

四川雅化实业集团股份有限公司

Sichuan Yahua Industrial Group Co., LTD

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021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	14-124

合并资产负债表
2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	532,269,070.31	1,986,075,429.07
交易性金融资产	六、2	1,291,045,167.49	41,367,397.26
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,551,404.00	7,320,935.97
应收账款	六、4	897,693,054.10	606,983,543.76
应收款项融资	六、5	583,880,105.88	309,023,689.31
预付款项	六、6	75,759,738.48	82,413,780.50
其他应收款	六、7	122,324,259.64	84,199,997.23
其中：应收利息			
应收股利	六、7.1	2,300,000.00	1,100,000.00
买入返售金融资产			
存货	六、8	546,941,691.60	451,857,961.19
合同资产	六、9	89,258,537.31	50,957,135.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	25,269,642.28	50,337,723.90
流动资产合计		4,167,992,671.09	3,670,537,593.39
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、11	687,360,490.63	686,170,911.76
其他权益工具投资	六、12	170,282,881.28	127,459,842.69
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	36,742,976.76	37,745,719.80
固定资产	六、14	1,406,142,992.85	1,396,621,011.17
在建工程	六、15	75,682,403.03	47,146,609.13
生产性生物资产	六、16	500,267.00	500,267.00
油气资产			
使用权资产	六、17	26,544,405.90	
无形资产	六、18	590,033,993.58	541,294,187.72
开发支出			
商誉	六、19	409,447,484.70	383,092,698.88
长期待摊费用	六、20	7,717,768.28	8,561,497.07
递延所得税资产	六、21	58,825,985.91	53,539,034.41
其他非流动资产	六、22	6,699,929.19	3,891,900.00
非流动资产合计		3,475,981,579.11	3,286,023,679.63
资产总计		7,643,974,250.20	6,956,561,273.02

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）
2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	112,759,591.18	134,934,510.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	95,106,587.40	100,379,303.00
应付账款	六、25	671,546,693.32	373,592,686.29
预收款项	六、26	247,426.54	247,426.54
合同负债	六、27	32,097,670.87	50,270,627.08
应付职工薪酬	六、28	81,913,101.83	104,632,817.29
应交税费	六、29	74,704,620.27	55,831,236.33
其他应付款	六、30	102,595,785.07	82,239,945.31
其中：应付利息			
应付股利	六、30.1	400,000.00	
一年内到期的非流动负债	六、31	41,586,340.77	101,375,188.59
其他流动负债	六、32	8,919,215.09	6,392,844.46
流动负债合计		1,221,477,032.34	1,009,896,585.36
非流动负债：			
长期借款	六、33	146,159,551.40	81,459,551.40
应付债券	六、34		196,080,639.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	22,947,509.43	
长期应付款	六、36	25,170,983.88	15,460,696.99
长期应付职工薪酬	六、37	1,976,712.88	1,468,117.99
预计负债			
递延收益	六、38	187,640,098.42	191,720,169.74
递延所得税负债	六、21	35,257,814.11	18,033,371.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		419,152,670.12	504,222,547.45
负 债 合 计		1,640,629,702.46	1,514,119,132.81
股东权益：			
股本	六、39	1,152,562,520.00	1,128,808,659.00
其他权益工具	六、40		41,474,467.32
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、41	2,569,098,803.29	2,359,747,317.89
减：库存股	六、42	100,000,342.78	100,000,342.78
其他综合收益	六、43	5,514,411.80	4,917,001.99
专项储备	六、44	94,785,697.78	80,951,567.66
盈余公积	六、45	148,282,030.34	148,282,030.34
一般风险准备			
未分配利润	六、46	1,811,311,602.99	1,466,573,467.08
归属于母公司股东权益合计		5,681,554,723.42	5,130,754,168.50
少数股东权益		321,789,824.32	311,687,971.71
股东权益合计		6,003,344,547.74	5,442,442,140.21
负债和股东权益总计		7,643,974,250.20	6,956,561,273.02

法定代表人：高欣
陈娟

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		330,007,457.55	1,838,676,931.73
交易性金融资产		288,540,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	253,132,582.03	179,192,310.10
应收款项融资		168,197,657.62	33,339,247.21
预付款项		40,000.00	219,701.14
其他应收款	十六、2	1,719,060,489.30	604,918,133.58
其中：应收利息			
应收股利		1,200,000.00	
存货		153,173,539.08	39,065,505.42
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		15,283,863.18	2,855,951.39
流动资产合计		2,927,435,588.76	2,698,267,780.57
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	十六、3	3,246,913,269.84	3,083,103,775.27
其他权益工具投资		16,465,445.32	16,465,445.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,414,904.28	15,732,918.67
固定资产		7,026,597.91	7,109,271.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,136,416.13	1,391,548.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,464,836.47	1,551,398.27
递延所得税资产		82,438.72	89,971.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,288,503,908.67	3,125,444,329.77
资产总计		6,215,939,497.43	5,823,712,110.34

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

母公司资产负债表 (续)
2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,050,694.44	70,090,383.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,865,424.60	56,453,443.00
应付账款		332,050,353.45	62,046,479.97
预收款项			
合同负债			1,933,124.39
应付职工薪酬		6,527,870.51	9,056,043.40
应交税费		223,639.28	724,536.23
其他应付款		989,798,562.49	954,397,546.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,913,797.22	88,406,728.95
其他流动负债			251,306.17
流动负债合计		1,449,430,341.99	1,243,359,591.68
非流动负债：			
长期借款		139,700,000.00	75,000,000.00
应付债券			196,080,639.94
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		139,700,000.00	271,080,639.94
负 债 合 计		1,589,130,341.99	1,514,440,231.62
股东权益：			
股本		1,152,562,520.00	1,128,808,659.00
其他权益工具			41,474,467.32
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,567,994,978.24	2,363,036,445.37
减：库存股		100,000,342.78	100,000,342.78
其他综合收益		-26,912,747.11	-26,029,575.57
专项储备			
盈余公积		148,282,030.34	148,282,030.34
未分配利润		884,882,716.75	753,700,195.04
股东权益合计		4,626,809,155.44	4,309,271,878.72
负债和股东权益总计		6,215,939,497.43	5,823,712,110.34

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：杨庆

会计机构负责人：陈娟

合并利润表
2021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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		2,124,437,269.36	1,292,600,869.64
其中：营业收入	六、47	2,124,437,269.36	1,292,600,869.64
二、营业总成本		1,710,341,259.58	1,127,625,767.50
其中：营业成本	六、47	1,431,093,030.15	895,898,666.75
税金及附加	六、48	13,510,750.92	9,888,675.27
销售费用	六、49	29,408,061.22	23,307,639.28
管理费用	六、50	196,989,701.14	151,208,348.08
研发费用	六、51	29,169,576.65	22,737,282.63
财务费用	六、52	10,170,139.50	24,585,155.49
其中：利息费用		9,012,317.02	24,394,331.17
利息收入		3,836,892.70	931,773.93
加：其他收益	六、53	13,884,484.39	8,326,532.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、54	16,835,787.33	11,689,014.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,774,941.54	8,075,355.95
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）	六、55	57,074.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-19,294,176.84	-3,599,365.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、57	-1,996,022.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、58	3,808,493.33	242,704.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,391,649.92	181,633,988.37
加：营业外收入	六、59	1,587,625.71	858,696.29
减：营业外支出	六、60	3,939,752.70	585,377.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		425,039,522.93	181,907,307.59
减：所得税费用	六、61	69,699,005.15	38,439,675.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		355,340,517.78	143,467,631.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		355,340,517.78	144,459,877.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-992,245.40
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		330,121,980.43	131,517,927.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,218,537.35	11,949,704.20
六、其他综合收益的税后净额		862,458.40	9,983,623.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		597,409.81	9,899,841.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,394,161.87	16,670,383.94
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		3,394,161.87	16,670,383.94
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		-2,796,752.06	-6,770,542.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		385,213.64	2,463,056.52
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		-3,181,965.70	-9,233,598.55
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		265,048.59	83,781.56
七、综合收益总额		356,202,976.18	153,451,255.23
归属于母公司股东的综合收益总额		330,719,390.24	141,417,769.47
归属于少数股东的综合收益总额		25,483,585.94	12,033,485.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2884	0.1372
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2884	0.1372

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
2021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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十六、4	246,551,001.32	95,539,603.28
减：营业成本	十六、4	245,736,519.66	83,494,440.66
税金及附加		323,191.44	230,537.99
销售费用			
管理费用		19,276,213.48	5,466,632.99
研发费用			
财务费用		-10,144,193.25	10,780,561.06
其中：利息费用		6,381,293.04	33,213,914.47
利息收入		17,791,173.12	23,376,209.12
加：其他收益			1,397,347.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	164,879,021.49	141,643,807.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,890,289.55	11,039,800.38
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）		30,132.62	137,109.66
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）		156,268,424.10	138,745,694.90
加：营业外收入		2.34	12,620.30
减：营业外支出			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		156,268,426.44	138,758,315.20
减：所得税费用		7,978,102.09	420,943.39
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		148,290,324.35	138,337,371.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,290,324.35	138,337,371.81
（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		-883,171.54	1,825,004.51
（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		-883,171.54	1,825,004.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-883,171.54	1,825,004.51
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			
7.其他			
六、综合收益总额		147,407,152.81	140,162,376.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
2021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	2021年1-6月	2020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		1,251,487,886.06	957,876,888.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	71,770,624.79	116,862,858.73
经营活动现金流入小计		1,323,258,510.85	1,074,739,747.54
购买商品、接受劳务支付的现金		844,312,271.39	411,973,122.92
支付给职工以及为职工支付的现金		250,079,004.33	195,955,418.66
支付的各项税费		152,355,681.55	95,257,044.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	180,662,137.28	94,997,010.67
经营活动现金流出小计		1,427,409,094.55	798,182,596.71
经营活动产生的现金流量净额		-104,150,583.70	276,557,150.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,038,974,376.69	1,154,920,000.00
取得投资收益收到的现金		25,510,066.04	28,846,811.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,569,336.80	5,579,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,077,053,779.53	1,189,346,091.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,265,283.56	68,666,392.54
投资支付的现金		2,289,813,151.41	999,536,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,184,398.10	
支付其他与投资活动有关的现金	六、63	3,400,000.00	3,700,738.67
投资活动现金流出小计		2,413,662,833.07	1,071,903,131.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,336,609,053.54	117,442,960.23
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		152,554,090.09	107,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		152,554,090.09	107,000,000.00
偿还债务所支付的现金		177,831,497.03	349,166,390.69
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,098,786.96	28,763,098.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,145,529.20	10,482,639.35
支付其他与筹资活动有关的现金	六、63		19,889,099.17
筹资活动现金流出小计		209,930,283.99	397,818,588.25
筹资活动产生的现金流量净额		-57,376,193.90	-290,818,588.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,509,288.99	-3,600,798.77
五、现金及现金等价物净增加额		-1,501,645,120.13	99,580,724.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,929,419,702.51	322,501,950.71
六、期末现金及现金等价物余额		427,774,582.38	422,082,674.75

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

母公司现金流量表
2021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	2021年1-6月	2020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		82,536,176.76	127,201,262.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,738,739.55	3,144,808.46
经营活动现金流入小计		88,274,916.31	130,346,071.15
购买商品、接受劳务支付的现金		198,802,970.79	19,999,619.07
支付给职工以及为职工支付的现金		10,297,755.70	5,201,136.02
支付的各项税费		8,722,085.98	23,723,655.22
支付其他与经营活动有关的现金		16,677,478.41	6,660,417.93
经营活动现金流出小计		234,500,290.88	55,584,828.24
经营活动产生的现金流量净额		-146,225,374.57	74,761,242.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		744,782,034.07	854,920,000.00
取得投资收益收到的现金		170,018,577.31	125,460,007.08
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
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		167,813,622.70	146,861,337.80
投资活动现金流入小计		1,082,614,234.08	1,127,541,344.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		703,493.00	
投资支付的现金		1,208,800,000.00	748,320,000.00
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		1,291,382,611.96	104,043,319.34
投资活动现金流出小计		2,500,886,104.96	852,363,319.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,418,271,870.88	275,178,025.54
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		150,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,002,125.50	
筹资活动现金流入小计		194,002,125.50	79,000,000.00
偿还债务支付的现金		167,831,700.00	294,555,870.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,918,753.18	15,874,368.40
支付其他与筹资活动有关的现金		2,922,100.68	12,280,144.83
筹资活动现金流出小计		191,672,553.86	322,710,383.47
筹资活动产生的现金流量净额		2,329,571.64	-243,710,383.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-676,910.34	-1,050,463.85
五、现金及现金等价物净增加额		-1,562,844,584.15	105,178,421.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,789,414,890.76	116,483,413.97
六、期末现金及现金等价物余额		226,570,306.61	221,661,835.10

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

2021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	2021年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,128,808,659.00			41,474,467.32	2,359,747,317.89	100,000,342.78	4,917,001.99	80,951,567.66	148,282,030.34		1,466,573,467.08	5,130,754,168.50	311,687,971.71	5,442,442,140.21	
加：会计政策变更											-1,783,991.51	-1,783,991.51		-1,783,991.51	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,128,808,659.00			41,474,467.32	2,359,747,317.89	100,000,342.78	4,917,001.99	80,951,567.66	148,282,030.34		1,464,789,475.57	5,128,970,176.99	311,687,971.71	5,440,658,148.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,753,861.00			-41,474,467.32	209,351,485.40		597,409.81	13,834,130.12			346,522,127.42	552,584,546.43	10,101,852.61	562,686,399.04	
（一）综合收益总额							34,805,359.44				330,121,980.43	364,927,339.87	25,483,585.94	390,410,925.81	
（二）股东投入和减少资本	23,753,861.00			-41,474,467.32	209,351,485.40							191,630,879.08		191,630,879.08	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	23,753,861.00			-41,474,467.32	209,351,485.40							191,630,879.08		191,630,879.08	
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-17,107,802.64	-17,107,802.64	-15,574,586.97	-32,682,389.61	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-17,107,802.64	-17,107,802.64	-15,574,586.97	-32,682,389.61	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转							-34,207,949.63				34,207,949.63				
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							-34,207,949.63				34,207,949.63				
6. 其他															
（五）专项储备								13,834,130.12				13,834,130.12	192,853.64	14,026,983.76	
1. 本年提取								24,438,553.42				24,438,553.42	192,853.64	24,631,407.06	
2. 本年使用								10,604,423.30				10,604,423.30		10,604,423.30	
（六）其他											-700,000.00	-700,000.00		-700,000.00	
四、本年年末余额	1,152,562,520.00				2,569,098,803.29	100,000,342.78	5,514,411.80	94,785,697.78	148,282,030.34		1,811,311,602.99	5,681,554,723.42	321,789,824.32	6,003,344,547.74	

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

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月														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

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

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月											
	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	1,128,808,659.00			41,474,467.32	2,363,036,445.37	100,000,342.78	-26,029,575.57		148,282,030.34	753,700,195.04		4,309,271,878.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,128,808,659.00			41,474,467.32	2,363,036,445.37	100,000,342.78	-26,029,575.57		148,282,030.34	753,700,195.04		4,309,271,878.72
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,753,861.00			-41,474,467.32	204,958,532.87		-883,171.54			131,182,521.71		317,537,276.72
（一）综合收益总额							-883,171.54			148,290,324.35		147,407,152.81
（二）股东投入和减少资本	23,753,861.00			-41,474,467.32	204,958,532.87							187,237,926.55
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	23,753,861.00			-41,474,467.32	209,355,098.50							191,634,492.18
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-4,396,565.63							-4,396,565.63
（三）利润分配										-17,107,802.64		-17,107,802.64
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-17,107,802.64		-17,107,802.64
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	1,152,562,520.00				2,567,994,978.24	100,000,342.78	-26,912,747.11		148,282,030.34	884,882,716.75		4,626,809,155.44

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

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月											
	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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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(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”)系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,于2010年11月9日在深圳证券交易所上市,股票代码SZ.002497。

截至2021年6月30日止,本公司股本总额为115,256.252万元、股份总额为115,256.252万股,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。

本集团主要从事:工业炸药、工业雷管等民用爆破器材的生产与销售;氢氧化锂、碳酸锂等锂系列产品的生产与销售;工程爆破技术服务;普通货物和危险货物运输(1-5类、9类)。

公司财务报告于2021年8月27日由公司第五届董事会第三次会议批准报出。

二、合并财务报表范围

公司全称	简称
四川雅化实业集团股份有限公司	股份公司
一级子公司	
雅化集团雅安实业有限公司	雅安公司
雅化集团绵阳实业有限公司	绵阳公司
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
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
山西金恒化工集团股份有限公司	金恒公司
长春吉阳工业集团有限公司	吉阳公司
宽投幸运星9号私募证券投资基金	幸运星9号

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
二级子公司	
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
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	雅化爆破
雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司	鑫祥公司
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
四川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
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
攀枝花市和安贸易有限责任公司	和安公司
广东蓉创智运供应链有限公司	广东蓉创
长春吉阳运输有限公司	吉阳运输
三级子公司	
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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
吉林省吉阳爆破有限公司	吉阳爆破
四级子公司	
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
四川顺安爆破工程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,本报告期内合并范围增加4家,即股份公司收购吉阳公司(包含子公司吉阳运输和吉阳爆破)75%股权;股份公司通过上海宽投资产管理有限公司设立幸运星9号私募基金。

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

本财务报表以本集团持续经营为基础,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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计年度,采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

本集团将拥有控制权的子公司及特殊目的主体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(母公司)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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，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，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认共同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，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。对于合营企业，按照“长期股权投资”的规定进行处理。

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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计入当期损益外,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股利除外)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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团在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，对于此类金融负债，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。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

本集团的应收票据主要是商业承兑汇票，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，由于该部分承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量应收票据的损失准备。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

本集团对于日常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。

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。

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，相反，本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准应予以核销。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
合并范围内应收账款	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。
单项认定的应收账款	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。

本集团根据以前年度的实际信用损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,账龄组合信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	1年以内 (含1年)	1—2年	2—3年	3—4年	4—5年	5年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	70.00%	100.00%

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时,本集团将其列入应收款项融资进行列报。

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,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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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、低值易耗品、在产品、半成品、库存商品等。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

16. 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。本集团在客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，已经向客户转让了商品或提供了劳务的，按因已转让商品或提供劳务而有权收取的对价确认合同资产。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，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，认定相关合同资产无法收回，经批准后应予以核销。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照“应收票据”及“应收账款”相关内容描述。

17. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18. 长期股权投资

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团长期股权投资主要是对子公司、合营企业及联营企业的投资。

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

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

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

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

19. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。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

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20. 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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备和其他,按其取得时的成本作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，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。

22. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于需要经过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；在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。

在资本化期间内，借款费用资本化金额为：专门借款按照当期实际发生的利息费用，减去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加权平均利率计算确定。

23. 生物资产

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：

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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。

24. 使用权资产

作为承租人，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。按销售额或产出量等变量的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、运输设备等，采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁(包含购买选择权的租赁除外)和低价值资产租赁(承租人转租或预期转租租赁资产的除外)，本集团不确认使用权资产和租赁负债，相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

25. 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、特许权等，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)；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。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理；每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团内部研究开发项目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：

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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并能带来经济利益；
- (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。

26. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

28. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 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、失业保险费等，按照集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是集团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职工的补偿的，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。

30. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。并按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

(2) 根据担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

31. 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。

32. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积;如完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务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。

33. 收入

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

2021年1月1日至2021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，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：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。对于在某一时间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。对于在某一时间点履行的履约义务，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。

民爆器材及锂产品销售：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。

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：以爆破服务的产出确认收入。

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。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

34. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照收到应收的金额确认;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

35. 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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

36. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为出租人,本集团将租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。同时将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为承租人,具体处理方式详见“使用权资产”和“租赁负债”项目。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

作为出租人,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

和。本集团按照租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为承租人,具体处理方式详见“使用权资产”和“租赁负债”项目。

37. 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%

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,同时计入专项储备科目。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。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,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。

38. 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。

39. 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

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

40. 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2018年修订并印发的《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号)(简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。据此,本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则,并按新准则编制财务报表。	本次会计政策变更无需提交公司董事会审议	

根据2018年12月7日财政部修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团自2021年1月1日起施行新租赁准则,同时根据准则要求调整本年年初相关报表项目,新增了使用权资产28,629,675.55元,新增了租赁负债25,812,895.93元及一年内到期的非流动负债4,600,771.13元,调减了未分配利润1,783,991.51元。

关于执行财务报表格式变化及2021年(首次)起执行新租赁准则,执行当年调整年初财务报表相关项目情况如下:

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		28,629,675.55	28,629,675.55
一年内到期的非流动负债	101,375,188.59	105,975,959.72	4,600,771.13

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
租赁负债		25,812,895.93	25,812,895.93
未分配利润	1,466,573,467.08	1,464,789,475.57	-1,783,991.51

(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

本年本集团内适用非基本税率 25%的纳税主体及其适用的企业所得税税率如下：

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%
鑫祥公司	15.00%
雅弘公司	20.00%
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%

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
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%
国理公司	15.00%
兴晟锂业	15.00%
雅安锂业	15.00%
中鼎公司	15.00%
绵阳运输	15.00%
资盛公司	20.00%
盛达雅安	20.00%
盛达公司	20.00%
雅安公司	15.00%

2. 税收优惠

(1) 西部大开发税收优惠

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

根据财政部、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2021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。

本集团之雅安公司、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、绵阳运输、柯达运输和雅安锂业属于《产业结构调整指导目录(2019年本)》文件中所规定的“鼓励类产业企业”,符合条件享受减按15.00%的税率征收企业所得税,2021

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

年上半年除雅弘公司外(雅弘公司本年度享受小型微利企业所得税优惠政策),上述公司财务报表按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、国家税务总局四川省税务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、国家税务总局内蒙古自治区税务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、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR201851001347,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、国家税务总局四川省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;2020年9月11日恒泰公司和中鼎公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业,证书编号分别为GR202051000971、GR202051001202,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、旺苍公司、绵阳公司、柯达公司、恒泰公司和兴晟锂业六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和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号)《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号),自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额,按20%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。本集团之雅弘公司等公司本年度享受小型微利企业税收优惠政策。

(4) 企业研究开发费用税前加计扣除优惠

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)和《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6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2021年1月1日至2023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。另外,根据《财政部、税务总局关于进

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号),制造业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,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日,按照无形资产成本的 200%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)、《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)、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 40 号)和《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)等文件规定执行。经自行判断,雅安公司、绵阳公司、旺苍公司、凯达公司、恒泰公司、雅弘公司、鑫祥公司、三台公司、兴晟锂业、金恒公司和柯达公司符合条件享受企业研究开发费用 100%税前加计扣除优惠政策,中鼎公司符合条件享受企业研究开发费用 75%税前加计扣除政策(此项税收优惠政策将在 10 月预缴三季度企业所得税时申报享受上半年的加计扣除优惠)。

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 2021 年 1 月 1 日,“期末”系指 2021 年 6 月 30 日,“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	103,133.55	98,280.88
银行存款	427,671,448.83	1,929,321,421.63
其他货币资金	104,494,487.93	56,655,726.56
合计	532,269,070.31	1,986,075,429.07
其中:存放在境外的款项总额	23,995,688.88	34,147,096.43

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

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,291,045,167.49	41,367,397.26
合计	1,291,045,167.49	41,367,397.26

注、交易性金融资产包括购买的浮动收益型理财产品以及部分打新股票。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,551,404.00	7,320,935.97
合计	3,551,404.00	7,320,935.97

(2) 期末本集团无已用于质押的应收票据。

(3) 期末本集团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) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,738,320.00	100.00	186,916.00	5.00	3,551,404.00
其中:商业承兑汇票	3,738,320.00	100.00	186,916.00	5.00	3,551,404.00
合计	3,738,320.00	100.00	186,916.00	5.00	3,551,404.00

(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(%)	
按组合计提坏账准备	7,706,248.39	100.00	385,312.42	5.00	7,320,935.97
其中:商业承兑汇票	7,706,248.39	100.00	385,312.42	5.00	7,320,935.97
合计	7,706,248.39	100.00	385,312.42	5.00	7,320,935.97

按组合计提应收票据坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,738,320.00	186,916.00	5.00
合计	3,738,320.00	186,916.00	—

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(6) 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			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的	385,312.42	-198,396.42			186,916.00
合计	385,312.42	-198,396.42			186,916.00

(7) 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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,696,642.05	0.88	8,696,642.05	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	980,100,897.96	99.12	82,407,843.86	8.41	897,693,054.10
其中: 账龄组合	980,100,897.96	99.12	82,407,843.86	8.41	897,693,054.10
合计	988,797,540.01	100.00	91,104,485.91	—	897,693,054.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,511,735.46	0.38	2,511,735.46	100.00	
按组合计提坏账准备	666,999,621.02	99.62	60,016,077.26	9.00	606,983,543.76
其中: 账龄组合	666,999,621.02	99.62	60,016,077.26	9.00	606,983,543.76
合计	669,511,356.48	100.00	62,527,812.72	—	606,983,543.76

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户1	1,995,204.92	1,995,204.92	100.00	预计无法收回
客户2	2,797,476.87	2,797,476.87	100.00	预计无法收回
客户3	3,903,960.26	3,903,960.26	100.00	预计无法收回
合计	8,696,642.05	8,696,642.05	—	—

注: 客户3为雅化集团并购前吉阳公司形成。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	816,309,428.38	40,815,471.44	5
1年至2年	110,608,167.77	11,060,816.79	10
2年至3年	5,476,737.48	1,095,347.50	20
3年至4年	27,062,391.25	13,531,195.63	50
4年至5年	15,797,201.94	11,058,041.36	70
5年以上	4,846,971.14	4,846,971.14	100
合计	980,100,897.96	82,407,843.86	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	820,144,268.38
1-2年	110,890,444.69
2-3年	5,950,449.27
3-4年	31,011,493.39
4-5年	15,797,201.94
5年以上	5,003,682.34
合计	988,797,540.01

(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				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,511,735.46		-611,234.09		6,796,140.68	8,696,642.05
按账龄组合计提坏账准备	60,016,077.26	19,040,937.48			3,350,829.12	82,407,843.86
合计	62,527,812.72	19,040,937.48	-611,234.09		10,146,969.80	91,104,485.91

注：坏账准备本年其他变动主要系吉阳公司被并购前形成。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 274,032,318.67 元,占应收账款期末余额合计数的比例 27.71%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,701,615.93 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	583,880,105.88	309,023,689.31
合计	583,880,105.88	309,023,689.31

(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	1,089,125,455.33	
合计	1,089,125,455.33	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	73,381,081.37	96.86	81,591,482.99	99.00
1—2年	2,140,987.33	2.83	140,292.25	0.17
2—3年	226,857.28	0.30	618,725.72	0.75
3年以上	10,812.50	0.01	63,279.54	0.08
合计	75,759,738.48	100.00	82,413,780.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 45,400,842.17 元,占预付款项期末余额合计数的比例 59.93%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	2,300,000.00	1,100,000.00
其他应收款	120,024,259.64	83,099,997.23
合计	122,324,259.64	84,199,997.23

7.1 应收股利

(1) 应收股利明细

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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(或被投资单位)	期末余额	年初余额
单位1	1,200,000.00	
单位2	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	2,300,000.00	1,100,000.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
单位2	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	1,100,000.00	1,100,000.00

(3) 应收股利坏账准备计提情况

截止2021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	期末账面余额	年初账面余额
保证金	56,090,760.64	28,633,042.73
往来款	63,705,416.77	42,801,772.86
职工备用金	6,192,326.82	4,135,016.17
待收代付款项	3,627,276.99	3,000,825.87
扣款、罚款、理赔款		29,554.00
土地处置款	37,908,536.34	46,408,536.34
其他	3,905,049.83	3,259,909.26
合计	171,429,367.39	128,268,657.23

(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)	
2021年1月1日余额	31,589,814.97	13,578,845.03		45,168,660.00
2021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	1,062,869.87			1,062,869.87

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	124,780.73	5,048,797.15		5,173,577.88
2021年6月30日余额	32,777,465.57	18,627,642.18		51,405,107.75

注:其他变动主要系吉阳公司被并购前形成。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	65,767,631.29
1-2年	18,161,920.40
2-3年	41,816,635.59
3-4年	4,190,065.03
4-5年	22,011,810.27
5年以上	19,481,304.81
合计	171,429,367.39

(4) 其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	转销或核销	
按单项金额计提坏账准备	13,578,845.03			5,048,797.15		18,627,642.18
按账龄组合计提坏账准备	31,589,814.97	1,069,984.87		117,665.73		32,777,465.57
合计	45,168,660.00	1,069,984.87		5,166,462.88		51,405,107.75

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) 本年度无实际核销的其他应收款。其中重要的其他应收账款核销情况:无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位3	应收土地处置款	34,425,636.34	2-3年	20.08	6,885,127.27
单位4	往来款	20,953,229.60	4-5年	12.22	14,667,260.72
单位5	保证金	20,000,000.00	1年以内	11.67	1,000,000.00
单位6	往来款	10,686,664.61	5年以上	6.23	10,686,664.61
单位7	往来款	8,718,768.10	1年以内	5.09	435,938.41
合计		94,784,298.65		55.29	33,674,991.01

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,575,906.71		202,575,906.71
库存商品	280,208,395.72	4,520,928.80	275,687,466.92
自制半成品	29,749,094.98		29,749,094.98
在产品	17,669,862.52		17,669,862.52
发出商品	21,259,360.47		21,259,360.47
合计	551,462,620.40	4,520,928.80	546,941,691.60

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,598,960.15	156,584.78	209,442,375.37
库存商品	218,195,823.43	6,603,984.97	211,591,838.46
自制半成品	8,790,266.99		8,790,266.99
在产品	2,455,866.23		2,455,866.23
低值易耗品	7,504.93		7,504.93
委托加工物资	2,032,196.72	963,666.18	1,068,530.54
发出商品	19,144,364.13	642,785.46	18,501,578.67
合计	460,224,982.58	8,367,021.39	451,857,961.19

(2) 存货跌价准备减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	156,584.78			156,584.78		
库存商品	6,603,984.97			2,083,056.17		4,520,928.80

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
发出商品	642,785.46			642,785.46		
委托加工物资	963,666.18			963,666.18		
合计	8,367,021.39			3,846,092.59		4,520,928.80

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	93,956,355.06	4,697,817.75	89,258,537.31
合计	93,956,355.06	4,697,817.75	89,258,537.31

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	53,658,930.72	2,701,795.52	50,957,135.20
合计	53,658,930.72	2,701,795.52	50,957,135.20

(2) 合同资产的账面价值较年初增加 3,830.14 万元，增长 75.16%，主要原因是报告期内本集团已提供爆破服务但尚未达到合同结算期的业务增加所致。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
已完工未结算	1,996,022.23			
合计	1,996,022.23			—

10. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,935,437.00	1,785,929.72
预缴、待抵扣、待认证增值税	23,322,669.53	48,550,062.77
预缴城镇土地使用税	11,535.75	1,731.41
合计	25,269,642.28	50,337,723.90

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
蓝盾民爆	17,900,041.32			1,729,930.44	286,129.38					19,916,101.14	
古蔺爆破	1,654,305.68			286,092.86			-205,000.00			1,735,398.54	
广东正维	4,279,614.85			-304,620.11						3,974,994.74	
广和民爆	3,246,131.31			2,950.30			-150,000.00			3,099,081.61	
顺安爆破	6,986,129.79			652,992.42			-768,000.00			6,871,122.21	
合江爆破	670,738.80			77,933.96						748,672.76	
昌平爆破	990,427.65			-52,735.36						937,692.29	
立安科爆	9,958,862.71			-857,132.01	59,956.16		-210,000.00			8,951,686.86	
龙腾爆破	14,811,877.58			326,521.90						15,138,399.48	
泸县爆破	1,500,664.37			4,887.09			-123,000.00			1,382,551.46	
瑞丰民爆	1,521,346.15			-23,906.19						1,497,439.96	
瑞翔爆破	6,139,573.90			67,502.23						6,207,076.13	
顺远运业	578,841.47			-52,956.40						525,885.07	
金雅公司	11,620,256.06			-114,980.76			-1,200,000.00			10,305,275.30	
康能爆破	6,180,091.27			1,126,781.02	-57,003.60					7,249,868.69	
叙永爆破	1,295,059.68			30,107.95						1,325,167.63	
中瑞爆破	12,361,787.88			552,632.23	-11,878.89					12,902,541.22	
金奥博	152,509,631.75			7,538,207.50	-256,452.90		-5,184,000.00			154,607,386.35	
瑞雅科创	2,046,975.74			155,022.21						2,201,997.95	

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12月31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	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
华瑞雅	3,091,672.36			-218,116.11						2,873,556.25	
金盾爆破	26,579,301.63			4,039,255.06	283,875.24		-9,000,000.00			21,902,431.93	
隆顺工程	296,269.59			-11,133.16						285,136.43	
鑫瑞爆破			500,000.00						500,000.00		
能投锂业	374,438,461.36			-802,014.63		-3,613.10				373,632,833.63	
安鼎爆破	825,284.29	1,509,411.96	350,000.00	452,710.75					-551,282.46	1,886,124.54	
久安芯	10,942,229.63			-41,409.72						10,900,819.91	
蓝狮科技	3,587,634.02			-701,562.67						2,886,071.35	
山友爆破	10,157,700.92			911,980.74	123,295.54		-1,680,000.00			9,512,977.20	
三江民爆		3,902,200.00								3,902,200.00	
合计	686,170,911.76	5,411,611.96	850,000.00	14,774,941.54	427,920.93	-3,613.10	-18,520,000.00	0.00	-51,282.46	687,360,490.63	0.00

注 1、2021 年 3 月 16 日，鑫瑞爆破完成清算注销；

注 2、2021 年 3 月，泸州纳溪安鼎爆破工程有限公司更名为四川安鼎爆破工程有限公司（简称“安鼎爆破”），鼎业爆破以 150.94 万元向凯达公司和安翔公司转让其持有的安鼎爆破全部股权；

注 3、2021 年 5 月，冕宁公司以 329.02 万元受让三江民爆 32.902% 股权，加上前期持有的 6.12%，共计持有三江民爆 39.022% 股权。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
高争民爆(注2)	51,005,669.40	53,201,608.20
雅化中云辉	14,449,287.08	14,449,287.08
Core公司	81,311,685.16	33,970,705.24
顺为超导(注3)		1,406,259.88
华宇爆破	9,000,000.00	9,000,000.00
贝肯双龙	7,060,000.00	7,060,000.00
察右中旗	4,000,000.00	4,000,000.00
上海澍澎	1,016,158.24	1,016,158.24
雅安商行	1,000,000.00	1,000,000.00
三江民爆(注4)		1,044,000.00
泸州商行	122,300.00	122,300.00
力帆公司	1,317,781.40	1,189,524.05
川玻股份(注5)	0.00	0.00
合计	170,282,881.28	127,459,842.69

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、绵阳公司于2021年3月按市场价格将所持西藏高争全部股权转让至幸运星9号私募基金。

注3、成都顺为超导于2021年3月完成清算注销。

注4、集团下属子公司冕宁公司于2021年5月受让三江民爆32.902%股权,三江民爆转为权益法核算。

注5、四川玻璃股份有限公司期末余额为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	798,523.20		41,342,628.73		股权处置

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12月31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
重庆力帆汽车销售有限公司		75,445.50				
榆林市华宇爆破有限责任公司		200,000.00				
泸州市商业银行股份有限公司		28,745.34				
上海澍澎新材料科技有限公司			15,483,841.76			
Core Lithium Limited (核心锂业有限公司)		61,724,408.74				
深圳雅化中云辉一号股权投资基金企业(有限合伙)			16,813,870.92			
四川玻璃股份有限公司			537,480.00			
成都顺为超导科技股份有限公司				-7,134,679.10		注销
合计	748,615.50	62,827,122.78	32,835,192.68	34,207,949.63		

13. 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	54,951,000.15	1,600,000.00	56,551,000.15
2. 本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产			
4. 期末余额	54,951,000.15	1,600,000.00	56,551,000.15
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	17,827,233.01	978,047.34	18,805,280.35
2. 本年增加金额	966,861.16	35,881.88	1,002,743.04

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12月31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	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	966,861.16	35,881.88	1,002,743.04
(2) 固定资产转入增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产			
4. 期末余额	18,794,094.17	1,013,929.22	19,808,023.39
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. 期末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	36,156,905.98	586,070.78	36,742,976.76
2. 年初账面价值	37,123,767.14	621,952.66	37,745,719.80

(2) 本集团年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,406,142,992.85	1,396,621,011.17
合计	1,406,142,992.85	1,396,621,011.17

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 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	840,415,974.61	1,239,467,158.29	41,368,894.67	195,789,377.06	8,239,735.54	173,698.06	2,325,454,838.23
2. 本年增加金额	66,303,478.94	72,487,790.64	14,775,987.87	17,731,430.76	196,615.63		171,495,303.84
(1) 购置	7,270,973.91	3,306,293.01	6,403,994.76	11,208,532.34	87,345.67		28,277,139.69
(2) 在建工程转入	2,868,488.46	22,907,706.78	67,123.00	1,024,406.98	45,481.42		26,913,206.64
(3) 企业合并增加	56,164,016.57	46,273,790.85	609,433.85	5,498,491.44	63,788.54		108,609,521.25
(4) 外币报表折算增加							
(5) 其他增加			7,695,436.26				7,695,436.26
3. 本年减少金额	1,524,105.71	40,004,610.74	1,078,065.36	6,933,637.47	599,906.63		50,140,325.91
(1) 处置或报废	1,221,129.74	25,462,581.91	1,012,999.70	5,075,333.00	100,427.86		32,872,472.21
(2) 企业分立或合并减少							
(3) 外币报表折算减少	302,975.97	6,026,472.60	65,065.66	1,563,432.67	61,507.70		8,019,454.60
(4) 转为投资性房地产减少							
(5) 其他减少		8,515,556.23		294,871.80	437,971.07		9,248,399.10
4. 期末余额	905,195,347.84	1,271,950,338.19	55,066,817.18	206,587,170.35	7,836,444.54	173,698.06	2,446,809,816.16
二、累计折旧							
1. 年初余额	277,832,173.45	457,327,006.31	22,758,344.02	132,884,994.96	6,125,628.61	144,523.72	897,072,671.07
2. 本年增加金额	36,904,498.86	87,995,567.17	4,770,176.51	13,239,386.22	327,100.22		143,236,728.98
(1) 计提	14,951,411.21	48,177,265.76	1,305,723.46	9,253,910.05	278,995.03		73,967,305.51
(2) 企业合并增加	21,953,087.65	39,818,301.41	561,424.43	3,985,476.17	48,105.19		66,366,394.85

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12月31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
(3) 外币报表折算增加							
(4) 其他增加			2,903,028.62				2,903,028.62
3. 本年减少金额	872,225.53	24,495,590.71	255,209.89	6,397,069.57	524,194.32		32,544,290.02
(1) 处置或报废	872,225.53	20,823,494.45	255,209.89	3,542,069.72	95,406.47		25,588,406.06
(2) 企业分立或合并减少							
(3) 外币报表折算减少		740,154.13		2,656,493.68	16,693.67		3,413,341.48
(4) 转为投资性房地产减少							
(5) 其他减少		2,931,942.13		198,506.17	412,094.18		3,542,542.48
4. 期末余额	313,864,446.78	520,826,982.77	27,273,310.64	139,727,311.61	5,928,534.51	144,523.72	1,007,765,110.03
三、减值准备							
1. 年初余额	20,148,832.21	9,847,425.76	352,196.98	1,396,832.63	15,868.41		31,761,155.99
2. 本年增加金额		2,972,242.33					2,972,242.33
(1) 计提							
(2) 企业合并增加		2,972,242.33					2,972,242.33
(3) 外币报表折算增加							
(4) 其他增加							
3. 本年减少金额	111,343.20	1,719,786.28			555.56		1,831,685.04
(1) 处置或报废	111,343.20	1,675,958.21			555.56		1,787,856.97
(2) 企业分立或合并减少							
(3) 外币报表折算减少		43,828.07					43,828.07
(4) 其他减少							
4. 期末余额	20,037,489.01	11,099,881.81	352,196.98	1,396,832.63	15,312.85		32,901,713.28

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12月31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
四、账面价值							
1. 年末账面价值	571,293,412.05	740,023,473.61	27,441,309.56	65,463,026.11	1,892,597.18	29,174.34	1,406,142,992.85
2. 年初账面价值	542,434,968.95	772,292,726.22	18,258,353.67	61,507,549.47	2,098,238.52	29,174.34	1,396,621,011.17

注 1、其他变动系固定资产类别重分类所致。

注 2、企业合并增加系本年并购吉阳公司所致。

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12月31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		
机器设备	763,481.34	618,967.12		144,514.22	
办公设备	233,347.13	220,747.78	11,412.65	1,186.70	
合计	3,853,595.61	1,300,345.18	2,407,549.51	145,700.92	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:无

(4) 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
包头矿务局化工厂厂房	24.96万元	权证尚未过户
文圪气民用爆炸物品仓库	117.12万元	尚未取得权证
金融广场B座501#办公楼	332.27万元	尚未取得权证

(5) 受限的固定资产

详见本附注六、65、所有权或使用权收到限制的资产。

15. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	75,682,403.03	47,146,609.13
合计	75,682,403.03	47,146,609.13

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造	20,877,848.69		20,877,848.69	15,250,896.32		15,250,896.32
库房、围墙及道路修建	8,620,201.50		8,620,201.50	4,325,046.67		4,325,046.67
2万吨电池级碳酸锂(氢氧化锂)生产线建设项目	24,955,745.60		24,955,745.60	14,051,753.20		14,051,753.20
万吨锂盐技改工程	17,865,075.27		17,865,075.27	7,425,517.85	3,858,447.04	3,567,070.81
乳胶生产线改造	3,363,531.97		3,363,531.97	9,951,842.13		9,951,842.13
合计	75,682,403.03		75,682,403.03	51,005,056.17	3,858,447.04	47,146,609.13

(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			期末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
生产线改造	15,250,896.32	14,713,031.03	7,801,060.34	771,217.65	513,800.67	20,877,848.69
库房、围墙及道路修建	4,325,046.67	4,911,014.88	615,860.05			8,620,201.50
2万吨电池级碳酸锂(氢氧化锂)生产线建设项目	14,051,753.20	29,395,814.17	9,344,318.81		9,147,502.96	24,955,745.60
万吨锂盐技改工程	7,425,517.85	13,802,277.96			3,362,720.54	17,865,075.27
乳胶生产线改造	9,951,842.13	2,586,626.74	9,151,967.44		22,969.46	3,363,531.97
合计	51,005,056.17	65,408,764.78	26,913,206.64	771,217.65	13,046,993.63	75,682,403.03

注 1、其他减少主要系：1) 雅安锂业剩余部分甲供材及设备退回供应商，金额 914.75 万元； 2) 国理公司购买的部分干燥器、离心机不再继续建设作报废处理，金额 385.84 万元。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	81.36	81.36				自筹
库房、围墙及道路修建	1,451.11	44.10	44.10				自筹
2万吨电池级碳酸锂(氢氧化 化锂)生产线建设项目	79,000.00	65.54	65.54	29,266,974.18			自筹、发行 可转债
万吨锂盐技改工程	7,800.00	81.25	81.25				自筹
乳胶生产线改造	1,200.00	85.71	85.71				自筹
合计	95,118.33	—	—	29,266,974.18			—

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 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. 期末余额	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. 期末余额		
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. 期末余额		
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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	土地	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	25,904,610.26	1,280,473.95	596,213.10	11,124,746.66	38,906,043.97
2. 本年增加金额	760,556.42	478,809.70			1,239,366.12
3. 本年减少金额	658,093.52			448,536.54	1,106,630.06
(1) 外币报表折算减少	658,093.52			448,536.54	1,106,630.06
4. 期末余额	26,007,073.16	1,759,283.65	596,213.10	10,676,210.12	39,038,780.03
二、累计折旧					
1. 年初余额	8,827,252.42	35,568.72	209,024.94	1,204,522.35	10,276,368.43
2. 本年增加金额	1,909,751.84	269,277.83	98,567.04	265,855.23	2,543,451.94
(1) 计提	1,909,751.84	269,277.83	98,567.04	265,855.23	2,543,451.94
3. 本年减少金额	277,781.88			47,664.36	325,446.24
(1) 处置或报废					
(2) 外币报表折算减少	277,781.88			47,664.36	325,446.24
4. 期末余额	10,459,222.38	304,846.55	307,591.98	1,422,713.22	12,494,374.13
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

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12月31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	运输设备	土地	合计
四、账面价值					
1. 年末账面价值	15,547,850.78	1,454,437.10	288,621.12	9,253,496.90	26,544,405.90
2. 年初账面价值	17,077,357.84	1,244,905.23	387,188.16	9,920,224.31	28,629,675.54

18. 无形资产

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	603,877,902.92	29,565,789.82	16,934,318.21	20,130,871.54	8,786,893.33	2,644,842.07	681,940,617.89
2. 本年增加金额	59,842,150.98			25,946.90			59,868,097.88
(1) 购置	771,217.65			25,946.90			797,164.55
(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							
(5) 其他增加	59,070,933.33						59,070,933.33
3. 本年减少金额	277,112.79				161,818.24	75,694.21	514,625.24
(1) 处置							
(2) 企业分立或合并减少							
(3) 外币报表折算减少	277,112.79				161,818.24	75,694.21	514,625.24
(4) 其他减少							
4. 期末余额	663,442,941.11	29,565,789.82	16,934,318.21	20,156,818.44	8,625,075.09	2,569,147.86	741,294,090.53
二、累计摊销							
1. 年初余额	90,318,546.32	16,663,345.86	12,478,089.33	12,664,903.39	4,308,711.43	2,640,904.74	139,074,501.07
2. 本年增加金额	7,043,435.27	1,584,109.57	428,808.11	1,638,672.36	365,123.59	73,568.62	11,133,717.52

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12月31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
(1) 计提	4,162,954.01	1,584,109.57	428,808.11	1,638,672.36	365,123.59	73,568.62	8,253,236.26
(2) 外币报表折算增加							
(3) 其他增加	2,880,481.26						2,880,481.26
3. 本年减少金额				520,050.74			520,050.74
(1) 处置							
(2) 企业分立或合并减少							
(3) 外币报表折算减少							
(4) 其他减少				520,050.74			520,050.74
4. 期末余额	97,361,981.59	18,247,455.43	12,906,897.44	13,783,525.01	4,673,835.02	2,714,473.36	149,688,167.85
三、减值准备							
1. 年初余额					1,571,929.10		1,571,929.10
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 期末余额					1,571,929.10		1,571,929.10
四、账面价值							
1. 年末账面价值	566,080,959.52	11,318,334.39	4,027,420.77	6,373,293.43	2,379,310.97	-145,325.50	590,033,993.58
2. 年初账面价值	513,559,356.60	12,902,443.96	4,456,228.88	7,465,968.15	2,906,252.80	3,937.33	541,294,187.72

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		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
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	60,143,017.63				274,377.53	59,868,640.10
西科公司	37,085,505.90				1,208,755.50	35,876,750.40
鼎业爆破	689,846.92					689,846.92
吉阳公司		27,121,390.89				27,121,390.89
合计	656,646,407.88	27,121,390.89			1,483,133.03	682,284,665.74

(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	期末余额
柯达公司	106,995,690.47			106,995,690.47
兴晟锂业	51,017,722.34			51,017,722.34
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	21,983,603.67		716,527.96	21,267,075.71
合计	273,553,709.00		716,527.96	272,837,181.04

注: 商誉原值及商誉减值本年减少系汇率变动所致。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息:

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下:

1、柯达公司: 基于股份公司收购柯达公司时形成商誉的资产组涉及的长期经营性资产, 以及在后续年度柯达公司收购资盛民爆、设立的资达爆破、昌盛公司和昌安公司而

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

形成的销售网络所涉及的长期经营性资产，产生的现金流量难以拆分，故本集团将柯达公司及其子公司资盛民爆、昌盛公司、昌安公司、资达爆破的长期经营性资产作为一个资产组进行商誉减值测试。

2、西科公司：由于本集团自2018年底开始逐步将澳洲区域各公司进行整合，原西科公司不再单独经营，整合后无法单独区分原西科公司业务产生的现金流量，故2020年将该商誉对应的资产组扩大到澳洲公司。该资产组与上年商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、其余公司资产组与购买日资产组一致。

商誉减值测试的重要假设：

1、假设国家和地区的法律法规、宏观经济形势，以及政治、经济和社会环境无重大变化；

2、假设国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策除公众已获知的变化外，无其他重大变化；

3、假设税收政策、信贷政策不发生重大变化，税率、汇率、利率、政策性征收费用率基本稳定；

4、假设公司管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

5、假设公司完全遵守所有相关的法律法规，不会出现影响公司发展和收益实现的重大违规事项；

6、假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响；

7、假设公司的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

8、假设公司未来能持续享受税收优惠。

除与公司相关的国家政策、行业环境或公司经营发生重大变化等预计商誉存在减值迹象外，本集团于每年末进行一次商誉减值测试。截止2021年6月30日，本集团不存在商誉减值迹象，故暂未做商誉减值测试。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 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	期末余额
装修费	6,746,518.96	123,716.57	946,770.49		5,923,465.04
租赁费	1,261,292.67	52,983.33	127,578.88		1,186,697.12
土地清理费	254,070.00		10,243.80		243,826.20
系统服务费	299,615.44	143,412.98	79,248.50		363,779.92
合计	8,561,497.07	320,112.88	1,163,841.67		7,717,768.28

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
递延收益—政府补助	185,497,035.01	27,824,555.25	191,399,336.55	28,709,900.48
专项应付款—5000吨/年锰酸锂电池正极材料项目拨款	600,000.00	90,000.00	600,000.00	90,000.00
资产减值准备	108,621,015.50	22,546,798.41	94,389,628.27	18,896,446.81
可弥补亏损	9,175,754.22	1,867,654.06	17,060,265.23	2,996,992.94
未实现内部损益	27,114,914.77	5,159,468.19	8,561,325.86	2,182,988.96
长期职工薪酬	4,257,944.71	1,153,051.55	2,051,580.35	458,429.49
长期资产折旧差异	1,229,722.97	184,458.45	1,280,252.28	192,037.84
已确认递延所得税资产的专项储备			24,859.70	6,214.93
其他权益工具公允价值变动—公允价值变动			40,153.05	6,022.96
合计	336,496,387.18	58,825,985.91	315,407,401.29	53,539,034.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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	61,375,153.74	10,135,504.60	66,585,037.02	10,203,506.99
长期资产折旧差异	55,578,873.44	9,355,566.63	40,252,626.78	6,987,877.65
未实现汇兑损益	132,448.93	39,734.68	104,967.78	31,490.34
资产评估增值	62,908,032.78	15,727,008.20	3,241,985.64	810,496.41
合计	179,994,508.89	35,257,814.11	110,184,617.22	18,033,371.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	181,301,055.44	185,967,974.97
资产减值准备(注)	77,767,883.10	62,452,505.91
其他权益工具公允价值变动—公允价值变动		32,310,371.48
长期职工薪酬		17,486.00
政府补助	2,143,063.41	320,833.19
合计	261,212,001.95	281,069,171.55

注：未确认递延所得税资产的资产减值准备详见下表：

项目	期末余额
应收账款坏账准备	23,041,901.09
其他应收款坏账准备	18,922,980.08
存货跌价准备	2,937,828.60
固定资产减值准备	31,293,244.22
无形资产减值准备	1,571,929.10
合计	77,767,883.10

(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
2021年	12,411,112.47	12,411,112.47	
2022年	7,703,148.48	7,703,148.48	
2023年	1,913,274.18	1,967,326.78	
2024年	54,876,743.78	60,569,890.07	
2025年	97,467,927.32	103,316,497.17	
2026年	6,928,849.21		
合计	181,301,055.44	185,967,974.97	

22. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	6,699,929.19	3,891,900.00
合计	6,699,929.19	3,891,900.00

23. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	37,625,662.53	23,274,722.22
保证借款	20,009,999.99	40,046,555.57
信用借款	55,123,928.66	71,613,232.68
合计	112,759,591.18	134,934,510.47

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,106,587.40	100,379,303.00
合计	95,106,587.40	100,379,303.00

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	644,084,143.94	307,070,636.84
1-2年	15,589,586.10	56,823,169.29
2-3年	2,257,582.87	1,002,586.06
3年以上	9,615,380.41	8,696,294.10
合计	671,546,693.32	373,592,686.29

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	4,582,545.51	未达到结算条件
合计	4,582,545.51	—

26. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	247,426.54	247,426.54
合计	247,426.54	247,426.54

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	3,333,839.62	3,527,737.66
预收货款	28,508,008.47	46,647,420.23
预收运费	255,822.78	95,469.19
合计	32,097,670.87	50,270,627.08

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

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12月31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	期末余额
短期薪酬	101,788,747.54	181,902,206.33	203,744,385.77	79,946,568.10
离职后福利-设定提存计划	600,681.85	20,725,085.84	20,796,313.07	529,454.62
辞退福利	1,548,000.00	511,338.39	716,698.82	1,342,639.57
一年内到期的其他福利(注)	695,387.90		600,948.36	94,439.54
合计	104,632,817.29	203,138,630.56	225,858,346.02	81,913,101.83

注、一年内到期的其他福利系一年内到期的长期应付职工薪酬。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	68,219,192.55	149,861,426.72	174,013,025.74	44,067,593.53
职工福利费	397,135.00	8,126,171.74	8,506,877.16	16,429.58
社会保险费	207,008.89	12,094,270.37	12,180,471.22	120,808.04
其中:医疗保险费	160,785.88	10,223,663.08	10,364,462.89	19,986.07
大病医疗保险	12,632.18			12,632.18
工伤保险	808.52	1,507,931.77	1,465,713.03	43,027.26
生育保险	11,220.81	355,303.67	350,295.30	16,229.18
综合保险	21,561.50	7,371.85	-	28,933.35
住房公积金	39,814.05	4,785,805.47	4,772,726.70	52,892.82
工会经费和职工教育经费	30,451,670.18	6,639,740.52	4,196,348.33	32,895,062.37
短期带薪缺勤	2,400,390.25	393,391.51		2,793,781.76
其他	73,536.62	1,400.00	74,936.62	0.00
合计	101,788,747.54	181,902,206.33	203,744,385.77	79,946,568.10

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	378,982.94	19,830,349.00	19,700,049.10	509,282.84
失业保险费	221,698.91	894,736.84	1,096,263.97	20,171.78
合计	600,681.85	20,725,085.84	20,796,313.07	529,454.62

29. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	44,722,344.64	27,246,747.92
增值税	21,502,528.73	16,472,414.81
个人所得税	6,383,762.98	9,970,316.28
印花税	461,904.51	884,229.43
城市维护建设税	731,892.22	614,795.88

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	402,147.24	279,999.92
地方教育费附加	273,289.35	185,238.62
房产税	113,085.11	71,869.98
环境保护税	26,931.91	35,240.53
水资源费	42,186.72	31,295.19
水利基金	41,237.19	26,377.30
车船使用税	1,060.10	10,460.90
价格调节基金	2,249.57	2,249.57
合计	74,704,620.27	55,831,236.33

30. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利	400,000.00	
其他应付款	102,195,785.07	82,239,945.31
合计	102,595,785.07	82,239,945.31

30.1 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	400,000.00	
合计	400,000.00	

30.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及安全风险金	32,577,816.38	44,023,795.57
劳务费、佣金	12,411,536.98	13,395,881.28
往来款	29,682,245.29	12,048,366.73
代收代付款项(含代垫费用)	2,887,374.51	3,986,039.86
外部非金融企业借款及利息	500,000.00	1,200,000.00
项目合作款	1,388,848.49	143,579.79
应付员工报销费用	787,701.06	2,038,161.12
股权转让/投资款	8,000,009.00	
其他	13,960,253.36	5,404,120.96
合计	102,195,785.07	82,239,945.31

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

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12月31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	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 8	5,100,000.00	保证金未达到约定的付款条件
合计	5,100,000.00	—

31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款及利息	29,913,797.22	88,406,728.95
一年内到期的长期应付款	6,733,989.63	12,968,459.64
一年内到期的租赁负债	4,938,553.92	4,600,771.13
合计	41,586,340.77	105,975,959.72

32. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转增值税销项税额	8,919,215.09	6,392,844.46
合计	8,919,215.09	6,392,844.46

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款		55,300,000.00
信用借款	46,159,551.40	26,159,551.40
合计	146,159,551.40	81,459,551.40

34. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券		196,080,639.94
合计		196,080,639.94

(2) 应付债券的增减变动

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	196,080,639.94	
合计	—	—	—	—	196,080,639.94	

(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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	年末应付利息	期末余额
雅化转债128065	-947,740.65	-27,318,900.89	4,031,700.00	218,966,100.00	0.00	0.00
合计	-947,740.65	-27,318,900.89	4,031,700.00	218,966,100.00	0.00	0.00

2021年1月,公司发行的“雅化转债”触发《募集说明书》约定的有条件赎回条款,2021年3月2日,公司执行强制赎回,2021年3月11日,“雅化转债”在深圳证券交易所摘牌。

35. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁应付款	22,947,509.43	25,812,895.93
合计	22,947,509.43	25,812,895.93

36. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	24,570,983.88	14,860,696.99
专项应付款	600,000.00	600,000.00
合计	25,170,983.88	15,460,696.99

36.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
长期应付款	29,951,424.49	15,571,021.59
减:未确认融资费用	5,380,440.61	710,324.60
合计	24,570,983.88	14,860,696.99

注1:截至2021年6月30日,澳洲公司及其全资子公司卡鲁阿那、西科公司应付澳大利亚国民银行、澳新银行和Chart Mortgage共计6,335,220.34澳元借款,其中应重分类至一年内到期的非流动负债1,339,842.90澳元,折合人民币6,501,989.63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同,约定融资1,199,800.00元,分10期等额支付,截至2021年6月30日,应付580,000.00元,其中应重分类至一年内到期的非流动负债232,000.00元。

36.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
5000吨/年锰酸锂电池正极材料项目拨款	600,000.00			600,000.00	
合计	600,000.00			600,000.00	—

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债(注1)	262,240.00	316,330.00
其他长期职工福利	1,714,472.88	1,151,787.99
合计	1,976,712.88	1,468,117.99

(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	316,330.00	337,186.00
计入当期损益的设定受益成本		88,949.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额		88,949.00
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	54,090.00	109,805.00
1. 结算时消除的负债	-	
2. 已支付的福利	54,090.00	109,805.00
期末余额	262,240.00	316,330.00

注、设定受益计划净负债系绵阳公司根据绵阳久安实业公司(绵阳公司前身)《职工安置方案》(2003年第28号文)计提的托管人员相关费用,包括原绵阳久安实业有限公司退休人员非统筹费用、内退人员生活费、养老保险和医疗保险。截至2021年6月30日,未来尚需支付安置相关费用26.224万元。

38. 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	期末余额	形成原因
政府补助	191,720,169.74	4,125,700.00	8,205,771.32	187,640,098.42	与资产相关的政府补助摊销余额
合计	191,720,169.74	4,125,700.00	8,205,771.32	187,640,098.42	

(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	期末余额	与资产/收益相关

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12月31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	期末余额	与资产/收益相关
重大技改项目补助资金(注1.1)	15,253,611.24	975,700.00	258,426.30		15,970,884.94	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金(注1.2)	12,873,174.88	1,000,000.00	825,136.38		13,048,038.50	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	8,335,904.42		559,344.06		7,776,560.36	与资产相关
购置土地补偿资金	32,339,734.14		351,128.76		31,988,605.38	与资产相关
产业技改研发补助资金(注1.3)	8,680,047.75	150,000.00	371,767.76		8,458,279.99	与资产相关
环保项目补助资金(注1.4)	341,590.55	2,000,000.00	46,683.24		2,294,907.31	与资产相关
胶状乳化炸药自动生产	2,295,494.98		522,314.41		1,773,180.57	与资产相关
安全措施技术改造补助资金	1,195,882.00		14,666.64		1,181,215.36	与资产相关
DDNP起爆药生产线安全技术改造项目补助资金	170,000.08		19,999.98		150,000.10	与资产相关
起爆器材质量提升及产业升级项目	14,102,687.05		494,555.51		13,608,131.54	与资产相关
民爆自动化工艺技术平台项目	3,550,000.00		300,000.00		3,250,000.00	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	320,833.19		25,000.02		295,833.17	与资产相关
两化融合信息项目	150,000.00		15,000.00		135,000.00	与资产相关
专利实施与促进专项资金	9,577.47		1,690.14		7,887.33	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	83,249,432.01		4,376,258.10		78,873,173.91	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
氢氧化锂包装项目	452,199.98		23,800.02		428,399.96	与资产相关
省级知识产权专项资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
合计	191,720,169.74	4,125,700.00	8,205,771.32		187,640,098.42	

注 1.1、重大技改项目补助资金本期增加系集团本期并购吉阳公司所致。

注 1.2、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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《绵阳市国防科学技术工业办公室关于转发 2018 年省级军民融合产业发展专项资金支持项目（第一批）的通知》（绵工办[2018]20 号），三台公司本年收到“高温敏化乳化炸药智能工厂建设项目”补助资金 100.00 万。

注 1.3、产业技改研发补助资金

根据雅安市科学技术局《关于下达 2021 年度市级科技成果转化项目经费的通知》（雅科财[2021]5 号），雅安公司本年收到“川藏路专用炸药研发及产业化”项目补助资金 15.00 万元。

注 1.4、环保项目补助资金

根据四川雅安经济开发区经济发展局《关于雅化锂业（雅安）有限公司焙烧窑及酸化窑窑尾废气综合治理工程项目可行性研究报告的批复》（雅经开审批[2020]41 号），雅安锂业收到大气污染防治专项资金 200.00 万元。

39. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,128,808,659.00	23,753,861.00				23,753,861.00	1,152,562,520.00

注、根据雅化集团《公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，雅化集团发行的“雅化转债”自 2019 年 10 月 22 日起可转换为公司 A 股股票，2021 年 3 月 2 日，集团根据《募集说明书》中相关赎回条款执行强制赎回，“雅化转债”停止交易并停止转股，2021 年 3 月 11 日，“雅化转债”在深圳证券交易所摘牌。停止转股前，“雅化转债”累计转股数为 88,221,039.00 股，其中本年度转股 23,753,861.00 股。

40. 其他权益工具

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	2,229,978.00	41,474,467.32		
合计	2,229,978.00	41,474,467.32		

(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	2,229,978.00	41,474,467.32		
合计	2,229,978.00	41,474,467.32		

注、本年减少系“雅化转债”转股及强制赎回对应减少的其他权益工具。

41. 资本公积

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12月31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	期末余额
股本溢价	2,237,673,700.57	209,355,098.50		2,447,028,799.07
其他资本公积	122,073,617.32		3,613.10	122,070,004.22
合计	2,359,747,317.89	209,355,098.50	3,613.10	2,569,098,803.29

注、股本溢价本年增加系“雅化转债”转股及强制赎回对应增加的资本公积。

42. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
为债转股回购的库存股	100,000,342.78			100,000,342.78
合计	100,000,342.78			100,000,342.78

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					期末余额
		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	15,655,575.17	3,338,790.47		-85,210.85	3,394,161.87	29,839.45	19,049,737.04
其他权益工具投资公允价值变动	15,655,575.17	3,338,790.47		-85,210.85	3,394,161.87	29,839.45	19,049,737.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,738,573.18	-2,561,542.92			-2,796,752.06	235,209.14	-13,535,325.24
其中:权益法下可转进损益的其他综合收益	12,382,883.52	427,920.93			385,213.64	42,707.29	12,768,097.16
外币财务报表折算差额	-23,121,456.70	-2,989,463.85			-3,181,965.70	192,501.85	-26,303,422.40
其他综合收益合计	4,917,001.99	777,247.55		-85,210.85	597,409.81	265,048.59	5,514,411.80

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	80,951,567.66	24,438,553.42	10,604,423.30	94,785,697.78
合计	80,951,567.66	24,438,553.42	10,604,423.30	94,785,697.78

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、37. 安全生产费用”相关内容。

45. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	148,282,030.34			148,282,030.34
合计	148,282,030.34			148,282,030.34

46. 未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	1,466,573,467.08	1,168,591,951.49
加:年初未分配利润调整数	-1,783,991.51	
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-1,783,991.51	
其他调整因素		
本年年初余额	1,464,789,475.57	1,168,591,951.49
加:本年归属于母公司所有者的净利润	330,121,980.43	131,517,927.56
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利	17,107,802.64	14,179,361.82
转作股本的普通股股利		
未分配利润其他减少	-33,507,949.63	-16,701,267.91
本年年末余额	1,811,311,602.99	1,302,631,785.14

注、1、期初未分配利润调整系本年执行“新租赁”准则追溯调整形成。

2、未分配利润其他减少系绵阳公司处置指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的高争民爆和顺位超导股权,其处置收益及前期计入其他综合收益的公允价值变动在处置时结转至留存收益。

47. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,110,300,223.04	1,419,867,898.15	1,280,057,673.26	890,895,463.62
其他业务	14,137,046.32	11,225,132.00	12,543,196.38	5,003,203.13

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12月31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	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,124,437,269.36	1,431,093,030.15	1,292,600,869.64	895,898,666.75

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	生产分部	爆破分部	销售分部	运输分部	锂业分部	其他分部	合计
商品类型合计	550,134,385.93	584,312,262.84	97,687,924.92	54,592,942.72	836,137,608.38	1,572,144.57	2,124,437,269.36
其中：民爆器材生产与销售	550,134,385.93		97,687,924.92				647,822,310.85
爆破服务		584,312,262.84					584,312,262.84
运输服务				54,592,942.72			54,592,942.72
锂产品生产与销售					836,137,608.38		836,137,608.38
其他						1,572,144.57	1,572,144.57

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,284,509.88	2,705,372.62
教育费附加	2,026,371.07	1,563,967.44
房产税	2,444,316.31	1,532,143.86
印花税	1,909,628.80	1,057,106.61
城镇土地使用税	2,011,610.23	1,626,325.78
地方教育费附加	1,350,913.97	1,033,304.87
水利基金	241,159.09	174,314.39
车船使用税	80,098.71	78,334.90
水资源费	68,499.98	56,230.93
环境保护税	93,642.88	61,573.87
合计	13,510,750.92	9,888,675.27

49. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
劳务费	5,683,658.02	5,989,933.26
运输及装卸费	2,920,501.07	671,161.36
职工薪酬	9,001,477.61	7,037,780.32
办公及差旅费	5,000,225.07	3,828,630.63
业务招待费	3,782,029.89	2,387,483.14
租赁费	342,192.86	902,212.54
其他	2,677,976.70	2,490,438.03
合计	29,408,061.22	23,307,639.28

50. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,096,345.40	59,577,355.41
长期资产折旧及摊销	31,159,237.28	27,177,318.15
安全生产费	20,447,881.74	17,439,118.55
专业中介机构服务费	15,285,670.47	9,129,777.00
业务招待费	6,560,521.17	5,990,913.97
办公费	5,312,603.67	7,540,872.47
小车费	2,472,474.02	3,384,423.62
差旅费	2,932,110.91	2,027,660.53
租赁费	1,034,797.16	1,925,313.43
维修维护费	1,150,627.31	1,967,436.70

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12月31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
劳务费	828,865.45	433,077.58
广告及业务宣传费	1,528,519.79	615,069.00
信息通讯费	235,419.43	262,519.35
检测评价费	1,169,568.08	512,066.71
绿化环保费	1,670,608.65	1,472,157.68
财产保险费	3,024,288.48	3,139,260.10
停工损失	1,569,901.53	1,418,846.13
水电、物管	2,568,363.14	4,274,079.39
残障金	122,786.19	32,136.04
其他	7,819,111.27	2,888,946.27
合计	196,989,701.14	151,208,348.08

51. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	12,346,460.81	8,846,593.31
材料费	12,129,149.97	8,961,756.23
设备折旧、维护费	3,261,865.53	3,337,819.97
燃料和动力费用	1,046,884.43	472,290.67
技术成果及知识产权费用	39,356.53	68,798.81
其他费用	345,859.38	1,050,023.64
合计	29,169,576.65	22,737,282.63

52. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,012,317.02	24,394,331.17
减: 利息收入	3,836,892.70	931,773.93
加: 汇兑损失	3,409,481.44	7,728.34
加: 其他支出	1,585,233.74	1,114,869.91
合计	10,170,139.50	24,585,155.49

53. 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	8,205,771.32	2,781,609.44
其中: 递延收益直接转入	8,205,771.32	2,781,609.44
与收益相关的政府补助	5,678,713.07	5,544,923.11
合计	13,884,484.39	8,326,532.55

54. 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12月31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	14,774,941.54	8,075,355.95
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益	-452,816.84	
处置成本法核算的长期股权投资产生的投资收益		-229,164.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,765,047.13	2,894,207.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	748,615.50	948,615.50
合计	16,835,787.33	11,689,014.71

55. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	57,074.16	
合计	57,074.16	

56. 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	198,396.42	-242,000.00
应收账款坏账损失	-18,429,703.39	-4,064,977.80
其他应收款坏账损失	-1,062,869.87	707,611.89
合计	-19,294,176.84	-3,599,365.91

57. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,996,022.23	
合计	-1,996,022.23	

58. 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	3,808,493.33	242,704.88	3,808,493.33
合计	3,808,493.33	242,704.88	3,808,493.33

59. 营业外收入

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	40,257.87	75,726.78	40,257.87
非流动资产毁损报废利得	574,887.09		574,887.09
政府补助	27,600.00		27,600.00
其他	944,880.75	782,969.51	944,880.75
合计	1,587,625.71	858,696.29	1,587,625.71

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

60. 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	2,914,120.44	41,714.47	2,914,120.44
流动资产毁损报废损失	273,807.98		273,807.98
商业赔偿、罚款支出	226,390.00	149,906.96	226,390.00
行政处罚、滞纳金	330,784.83	902.14	330,784.83
对外捐赠		60,800.00	
其他	194,649.45	332,053.50	194,649.45
合计	3,939,752.70	585,377.07	3,939,752.70

61. 所得税费用

(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	72,592,814.87	25,496,577.74
递延所得税费用	-2,893,809.72	12,943,098.09
合计	69,699,005.15	38,439,675.83

(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	425,039,522.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,259,880.73
子公司适用不同税率的影响	-11,833,799.67
调整以前期间所得税的影响	360,354.15
非应税收入的影响	-19,655,692.34
可加计扣除项目的影响	-2,102,335.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	434,782.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,893,809.72
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	-938,090.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	67,716.10
所得税费用	69,699,005.15

62. 其他综合收益

详见本附注“六、43 其他综合收益”相关内容。

63. 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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	3,836,892.70	931,773.93
政府补助	7,478,434.35	87,481,333.11
往来款及保证金	42,718,768.10	16,717,751.81
其他	17,736,529.64	11,731,999.88
合计	71,770,624.79	116,862,858.73

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
管理费用	60,686,928.85	46,671,259.06
销售费用	20,223,953.99	15,856,982.79
财务费用	9,716,783.55	13,275,945.16
研发费用	14,024,144.64	10,744,259.64
往来款及保证金	63,622,412.01	7,453,686.74
对外捐赠		60,800.00
罚款、违约金、赔偿支出	557,174.83	150,809.10
其他	11,830,739.41	783,268.18
合计	180,662,137.28	94,997,010.67

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
处置子公司收到的现金净额		3,700,738.67
往来款	3,400,000.00	
合计	3,400,000.00	3,700,738.67

4) 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
股权激励股票回购款		9,782,032.59
支付非金融单位借款利息		10,107,066.58
合计		19,889,099.17

(2) 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	355,340,517.78	143,467,631.76
加: 资产减值准备	21,290,199.07	3,599,365.91
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	74,970,048.55	55,925,586.75

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12月31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
使用权资产折旧	2,543,451.94	
无形资产摊销	8,253,236.26	11,195,149.53
长期待摊费用摊销	1,163,841.67	816,666.43
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)	-3,808,493.33	-242,704.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,913,620.44	41,214.47
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-57,074.16	
财务费用(收益以“-”填列)	10,170,139.50	24,585,155.49
投资损失(收益以“-”填列)	-16,835,787.33	-11,689,014.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,286,951.50	10,085,868.16
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	17,224,442.72	2,444,394.54
存货的减少(增加以“-”填列)	-95,083,730.41	-4,660,454.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-360,481,132.84	-136,157,588.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-116,466,912.06	177,145,880.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-104,150,583.70	276,557,150.83
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:		
现金的期末余额	427,774,582.38	422,082,674.75
减: 现金的年初余额	1,929,419,702.51	322,501,950.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,501,645,120.13	99,580,724.04

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	82,500,000.00
其中: 吉阳公司	82,500,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,315,601.90
其中: 吉阳公司	24,315,601.90
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	58,184,398.10

(4) 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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
现金	427,774,582.38	1,929,419,702.51
其中：库存现金	103,133.55	98,280.88
可随时用于支付的银行存款	427,671,448.83	1,929,321,421.63
年末现金和现金等价物余额	427,774,582.38	1,929,419,702.51
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		

64. 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、41、资本公积”；本年未分配利润的其他变动详见“本附注六、46、未分配利润”。

65. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,494,487.93	信用证/保函保证金，使用受限
应收款项融资	99,937,896.74	用于开具银行承兑汇票质押
固定资产	533,261,404.37	用于短期/长期借款抵押
无形资产	21,847,723.55	用于短期/长期借款抵押

66. 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：美元	26,382,793.36	6.4601	170,435,483.38
港币	4,576.05	0.83208	3,807.64
新西兰元	3,313,855.20	4.5153	14,963,050.38
澳元	345,272.48	4.8528	1,675,538.29
应收账款			
其中：美元	589,720.00	6.4601	3,809,650.17
新西兰元	3,677,888.65	4.5153	16,606,770.62
澳元	4,484,653.60	4.8528	21,763,126.99
预付账款			
其中：新西兰元	265,004.48	4.5153	1,196,574.73
澳元	604,239.33	4.8528	2,932,252.62
其他应收款			
其中：新西兰元	24,529.32	4.5153	110,757.24
澳元	262,783.31	4.8528	1,275,234.85
其他权益工具投资			

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12月31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
其中: 澳元	16,755,622.56	4.8528	81,311,685.16
短期借款			
其中: 澳元	1,045,424.13	4.8528	5,073,234.22
应付账款			
其中: 美元	45,879,189.17	6.4601	296,384,149.96
新西兰元	971,688.78	4.5153	4,387,466.35
澳元	3,048,891.07	4.8528	14,795,658.58
预收账款			
其中: 美元	381,000.00	6.4601	2,461,298.10
其他应付款			
其中: 新西兰元	21,897.18	4.5153	98,872.34
澳元	220,296.25	4.8528	1,069,053.64
一年内到期的非流动负债			
其中: 澳元	1,339,842.90	4.8528	6,501,989.63
长期应付款	0.00		
其中: 澳元	4,995,377.44	4.8528	24,241,567.64

(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

67. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	187,640,098.42	递延收益	
与资产相关	8,205,771.32	其他收益	8,205,771.32
与收益相关	5,678,713.07	其他收益	5,678,713.07
与收益相关	27,600.00	营业外收入	27,600.00
合计	201,552,182.81		13,912,084.39

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年不存在政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉阳公司	2021.3.31	82,500,000.00	75%	注	2021.3.31	注	17,020,073.94	5,107,180.42

注:2021年3月5日,雅化集团董事会审议通过了《关于收购长春吉阳工业集团有限公司股权的议案》,同意雅化集团以自有资金8,250万元收购吉阳公司75%股权。截至2021年3月31日止,雅化集团完成股份支付、吉阳公司完成工商变更,同时雅化集团通过委派管理人员的方式参与吉阳公司经营管理,实质控制了吉阳公司,并享有相应的收益和承担相关风险。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金额
现金	82,500,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
合并成本合计	82,500,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	55,378,609.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	27,121,390.89

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	24,315,601.90	24,315,601.90
应收款项	18,289,133.72	18,289,133.72
存货	14,619,666.46	14,619,666.46
固定资产	39,205,438.97	27,286,791.61
无形资产	56,190,452.08	5,201,066.65
在建工程	3,615,295.36	3,615,295.36
长期待摊费用	42,900.00	42,900.00
资产合计	156,278,488.49	93,370,455.70
负债:		
借款	14,354,134.76	14,354,134.76
应付款项	34,730,024.62	34,730,024.62
应付职工薪酬	960,288.47	960,288.47
应交税费	15,693,186.96	15,693,186.96
递延收益	975,700.00	975,700.00
递延所得税负债	15,727,008.20	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债合计	82,440,343.01	66,713,334.81
净资产	73,838,145.48	26,657,120.89
减：少数股东权益	18,459,536.37	6,664,280.22
取得的净资产	55,378,609.11	19,992,840.67

2. 其他合并范围的变化

2021年3月，股份公司通过上海宽投资产管理有限公司设立幸运星9号私募基金。

除此之外，本集团本年度合并范围无变化。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
一级子公司						
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
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
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
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
吉阳公司	长春吉林	长春吉林	生产企业	75.00		收购
幸运星9号	上海	上海	私募基金	100.00		设立
二级子公司						
盛达公司	四川雅安	四川雅安	商贸企业		63.72	收购
雅弘公司	四川甘孜	四川甘孜	工程爆破		67.00	设立
雅化爆破	四川绵阳	四川绵阳	工程爆破		100.00	设立
鑫祥公司	四川攀枝花	四川攀枝花	工程爆破		64.00	设立
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

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12月31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	
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
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
鼎业爆破	四川泸州	四川泸州	工程爆破		92.67	收购
广东蓉创	广东珠江	广东珠江	商贸企业		100.00	设立
吉阳运输	长春吉林	长春吉林	运输企业		91.25	收购

三级子公司

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
吉阳爆破	长春吉林	长春吉林	工程爆破		91.25	收购

四级子公司

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

(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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	与公司主要业务往来
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及其他分公司，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年净利润如下：

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	39,653,860.22	19,360,462.18	12,761,029.16	592,396.71	2,546,291.65	74,914,039.92
负债合计	2,825,444.74	7,919,803.13	648,665.48	15,649.83	1,293,992.19	12,703,555.37
净资产	36,828,415.48	11,440,659.05	12,112,363.68	576,746.88	1,252,299.46	62,210,484.55
净利润	620,131.25	1,894,770.99	-214,510.45	920.55	683,205.87	2,984,518.21

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

恒泰公司	49.00%	3,037,886.74	4,900,000.00	16,582,420.16
柯达公司	12.91%	3,610,874.47	2,582,000.00	36,153,409.05
凯达公司	6.16%	1,181,257.73	1,232,000.00	28,419,790.58
金恒公司	23.90%	-554,130.10		4,901,020.43
国理公司	43.74%	10,837,461.91		43,345,018.28

注、重要的非全资子公司主要指股份公司的一级非全资子公司。

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒泰公司	36,877,775.10	13,944,016.34	50,821,791.44	17,286,080.07	-	17,286,080.07
柯达公司	253,685,182.13	74,388,128.08	328,073,310.21	32,210,715.97	832,975.03	33,043,691.00
凯达公司	343,162,751.09	157,892,497.61	501,055,248.70	31,749,611.08	2,161,910.21	33,911,521.29
金恒公司	179,106,447.20	299,713,081.07	478,819,528.27	367,258,743.17	11,574,453.64	378,833,196.81
国理公司	103,277,579.85	104,926,850.47	208,204,430.32	57,251,544.07	2,810,000.00	60,061,544.07

(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	38,048,353.70	13,779,463.89	51,827,817.59	14,185,911.77		14,185,911.77
柯达公司	253,370,392.71	89,413,227.05	342,783,619.76	38,676,204.10	413,551.73	39,089,755.83
凯达公司	257,948,057.33	221,317,883.31	479,265,940.64	15,089,971.04	2,234,925.41	17,324,896.45
金恒公司	142,770,400.94	347,000,332.16	489,770,733.10	335,916,708.49	11,797,336.07	347,714,044.56
国理公司	76,232,400.93	105,578,916.80	181,811,317.73	50,670,001.30	3,620,496.41	54,290,497.71

(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	38,248,046.40	6,199,768.85	6,199,768.85	8,276,072.97
柯达公司	148,633,817.94	27,969,593.14	27,969,593.14	23,398,274.94
凯达公司	96,995,535.27	19,176,261.90	20,506,539.23	42,922,813.94
金恒公司	130,892,677.53	-2,318,536.00	-2,318,536.00	-21,867,741.73
国理公司	155,468,000.54	24,777,004.83	24,777,004.83	-12,981,065.27

(续)

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

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12月31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	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
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

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	17.10	2.00	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	期末余额 / 本年发生额	
	金奥博	能投锂业
流动资产：	1,112,908,938.07	84,554,547.28
其中：现金和现金等价物	409,285,326.77	34,914,356.56
非流动资产	345,186,191.85	633,725,615.98
资产合计	1,458,095,129.92	718,280,163.26
流动负债：	429,436,285.29	198,477,432.66
非流动负债	185,880,380.81	2,000,000.00
负债合计	615,316,666.10	200,477,432.66
少数股东权益	71,378,397.55	-196,258.65
归属于母公司股东权益	771,400,066.27	517,998,989.25
按持股比例计算的净资产份额	147,375,211.67	192,954,623.50
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	154,607,386.35	373,957,549.33

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本年发生额	
	金奥博	能投锂业
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	312,337,481.55	0.00
财务费用	5,237,475.25	107,948.98
所得税费用	3,469,474.01	0.00
净利润	40,622,718.51	-2,300,926.09
终止经营的净利润		
其他综合收益	-199,992.02	
综合收益总额	40,422,726.49	-2,300,926.09
本年度收到的来自联营企业的股利	5,184,000.00	

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	金奥博	能投锂业
流动资产：	911,971,889.15	47,783,405.06
其中：现金和现金等价物	335,044,880.59	21,425,632.75
非流动资产	275,934,547.22	568,136,134.81
资产合计	1,187,906,436.37	615,919,539.87
流动负债：	316,221,769.19	93,815,883.18
非流动负债	39,858,559.64	2,000,000.00
负债合计	356,080,328.83	95,815,883.18
少数股东权益	71,406,232.70	-48,391.97
归属于母公司股东权益	760,419,874.84	520,152,048.66
按持股比例计算的净资产份额	145,277,457.07	193,756,638.13
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	152,509,631.75	374,438,461.36
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	

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12月31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 / 上年发生额	
	金奥博	能投锂业
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	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	159,120,270.65	159,222,818.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	8,038,748.67	-2,523,614.95
--其他综合收益	684,373.83	574,594.59
--综合收益总额	8,723,122.50	-1,949,020.36

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2021年6月30日,本集团以外币计价的资产和负债余额情况如下表所述,该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	年初外币余额
货币资金-美元	26,382,793.36	3,453,749.93
货币资金-港币	4,576.05	3,016.04
货币资金-新西兰元	3,313,855.20	5,797,735.90
货币资金-澳元	345,272.48	1,155,175.56
应收账款-美元	589,720.00	119,016.00
应收账款-新西兰元	3,677,888.65	2,808,982.80

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	年初外币余额
应收账款-澳元	4,484,653.60	2,567,001.25
预付账款-新西兰元	265,004.48	224,810.74
预付账款-澳元	604,239.33	607,548.00
其他应收款-新西兰元	24,529.32	58,908.48
其他应收款-澳元	262,783.31	
其他权益工具投资-澳元	16,755,622.56	6,772,064.12
短期借款-澳元	1,045,424.13	303,580.20
应付账款-美元	45,879,189.17	9,749,763.99
应付账款-新西兰元	971,688.78	1,708,659.82
应付账款-澳元	3,048,891.07	2,438,396.00
预收账款-美元	381,000.00	12,477.00
其他应付款-新西兰元	21,897.18	12,477.00
其他应付款-澳元	220,296.25	208,496.77
其他应付款-港币		185,239.57
一年内到期的非流动负债-澳元	1,339,842.90	2,539,014.74
长期应付款-澳元	4,995,377.44	2,898,630.13

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2021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	3.85%—5.00%	1,045,424.13
短期借款	人民币	3.9150%—6.00%	107,686,356.96
长期借款	人民币	1.3%—4.9875%	146,159,551.40
一年内到期的非流动负债			30,145,797.22
长期应付款	澳元	2.75%—7.25%	4,995,377.44
一年内到期的非流动负债			1,339,842.90

公司密切关注利率变化带来的风险。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售锂产品,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2021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3,380,428.01元。

2. 利率风险敏感性分析

假定其他因素不变,截至2021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160,462.25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12月31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	1,291,045,167.49			1,291,045,167.49
(二) 应收款项融资		583,880,105.88		583,880,105.88
(三) 其他权益工具投资	133,635,135.96		36,647,745.32	170,282,881.28

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2021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11.93%,持股比例相比年初减少1.53%。报告期内因公司可转债转股23,753,861股,非公开发行股票107,066,381股,股本由此增加至1,152,562,520股,持股比例相比年初减少1.53%。

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

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12月31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
顺安爆破	联营企业
昌平爆破	联营企业
立安科爆	联营企业
龙腾爆破	联营企业
瑞丰民爆	联营企业
瑞翔爆破	联营企业
顺远运业	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
安鼎爆破	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
瑞雅科创	联营企业
久安芯	联营企业
蓝狮科技	联营企业
蓝盾民爆	联营企业
金盾爆破	联营企业
山友爆破	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荣经分公司	盛达荣经分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司寿阳分公司	金恒民爆寿阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司榆社分公司	金恒民爆榆社分公司	子公司设立的不受控制的其他主体

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12月31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灵石分公司	金恒民爆灵石分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司昔阳分公司	金恒民爆昔阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司左权分公司	金恒民爆左权分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司和顺分公司	金恒民爆和顺分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司介休分公司	金恒民爆介休分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司平遥分公司	金恒民爆平遥分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
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
攀枝花市恒威化工有限责任公司公司	恒威化工	持有恒泰公司49%股份
文山州金盾运输服务有限责任公司	金盾运输	其他关联方
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司峨眉山市分公司	昌平爆破峨眉山市分公司	其他关联方
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司马边分公司	昌平爆破马边分公司	其他关联方
凉山龙腾爆破服务有限责任公司布拖分公司	龙腾爆破布拖分公司	其他关联方
凉山龙腾爆破服务有限责任公司会东分公司	龙腾爆破会东分公司	其他关联方
凉山龙腾爆破服务有限责任公司会理分公司	龙腾爆破会理分公司	其他关联方
凉山龙腾爆破服务有限责任公司美姑分公司	龙腾爆破美姑分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司和顺分公司	金恒配送和顺分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司平遥分公司	金恒配送平遥分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司寿阳分公司	金恒配送寿阳分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司昔阳分公司	金恒配送昔阳分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司左权分公司	金恒配送左权分公司	其他关联方
西藏高争民爆股份有限公司昌都分公司	高争民爆昌都分公司	其他关联方
凉山三江民爆有限责任公司白鹤滩分公司	三江民爆白鹤滩分公司	其他关联方
凉山三江民爆有限责任公司卡杨分公司	三江民爆卡杨分公司	其他关联方
凉山三江民爆有限责任公司雷波分公司	三江民爆雷波分公司	其他关联方
凉山三江民爆有限责任公司乌东德分公司	三江民爆乌东德分公司	其他关联方
晋中市中维物贸有限公司	中维物贸	其他关联方

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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
金雅科技	原材料	13,659,503.28	16,149,398.04
聚安北川分公司	民爆产品	7,580,636.47	2,036,723.01
聚安北川分公司	接受劳务	71,376.15	
聚安平武分公司	民爆产品	4,554,423.54	3,670,381.08
三江民爆	原材料		5,659,285.32
金奥博	原材料	918,144.47	839,110.61
金奥博	服务费	11,320.75	
金奥博	固定资产	2,222,477.87	2,139,283.18
金恒民爆和顺分公司	民爆产品	2,140,658.29	1,557,974.25
金恒民爆榆社分公司	民爆产品	1,490,495.60	
金恒民爆寿阳分公司	民爆产品	3,643,675.88	3,231,392.64
金恒民爆昔阳分公司	民爆产品	4,402,897.51	297,619.48
金恒民爆左权分公司	民爆产品	589,168.47	63,528.68
金恒民爆介休分公司	民爆产品	5,060.59	
金恒民爆平遥分公司	民爆产品	84,504.07	
恒威化工	原材料	71,120.68	
恒威化工	运输服务	270,083.25	
龙腾爆破	爆破服务		562,606.06
瑞丰民爆	民爆产品	452,894.73	541,551.73
金盾运输	运输服务	905,979.45	545,319.94
顺远运业	运输服务	11,000.00	
金恒配送昔阳分公司	运输服务	274,800.00	
金恒配送左权分公司	运输服务	20,198.02	
金恒配送寿阳分公司	运输服务	274,818.81	
金恒配送和顺分公司	运输服务	218,427.12	
中瑞爆破	接受服务	1,969,063.20	
盛达荣经分公司	民爆产品	7,778.76	
盛达石棉分公司	民爆产品	937,325.33	
瑞翔爆破	评估费	6,037.73	
合计		46,793,870.02	37,294,174.02

(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12月31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
中瑞爆破	民爆产品	5,386,205.44	1,843,803.18
中瑞爆破	提供服务	11,320.75	23,584.90
叙永爆破	民爆产品	708,159.74	875,358.85
顺安爆破	民爆产品	3,355,120.14	5,269,276.35
顺安爆破	提供服务	583,629.64	11,322.48
盛达荣经分公司	民爆产品	366,219.73	653,886.98
盛达荣经分公司	提供服务	688.07	11,697.25
盛达石棉分公司	民爆产品	1,498,287.98	727,261.92
三江民爆雷波分公司	民爆产品	7,300,088.38	
三江民爆卡杨分公司	民爆产品	755,685.84	
三江民爆	民爆产品	1,476,514.55	9,431,915.17
瑞雅科创	提供服务	19,321.10	
瑞翔爆破	民爆产品	15,929.20	
瑞丰民爆	民爆产品	4,405,147.92	4,636,776.64
泸县爆破	民爆产品	193,353.17	963,703.30
泸县爆破	咨询服务		21,386.14
龙腾爆破美姑分公司	民爆产品	1,238,938.04	
龙腾爆破布拖分公司	民爆产品	58,407.08	
龙腾爆破	民爆产品	891,460.19	1,640,180.87
蓝狮科技	提供服务	8,957,914.74	55,909.64
蓝狮科技	其他	32,302.12	
蓝狮科技	固定资产	442,477.88	
蓝盾民爆(含总分公司)	民爆产品	10,843,005.71	8,042,697.35
蓝盾民爆(含总分公司)	提供服务		116,504.86
康能爆破(含总分公司)	民爆产品	5,897,980.73	651,565.76
康能爆破(含总分公司)	提供服务		9,433.96
聚安平武分公司	民爆产品	7,953,924.81	7,666,172.66
聚安平武分公司	咨询服务	4,716.98	12,375.08
聚安北川分公司	民爆产品	21,231,018.64	9,505,861.09
聚安北川分公司	咨询服务	24,214.21	9,206.99
久安芯	其他	45,174.28	4,716.98
金雅科技	提供服务	279,960.74	438,871.56
金雅科技	原料、水电	387,226.98	307,688.07
金恒民爆左权分公司	民爆产品	4,207,092.04	4,250,096.56
金恒民爆榆社分公司	民爆产品	1,836,425.96	
金恒民爆昔阳分公司	民爆产品	5,976,645.06	3,454,307.59
金恒民爆寿阳分公司	民爆产品	5,165,702.97	5,436,472.93

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12月31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
金恒民爆寿阳分公司	运输服务	28,370.56	42,717.30
金恒民爆平遥分公司	民爆产品	581,356.78	266,295.14
金恒民爆灵石分公司	民爆产品	2,343,052.54	4,250,740.10
金恒民爆灵石分公司	运输服务	14,150.94	
金恒民爆介休分公司	民爆产品	1,679,789.06	2,807,667.73
金恒民爆介休分公司	运输服务	9,433.96	
金恒民爆和顺分公司	民爆产品	6,528,262.13	3,543,909.49
金盾爆破(含总分公司)	民爆产品	7,014,597.37	6,281,906.68
恒威化工	民爆产品	944,875.26	
合江爆破	民爆产品	783,033.65	1,890,797.54
广和民爆	民爆产品	16,028,409.56	22,243,645.14
古蔺爆破	民爆产品	2,310,367.80	1,866,220.73
高争民爆昌都分公司	民爆产品	6,261,922.80	4,598,339.97
高争民爆	民爆产品	3,478,778.41	
昌平爆破马边分公司	民爆产品	2,410,088.49	
昌平爆破峨眉山市分公司	民爆产品	1,209,660.02	
昌平爆破	民爆产品	120,796.46	66,902.65
安鼎爆破	民爆产品	516,240.48	1,393,417.99
安鼎爆破	运输服务	9,009.90	5,849.46
合计		153,822,456.98	115,330,445.03

注:上述关联交易价格均按市场原则确定。

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
绵阳公司	蓝狮科技	固定资产	210,000.00	
绵阳公司	久安芯	固定资产	112,523.81	
雅安公司	中瑞爆破	固定资产		3,669.72
雅安公司	康能爆破	固定资产	8,849.56	4,424.78
中鼎公司	中瑞爆破	固定资产	239,500.00	142,000.00
中鼎公司	康能爆破	固定资产	161,000.00	94,000.00
中鼎公司	康能巴塘分公司	固定资产	50,000.00	
盛达雅安分公司	顺安爆破	固定资产	36,697.25	
绵阳运输	顺安爆破	固定资产		12,675.12
运输旺苍分公司	顺安爆破	固定资产	16,318.06	
运输公司	盛达石棉分公司	固定资产		26,548.67

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	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
合计			834,888.68	283,318.29

3. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	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	运输公司	固定资产	6,300.00	6,300.00
蓝狮科技	绵阳运输	固定资产	57,935.84	
山友爆破	鼎业爆破	固定资产	17,699.12	
合计			81,934.96	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/ 授信期限	主债权期限/ 授信期限	备注
雅化股份	金恒化工	23,000,000.00	2020/7/6	2021/7/5	
雅化股份	金恒化工	20,000,000.00	2020/4/27	2021/2/20	主债务已偿还
雅化股份	金恒化工	10,000,000.00	2020/7/14	2021/6/24	
雅化股份	金恒爆破	10,000,000.00	2020/7/13	2021/6/23	
鼎业爆破	雅化股份	20,000,000.00	2015/12/3	2025/12/3	
雅化绵阳	雅化股份	83,000,000.00	2017/12/26	2022/12/25	主债务已根据合同约定偿还部分
雅化绵阳	雅化股份	41,000,000.00	2018/6/1	2023/4/24	同上
雅安锂业	股份公司	100,000,000.00	2021/5/21	2023/5/20	
雅化绵阳	中鼎爆破	最高额 30,000,000.00	2019/12/24	2022/12/23	
中鼎爆破	雅化绵阳	最高额 20,000,000.00	2020/3/12	2022/12/16	
中鼎爆破	雅化绵阳	最高额 40,000,000.00	2021/3/25	2022/2/4	
雅安公司	中鼎爆破	最高额 1,000,000.00	2020/11/16	2021/10/26	
雅安公司	中鼎爆破	最高额 28,800,000.00	2021/3/9	2022/3/8	

5. 管理人薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
董事	1,472,203.82	1,341,332.64
独立董事	105,000.00	105,000.00
监事	383,619.89	323,457.28
其他高管	1,015,413.07	974,681.11

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12月31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	本年金额	上年金额
合计	2,976,236.78	2,744,471.03

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	聚安平武分公司	3,544,546.03	177,227.30	883,794.57	44,189.73
应收账款	聚安北川分公司	3,797,600.78	189,880.04	678,466.14	33,923.31
应收账款	聚安盐亭分公司	201,733.46	201,733.46	201,733.46	201,733.46
应收账款	蓝盾民爆(总分公司)	1,816,322.25	90,816.11	2,800,762.15	140,038.11
应收账款	龙腾爆破	55,110.00	2,755.50	259,920.00	12,996.00
应收账款	龙腾爆破美姑分公司	1,400,000.00	70,000.00	1,065,750.00	53,287.50
应收账款	龙腾爆破布拖分公司	66,000.00	3,300.00		
应收账款	昌平爆破	112,964.87	5,648.24	76,464.87	3,823.24
应收账款	昌平爆破峨眉山市分公司	864,303.77	43,215.19	321,997.12	16,099.86
应收账款	昌平爆破马边分公司	949,000.00	47,450.00		
应收账款	金雅科技	91,789.97	4,589.50	33,451.82	1,672.59
应收账款	广和民爆	144,140.55	7,207.03	87,491.48	4,374.57
应收账款	华瑞雅			16,965.00	848.25
应收账款	高争民爆	1,238,362.10	61,918.11		
应收账款	高争昌都分公司	1,610,294.40	80,514.72	147,891.84	7,394.59
应收账款	金盾爆破	98,123.27	4,906.17		
应收账款	金恒民爆和顺分公司	7,061,344.02	353,067.20	3,535,435.59	176,771.78
应收账款	金恒民爆灵石分公司	1,433,093.97	71,654.70	285,444.60	14,272.23
应收账款	金恒民爆昔阳分公司	7,321,177.38	366,058.87	1,967,568.46	98,378.42
应收账款	金恒民爆榆社分公司	43,799.73	2,189.99	17,005.65	850.28
应收账款	金恒民爆寿阳分公司	1,885,566.95	94,278.35		
应收账款	康能爆破(总分公司)	3,489,837.31	174,491.87	350,117.48	17,505.87
应收账款	瑞丰民爆	849,618.47	42,480.93		
应收账款	三江民爆	1,825,903.92	91,295.20	357,500.00	17,875.00
应收账款	三江民爆雷波分公司	713,295.00	35,664.75		
应收账款	顺安爆破	617,044.32	30,852.22	3,571.02	178.55
应收账款	蓝狮科技	11,807,978.59	590,398.93	1,427,229.19	71,361.46
应收账款	久安芯	169,080.00	8,454.00		
应收账款	瑞翔爆破	6,000.00	300.00		

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12月31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	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中瑞爆破	144,389.50	7,219.48		
应收账款	盛达石棉分公司	1,693,065.42	84,653.27		
应收账款	瑞雅科创	6,480.00	324.00		
应收账款	安鼎爆破	1,049,164.31	52,458.22		
应收账款	恒威化工	58,377.00	2,918.85		
其他应收款	德鑫矿业	717,312.00	717,312.00		
其他应收款	开元医院	4,228,086.13	388,868.61	4,210,197.73	385,793.28
其他应收款	中维物贸	20,953,229.60	14,667,260.72	20,953,229.60	14,667,260.72
其他应收款	聚安北川分公司	930,190.85	46,509.54	787,110.52	39,355.53
其他应收款	安顺爆破			455,769.26	22,788.46
其他应收款	中瑞爆破			56,698.00	2,834.90
其他应收款	华瑞雅	57,840.00	2,892.00	41,015.94	2,903.47
其他应收款	安鼎爆破			2,725.75	136.29
其他应收款	康能爆破			0.03	-
其他应收款	瑞雅科创	32.88	1.64		
其他应收款	三江民爆	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00
其他应收款	三江民爆乌东德分公司	500,000.00	500,000.00		
其他应收款	蓝狮科技	2,465,299.17	123,264.96	2,438,377.66	121,918.88
其他应收款	久安芯	2,758.35	137.92		
其他应收款	立安科爆	46,413.49	2,320.67		
其他应收款	金盾爆破(含总分公司)	0.20	0.01		
其他应收款	蓝盾民爆(总分公司)	33,778.46	1,688.92		
其他应收款	盛达荣经分公司	1,700,000.00	85,000.00		
其他应收款	盛达石棉分公司	1,700,000.00	85,000.00		
预付账款	金奥博			345,900.00	
预付账款	金恒民爆昔阳分公司			800,216.52	
预付账款	瑞翔爆破	2,560.00			
预付账款	聚安北川分公司	31,824.00			
合计		90,054,832.47	20,140,179.17	45,129,801.45	16,680,566.33

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	恒威化工	7,419,778.41	6,972,133.70
应付账款	金雅科技	5,839,869.96	4,638,129.26
应付账款	聚安平武分公司	2,198,222.60	1,449,007.30

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12月31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	期末余额	年初余额
应付账款	聚安北川分公司	1,564,732.80	2,606,008.80
应付账款	金奥博	1,477,782.72	977,574.00
应付账款	瑞翔爆破		559,202.87
应付账款	龙腾爆破		263,694.32
应付账款	瑞丰民爆	148,867.90	137,096.84
应付账款	安鼎爆破		7,440.00
应付账款	顺远运业	5,280.00	4,400.00
应付账款	金盾运输	387,517.60	
应付账款	金盾爆破		433,918.62
应付账款	金恒民爆寿阳分公司	105,946.00	
应付账款	金恒民爆昔阳分公司	4,177,456.78	41,628.79
应付账款	金恒民爆左权分公司	36,526.16	
应付账款	金恒民爆和顺分公司	2,234,587.41	
应付账款	三江民爆		179,348.71
应付账款	盛达石棉分公司	710,424.00	
应付账款	金恒配送昔阳分公司	274,800.00	
应付账款	金恒配送和顺分公司	220,611.39	
应付账款	恒威化工	294,390.75	
其他应付款	中瑞爆破	3,801,768.45	1,348,611.92
其他应付款	盛达石棉分公司	127,800.00	127,800.00
其他应付款	金奥博	90,044.50	90,044.50
其他应付款	聚安平武分公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	聚安北川分公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	聚安盐亭分公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	蓝狮科技	2,953.31	2,953.31
其他应付款	康能爆破(总分公司)	1,777,491.54	1,116,123.66
其他应付款	顺安爆破	104,858.41	104,858.41
其他应付款	瑞翔爆破	80,000.00	
预收账款	金恒民爆寿阳分公司		18,079.65
预收账款	泸县爆破	8,141.16	6,630.23
预收账款	三江民爆		57.53
预收账款	瑞丰民爆		28,198.61
预收账款	蓝盾民爆(含分公司)	173,482.17	
合计		33,413,334.025	21,262,941.03

十二、或有事项

无。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 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。

截至 2021 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、雅化集团 于 2020 年 12 月 30 日非公开发行，并于 2021 年 1 月 29 日在深圳证券交易所登记上市的 A 股股票 107,066,381 股自 2021 年 7 月 29 日解除限售，上市流通。

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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 2021年半年度报告分部

项目	生产分部	爆破分部	销售分部	运输分部	锂业分部	其他分部	抵消	合计
营业收入	711,013,749.21	595,390,008.13	189,677,083.99	135,613,189.75	1,974,222,220.16	2,567,084.04	-1,484,046,065.92	2,124,437,269.36
其中:对外交易收入	550,134,385.93	584,312,262.84	97,687,924.92	54,592,942.72	836,137,608.38	1,572,144.57		2,124,437,269.36
分部间交易收入	160,879,363.28	11,077,745.29	91,989,159.07	81,020,247.03	1,138,084,611.78	994,939.47	-1,484,046,065.92	
营业成本	433,218,889.76	448,048,500.58	174,754,469.16	118,005,141.51	1,716,469,981.74	1,973,491.81	-1,461,377,444.41	1,431,093,030.15
税金及附加	7,403,417.20	1,607,330.39	696,346.57	512,669.07	3,016,482.25	274,505.44		13,510,750.92
销售费用	21,864,355.88	813,444.60	1,092,509.41		5,588,705.85	49,045.48		29,408,061.22
管理费用	74,308,439.09	56,844,810.17	26,045,596.54	10,034,326.26	25,611,547.29	1,511,527.87	2,633,453.92	196,989,701.14
研发费用	19,060,107.21	6,776,781.55			3,332,687.89			29,169,576.65
财务费用	7,462,846.89	2,166,518.05	-9,924,473.16	-53,596.55	4,842,349.87	-123,298.79	5,799,793.19	10,170,139.50
加:其他收益	7,172,778.46	439,337.69	20,071.03	241,118.26	5,986,828.09	24,350.86		13,884,484.39
信用减值损失	-2,112,895.77	-2,146,287.29	-1,486,456.00	-1,014,588.06	-12,516,778.36	-17,171.36		-19,294,176.84
资产减值损失		-1,996,022.23						-1,996,022.23
资产处置收益	3,304,311.29	187,774.31		121,717.47	194,690.26			3,808,493.33
营业利润(亏损)	156,059,887.16	75,617,425.27	-4,453,749.50	6,462,897.13	209,025,205.26	-1,111,008.27	-31,101,868.62	410,498,788.43
资产总额	2,459,694,942.42	1,085,938,489.57	7,177,374,354.70	153,836,235.78	3,129,192,951.12	292,718,696.71	-6,654,781,420.10	7,643,974,250.20

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	生产分部	爆破分部	销售分部	运输分部	锂业分部	其他分部	抵消	合计
负债总额	735,394,584.43	415,112,701.87	1,960,948,455.60	59,110,789.17	2,258,532,105.20	7,985,739.63	-3,796,454,673.44	1,640,629,702.46
补充信息								
折旧和摊销费用	25,343,421.69	7,359,286.88	10,379,720.42	2,555,735.00	33,593,540.11	288,976.78	7,409,897.55	86,930,578.43
资本性支出	11,404,479.70	6,942,045.36	708,218.00	1,050,633.24	42,564,563.26	115,344.00	-520,000.00	62,265,283.56
折旧和摊销以外的非现金费用	2,112,895.77	4,112,176.90	1,516,588.62	1,014,588.06	12,516,778.36	17,171.36		21,290,199.07

(2) 分部利润与财务报表营业利润总额的衔接

项目	金额
分部营业利润	410,498,788.43
加：投资收益	16,835,787.33
加：公允价值变动净收益	57,074.16
财务报表营业利润	427,391,649.92

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	253,132,582.03	100.00			253,132,582.03
其中: 账龄组合					
关联方组合	253,132,582.03	100.00			253,132,582.03
合计	253,132,582.03	100.00			253,132,582.03

(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					
按组合计提坏账准备	179,542,310.10	100.00	350,000.00	0.19	179,192,310.10
其中: 账龄组合	500,000.00	0.28	350,000.00	70.00	150,000.00
关联方组合	179,042,310.10	99.72			179,042,310.10
合计	179,542,310.10	100	350,000.00	—	179,192,310.10

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备: 无

2) 按关联方组合计提应收账款坏账准备

信用风险特征	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款	253,132,582.03		
合计	253,132,582.03		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	253,132,582.03
合计	253,132,582.03

(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	期末余额
----	------	--------	------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	350,000.00		-350,000.00		
合计	350,000.00		-350,000.00		

(4) 本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 253,132,582.03 元,占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	1,200,000.00	
其他应收款	1,717,860,489.30	604,918,133.58
合计	1,719,060,489.30	604,918,133.58

2.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
单位1	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

(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

截止2021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。

2.2 其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	1,711,689,887.20	604,796,475.38
保证金	6,000,000.00	
职工备用金及员工借款	441,860.00	10,000.00
待收代付款项		26,615.56
其他	58,496.97	94,930.13
合计	1,718,190,244.17	604,928,021.07

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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)	
2021年1月1日余额	9,887.49			9,887.49
2021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	319,867.38			319,867.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	329,754.87			329,754.87

(6) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	1,265,483,065.52
1-2年	196,148,606.75
2-3年	256,558,571.90
合计	1,718,190,244.17

(7) 其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的	9,887.49	319,867.38			329,754.87
合计	9,887.49	319,867.38			329,754.87

本年无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(8) 本期无实际核销的其他应收款。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
雅安锂业	合并范围内关联方往来	1,272,751,882.75	3年以内	74.08	

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12月31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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
金恒公司	合并范围内关联方往来	234,532,069.58	3年以内	13.65	
兴晟锂业	合并范围内关联方往来	122,643,765.12	3年以内	7.14	
国理公司	合并范围内关联方往来	25,419,494.45	1年以内	1.48	
香港公司	合并范围内关联方往来	23,923,945.37	1年以内	1.39	
合计		1,679,271,157.27	—	97.73	

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12月31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	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,919,758,998.12	196,609,032.02	2,723,149,966.10	2,741,144,458.12	196,609,032.02	2,544,535,426.10
对联营、合营企业投资	523,763,303.74		523,763,303.74	538,568,349.17		538,568,349.17
合计	3,443,522,301.86	196,609,032.02	3,246,913,269.84	3,279,712,807.29	196,609,032.02	3,083,103,775.27

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳公司	209,895,183.23			209,895,183.23		
旺苍公司	53,767,040.00			53,767,040.00		
三台公司	41,000,000.00			41,000,000.00		
工程公司	149,712,565.77			149,712,565.77		
运输公司	13,850,971.47			13,850,971.47		
恒泰公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
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
香港公司	299,556,896.02			299,556,896.02		
兴晟锂业	89,691,477.81			89,691,477.81		64,308,522.19
锂业科技	100,000,000.00			100,000,000.00		
雅安锂业	498,497,508.02			498,497,508.02		
金恒公司	126,062,560.00			126,062,560.00		

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12月31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	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
国理公司	99,529,265.78			99,529,265.78		
雅安公司	176,436,249.43			176,436,249.43		
幸运星9号(注1)		96,114,540.00		96,114,540.00		
吉阳公司(注2)		82,500,000.00		82,500,000.00		
合计	2,544,535,426.10	178,614,540.00		2,723,149,966.10		196,609,032.02

注1、2021年3月9日,雅化集团董事会审议通过了《关于使用自有闲置资金进行风险投资的议案》,同意公司在充分保障日常运营资金需求并有效控制风险的前提下,使用自有闲置资金用于风险投资。雅化集团与申万宏源证券有限公司、上海宽投资产管理有限公司签订协议,通过上海宽投资产管理有限公司设立、雅化集团全额认购“宽投幸运星9号私募证券投资基金”(简称幸运星9号),截止2021年6月30日,雅化集团已投资9,611.454万元。

注2、2021年3月5日,雅化集团董事会审议通过了《关于收购长春吉阳工业集团有限公司股权的议案》,同意雅化集团以自有资金8,250万元收购吉阳公司75%股权。截至2021年3月31日止,雅化集团完成股份支付、吉阳公司完成工商变更,同时雅化集团通过委派管理人员的方式参与吉阳公司经营管理,实质控制了吉阳公司,并享有相应的收益和承担相关风险。

(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							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
金雅科技	11,620,256.06			-114,980.76			-1,200,000.00			10,305,275.30
金奥博(注1)	152,509,631.75		3,136,574.07	6,807,284.94	-310,773.15		-4,642,000.00		-11,402,374.66	139,825,194.81
能投锂业	374,438,461.36			-802,014.63		-3,613.10				373,632,833.63
合计	538,568,349.17		3,136,574.07	5,890,289.55	-310,773.15	-3,613.10	-5,842,000.00	0.00	-11,402,374.66	523,763,303.74

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1、为进行风险投资，股份公司于 2021 年 3 月末将其持有的金奥博股权中的将近 2.00%股份转让至幸运星 9 号私募基金。

四川雅化实业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31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	246,551,001.32	245,736,519.66	95,353,517.93	83,173,356.81
其他业务			186,085.35	321,083.85
合计	246,551,001.32	245,736,519.66	95,539,603.28	83,494,440.66

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	5,890,289.55	11,039,800.38
成本法核算的长期股权投资收益	124,776,120.80	128,154,840.80
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益	33,190,202.19	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,022,408.95	2,449,166.28
合计	164,879,021.49	141,643,807.46

十七、 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12月31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2021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	1,469,259.98	
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	13,912,084.39	
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	2,015,260.84	
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	-40,493.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	748,615.50	
小计	18,104,727.07	
所得税影响额	3,856,733.58	
少数股东权益影响额(税后)	270,525.06	
合计	13,977,468.43	

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12月31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2021年半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	6.09%	0.2884	0.2884
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.83%	0.2762	0.2762

四川雅化实业集团股份有限公司

二〇二一年八月二十七日