前摊销。企业享受研发费用税前加计扣除政策的其他政策口径和管理要求按照《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)、《财政部、税务总局、科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税〔2018〕64号)、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2015年第97号)等文件规定执行。经四川省企业技术开发费认定办认定及各公司所在地税务局审核,雅安公司、绵阳公司、旺苍公司、凯达公司、恒泰公司、雅弘公司、中鼎公司、鑫祥公司、三台公司、兴晟锂业、中晟锂业享受企业研究开发费用75.00%税前加计扣除优惠政策(此项税收优惠政策将在年度汇算清缴时享受)。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年6月30日,“本年”系指2020年1月1日至6月30日,“上年”系指2019年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	193,790.16	83,997.93
银行存款	421,888,884.59	322,417,952.78
其他货币资金	15,041,903.39	10,629,452.84
合计	437,124,578.14	333,131,403.55
其中:存放在境外的款项总额	21,869,082.56	16,626,322.76

注、其他货币资金系本集团存放于银行的保证金等。

除此之外,本集团货币资金年末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,100,000.00	167,700,000.00
合计	1,100,000.00	167,700,000.00

注、期末余额系购买的浮动收益型理财产品。

3. 应收票据

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据分类列示

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	8,113,000.00	5,320,000.00
合计	8,113,000.00	5,320,000.00

(2) 年末公司无已用于质押的应收票据。

(3) 年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,540,000.00	100.00	427,000.00	5.00	8,113,000.00
其中:商业承兑汇票	8,540,000.00	100.00	427,000.00	5.00	8,113,000.00
合计	8,540,000.00	100.00	427,000.00	5.00	8,113,000.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,540,000.00	427,000.00	5.00
合计	8,540,000.00	427,000.00	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的	280,000.00	147,000.00			427,000.00
合计	280,000.00	147,000.00			427,000.00

(6) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,509,679.64	1.16	8,509,679.64	100.00	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	727,344,445.53	98.84	68,191,472.20	9.38	659,152,973.33
其中：账龄组合	727,344,445.53	98.84	68,191,472.20	9.38	659,152,973.33
合计	735,854,125.17	100.00	76,701,151.84	—	659,152,973.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,984,679.64	2.44	14,984,679.64	100.00	
按组合计提坏账准备	598,210,062.28	97.56	58,230,991.30	9.73	539,979,070.98
其中：账龄组合	598,210,062.28	97.56	58,230,991.30	9.73	539,979,070.98
合计	613,194,741.92	100.00	73,215,670.94	—	539,979,070.98

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	1,014,636.01	1,014,636.01	100.00	预计无法收回
客户2	4,495,043.63	4,495,043.63	100.00	预计无法收回
客户3	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,509,679.64	8,509,679.64	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	627,127,957.14	31,356,397.82	5.00
1-2年	20,197,957.38	2,019,795.73	10.00
2-3年	27,590,568.99	5,518,113.81	20.00
3-4年	45,278,885.41	22,639,442.73	50.00
4-5年	1,637,848.33	1,146,493.83	70.00
5年以上	5,511,228.28	5,511,228.28	100.00
合计	727,344,445.53	68,191,472.20	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	629,347,957.14
1-2年	20,700,994.86
2-3年	27,596,568.99
3-4年	45,507,581.62
4-5年	2,694,750.65
5年以上	10,006,271.91
合计	735,854,125.17

(3) 本年应收账款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项金额计提坏账准备的	14,984,679.64		-6,475,000.00		8,509,679.64
按账龄组合计提坏账准备的	58,230,991.30	9,960,480.90			68,191,472.20
合计	73,215,670.94	9,960,480.90	-6,475,000.00		76,701,151.84

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
客户1	5,375,000.00	银行存款、银行承兑汇票	对方单位项目复工
客户2	1,100,000.00	银行承兑汇票	对方恢复部分偿付能力
合计	6,475,000.00	—	—

(4) 本年度实际核销的应收账款

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占其应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户4	62,359,954.80	8.47	3,117,997.74
客户5	29,438,429.60	4.00	14,719,214.80
客户6	21,267,046.40	2.89	4,253,409.28
客户7	15,171,944.91	2.06	758,597.25
客户8	13,157,000.00	1.79	657,850.00
合计	141,394,375.71	19.21	23,507,709.70

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	244,457,678.35	203,765,257.33
合计	244,457,678.35	203,765,257.33

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	181,550,729.15	
合计	181,550,729.15	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	34,541,039.68	98.77	29,222,146.25	95.59
1-2年	66,150.24	0.19	1,225,701.89	4.01
2-3年	348,879.91	1.00	15,036.00	0.05
3年以上	15,053.91	0.04	106,711.77	0.35
合计	34,971,123.74	100.00	30,569,595.91	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 8,636,237.69 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 24.70%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	2,398,615.50	450,000.00
其他应收款	97,617,903.40	86,984,360.70
合计	100,016,518.90	87,434,360.70

7.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
客户 9		450,000.00
客户 10	1,650,000.00	
客户 11	748,615.50	
合计	2,398,615.50	450,000.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 应收股利坏账准备计提情况

2020年6月30日,本集团认为所持有的应收股利不存在重大的信用风险,不会因被投资单位违约而产生重大损失。

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	24,342,179.63	21,244,104.70
往来款	35,918,041.84	29,216,438.06
职工备用金	9,617,708.23	5,199,734.46
待收代付款项	1,927,954.16	2,150,278.37
扣款、罚款、理赔款	506,534.00	506,534.00
处置长期资产款	51,737,553.34	56,737,553.34
其他	1,569,109.34	785,841.17
合计	125,619,080.54	115,840,484.10

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	11,550,223.05	17,305,900.35		28,856,123.40
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	637,392.12			637,392.12
本年转回		-1,492,338.38		-1,492,338.38
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	12,187,615.17	15,813,561.97		28,001,177.14

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	50,086,984.08
1-2年	50,673,465.18
2-3年	8,579,609.47
3-4年	6,033,507.89
4-5年	4,012,139.93
5年以上	6,233,373.99
合计	125,619,080.54

(4) 其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项金额计提坏账准备的	17,305,900.35		-1,492,338.38		15,813,561.97
按账龄组合计提坏账准备的	11,550,223.05	637,392.12			12,187,615.17
合计	28,856,123.40				28,001,177.14

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

本年不存在以前年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,在本年收回或转回的情况。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无

其中重要的其他应收账款核销情况:无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户12	处置长期资产款	39,425,636.34	1-2年	31.39	3,942,563.63
客户13	往来款	10,686,664.61	2年以上	8.51	10,686,664.61
客户14	处置长期资产款	8,982,900.00	1年以内	7.15	449,145.00
客户15	往来款	7,159,779.16	1年及以上	5.70	5,239,787.75
客户16	保证金	5,652,280.00	1年以内	4.50	282,614.00
合计		71,907,260.11	—	57.24	20,600,774.99

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,521,537.75	25,804,389.33	158,717,148.42
库存商品	237,340,356.12	47,169,218.69	190,171,137.43
自制半成品	4,783,306.78		4,783,306.78
在产品	42,753,070.00	633,756.37	42,119,313.63
低值易耗品	13,623,259.42	171,453.60	13,451,805.82
委托加工物资	70,561.99		70,561.99
发出商品	4,043,769.55		4,043,769.55
在途物资			
合计	487,135,861.61	73,778,817.99	413,357,043.62

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	291,861,587.92	112,505,314.96	179,356,272.96
库存商品	174,259,840.15	58,990,828.60	115,269,011.55
自制半成品	8,197,805.47		8,197,805.47
在产品	46,512,088.55	18,140,203.52	28,371,885.03
低值易耗品	1,897,369.94	171,453.60	1,725,916.34
委托加工物资	46,552,955.91	28,623,726.71	17,929,229.20
发出商品	5,608,077.86	1,667,369.54	3,940,708.32
在途物资	65,000,190.91	11,094,430.75	53,905,760.16
合计	639,889,916.71	231,193,327.68	408,696,589.03

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	112,505,314.96			86,700,925.63		25,804,389.33
在途物资	11,094,430.75			11,094,430.75		
库存商品	58,990,828.60			11,821,609.91		47,169,218.69
在产品	18,140,203.52			17,506,447.15		633,756.37
低值易耗品	171,453.60					171,453.60
发出商品	1,667,369.54			1,667,369.54		
委托加工物资	28,623,726.71			28,623,726.71		
合计	231,193,327.68			157,414,509.69		73,778,817.99

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期转回/转销存货跌价准备的原因是：1) 在途物资、原材料、在产品、委托加工物资等投入生产形成库存商品，对应的存货跌价准备随之转入库存商品；2) 发出商品、库存商品等对外销售后转销对应的存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	2,263,399.23	4,915,664.46
预缴、待抵扣、待认证增值税	49,399,859.89	79,381,554.54
预缴城镇土地使用税	42,018.62	80,472.00
合计	51,705,277.74	84,377,691.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	简称	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			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			
楚雄州蓝盾民用爆炸物品服务有限公司	蓝盾民爆	15,305,858.13			972,183.09							16,278,041.22	
古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司	古蔺爆破	1,677,241.69			305,895.79			-328,000.00				1,655,137.48	
广东正维咨询服务有限公司	广东正维	4,937,229.78			-149,081.02							4,788,148.76	
广元市广和民用爆炸物品有限公司	广和民爆	3,167,522.62			9,273.55							3,176,796.17	
广元市顺安工程爆破服务有限公司	顺安爆破	6,299,388.32			449,275.28	44,141.89		-624,000.00				6,168,805.49	
合江县安翔鼎业爆破工程有限公司	合江爆破	450,214.03			166,610.15							616,824.18	
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司	昌平爆破	952,263.26			-688,022.79							264,240.47	
凉山立安科爆有限责任公司	立安科爆	9,932,684.20			-47,735.91	57,803.74		-248,025.58				9,694,726.45	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	简称	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			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			
凉山龙腾爆破服务有限公司	龙腾爆破	13,319,464.34	260,000.00		-165,053.30							13,414,411.04	
泸县安翔鼎业爆破工程有限公司	泸县爆破	1,367,956.41			214,248.53			-123,000.00				1,459,204.94	
眉山市安顺爆破服务有限公司	安顺爆破	835,059.60			-196,959.58							638,100.02	
攀枝花市瑞丰民用爆炸物品有限公司	瑞丰民爆	1,714,518.21			36,429.93			-190,400.00				1,560,548.14	
攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司	瑞翔爆破	7,071,827.60			330,735.23			-980,000.00				6,422,562.83	
攀枝花市顺远运业有限公司	顺远运业	769,885.61			-12,887.37			-160,000.00				596,998.24	
四川本分爆破工程有限公司	本分爆破	641,119.17			312,469.60							953,588.77	
四川金雅科技有限公司	金雅科技	11,969,707.92			440,829.49			-1,200,000.00				11,210,537.41	
四川康能爆破工程有限公司	康能爆破	5,333,378.94			545,902.82	-128,782.92						5,750,498.84	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	简称	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			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			
叙永县安翔鼎业爆破工程有限公司	叙永爆破	1,054,487.06			170,184.33							1,224,671.39	
雅安中瑞工程爆破有限公司	中瑞爆破	15,727,202.01			3,321,481.74	38,683.31						12,444,403.58	
深圳市金奥博科技股份有限公司	金奥博	141,590,026.13			7,906,070.70	1,825,004.51			-3,456,000.00			147,865,101.34	
四川瑞雅科创汽车安全技术有限公司	瑞雅科创	1,717,718.66			-7,813.76							1,709,904.90	
四川华瑞雅汽车安全科技有限公司(注2)	华瑞雅	3,112,822.22			-322,445.04							2,790,377.18	
文山州金盾爆破工程服务有限公司	金盾爆破	24,310,289.17	2,500,000.00		3,769,688.02	432,786.98			-10,800,000.00			20,212,764.17	
云南隆顺工程技术咨询有限公司	隆顺工程	306,920.72			-3,061.03							303,859.69	
晋中市鑫瑞工程爆破有限公司	鑫瑞爆破	-										-	500,000.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	简称	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			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			
四川能投锂业有限公司	能投锂业	372,639,262.09			2,692,900.19							375,332,162.28	
泸州纳溪安鼎爆破工程有限公司	纳溪爆破	849,675.12			21,318.84			-280,000.00				590,993.96	
玉溪市山友民用爆炸物品服务有限公司(注1)	山友爆破		7,980,000.00		1,180,969.14	129,961.59						9,290,930.73	
四川久安芯电子科技有限公司(注2)	久安芯		7,335,091.12		9,402,711.92							16,737,803.04	
四川蓝狮科技有限公司(注3)	蓝狮科技		2,509,090.91		804,179.55							3,313,270.46	
合计		647,053,723.01	20,584,182.03	0.00	24,817,334.61	2,399,599.10	0.00	-18,389,425.58	0.00	0.00	676,465,413.17	500,000.00	

注1、2019年12月31日,凯达公司与自然人股东孔望签订股权转让协议,以现金798.00万元现金受让玉溪市山友民用爆炸物品服务有限公司10.5%股权,2020年3月凯达公司完成股权支付并获得该公司股权。

注2、2020年4月26日,绵阳公司以361.49万元向成都市奥晟企业管理合伙企业(有限合伙)转让其持有的四川久安芯电子科技有限公司14.00%股权,转让后绵阳公司持有四川久安芯电子科技有限公司股权变更为46.00%,作为重要参股公司调整为权益法核算。

注3、2020年4月26日,绵阳公司以60.29万元向成都市奥晟企业管理合伙企业(有限合伙)转让其持有的四川蓝狮科技有限公司9.00%股权,转让后绵阳公司持有四川蓝狮科技有限公司的股权变更为46.00%,作为重要参股公司调整为权益法核算。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
西藏高争民爆股份有限公司	64,880,010.00	48,560,192.10
深圳雅化中云辉一号股权投资基金企业(有限合伙)	30,263,158.00	30,263,158.00
Core Lithium Ltd	15,286,468.63	11,934,925.23
成都顺为超导科技股份有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00
榆林市华宇爆破有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00
营口贝肯双龙石油设备有限公司	7,060,000.00	7,060,000.00
察右中旗柯达化工有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
上海澍澎新材料科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
雅安市商业银行股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
凉山三江民爆有限责任公司	1,044,000.00	864,000.00
泸州市商业银行股份有限公司	122,300.00	122,300.00
四川玻璃股份有限公司	0.00	0.00
合计	143,955,936.63	124,104,575.33

注 1、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因系不具有控制、共同控制、重大影响。

注 2、四川玻璃股份有限公司年末余额为 0 系对其全额计提了减值准备 537,480.00 元。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西藏高争民爆股份有限公司	748,615.50	63,880,010.00				
榆林市华宇爆破有限责任公司	200,000.00					
上海澍澎新材料科技有限公司			15,000,000.00			
Core Lithium Ltd			4,300,807.79			
深圳雅化中云辉一号股权投资基金企业(有限合伙)			1,000,000.00			

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川玻璃股份有限公司			537,480.00			
合计	948,615.50	63,880,010.00	20,838,287.79			

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	43,183,687.37	1,600,000.00	44,783,687.37
2. 本年增加金额	11,480,892.45		11,480,892.45
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,480,892.45		11,480,892.45
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产			
4. 年末余额	54,664,579.82	1,600,000.00	56,264,579.82
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	12,480,249.18	906,283.57	13,386,532.75
2. 本年增加金额	4,368,476.31	35,881.88	4,404,358.19
(1) 计提或摊销	923,917.74	35,881.88	959,799.62
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,444,558.57		3,444,558.57
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产			
4. 年末余额	16,848,725.49	942,165.45	17,790,890.94
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	37,815,854.33	657,834.55	38,473,688.88
2. 年初账面价值	30,703,438.19	693,716.43	31,397,154.62

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	963,191,382.40	941,716,899.44
固定资产清理	5,097.64	134,442.93
合计	963,196,480.04	941,851,342.37

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	745,770,425.14	820,156,265.07	52,902,231.51	189,593,982.50	8,410,291.53	198,705.40	1,817,031,901.15
2. 本年增加金额	78,189,278.23	9,090,923.77	721,332.24	7,213,405.63	128,285.56	206,407.56	95,549,632.99
(1) 购置	231,974.38	7,313,251.06	530,044.24	6,482,334.60	113,344.48	206,407.56	14,877,356.32
(2) 在建工程转入	77,957,303.85	537,562.81	191,288.00				78,686,154.66
(3) 外币报表折算增加		1,240,109.90		731,071.03	14,941.08		1,986,122.01
3. 本年减少金额	11,654,662.40	16,636,103.83	2,842,479.80	6,728,155.78	79,623.90	43,707.42	37,984,733.13
(1) 处置或报废	68,807.34	14,699,196.32	2,535,349.14	6,728,155.78	79,230.77	43,707.42	24,154,446.77
(2) 外币报表折算减少	104,962.61	1,936,907.51	307,130.66		393.13		2,349,393.91
(3) 其他减少	11,480,892.45						11,480,892.45
4. 年末余额	812,305,040.97	812,611,085.01	50,781,083.95	190,079,232.35	8,458,953.19	361,405.54	1,874,596,801.01
二、累计折旧							
1. 年初余额	259,806,105.87	426,189,059.12	34,372,582.29	121,436,624.11	6,372,260.33	158,789.40	848,335,421.12
2. 本年增加金额	16,016,839.11	28,469,146.62	1,855,539.86	8,857,275.30	717,342.11	1,261.76	55,917,404.76
(1) 计提	16,016,839.11	28,469,146.62	1,855,539.86	7,944,232.55	678,767.21	1,261.76	54,965,787.11
(2) 外币报表折算增加				913,042.75	38,574.90		951,617.65
3. 本年减少金额	3,499,560.24	8,457,780.39	1,816,418.94	5,741,472.80	73,066.22	2,838.96	19,591,137.55
(1) 处置或报废	55,001.67	7,522,644.91	1,562,461.79	5,741,472.80	73,066.22	2,838.96	14,957,486.35
(2) 外币报表折算增加		935,135.48	253,957.15				1,189,092.63
(3) 其他减少	3,444,558.57						3,444,558.57

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
4. 年末余额	272,323,384.74	446,200,425.35	34,411,703.21	124,552,426.61	7,016,536.22	157,212.20	884,661,688.33
三、减值准备							
1. 年初余额	21,225,379.75	4,107,548.22	311,576.99	1,316,278.36	18,797.27		26,979,580.59
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 外币报表折算增加							
3. 本年减少金额		177,968.55	691.76	57,190.00			235,850.31
(1) 处置或报废		172,097.91	691.76	57,190.00			229,979.67
(2) 外币报表折算减少		5,870.64					5,870.64
4. 年末余额	21,225,379.75	3,929,579.67	310,885.23	1,259,088.36	18,797.27		26,743,730.28
四、账面价值							
1. 年末账面价值	518,756,276.48	362,481,079.99	16,058,495.51	64,267,717.38	1,423,619.70	204,193.34	963,191,382.40
2. 年初账面价值	464,738,939.52	389,859,657.73	18,218,072.23	66,841,080.03	2,019,233.93	39,916.00	941,716,899.44

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,856,767.14	460,630.28	2,396,136.86		
办公设备	209,468.25	198,055.60	11,412.65		
合计	3,066,235.39	658,685.88	2,407,549.51		

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
包头矿务局化工厂	249,584.50	权证尚未过户
文圪气民用爆炸物品仓库	1,225,961.54	尚未取得权证
金融广场B座501#办公楼	3,448,857.63	尚未取得权证

(4) 受限的固定资产

详见本附注六、61、所有权或使用权收到限制的资产。

(5) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	43,590,926.48	6,888,103.62	-	36,702,822.87

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	4,907.64	134,252.93
电子设备	190.00	190.00
合计	5,097.64	134,442.93

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	499,445,492.58	559,207,392.39
工程物资		3,071,265.00
合计	499,445,492.58	562,278,657.39

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造	24,364,150.79		24,364,150.79	20,900,903.60		20,900,903.60
库房、围墙及道路修建	2,910,882.10		2,910,882.10	3,174,376.44		3,174,376.44
2万吨电池级碳酸锂(氢氧化锂)生产线建设项目	451,632,397.21		451,632,397.21	516,899,460.97		516,899,460.97
万吨锂盐技改工程	12,754,586.61	521,920.93	12,232,665.68	12,621,388.11	521,920.93	12,099,467.18
乳胶生产线改造	8,305,396.80		8,305,396.80	6,133,184.20		6,133,184.20
合计	499,967,413.51	521,920.93	499,445,492.58	559,729,313.32	521,920.93	559,207,392.39

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
生产线改造	20,900,903.60	4,587,417.87	170,867.25		953,303.43	24,364,150.79
库房、围墙及道路修建	3,174,376.44	1,649,640.64	841,332.38		1,071,802.60	2,910,882.10
2万吨电池级碳酸锂(氢氧化锂)生产线建设项目	516,899,460.97	103,617,725.09	77,300,710.80		91,584,078.05	451,632,397.21
万吨锂盐技改工程	12,621,388.11	506,442.73	373,244.23		-	12,754,586.61
乳胶生产线改造	6,133,184.20	2,172,212.60	-		-	8,305,396.80
合计	559,729,313.32	112,533,438.93	78,686,154.66		93,609,184.08	499,967,413.51

注1、生产线改造中其他减少系处置蓝狮科技股权所致。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2、库房、围墙及道路修建中其他减少系在建完工转入长期待摊费用所致。

注3、2万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线建设项目其他减少系在建工程试生产产品转出所致。

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
生产线改造	5,667.22	88.87	88.87				自筹
库房、围墙及道路修建	1,451.11	54.87	54.87				自筹
2万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线建设项目	79,000.00	78.55	78.55	29,266,974.18	9,536,650.00	4.35	自筹、发行可转债
万吨锂盐技改工程	7,800.00	81.71	81.71				自筹
乳胶生产线改造	950.00	87.42	87.42				自筹
合计	94,638.33	—	—	29,266,974.18	9,536,650.00	—	—

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备				3,071,265.00		3,071,265.00
合计				3,071,265.00		3,071,265.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	苗木	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	500,267.00	500,267.00
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	500,267.00	500,267.00
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	500,267.00	500,267.00
2. 年初账面价值	500,267.00	500,267.00

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	特许使用权	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	603,654,178.84	30,209,354.21	21,220,240.40	17,462,455.06	8,664,737.10	2,575,245.12	683,786,210.73
2. 本年增加金额			350,000.00				350,000.00
(1) 购置			350,000.00				350,000.00
(2) 内部研发增加							
(3) 在建工程转入增加							
(4) 外币报表折算增加							
3. 本年减少金额	31,524.77	4,528,790.12	139,639.21		27,017.72		4,726,971.82
(1) 处置		4,528,790.12	139,639.21				4,668,429.33
(2) 外币报表折算减少	31,524.77				27,017.72		58,542.49
(2) 其他减少							
4. 年末余额	603,622,654.07	25,680,564.09	21,430,601.19	17,462,455.06	8,637,719.38	2,575,245.12	679,409,238.91
二、累计摊销							
1. 年初余额	77,687,692.62	14,241,434.30	13,272,520.24	10,315,290.05	4,062,800.14	2,575,245.12	122,154,982.47
2. 本年增加金额	6,071,927.72	2,342,839.42	1,211,304.39	964,684.94	604,393.06		11,195,149.53
(1) 计提	6,071,927.72	2,342,839.42	1,211,304.39	964,684.94	604,393.06	-	11,195,149.53
(2) 外币报表折算增加							
3. 本年减少金额		1,716,989.62	131,921.36				1,848,910.98
(1) 处置		1,716,989.62	131,921.36				1,848,910.98
4. 年末余额	83,759,620.34	14,867,284.10	14,351,903.27	11,279,974.99	4,667,193.20	2,575,245.12	131,501,221.02

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
(1) 外币报表折算增加							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	519,863,033.73	10,813,279.99	7,078,697.92	6,182,480.07	3,970,526.18	-	547,908,017.89
2. 年初账面价值	525,966,486.22	15,967,919.91	7,947,720.16	7,147,165.01	4,601,936.96		561,631,228.26

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
柯达公司	205,306,356.70					205,306,356.70
兴晟锂业	51,017,722.34					51,017,722.34
凯达公司	213,940,206.09					213,940,206.09
金恒公司	32,968,957.83					32,968,957.83
江泰公司	2,519,273.93					2,519,273.93
聚安公司	413,942.66					413,942.66
久安芯(注1)	1,801,493.92			1,801,493.92		
兴远爆破	925,573.31					925,573.31
资盛公司	31,846,000.81					31,846,000.81
安翔公司	19,790,003.76					19,790,003.76
红牛火药	53,337,818.55					53,337,818.55
其他(注2)	6,794,061.98				213,774.37	6,580,287.61
西科公司(注3)	36,109,629.90				137,509.80	35,972,120.10
鼎业爆破	689,846.92					689,846.92
合计	657,460,888.70			1,801,493.92	351,284.17	655,308,110.61

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
柯达公司	106,995,690.47			106,995,690.47
兴晟锂业	28,683,368.33			28,683,368.33
凯达公司	25,304,819.36			25,304,819.36
江泰公司	2,519,273.93			2,519,273.93
聚安公司	413,942.66			413,942.66
资盛公司	31,846,000.81			31,846,000.81
安翔公司	19,790,003.76			19,790,003.76
红牛火药	13,682,652.00			13,682,652.00
西科公司	21,405,122.39		81,513.27	21,323,609.11
合计	250,640,873.71		81,513.27	250,559,360.43

注1、本年已转让久安芯部分股权。

注2、其他系红牛火药以前年度基于业务收购产生的商誉，本年其他减少系当期汇率变动的影响。

注3、西科公司本期其他减少系当期汇率变动的影响。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注4、商誉减值计提测试方法:

对于商誉,无论是否存在减值迹象,本集团每年末均进行减值测试。本集团将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

注5、商誉减值测试过程:

1) 本集团分别将各被并购主体认定为与并购该主体所形成商誉相关的资产组组合。

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

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

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	6,436,541.88	1,074,970.93	597,476.93	-	6,914,035.88
租赁费	909,309.98	899,100.00	207,352.78	-	1,601,057.20
地清理费	267,746.10	-	11,836.72	-	255,909.38
合计	7,613,597.96	1,974,070.93	816,666.43	-	8,771,002.46

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	100,770,999.71	18,612,929.44	145,193,064.05	26,697,596.02
递延收益—政府补助	117,932,282.52	18,357,442.38	117,869,646.94	18,348,047.04
可弥补亏损	41,997,407.81	6,375,834.69	45,902,484.73	7,199,340.98
长期职工薪酬	5,859,623.30	1,334,701.42	5,491,958.06	1,393,491.12
未取得票据或未支付暂不得抵扣的费用			2,499,759.60	606,961.61
已确认递延所得税资产的专项储备	345,388.04	74,251.82	592,556.75	103,566.30
长期资产折旧差异	1,330,781.69	199,617.25	1,427,341.41	214,101.21
预计负债			468,783.38	120,123.44
未实现内部损益	13,197,890.60	2,919,858.48	12,569,922.34	2,724,271.26
其他权益工具公允价值变动—公允价值变动	4,300,807.79	709,633.29	7,652,351.19	1,262,637.95
合计	285,735,181.46	48,584,268.77	339,667,868.45	58,670,136.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具公允价值变动—公允价值变动	63,880,010.00	9,582,001.50	47,560,192.10	7,134,028.81
长期资产折旧差异	1,978,959.23	593,687.77	1,990,886.36	597,265.92
未实现汇兑损益	1,141,154.03	342,346.21	1,141,154.03	342,346.21
资产评估增值	3,654,513.92	913,628.48	3,654,513.92	913,628.48
合计	70,654,637.18	11,431,663.96	54,346,746.41	8,987,269.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	157,609,977.57	135,234,840.80
资产减值准备(注)	105,902,798.46	216,353,559.49
其他权益工具公允价值变动—公允价值变动	16,000,000.00	16,000,000.00
长期职工薪酬	866,523.22	1,392,921.36
政府补助	84,062,998.21	370,833.23
合计	364,442,297.46	369,352,154.88

注、其中未确认递延所得税资产的非流动资产减值准备为 21,684,552.93 元,详见下表:

项目	年末余额
----	------

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额
固定资产减值准备	21,184,552.93
长期股权投资减值准备	500,000.00
合计	21,684,552.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年	29,360,686.44	20,538,648.41	
2021年	12,421,140.13	12,421,140.13	
2022年	16,812,253.35	7,517,514.74	
2023年	3,496,227.46	2,253,572.19	
2024年	93,805,407.20	92,503,965.33	
2025年	1,714,262.99		
合计	157,609,977.57	135,234,840.80	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	27,202,394.55	12,787,716.70
预付工程款	248,700.00	2,309,910.00
合计	27,451,094.55	15,097,626.70

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款(注1)	8,000,000.00	9,500,000.00
保证借款(注2)	70,074,505.63	60,553,163.06
信用借款(注3)	83,034,659.37	182,869,163.08
合计	161,109,165.00	252,922,326.14

注1、抵押借款系

2020年2月,中晟锂业通过中国农业银行股份有限公司汶川县支行取得800.00万元的借款,用于购买原材料,借款期限为一年,借款抵押物为中晟锂业工业用房。

注2、保证借款系

1) 2019年7月,金恒公司通过光大银行成都分行取得5,000.00万元借款,由股份公司提供担保,借款期限为一年;

2) 2020年5月,金恒公司通过浦发银行晋中分行取得2,000.00万元借款,由股份公司提供担保,借款期限为一年。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3、信用借款系

1) 2020年3月,股份公司通过交通银行成都分行取得5,000.00万元借款,用于流动资金周转,借款期限为一年;

2) 2020年3月,股份公司通过工行雅安市分行取得2,000.00万元借款,用于流动资金周转,借款期限为一年;

3) 2020年3月,股份公司通过工行雅安市分行取得900.00万元借款,用于经营周转,借款期限为180天;

4) 西科公司本年通过澳大利亚国民银行取得31.60万澳元信用借款,用于Facility装卸点使用,于2021年5月到期;

5) 卡鲁阿那本年通过澳新银行取得115,689.20澳元借款用于经营周转,借款期为15-90天;

6) 澳洲公司本年通过保险公司取得397,515.10澳元借款用于经营周转,于2020年12月到期。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,542,450.00	30,000,000.00
合计	35,542,450.00	30,000,000.00

注1、应付票据系

1) 2020年4月,绵阳公司、锂业科技向兴业银行成都分行分别开立440.00万元、2,480.00万元银行承兑汇票用于货款支付,票据到期日2020年10月;

2) 2020年6月,兴晟公司向中信银行成都分行开立634.245万元银行承兑汇票用于货款支付,票据到期日2020年12月。

注2、年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	330,760,016.17	269,475,969.84
1-2年	16,564,903.58	11,564,202.60
2-3年	2,628,109.70	6,122,360.97
3年以上	7,020,267.67	12,399,815.87
合计	356,973,297.12	299,562,349.28

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	9,784,546.91	未达到结算条件
合计	9,784,546.91	—

24. 合同负债

(1) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	39,712,102.77	12,305,295.65
合计	39,712,102.77	12,305,295.65

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	84,920,030.79	155,353,836.46	177,445,920.27	62,827,946.98
离职后福利-设定提存计划	1,384,512.67	3,978,014.86	4,600,644.43	761,883.10
辞退福利	198,000.00			198,000.00
一年内到期的其他福利	695,387.90			695,387.90
合计	87,197,931.36	159,331,851.32	182,046,564.70	64,483,217.98

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,571,466.48	129,372,543.78	154,894,502.62	27,049,507.64
职工福利费		7,484,259.95	7,482,524.95	1,735.00
社会保险费	2,156,031.85	7,871,922.96	7,497,075.61	2,530,879.20
其中: 医疗保险费	2,071,387.31	7,095,730.89	6,836,215.04	2,330,903.16
大病医疗保险	12,006.46			12,006.46
工伤保险	20,370.33	355,347.41	372,877.82	2,839.92
生育保险	30,706.25	403,397.14	270,535.23	163,568.16
综合保险	21,561.50			21,561.50
其他短期保险		17,447.52	17,447.52	
住房公积金	501,402.98	4,965,241.20	3,891,909.85	1,574,734.33
工会经费和职工教育经费	27,176,933.23	5,659,868.57	3,572,262.99	29,264,538.81
短期带薪缺勤	2,472,678.93		89,348.25	2,383,330.68
其他	41,517.32		18,296.00	23,221.32
合计	84,920,030.79	155,353,836.46	177,445,920.27	62,827,946.98

(3) 设定提存计划

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	948,203.49	3,800,313.05	4,404,012.58	344,503.96
失业保险费	436,309.18	177,701.81	196,631.85	417,379.14
合计	1,384,512.67	3,978,014.86	4,600,644.43	761,883.10

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,482,414.16	40,937,614.25
个人所得税	5,623,523.76	3,529,359.74
增值税	21,662,228.21	18,087,948.23
城市维护建设税	547,145.18	351,778.58
教育费附加	521,474.74	427,546.60
地方教育费附加	340,127.52	287,257.97
房产税	48,489.50	265,575.23
印花税	227,557.04	412,663.14
水利基金	37,252.80	26,833.47
资源税	51,092.13	36,973.99
环境保护税	20,968.30	25,734.98
车船使用税	21,681.04	
合计	49,583,954.38	64,389,286.18

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	14,179,361.82	
其他应付款	66,708,980.94	88,170,907.91
合计	80,888,342.76	88,170,907.91

27.1 应付股利

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	14,179,361.82	
合计	14,179,361.82	

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及安全风险金	32,663,427.64	44,396,010.57
劳务费、佣金	10,924,792.39	12,436,757.95

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	14,974,399.03	8,983,355.85
限制性股票回购义务		9,850,901.11
代收待付款项(含代垫费用)	4,649,679.30	5,879,574.21
外部非金融企业借款及利息		1,526,888.89
项目合作款	433,625.00	402,755.00
员工借款	347,344.41	209,000.00
其他	2,715,713.17	4,485,664.33
合计	66,708,980.94	88,170,907.91

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款及利息	173,365,208.33	74,224,773.88
一年内到期的长期应付款	11,220,994.62	10,340,932.97
合计	184,586,202.95	84,565,706.85

注、一年内到期的长期借款包含股份公司向雅安农村商业银行股份有限公司的信用借款、中铁信托有限责任公司的信用借款和申万宏源证券有限公司的质押借款。截止2020年6月30日，上述借款剩余金额共计12,000.00万元，本年重分类至一年内到期的非流动负债12,000.00万元。

除上述说明外，本报项目剩余款项情况详见本附注六、30.长期借款及六、32.长期应付款注释。

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,691,092.00	1,560,615.79
合计	5,691,092.00	1,560,615.79

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		160,000,000.00
保证借款(注1)	69,400,000.00	83,500,000.00
信用借款(注2)	37,159,551.40	76,959,551.40
合计	106,559,551.40	320,459,551.40

注1、保证借款系：

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 股份公司与工商银行雅安河北街支行签订借款合同, 借款 12,400.00 万元用于并购四川国理锂材料有限公司和西科公司股权, 借款期限为 5 年, 每半年归还一次, 由绵阳公司提供担保。截止 2020 年 6 月 30 日, 该笔借款余额为 7,760.00 万元, 其中 2,820.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债;

2) 股份公司与雅安市国有资产经营有限责任公司(简称“雅安国资公司”)、鼎业爆破签订两笔借款合同, 向雅安国资公司借款人民币共计 2,500.00 万元, 专项用于“雅化集团雅安生产点搬迁技术改造项目一期工程”, 借款期限分别为 5 年和 10 年, 由鼎业爆破提供无限连带担保。截止 2020 年 6 月 30 日, 借款余额为 2,500.00 万元, 其中 500.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2、信用借款系:

1) 股份公司与兴业银行成都分行签订借款合同, 借款共计 7,000.00 万元, 借款期限为两年。截止 2020 年 6 月 30 日, 借款余额为 4,970.00 万元, 其中 2,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债;

2) 金恒公司并购前通过山西晋中国有资产经营公司从建行晋中分行取得的长期借款 745.96 万元。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	683,615,549.82	668,478,945.94
合计	683,615,549.82	668,478,945.94

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
雅化转债 128065	800,000,000.00	2019-4-16	6年	800,000,000.00	668,478,945.94	
合计	—	—	—	800,000,000.00	668,478,945.94	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末应付利息	年末余额
雅化转债 128065	157,318,653.51	40,453,887.09	327,900.00	1,000,016.24	683,615,549.82
合计	157,318,653.51	40,453,887.09	327,900.00	1,000,016.24	683,615,549.82

注 1、本公司本次发行的可转债自 2019 年 10 月 22 日起可转换为公司股份, 转股期为 2019 年 10 月 22 日至 2025 年 4 月 16 日, 转股价格为 8.96 元/股。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2、截至2020年6月30日,累计已有519,700.00元(5,197张)雅化转债转换成公司股票。

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	19,815,126.36	21,269,209.45
专项应付款	6,300,000.00	600,000.00
合计	26,115,126.36	21,869,209.45

32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	22,105,374.00	22,486,123.99
减:未确认融资费用	2,290,247.65	1,216,914.54
合计	19,815,126.36	21,269,209.45

注1、截止2020年6月30日,澳洲公司及其全资子公司卡鲁阿那、西科公司应付Sandvick、澳大利亚国民银行、澳新银行和Chart Mortgage共计6,243,430.77澳元借款,其中应重分类至一年内到期的非流动负债2,234,620.84澳元。

注2、2018年8月6日,金恒公司与宜宾环球节能服务有限公司签订融资租赁合,约定融资1,199,800.00元,分10期每期等额支付。截止2020年6月30日应付657,459.88元,其中应重分类至一年内到期的非流动负债348,000.00元。

32.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
5000吨/年锰酸锂电池正极材料项目拨款	600,000.00			600,000.00	
土地补偿金		5,700,000.00		5,700,000.00	
合计	600,000.00	5,700,000.00		6,300,000.00	—

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债(注1)	282,159.00	337,186.00
其他长期职工福利	1,903,894.24	1,624,605.61
合计	2,186,053.24	1,961,791.61

(2) 设定受益计划变动情况—设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	337,186.00	3,096,275.23

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的设定受益成本		500,177.64
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		30,000.00
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额		470,177.64
计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得(损失以“-”表示)		
其他变动	55,027.00	3,259,266.87
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	55,027.00	3,259,266.87
年末余额	282,159.00	337,186.00

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) 绵阳公司根据绵阳久安实业有限公司(绵阳公司前身)《职工安置方案》(2003年第28号文)计提的代管人员相关费用,包括原绵阳久安实业有限公司退休人员非统筹费用、内退人员生活费、养老保险和医疗保险。截止2020年6月30日,未来尚需支付安置相关费用26.47万元。

2) 大同云威按国有企业改制安置方案、政策等依据测算,共需计提并支付相关安置费用234.21万元。截止2020年6月30日,大同云威实际已支付职工安置相关费用232.46万元,尚需支付安置相关费用1.75万元。

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
或有债务		468,783.38	注
合计		468,783.38	

注、2018年5月20日,金恒公司与营口市双龙射孔器材有限公司(以下简称“营口双龙”)签订股权转让协议,将所持德圣公司100.00%股权出让给营口双龙。协议约定德圣公司转让前债权债务由金恒公司享有和承担。截止2020年6月30日,金恒公司与德圣公司已完成债权债务清理与结算。

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	117,640,480.17	81,936,410.00	3,881,609.44	195,695,280.73	与资产相关的政府补助摊销余额

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	117,640,480.17	81,936,410.00	3,881,609.44	195,695,280.73	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
重大技改项目补助资金	16,075,863.84		258,426.26		15,817,437.58	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金(注2、1)	11,311,508.16	1,500,000.00	466,666.62	-500,000.00	11,844,841.54	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	9,454,592.54		542,179.06		8,912,413.48	与资产相关
购置土地补偿资金	33,219,734.14		351,128.76		32,868,605.38	与资产相关
产业技改研发补助资金	9,783,631.70		295,859.22	-600,000.00	8,887,772.48	与资产相关
环保项目补助资金	522,457.09		106,511.70		415,945.39	与资产相关
胶状乳化炸药自动生产(注2、4)	2,820,123.73		279,814.38		2,540,309.35	与资产相关
安全措施技术改造补助资金	1,260,166.78		14,666.66		1,245,500.12	与资产相关
DDNP起爆药生产线安全技术改造项目补助资金	210,000.04		19,999.98		190,000.06	与资产相关
起爆器材质量提升及产业升级项目(注2、5)	13,192,611.17		104,666.64		13,087,944.53	与资产相关

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
民爆自动化工艺技术 研发平台项目	4,150,000.00		300,000.00		3,850,000.00	与资产相关
中央外经贸发展专项 资金	370,833.23		25,000.02		345,833.21	与资产相关
两化融合信息项目	180,000.00		15,000.00		165,000.00	与资产相关
专利实施与促进专项 资金(注2、2)	12,957.75	200,000.00	1,690.14		211,267.61	与资产相关
年产6000吨昔阳现场混装炸药地面站建设	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
年产2万吨电池级碳酸锂生产线建设项目(注2、3)	6,200,000.00	78,000,000.00			84,200,000.00	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
中小企业技术创新资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
氢氧化锂包装项目	476,000.00				476,000.00	与资产相关
稳岗补贴(注2、4)		2,236,410.00			2,236,410.00	
合计	117,640,480.17	81,936,410.00	2,781,609.44	1,100,000.00	195,695,280.73	

注1、其他变动系本期转让蓝狮科技股权导致其不再纳入集团合并所致。

注2、集团新增的递延收益包括：

- (1) 省级军民结合产业发展专项资金

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 绵阳市游仙区工业和信息化局根据绵工办【2018】20号文件拨付2018年第一批省工办军民融合产业发展专项资金50.00万元,用于起爆器材智能化装配研发,绵阳公司将其确认为递延收益;

2) 中国工程物理研究院化工材料研究所根据川科资【2019】36号文件拨付2019年第三批省级科技计划项目专项资金100.00万元,用于微爆炸芯片及纳米合成材料开发应用,绵阳公司将其确认为递延收益。

(2) 专利实施与促进专项资金

绵阳市游仙区市场监督管理局根据绵游财建【2019】43号文件拨付2019年省级知识产权专项资金20.00万元,用于知识产权促进转移转化及产业化发展,绵阳公司确认为递延收益。

(3) 年产2万吨电池级碳酸锂生产线建设项目

雅安市经济和信息化局拨付专项产业资金7,800.00万元以扶持雅安锂业发展,雅安锂业确认为递延收益。

(4) 稳岗补贴项目

汶川县公共就业和人才交流服务局根据汶人社函【2020】30号文件拨付稳岗补贴资金223.641万元,用于补助暂时性经营困难的公司以稳定就业,国理公司和中晟公司将其确认为递延收益。

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	958,709,703.00				-1,376,815.00	-1,376,815.00	957,332,888.00

注1、根据雅化集团2020年4月9日召开的第四届董事会第十四次会议和2020年5月8日召开的2019年年度股东大会决议,审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划剩余全部限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》。基于公司2019年度实际经营情况及对2020年经营情况的预测,锂产业板块实现的净利润将无法达到解锁条件,因此雅化集团回购注销剩余限制性股票共计1,413,300.00股。回购注销办理完成后,雅化集团注册资本变为人民币957,296,403.00元,公司总股本变为957,296,403.00股。

注2、报告期内,已有327,900.00元(3,279张)雅化转债转换成公司股票,转股数为36,485股。转股后雅化集团注册资本变为957,332,888.00元,公司总股本变为957,332,888.00股。

37. 其他权益工具

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债转换权	7,998,082.00	148,753,122.46		
合计	7,998,082.00	148,753,122.46		

(续)

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债转换权	3,279.00	60,984.80	7,994,803.00	148,692,137.66
合计	3,279.00	60,984.80	7,994,803.00	148,692,137.66

注1、本年减少系已债转股部分对应减少其他权益工具。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	331,193,764.41	304,815.79	17,258,449.88	314,240,130.32
其他资本公积	124,168,890.70		2,095,273.38	122,073,617.32
合计	455,362,655.11	304,815.79	19,353,723.26	436,313,747.64

注1、股本溢价本年增加系雅化转债转换成公司股票36,485股，对应增加资本公积304,815.79元。

注2、股本溢价本年减少系2020年5月回购注销股票共计1,413,300股，对应减少资本公积17,258,449.88元。

注3、其他资本公积变动系股份公司授予的限制性股票在本年全部回购注销，冲销以前年度在行权等待期内确认的资本公积。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购的库存股	18,671,749.88		18,671,749.88	
为债转股回购的库存股	100,000,342.78			100,000,342.78
合计	118,672,092.66		18,671,749.88	100,000,342.78

注、2020年5月公司回购注销股票共计1,413,300.00股，对应减少库存股18,671,749.88元。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,036,450.05	19,671,361.30		3,000,977.36	16,670,383.94		34,706,833.99
其他权益工具投资公允价值变动	18,036,450.05	19,671,361.30		3,000,977.36	16,670,383.94		34,706,833.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,378,592.63	-6,686,760.47			-6,770,542.03	83,781.56	-20,149,134.66
其中:权益法下可转进损益的其他综合收益	9,700,255.28	2,509,178.38			2,463,056.52	46,121.86	12,163,311.80
外币财务报表折算差额	-23,078,847.91	-9,195,938.85			-9,233,598.55	37,659.70	-32,312,446.46
其他综合收益合计	4,657,857.42	12,984,600.83	0.00	3,000,977.36	9,899,841.91	83,781.56	14,557,699.33

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	76,271,033.12	14,654,525.91	7,717,902.60	83,207,656.43
合计	76,271,033.12	14,654,525.91	7,717,902.60	83,207,656.43

注：专项储备系根据国家有关规定计提和使用的安全生产费用，详见本附注“四、33. 安全生产费用”相关内容。

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	137,341,826.23			137,341,826.23
合计	137,341,826.23			137,341,826.23

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,168,591,951.49	1,122,696,686.47
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,168,591,951.49	1,122,696,686.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	131,517,927.56	116,524,617.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付优先股股利		
应付普通股股利	14,179,361.82	
转作股本的普通股股利		
未分配利润其他减少	-16,701,267.91	-200.11
本年年末余额	1,302,631,785.14	1,239,221,504.03

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注、未分配利润其他减少,主要系本公司转让久安芯和蓝狮科技部分股权后转为权益法核算,追溯调整以前年度损益所致。

44. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,280,057,673.26	890,895,463.62	1,558,108,318.05	1,129,985,135.00
其他业务	12,543,196.38	5,003,203.13	13,593,529.87	8,472,748.65
合计	1,292,600,869.64	895,898,666.75	1,571,701,847.92	1,138,457,883.65

与收入相关的信息:

合同分类	分部1	分部2	分部3	分部4	分部5	分部6	合计
商品类型	472,948,317.56	77,160,330.09	477,703,810.23	27,160,447.14	234,068,576.99	3,559,387.63	1,292,600,869.64
民爆产品销售	472,948,317.56	77,160,330.09					550,108,647.65
爆破服务			477,703,810.23				477,703,810.23
运输服务				27,160,447.14			27,160,447.14
锂产品销售					234,068,576.99		234,068,576.99
其他零星业务						3,559,387.63	3,559,387.63

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,705,372.62	3,820,974.21
教育费附加	1,563,967.44	2,209,049.46
地方教育费附加	1,033,304.87	1,369,285.59
房产税	1,532,143.86	1,710,274.62
城镇土地使用税	1,626,325.78	2,296,151.54
印花税	1,057,106.61	1,308,497.40
环境保护税	61,573.87	121,165.87
水利基金	174,314.39	133,511.73
车船使用税	78,334.90	84,816.15
水资源税	56,230.93	121,040.76
合计	9,888,675.27	13,174,767.33

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
劳务费	5,989,933.26	10,799,529.40
运输及装卸费	671,161.36	2,440,043.95
职工薪酬	7,037,780.32	8,096,166.14
办公及差旅费	3,828,630.63	2,746,087.35
业务招待费	2,387,483.14	2,847,049.64
租赁费	902,212.54	115,998.75
其他	2,490,438.03	2,050,621.29
合计	23,307,639.28	29,095,496.52

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,577,355.41	81,509,057.80
长期资产折旧及摊销	27,177,318.15	35,666,614.37
安全生产费	17,439,118.55	16,153,129.43
专业中介机构服务费	9,129,777.00	6,891,765.59
业务招待费	5,990,913.97	5,798,663.62
办公费	7,540,872.47	3,228,790.97
小车费	3,384,423.62	3,525,606.32
差旅费	2,027,660.53	3,553,518.91
租赁费	1,925,313.43	3,040,529.22
维修维护费	1,967,436.70	1,700,557.78
劳务费	433,077.58	876,446.22

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
广告及业务宣传费	615,069.00	1,122,669.09
信息通讯费	262,519.35	944,028.34
检测评价费	512,066.71	591,032.63
绿化环保费	1,472,157.68	2,475,688.96
财产保险费	3,139,260.10	3,144,254.30
停工损失	1,418,846.13	70,552.20
水电、物管	4,274,079.39	3,836,516.85
残障金	32,136.04	531,398.02
其他	2,888,946.27	3,783,226.38
合计	151,208,348.08	178,444,047.00

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	8,846,593.31	19,334,046.63
材料费	8,961,756.23	10,315,394.63
设备折旧、维护费	3,337,819.97	3,003,776.52
燃料和动力费用	472,290.67	672,009.28
技术成果及知识产权费用	68,798.81	12,328.58
无形资产摊销		69,580.73
其他费用	1,050,023.64	2,974,153.26
合计	22,737,282.63	36,381,289.63

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	24,394,331.17	31,601,249.09
减：利息收入	931,773.93	1,919,820.87
加：汇兑损失	7,728.34	2,352,332.67
加：其他支出	1,114,869.91	2,150,471.74
合计	24,585,155.49	34,184,232.63

50. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的其他收益	2,781,609.44	4,014,027.58
其中：递延收益直接转入	2,781,609.44	4,014,027.58
与收益相关的政府补助	5,544,923.11	2,569,710.41
合计	8,326,532.55	6,583,737.99

51. 投资收益

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,075,355.95	19,366,799.35
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益		-6,539,488.90
处置成本法核算的长期股权投资产生的投资收益	-229,164.11	1,232,451.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,894,207.37	402,277.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	948,615.50	1,417,272.00
合计	11,689,014.71	15,879,311.60

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-242,000.00	
应收账款坏账损失	-4,064,977.80	2,309,118.74
其他应收款坏账损失	707,611.89	728,182.03
合计	-3,599,365.91	3,037,300.77

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	242,704.88	1,082,011.97	242,704.88
合计	242,704.88	1,082,011.97	242,704.88

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、赔偿收入	75,726.78	188,410.03	75,726.78
其他	782,969.51	47,010.66	782,969.51
合计	858,696.29	235,420.69	858,696.29

55. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,714.47	15,309.00	41,714.47
商业赔偿、罚款支出	149,906.96	11,770.00	149,906.96
滞纳金	902.14	217,694.66	902.14
对外捐赠	60,800.00	130,000.00	60,800.00
其他	332,053.50	210,987.56	332,053.50
合计	585,377.07	585,761.22	585,377.07

56. 所得税费用

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	25,496,577.74	36,854,289.38
递延所得税费用	12,943,098.09	756,628.56
合计	38,439,675.83	37,610,917.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	181,907,307.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,476,826.90
子公司适用不同税率的影响	-17,596,989.54
调整以前期间所得税的影响	832,871.81
非应税收入的影响	-2,283,909.18
可加计扣除项目的影响	-2,557,944.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,313,608.84
本年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	16,882,428.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	
所得税费用	38,439,675.83

57. 其他综合收益

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	143,467,631.76	130,585,235.02
加: 资产减值准备		
信用减值损失	3,599,365.91	-3,037,300.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,925,586.75	59,080,183.29
无形资产摊销	11,195,149.53	10,306,630.40
长期待摊费用摊销	816,666.43	602,429.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-242,704.88	-1,082,011.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	41,214.47	15,309.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	24,585,155.49	34,184,232.63

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-11,689,014.71	-15,879,311.60
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	10,085,868.16	-3,101,496.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,444,394.54	703,055.26
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,660,454.59	-1,807,974.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-136,157,588.38	-179,601,698.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	177,145,880.35	-23,121,515.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	276,557,150.83	7,845,765.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	422,082,674.75	499,216,322.04
减: 现金的年初余额	322,501,950.71	237,881,356.66
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	99,580,724.04	261,334,965.38

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,602,900.00
其中:	
久安芯	2,000,000.00
蓝狮科技	602,900.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,303,638.67
其中:	
久安芯	4,720,246.89
蓝狮科技	1,583,391.78
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中:	
处置子公司收到的现金净额	-3,700,738.67

(3) 现金和现金等价物

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	422,082,674.75	322,501,950.71
其中：库存现金	193,790.16	83,997.93
可随时用于支付的银行存款	421,888,884.59	322,417,952.78
年末现金和现金等价物余额	422,082,674.75	322,501,950.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	931,773.93	1,919,820.87
政府补助	87,481,333.11	11,319,710.41
往来款及保证金	16,717,751.81	40,631,854.39
其他	11,731,999.88	3,403,835.87
合计	116,862,858.73	57,275,221.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,652,225.01	2,440,043.95
办公及差旅费	9,364,048.44	9,528,397.23
业务招待费	7,350,932.55	8,645,713.26
小车费用	1,964,241.56	3,525,606.32
往来款及保证金	36,588,510.24	48,564,108.68
修理费用	3,120,209.40	1,700,557.78
中介咨询审计费	3,424,610.64	6,891,765.59
环保费	156,720.79	2,475,688.96
宣传费	1,607,395.54	1,122,669.09
安全经费	2,911,182.28	7,469,471.18
保险费	1,328,983.47	3,144,254.30
其他	25,527,950.75	12,979,362.52
合计	94,997,010.67	108,487,638.86

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司股权净现金流	3,700,738.67	
合计	3,700,738.67	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款		4,953,280.38
合计		4,953,280.38

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
债转股股权回购款		100,000,342.78
往来款		2,000,000.00
股权激励股票回购款	9,782,032.59	5,391,115.00
支付非金融单位借款及利息	10,107,066.58	108,423.12
其他		700,000.00
合计	19,889,099.17	108,199,880.90

60. 股东权益变动表项目

本年资本公积的其他变动详见“本附注六、38、资本公积”；本年未分配利润的其他变动详见“本附注六、43、未分配利润”。

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,041,903.39	信用证/保函保证金,使用受限
固定资产	8,859,748.97	用于短期借款抵押
长期股权投资	147,865,101.34	用于长期借款质押

62. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 澳元	148,541.12	4.8657	722,756.52
港币	104,988.90	0.9134	95,896.86
美元	7,240,850.54	7.0795	51,261,601.38
新西兰元	3,682,509.84	4.5495	16,753,578.52
应收账款			
其中: 澳元	4,212,119.66	4.8657	20,494,910.63
美元	257,785.50	7.0795	1,824,992.45
新西兰元	3,315,782.92	4.5495	15,085,154.39
预付账款			
其中: 澳元	531,750.10	4.8657	2,587,336.46

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新西兰元	261,822.50	4.5495	1,191,161.46
短期借款			
其中：澳元	829,204.30	4.8657	4,034,659.36
应付账款			
其中：美元	6,223,707.98	7.0795	44,060,740.64
新西兰元	1,229,961.42	4.5495	5,595,709.48
澳元	1,966,072.91	4.8657	9,566,320.95
其他应付款			
新西兰元	123,407.98	4.5495	561,444.61
港币	126,623.10	0.9134	115,657.54
其他权益工具投资			
其中：澳元	3,141,679.23	4.8657	15,286,468.63
一年内到期的非流动负债			
其中：澳元	2,234,620.84	4.8657	10,872,994.62
长期应付款			
其中：澳元	4,008,809.93	4.8657	19,505,666.47

(2) 境外经营实体

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港公司	香港	人民币	与母公司一致
红牛火药	新西兰	新西兰币	当地主要币种
星辰控股	新西兰	新西兰币	当地主要币种
澳洲公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
北方星辰	澳大利亚	澳元	当地主要币种
卡鲁阿那	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
维多利亚公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种

七、合并范围的变化

1、处置子公司

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
蓝狮科技	602,900.00	9.00%	股权转让	2020.4.26	注1	-53,373.12	46.00%	3,354,305.76	3,354,305.76	735,635.57		0.00
久安芯	3,614,900.00	14.00%	股权转让	2020.4.26	注2	-175,790.99	46.00%	16,865,415.02	16,865,415.02	9,530,323.90		0.00

注 1、2020 年 4 月，绵阳公司与成都市奥晟企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，拟以 60.29 万元向成都市奥晟企业管理合伙企业（有限合伙）转让其持有的四川蓝狮科技有限公司 9.00% 股权，转让后绵阳公司持有四川蓝狮科技有限公司的股权变更为 46.00%，；2020 年 4 月 24 日，蓝狮科技完成工商变更，2020 年 4 月 26 日，绵阳公司收到股权转让款并办理了交接手续。

注 2、2020 年 4 月，绵阳公司与成都市奥晟企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，拟以 361.49 万元向成都市奥晟企业管理合伙企业（有限合伙）转让其持有的四川久安芯电子科技有限公司 14.00% 股权，转让后绵阳公司持有四川久安芯电子科技有限公司股权变更为 46.00%；2020 年 4 月 24 日，久安芯完成工商变更，2020 年 4 月 26 日，绵阳公司收到股权转让款并办理了交接手续。

除此之外，本集团本年度合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
雅安公司	四川雅安	四川雅安	生产企业	100.00		设立
绵阳公司	四川绵阳	四川绵阳	生产企业	100.00		收购
旺苍公司	四川旺苍	四川旺苍	生产企业	100.00		收购
三台公司	四川三台	四川三台	生产企业	100.00		收购
柯达公司	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业	84.54	2.55	收购
工程公司	四川绵阳	四川绵阳	其他	100.00		设立
盛达公司	四川雅安	四川雅安	商贸企业	63.72		收购
凯达公司	四川泸州	四川泸州	生产企业	93.84		收购
兴晟锂业	四川眉山	四川眉山	生产企业	100.00		收购
雅化爆破	四川绵阳	四川绵阳	工程爆破	100.00		设立
运输公司	四川雅安	四川雅安	运输企业	100.00		设立
恒泰公司	四川攀枝花	四川攀枝花	生产企业	51.00		设立
香港公司	中国香港	中国香港	商贸企业	100.00		设立
雅弘公司	四川甘孜	四川甘孜	工程爆破	67.00		设立
鑫祥公司	四川攀枝花	四川攀枝花	工程爆破	64.00		设立
锂业科技	四川成都	四川成都	商贸企业	100.00		设立
雅安锂业	四川雅安	四川雅安	生产企业	100.00		设立
金恒公司	山西晋中	山西晋中	生产企业	76.10		收购
国理公司	四川阿坝	四川阿坝	生产企业	56.26		收购
三级子公司						
安翔公司	四川泸州	四川泸州	商贸企业		48.20	收购
冕宁公司	四川冕宁	四川冕宁	其他		100.00	收购
会东公司	四川会东	四川会东	其他		100.00	收购
华恒公司	四川绵阳	四川绵阳	其他		97.92	收购
和安公司	四川攀枝花	四川攀枝花	其他		80.00	收购
资达爆破	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		87.09	收购
聚安公司	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		49.34	收购
江泰公司	四川江油	四川绵阳	其他		82.14	收购
兴远爆破	四川广元	四川广元	工程爆破		70.00	收购
资盛公司	内蒙古包头	内蒙古包头	商贸企业		62.65	收购
红牛火药	新西兰	新西兰	工程爆破		100.00	收购
中鼎公司	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
咨询公司	四川成都	四川成都	技术咨询		100.00	设立
昌盛公司	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		60.96	设立
柯达运输	内蒙古包头	内蒙古包头	运输企业		93.67	设立

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
达新公司	四川眉山	四川眉山	其他		100.00	收购
安翔物流	四川泸州	四川泸州	运输企业		74.62	收购
澳洲公司	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00	设立
绵阳运输	四川绵阳	四川绵阳	运输企业		100.00	设立
金恒运输	山西晋中	山西晋中	运输企业		60.00	收购
大同云威	山西大同	山西大同	生产企业		76.10	收购
金恒民爆	山西晋中	山西晋中	商贸企业		76.10	收购
金恒爆破	山西晋中	山西晋中	工程爆破		50.99	收购
大同爆破	山西大同	山西大同	工程爆破		38.81	收购
中晟锂业	四川阿坝	四川阿坝	生产企业		56.26	收购
鼎业爆破	四川泸州	四川泸州	工程爆破		67.54	收购

四级子公司

科腾公司	四川汉源	四川汉源	其他		61.11	设立
星辰控股	新西兰	新西兰	工程爆破		100.00	设立
北方星辰	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00	设立
卡鲁阿那	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00	设立
恒昇爆破	山西晋中	山西晋中	工程爆破		76.10	收购
西科公司	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00	收购
昌安公司	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		69.67	设立

五级子公司

维多利亚公司	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00	收购
--------	------	------	------	--	-------	----

(2) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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

根据盛达公司、聚安公司、三江民爆、广和民爆章程约定及相关补充协议,上述四家民爆公司在其各股东单位所在地设立分公司,各分公司实行委托当地股东进行管理的

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营模式。股份公司或其子公司作为四家民爆公司的股东，享有上表所列分公司收益，并承担这些分公司的风险，能够控制这些分公司实体，因此将其纳入合并范围。盛达公司、聚安公司本部由本集团控制，纳入合并范围，除上表外的该两公司的其他分公司无控制权，不纳入合并范围；三江公司、广和公司本部及除上表外的其他分公司，本集团无控制权，不纳入合并范围。

根据兴远爆破与顺安爆破的经营协议及相关补充协议，顺安昭化分公司由兴远爆破自主经营，自负盈亏，并承担顺安昭化分公司的全部债权债务，兴远爆破能够控制顺安昭化分公司，因此将其纳入合并范围。顺安爆破除昭化分公司外的其他分公司及顺安爆破本部，本集团无控制权，不纳入合并范围。

根据本集团子公司金恒民爆与其各分公司实际控制人签署《分公司经营管理合同》约定，金恒民爆各分公司由各分公司实际控制人依法经营、独立核算、依法纳税、自负盈亏、独立承担分公司经营管理期间的全部债权债务，故金恒民爆除本部外，其所有分公司均不由本集团控制，不纳入合并范围。

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

项目	盛达公司	聚安公司	三江公司	广和公司	顺安公司	合计
资产合计	46,268,085.23	16,525,872.68	14,230,205.42	1,223,338.33	3,689,851.10	81,937,352.76
负债合计	7,071,147.61	7,832,631.57	1,126,801.09	191,939.70	2,227,901.29	18,450,421.26
净资产	39,196,937.62	8,693,241.11	13,103,404.33	1,031,398.63	1,461,949.81	63,486,931.50
净利润	1,548,328.10	1,000,709.61	537,315.22	405,387.68	888,350.27	4,380,090.88

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

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
恒泰公司	49.00%	3,171,722.95	4,410,000.00	15,384,907.50
柯达公司	12.91%	3,006,895.75	2,582,599.20	29,962,419.79
凯达公司	6.16%	2,009,596.07	2,462,560.00	23,794,947.92
鑫祥公司	36.00%	623,823.33	2,880,000.00	14,743,251.24
金恒公司	23.90%	155,593.92		17,932,592.06
国理公司	43.74%	-2,191,363.43		61,150,098.78
盛达公司	36.28%	328,321.52		9,695,940.16
雅弘公司	33.00%	195,936.38		4,855,722.69

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注、重要的非全资子公司主要指股份公司的二级非全资子公司。

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒泰公司	40,599,655.40	13,351,461.83	53,951,117.23	22,553,346.82	0.00	22,553,346.82
柯达公司	221,327,093.79	73,939,875.27	295,266,969.06	36,918,346.64	1,321,281.02	38,239,627.66
凯达公司	307,966,313.17	151,727,190.96	459,693,504.13	39,056,050.75	2,307,940.61	41,363,991.36
鑫祥公司	34,688,056.71	8,452,396.47	43,140,453.18	2,186,977.52	0.00	2,186,977.52
金恒公司	182,332,373.56	319,209,439.23	501,541,812.79	389,372,902.20	18,834,497.28	408,207,399.48
国理公司	75,762,728.14	116,490,309.87	192,253,038.01	47,169,268.54	5,280,160.00	52,449,428.54
盛达公司	13,071,719.94	13,765,629.30	26,837,349.24	112,045.59	0.00	112,045.59
雅弘公司	15,459,659.80	3,040,408.50	18,500,068.30	3,785,757.11	0.00	3,785,757.11

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒泰公司	34,562,971.11	14,518,342.86	49,081,313.97	15,887,210.65	35,000.00	15,922,210.65
柯达公司	221,366,481.70	74,652,759.30	296,019,241.00	44,438,574.20	1,091,815.96	45,530,390.16
凯达公司	312,522,638.97	147,217,451.26	459,740,090.23	33,649,998.76	2,380,955.81	36,030,954.57
鑫祥公司	41,108,805.33	9,070,113.28	50,178,918.61	2,578,674.48		2,578,674.48
金恒公司	160,335,136.93	329,412,379.45	489,747,516.38	384,266,469.42	13,474,753.24	397,741,222.66
国理公司	61,221,926.30	128,186,974.08	189,408,900.38	41,853,638.29	3,087,500.00	44,941,138.29
盛达公司	32,747,753.99	15,390,228.92	48,137,982.91	7,376,388.24		7,376,388.24
雅弘公司	13,728,385.51	3,230,949.41	16,959,334.92	2,920,775.88		2,920,775.88

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒泰公司	39,463,533.64	6,472,903.98	6,472,903.98	10,042,238.63
柯达公司	117,887,645.89	26,577,747.86	26,577,747.86	23,064,874.82
凯达公司	141,117,451.42	34,561,689.75	35,528,721.83	8,343,851.75
鑫祥公司	11,252,505.32	1,732,842.57	1,732,842.57	-2,975,591.49
金恒公司	112,804,112.73	820,407.40	820,407.40	10,907,449.84
国理公司	55,119,569.13	-5,009,975.84	-5,009,975.84	2,017,207.85
盛达公司	6,394,488.87	904,965.60	904,965.60	-3,109,248.09
雅弘公司	9,268,429.95	593,746.60	593,746.60	1,061,966.09

(续)

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒泰公司	36,215,519.51	6,137,845.95	6,137,845.95	11,986,554.57
柯达公司	113,566,678.73	17,990,633.46	17,990,633.46	-8,926,694.14
凯达公司	143,293,563.44	31,046,650.52	31,046,650.52	5,766,717.08
鑫祥公司	16,498,848.95	4,742,404.72	4,742,404.72	-7,113,468.36
金恒公司	149,601,707.94	26,080,890.04	26,080,890.04	50,921,404.43
国理公司	66,038,123.29	-1,371,896.44	-1,371,896.44	-9,495,049.55
盛达公司	6,954,066.53	2,000,411.49	2,000,411.49	-2,026,460.90
雅弘公司	6,223,618.69	1,699,288.22	1,699,288.22	-185,111.84

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金奥博	广东深圳	广东深圳	从事生产民用爆破器材所需的成套智能装备、关键原辅材料以及民用爆炸物品的研发、生产、销售。	19.10		权益法
能投锂业	四川成都	四川成都	金属矿采选、销售	37.25		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	金奥博	能投锂业
流动资产:	883,473,750.85	94,055,671.43
其中: 现金和现金等价物	154,634,453.94	13,334,360.27
非流动资产	266,112,919.55	448,730,051.71
资产合计	1,149,586,670.40	542,785,723.14
流动负债:	316,110,964.31	11,863,973.51
非流动负债	31,087,688.88	0.00
负债合计	347,198,653.19	11,863,973.51
少数股东权益	66,265,751.44	2,316,383.98
归属于母公司股东权益	736,122,265.77	528,605,365.65
按持股比例计算的净资产份额	140,599,352.76	196,905,498.70
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	金奥博	能投锂业
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	147,865,101.34	375,332,162.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	267,461,408.19	2,888,883.65
财务费用	-97,397.71	-37,377.68
所得税费用	6,106,658.16	55,778.69
净利润	44,435,529.14	-2,303,088.73
终止经营的净利润		
其他综合收益	317,591.75	
综合收益总额	44,753,120.89	-2,303,088.73
本年度收到的来自联营企业的股利	3,456,000.00	

(续)

项目	期初余额 / 上年发生额	
	金奥博	能投锂业
流动资产:	732,233,734.68	135,721,046.03
其中: 现金和现金等价物	304,350,843.04	54,345,354.46
非流动资产	159,551,835.62	407,326,663.50
资产合计	891,785,570.30	543,047,709.53
流动负债:	90,777,384.80	18,041,775.61
非流动负债	29,840,013.23	
负债合计	120,617,398.03	18,041,775.61
少数股东权益	67,904,344.27	
归属于母公司股东权益	703,263,828.00	525,005,933.92
按持股比例计算的净资产份额	134,357,851.45	195,564,710.39
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	188,352,094.86	707,500.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-3,970,372.16	1,054,647.55
营业收入	6,117,716.20	15,342.36
财务费用	37,955,951.50	-4,816,074.19
所得税费用		
净利润	34,893.49	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额 / 上年发生额	
	金奥博	能投锂业
终止经营的净利润	37,990,844.99	-4,816,074.19
其他综合收益	188,352,094.86	707,500.07
综合收益总额	-3,970,372.16	1,054,647.55
本年度收到的来自联营企业的股利	2,160,000.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	153,268,149.55	132,824,434.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,523,614.95	15,506,284.34
--其他综合收益	574,594.59	647,601.16
--综合收益总额	-1,949,020.36	16,153,885.50

九、与金融工具相关风险

(一) 各类风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、新西兰元、澳元和港币有关,除本集团境外红牛火药公司以新西兰元记账、采用新西兰元进行销售,澳洲公司及其子公司以澳元记账、采用澳元进行销售,香港公司进口锂产品和锂矿采用美元计价、投资业务以澳元计价,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。至2020年6月30日,本集团以外币计价的资产和负债余额情况如下表所述,该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金—美元	7,240,850.54	2,056,393.50
货币资金—港币	104,988.90	8,697.66
货币资金—新西兰元	3,682,509.84	2,149,202.75
货币资金—澳元	148,541.12	1,219,234.94

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	年初外币余额
应收账款—美元	257,785.50	426,141.42
应收账款—新西兰元	3,315,782.92	4,175,718.00
应收账款—澳元	4,212,119.66	2,694,031.93
预付账款-新西兰元	261,822.50	
预付账款-澳元	531,750.10	
其他应收款—澳元		8,440,516.42
其他应收款—新西兰元		446,549.00
其他权益工具投资-澳元	3,141,679.23	2,443,528.29
短期借款—美元		5,848,551.91
短期借款—澳元	829,204.30	455,509.14
应付账款—美元	6,223,707.98	366,600.00
应付账款—澳元	1,966,072.91	1,483,197.41
应付账款—新西兰元	1,229,961.42	1,700,869.00
其他应付款—美元		1590416.64
其他应付款—新西兰元	123,407.98	372,677.00
其他应付款—澳元		11,824,808.02
其他应付款—港币	126,623.10	19,340.00
一年内到期的非流动负债-澳元	2,234,620.84	2,045,929.40
长期应付款-澳元	4,008,809.93	4,246,315.13

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2020年6月30日,本集团的带息债务主要为:

报表科目	币种	年利率区间	原币金额
短期借款	澳元	3.49%—5.50%	829,204.30
短期借款	人民币	3.35%—5.655%	157,074,505.63
长期借款	人民币	1.3%—7.56%	106,559,551.40
一年内到期的非流动负债			173,365,208.33
长期应付款	澳元	4.08%—7.25%	4,008,809.93
一年内到期的非流动负债			2,234,620.84

公司密切关注利率变化带来的风险。

(3) 价格风险

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以市场价格销售锂产品,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

截止2020年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

(1) 现金及现金等价物

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

(2) 应收款项

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

3. 流动性风险

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

(二) 敏感性分析

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

1. 外汇风险敏感性分析

假定人民币与美元维持联系汇率,管理层预计人民币相对美元贬值/升值5.00%,对净利润以及所有者权益影响分别为减少人民币1,549,533.18元。

2. 利率风险敏感性分析

假定其他因素不变,截止2020年6月30日,利率每上升1.00%将会导致净利润以及所有者权益减少2,745,872.22元。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产	1,100,000.00			1,100,000.00
(二) 应收款项融资		244,457,678.35		244,457,678.35
(三) 其他权益工具投资	80,166,478.63		63,789,458.00	143,955,936.63

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价依据 2020 年 6 月 30 日股票收盘价和理财产品净值确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

郑戎为股份公司第一大股东，报告期末持有股份公司 137,519,340.00 股，占总股本的 14.36%，持股比例较年初无重大变化。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
金奥博	联营企业
广和民爆	联营企业
顺安爆破	联营企业
昌平爆破	联营企业

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
立安科爆	联营企业
龙腾爆破	联营企业
安顺爆破	联营企业
瑞丰民爆	联营企业
瑞翔爆破	联营企业
顺远运业	联营企业
本分爆破	联营企业
金雅科技	联营企业
中瑞爆破	联营企业
康能爆破	联营企业
纳溪爆破	联营企业
合江爆破	联营企业
泸县爆破	联营企业
叙永爆破	联营企业
古蔺爆破	联营企业
能投锂业	联营企业
开元医院	联营企业
华瑞雅	联营企业
瑞雅公司	联营企业
蓝狮科技	联营企业
久安芯	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	简称	与本公司关系
绵阳聚安民用爆破器材有限公司北川分公司	聚安北川分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
绵阳聚安民用爆破器材有限公司平武县分公司	聚安平武分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
绵阳聚安民用爆破器材有限公司盐亭县分公司	聚安盐亭分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
四川雅安盛达民爆物品有限公司石棉分公司	盛达石棉分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
四川雅安盛达民爆物品有限公司荥经分公司	盛达荥经分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司寿阳分公司	金恒民爆寿阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司榆社分公司	金恒民爆榆社分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司灵石分公司	金恒民爆灵石分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司昔阳分公司	金恒民爆昔阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司左权分公司	金恒民爆左权分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司和顺分公司	金恒民爆和顺分公司	子公司设立的不受控制的其他主体

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	简称	与本公司关系
山西金恒民爆经营公司介休分公司	金恒民爆介休分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司平遥分公司	金恒民爆平遥分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
西藏高争民爆物资有限责任公司	高争民爆	由集团派遣监事的被投资方
凉山三江民爆有限责任公司	三江民爆	纳入集团合并的特殊目的主体的母公司
山东金奥银雅化工有限公司	金奥银雅	联营企业金奥博控制的企业
安徽金奥博化工科技有限公司	安徽金奥博	联营企业金奥博控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广和民爆	原材料		1,520,367.03
金奥博化工	原材料		179,224.14
金奥博科技	固定资产	2,089,283.18	29,310.34
金奥博科技	无形资产	50,000.00	
金奥博科技	原材料	839,110.61	627,588.00
金盾爆破	爆破服务		828,322.37
金盾运输	接受服务/劳务	545,319.94	2,062,852.77
金恒民爆和顺分公司	原材料	1,557,974.25	2,873,632.05
金恒民爆寿阳分公司	原材料	3,231,392.64	4,384,474.32
金恒民爆昔阳分公司	原材料	297,619.48	124,993.96
金恒民爆左权分公司	原材料	63,528.68	
金雅公司	原材料	16,149,398.04	16,767,274.17
聚安民爆北川分公司	原材料	2,036,723.01	365,020.30
聚安民爆北川分公司	运输服务		5,109.09
聚安民爆平武分公司	原材料	3,670,381.08	3,951,915.52
龙腾爆破	接受服务/劳务	562,606.06	
泸县爆破	运输服务		417,622.66
瑞丰民爆	原材料	541,551.73	799,943.23
瑞雅公司	原材料		11,010.00
三江民爆	原材料	5,659,285.32	5,086,187.52
盛达公司荣经分公司	接受服务/劳务		28,301.89
合计		37,294,174.02	40,063,149.36

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昌平爆破	销售民爆产品	66,902.65	184,093.00
高争昌都分公司	销售民爆产品	4,598,339.97	6,241,943.18
高争昌都分公司	提供劳务/服务		698,748.07
古蔺爆破	销售民爆产品	1,866,220.73	1,933,645.96
古蔺爆破	提供劳务/服务		40,611.84
广和民爆	销售民爆产品	22,243,645.14	17,436,799.95
合江爆破	销售民爆产品	1,890,797.54	2,574,012.64
合江爆破	提供劳务/服务		15,867.37
金盾爆破	销售民爆产品	6,281,906.68	14,207,903.37
金盾爆破	提供劳务/服务		44,150.94
金恒民爆和顺分公司	销售民爆产品	3,543,909.49	3,929,463.63
金恒民爆介休分公司	销售民爆产品	2,807,667.73	4,913,819.14
金恒民爆灵石分公司	销售民爆产品	4,250,740.10	4,408,117.86
金恒民爆平遥分公司	销售民爆产品	266,295.14	4,312,881.11
金恒民爆寿阳分公司	提供劳务/服务	42,717.30	6,801.03
金恒民爆寿阳分公司	销售民爆产品	5,436,472.93	6,851,535.64
金恒民爆昔阳分公司	销售民爆产品	3,454,307.59	4,593,418.97
金恒民爆榆社分公司	销售民爆产品		4,304,694.67
金恒民爆左权分公司	销售民爆产品	4,250,096.56	3,260,221.59
金雅公司	纸箱、水电气	307,688.07	338,953.21
金雅公司	提供劳务/服务	438,871.56	478,081.45
久安芯	提供劳务/服务	4,716.98	
聚安民爆北川分公司	提供劳务/服务	9,206.99	28,301.89
聚安民爆北川分公司	销售民爆产品	9,505,861.09	3,310,357.13
聚安民爆平武分公司	提供劳务/服务	12,375.08	
聚安民爆平武分公司	销售民爆产品	7,666,172.66	7,351,203.14
康能爆破	提供劳务/服务	9,433.96	43,396.23
康能爆破	销售民爆产品	651,565.76	668,890.60
蓝盾爆破	提供劳务/服务	116,504.86	136,226.41
蓝盾爆破	销售民爆产品	8,042,697.35	9,836,639.98
蓝狮科技	提供劳务/服务	55,909.64	
龙腾爆破	销售民爆产品	1,640,180.87	592,287.94
泸县爆破	提供劳务/服务	21,386.14	3,773.58
泸县爆破	销售民爆产品	963,703.30	1,127,497.08
瑞丰民爆	销售民爆产品	4,636,776.64	7,278,673.90
瑞翔爆破	提供劳务/服务		73,584.91
瑞雅公司	销售民爆产品		690.27

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
三江民爆	销售民爆产品	9,431,915.17	11,476,333.46
盛达石棉分公司	销售民爆产品	727,261.92	365,306.95
盛达荣经分公司	提供劳务/服务	11,697.25	
盛达荣经分公司	销售民爆产品	653,886.98	905,692.45
顺安爆破	提供劳务/服务	11,322.48	34,561.90
顺安爆破	销售民爆产品	5,269,276.35	2,917,757.76
叙永爆破	销售民爆产品	875,358.85	628,312.00
叙永爆破	提供劳务/服务		1,886.79
中瑞爆破	提供劳务/服务	23,584.90	83,553.65
中瑞爆破	销售民爆产品	1,843,803.18	3,104,184.45
纳溪爆破	销售民爆产品	1,393,417.99	
纳溪爆破	提供劳务/服务	5,849.46	
合计		115,330,445.03	130,744,877.09

注：上述关联交易价格均按市场原则确定。

2. 关联出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
康能爆破	固定资产	98,424.78	71,521.20
盛达石棉分公司	固定资产	26,548.67	
顺安爆破	固定资产	12,675.12	
中瑞爆破	固定资产	145,669.72	165,317.46
本分爆破	固定资产	57,522.12	
合计		283,318.29	236,838.66

3. 关联承租情况

出租方名称	租赁资产类型	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
金雅科技	固定资产	6,300.00	

4. 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	主债权期限	主债权期限	备注
雅化股份	金恒公司	50,000,000.00	2019年07月30日	2020年07月29日	
雅化股份	金恒公司	20,000,000.00	2020年05月29日	2021年05月28日	
鼎业爆破	雅化股份	25,000,000.00	2015年12月03日	2025年12月03日	
绵阳公司	雅化股份	83,000,000.00	2017年12月26日	2022年12月25日	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	主债权期限	主债权期限	备注
绵阳公司	雅化股份	41,000,000.00	2018年06月01日	2023年04月24日	
绵阳公司	兴晟锂业	6,342,450.00	2020年6月8日	2020年12月8日	
绵阳公司	锂业科技	26,678,474.17	2020年5月14日	2021年1月26日	
绵阳公司	中鼎公司	6,796,285.55	2019年12月24日	2022年12月23日	
国理公司	中晟锂业	8,000,000.00	2020年2月24日	2021年2月23日	
中鼎公司	绵阳公司	0.00			

注:中鼎公司对绵阳公司的担保仅签订了担保合同,合同签订的担保期限为:2020年3月12日至2020年12月16日,尚未实际发生担保义务。

5. 管理人薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
董事	1,341,332.64	2,310,516.60
独立董事	105,000.00	105,000.00
监事	323,457.28	499,482.35
其他高管	974,681.11	1,482,396.91
合计	2,744,471.03	4,397,395.86

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	本分爆破	65,000.00	3,250.00		
应收账款	昌平爆破	124,664.87	6,233.24	749,064.87	37,453.24
其他应收款	德鑫矿业	17,312.00	3,218.80		
应收账款	高争昌都分公司	1,218,342.51	60,917.13		
应收账款	广和民爆	666,357.49	33,317.86		
其他应收款	华瑞雅	30,624.78	1,531.24		
其他应收款	华宇爆破	17,455.00	872.75		
其他应收款	金盾爆破	121,013.85	6,050.69		
应收账款	金盾爆破			33,369.80	1,668.49
应收账款	金恒民爆和顺分公司	5,353,373.63	267,668.68	4,220,821.50	211,041.08
应收账款	金恒民爆介休分公司	122,421.23	6,121.06		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金恒民爆灵石分公司	1,176,879.71	58,843.99	473,543.40	23,677.17
应收账款	金恒民爆平遥分公司	90,274.05	4,513.70		
应收账款	金恒民爆寿阳分公司	1,684,294.27	84,214.71		
应收账款	金恒民爆昔阳分公司	2,452,110.54	122,605.53	2,055,035.05	102,751.75
预付账款	金恒民爆昔阳分公司	748,261.37		894,964.94	
应收账款	金恒民爆榆社分公司			6,350.00	317.50
应收账款	金恒民爆左权分公司	277,868.91	13,893.45		
应收账款	金雅公司	270,463.10	13,523.16	171,723.10	8,586.16
其他应收款	久安芯	216.99	10.85		
其他应收款	聚安民爆北川分公司	358,772.78	17,938.64	162,944.21	8,147.21
应收账款	聚安民爆北川分公司	1,603,264.76	80,163.24		
应收账款	聚安民爆平武分公司	3,579,157.69	178,957.88	2,701,725.07	135,086.25
应收账款	聚安民爆盐亭分公司	201,733.46	197,413.46	201,733.46	192,835.38
其他应收款	康能爆破			0.03	
应收账款	康能爆破(总公司)	2,131,110.78	106,555.53	40,183.22	2,009.16
应收账款	蓝盾爆破	2,643,904.98	132,195.24	3,437,474.32	171,873.72
其他应收款	蓝狮科技	1,967,334.10	98,366.71		
应收账款	蓝狮科技	889,161.19	44,458.06		
其他应收款	立安科爆	23,422.60	1,171.13		
应收账款	龙腾爆破	820,949.87	41,047.49	121,824.02	6,091.20
应收账款	纳溪爆破	1,145,508.86	57,275.44		
应收账款	瑞丰民爆	839,557.55	41,977.88	0.01	
预付账款	瑞丰民爆			1,726.45	
预付账款	瑞翔爆破	6,080.00			
其他应收款	三江民爆	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00
应收账款	三江民爆	4,146,064.73	207,303.23	980,201.91	49,010.10
其他应收款	山友民爆	6,506.78	325.34		
其他应收款	盛达石棉分公司	1,730,000.00	86,500.00		
应收账款	盛达石棉分公司	621,805.97	31,090.30		
其他应收款	盛达荣经分公司	1,700,000.00	85,000.00		
应收账款	顺安爆破	3,085,956.38	154,297.82	3,571.02	178.55
应收账款	中瑞爆破	163,684.33	8,184.22		
其他应收款	中瑞爆破			5,980.00	299.00
	合计	42,620,911.11	2,777,008.45	16,785,261.08	1,471,025.96

2. 应付项目

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	本分爆破	158,000.00	
应付账款	金奥博科技	1,029,032.00	667,146.00
其他应付款	金奥博科技	44,044.50	
应付账款	金盾爆破	511,893.56	
预收账款	金盾西畴分公司	3,665.00	
应付账款	金盾运输	288,163.84	8,228.25
预收账款	金恒民爆寿阳分公司		8,920.15
应付账款	金恒民爆昔阳分公司	41,628.79	41,628.79
应付账款	金雅公司	7,206,182.00	5,967,362.20
应付账款	聚安民爆北川分公司	255,242.80	269,282.40
其他应付款	聚安民爆北川分公司	50,000.00	50,000.00
应付账款	聚安民爆平武分公司	2,211,893.82	1,470,823.80
其他应付款	聚安民爆平武分公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	聚安民爆盐亭分公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	康能爆破	318,400.00	318,400.00
其他应付款	蓝狮科技	765.71	
其他应付款	久安芯	1,569.70	
应付账款	龙腾爆破		396,898.63
预收账款	龙腾爆破		41,083.01
预收账款	泸县爆破	12,042.01	1,026.74
应付账款	瑞丰民爆	10,227.01	
应付账款	瑞翔爆破	559,202.87	559,202.87
应付账款	三江民爆		131,019.52
其他应付款	盛达石棉分公司	152,800.00	152,800.00
其他应付款	顺安爆破	123,000.00	
其他应付款	中瑞爆破	645,923.89	645,923.89
其他应付款	德鑫矿业	58,333.33	
合计		13,782,010.83	10,844,069.13

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	1,413,300股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权权益工具的数量一致
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

注、本集团 2018 年股票期权激励计划:

(1) 股份公司于 2018 年 5 月 4 日召开第三届董事会第三十八次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,确定 2018 年 5 月 4 日为公司首次限制性股票的授予日,通过在二级市场上回购本公司 272.49 万股 A 股普通股股票作为本激励计划的股票来源,向 50 名激励对象授予限制性股票 218.9 万股,授予价格为 6.95 元/股。

(2) 行权条件:

阶段	解除限售比例	解除限售期间	公司业绩考核目标	个人业绩考核目标
第一个解除限售期	30%	自授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	以 2017 年锂业板块净利润为基数,2018 年度锂产业净利润增长率不低于 60%	上一年度个人绩效考核得分大于 90 分,为优秀;大于 70 分,小于 90 分,为合格;小于 70 分,为不合格。
第二个解除限售期	30%	自授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	以 2017 年锂业板块净利润为基数,2019 年度锂产业净利润增长率不低于 150%	在公司业绩目标达成的前提下,考核结果为优秀的解除限售;合格的,按 50%解除限售,其余部分
第三个解除限售期	40%	自授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	以 2017 年锂业板块净利润为基数,2020 年度锂产业净利润增长率不低于 300%	公司回购注销;不合格的,全部由公司回购注销。

3. 股份支付的终止或修改情况

根据雅化集团 2020 年 4 月 9 日召开的第四届董事会第十四次会议和 2020 年 5 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会决议,审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划剩余全部限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》,基于公司 2019 年度实际经营情况及对 2020 年经营情况的预测,锂产业板块实现的净利润将无法达到解锁条件,因此雅化集团已于 2020 年 5 月回购注销剩余限制性股票共计 1,413,300.00 股,并冲销前期已确认的费用 2,095,273.38 元。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

绵阳公司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,绵阳公司拟占开元医院注册资本 50.00%,现因土地性质需从工业用地变为医疗卫生用地,权证尚未过户,该投资尚未出资到位。

截止 2020 年 6 月 30 日,除上述事项外,本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、2020 年 7 月 9 日,本集团办理了金奥博股权质押剩余融资款还款手续,公司所持金奥博股权全部解除质押。

2、雅化集团第四届董事会第十五次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》和《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》,拟定向发行部分人民币普通股。2020 年 7 月 29 日,公司收到了中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。

截至财务报告日,除上述事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 终止经营

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
蓝狮科技	1,606,278.68	2,428,773.09	-822,494.41	-65,919.87	-756,574.54	-416,116.00
久安芯	207,740.69	440,695.58	-232,954.89	2,715.97	-235,670.86	-141,402.51

2. 分部信息

(1) 2019年度报告分部

项目	生产分部	销售分部	爆破分部	运输分部	锂业分部	其他分部	抵消	合计
营业收入	610,500,926.49	174,966,129.71	484,012,096.70	83,166,269.46	466,443,974.13	4,621,696.45	-531,110,223.30	1,292,600,869.64
其中:对外交易收入	472,948,317.56	77,160,330.09	477,703,810.23	27,160,447.14	234,068,576.99	3,559,387.63		1,292,600,869.64
分部间交易收入	137,552,608.93	97,805,799.62	6,308,286.47	56,005,822.32	232,375,397.14	1,062,308.82	-531,110,223.30	
营业费用	491,475,409.39	174,751,520.50	437,804,957.04	76,444,625.12	455,230,579.50	5,103,336.70	-518,154,532.27	1,122,655,895.98
营业利润(亏损)	119,025,517.10	214,609.21	46,207,139.66	6,721,644.34	11,213,394.63	-481,640.25	-12,955,691.03	169,944,973.66
资产总额	2,299,793,547.12	4,410,601,650.58	908,336,454.71	121,262,813.54	2,048,481,188.62	168,706,198.17	-4,647,683,246.77	5,309,498,605.97
负债总额	801,108,915.65	1,890,931,555.86	332,296,478.94	46,180,582.43	971,158,955.12	5,322,429.90	-2,042,825,867.43	2,004,173,050.47
补充信息								
折旧和摊销费用	34,554,725.53	1,725,187.01	14,618,688.86	2,537,755.65	10,681,513.99	796,184.79	3,023,346.89	67,937,402.72
资本性支出	-61,625,563.50	-260,150,493.69	18,244,634.30	4,755,527.82	35,013,175.13	600,331.71	312,319,428.00	49,157,039.77
折旧和摊销以外的非现金费用	4,183,551.87	670,210.25	-1,136,736.06	62,957.16	-163,713.28	-16,904.03		3,599,365.91

(2) 分部利润与财务报表营业利润总额的衔接

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
分部营业利润	169,944,973.66
加：投资收益	11,689,014.71
加：公允价值变动净收益	
财务报表营业利润	181,633,988.37

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,006,539.60	100.00	413,838.71	0.28	147,592,700.89
其中：账龄组合	904,193.55	0.61	413,838.71	45.77	490,354.84
关联方组合	147,102,346.05	99.39			147,102,346.05
合计	148,006,539.60	100.00	413,838.71	—	147,592,700.89

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,000.00	0.04	75,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	186,708,945.98	99.96	411,093.63	0.22	186,297,852.35
其中：账龄组合	904,203.38	0.48	411,093.63	45.46	493,109.75
关联方组合	185,804,742.60	99.48			185,804,742.60
合计	186,783,945.98	100.00	486,093.63	—	186,297,852.35

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1-2年	70,000.00	7,000.00	10.00
2-3年	34,193.55	6,838.71	20.00
3-4年	800,000.00	400,000.00	50.00
合计	904,193.55	413,838.71	—

3) 按关联方组合计提应收账款坏账准备

信用风险特征	年末余额
--------	------

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款	147,102,346.05		
合计	147,102,346.05		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	147,102,346.05
1-2年	70,000.00
2-3年	34,193.55
3-4年	800,000.00
合计	148,006,539.60

(3) 本年应收账款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项金额计提坏账准备的	75,000.00		-75,000.00		
按账龄组合计提坏账准备的	411,093.63	2,745.08			413,838.71
合计	486,093.63	2,745.08	-75,000.00		413,838.71

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 148,006,539.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 413,838.71 元。

单位名称	应收账款期末余额	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17	114,299,116.30	77.23%	
客户18	27,325,705.00	18.46%	
客户19	5,477,524.75	3.70%	
客户20	800,000.00	0.54%	
客户21	104,193.55	0.07%	
合计	148,006,539.60	100.00%	

2. 其他应收款

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	665,106,593.74	1,075,681,283.55
合计	665,106,593.74	1,075,681,283.55

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	664,217,958.49	1,074,001,000.41
保证金	100,000.00	100,000.00
往来款	200,000.00	800,000.00
职工备用金及员工借款	286,179.11	261,940.00
待收代付款项	606,344.20	606,854.20
其他	31,252.88	311,484.62
合计	665,441,734.68	1,076,081,279.23

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	399,995.68			399,995.68
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-64,854.74			-64,854.74
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	335,140.94			335,140.94

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	227,577,996.22
1-2年	436,379,193.02
2-3年	1,028,392.18
3-4年	231,668.02

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	224,485.24
合计	665,441,734.68

(4) 其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的	399,995.68	-64,854.74			335,140.94
合计	399,995.68	-64,854.74			335,140.94

本年无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
金恒公司	合并范围内关联方往来	273,131,066.15	2年以内	41.05	
雅安锂业	合并范围内关联方往来	218,962,025.00	2年以内	32.90	
兴晟锂业	合并范围内关联方往来	145,104,805.73	2年以内	21.81	
香港公司	合并范围内关联方往来	23,875,245.61	2年以内	3.59	
金恒爆破	合并范围内关联方往来	2,142,832.64	2年以内	0.32	
合计		663,215,975.13	—	99.67	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,741,144,458.12	160,983,878.16	2,580,160,579.96	2,438,388,052.56	160,983,878.16	2,277,404,174.40
对联营、合营企业投资	534,407,801.03		534,407,801.03	526,198,996.14		526,198,996.14
合计	3,275,552,259.15	160,983,878.16	3,114,568,380.99	2,964,587,048.70	160,983,878.16	2,803,603,170.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
绵阳公司	201,164,332.92			201,164,332.92		
旺苍公司	53,767,040.00			53,767,040.00		
三台公司	41,000,000.00			41,000,000.00		
雅化爆破	20,000,000.00			20,000,000.00		
运输公司	13,850,971.47			13,850,971.47		
恒泰公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
盛达公司	10,461,785.21			10,461,785.21		
凯达公司	450,283,382.64			450,283,382.64		25,304,819.36
柯达公司	231,152,325.93			231,152,325.93		106,995,690.47
雅弘公司	9,715,000.00			9,715,000.00		
香港公司	299,556,896.02			299,556,896.02		
兴晟锂业	125,581,247.50		264,615.83	125,316,631.67		28,683,368.33
鑫祥公司	14,880,000.00			14,880,000.00		

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
锂业科技	100,558,832.32		558,832.32	100,000,000.00		
雅安锂业	194,127,581.08	304,500,000.00	130,073.06	498,497,508.02		
金恒公司	126,062,560.00			126,062,560.00		
工程公司	131,200,000.00			131,200,000.00		
国理公司	100,319,339.01		790,073.23	99,529,265.78		
雅安公司(注1)	148,622,880.30			148,622,880.30		
合计	2,277,404,174.40	304,500,000.00	1,743,594.44	2,580,160,579.96		160,983,878.16

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
金雅科技	11,969,707.92			440,829.49			-1,200,000.00			11,210,537.41
金奥博	141,590,026.13			7,906,070.70	1,825,004.51		-3,456,000.00			147,865,101.34
能投锂业	372,639,262.09			2,692,900.19						375,332,162.28
合计	526,198,996.14			11,039,800.38	1,825,004.51		-4,656,000.00	-	-	534,407,801.03

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,353,517.93	83,173,356.81	122,302,612.22	115,104,170.27
其他业务	186,085.35	321,083.85	521,966.95	336,431.16
合计	95,539,603.28	83,494,440.66	122,824,579.17	115,440,601.43

与收入相关的信息：

合同分类	分部 1	合计
商品类型	95,539,603.28	95,539,603.28
其中：民爆材料销售	38,439,841.10	38,439,841.10
锂材料销售	48,075,845.12	48,075,845.12
其他服务	9,023,917.06	9,023,917.06

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,039,800.38	4,512,089.80
成本法核算的长期股权投资收益	128,154,840.80	113,392,350.60
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益		
处置成本法核算的长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,449,166.28	183,608.99
合计	141,643,807.46	118,088,049.39

十八、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2020年1-6月非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	201,490.41	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	8,326,532.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,894,207.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,533.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	-229,164.11	
小计	11,507,599.91	
所得税影响额	2,036,052.60	
少数股东权益影响额(税后)	596,125.94	
合计	8,875,421.37	

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.54	0.1372	0.1372
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.23	0.1279	0.1279

四川雅化实业集团股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日