

关于中化国际(控股)股份有限公司
2016年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明

关于中化国际(控股)股份有限公司 2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明(2017)专字第60943059_B02号

中化国际(控股)股份有限公司:

我们接受委托,审计了中化国际(控股)股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表,包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表、2016年度的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注,于2017年4月27日出具了无保留意见的审计报告(报告书编号为:安永华明(2017)审字第60943059_B08号)。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

现根据贵公司提供的合并报表范围内有关公司(以下统称为“合并范围内各公司”)2016年度财务会计资料,对该年度合并范围内各公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来情况做出如下专项说明。如实提供上述事项的全部情况并对其真实性、合法性、完整性负责是合并范围内各公司的责任。下列资料和数据均完全摘自合并范围内各公司的2016年度财务会计资料,除了为出具上述年度财务报表审计报告而实施的审计程序外,我们并未对其实施其他额外审计程序。

在本专项说明中,下列用语的含义是:

“非经营性资金占用”是指上市公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出;代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金;有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金;为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权;其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指控股股东、实际控制人控制的企业,但不含上市公司以及上市公司控制的企业。公司对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额,不应当从期末占用余额中扣除。

**关于中化国际(控股)股份有限公司
2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2017)专字第60943059_B02号

“其他关联资金往来”是指上市公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及上市公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人”和“其它关联方及其附属企业”之间的非经营性资金往来。

一、 编制基础

本专项说明是根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)和上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号-上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的有关要求编制的。

在编制本专项说明的附表时，我们对其中一些问题采用了如下所示的处理方法：

- (1) 合并范围内各公司之间的非经营性应收、预付款项，虽然在编制贵公司的合并财务报表时已经予以抵销，但是在编制本专项说明时不作抵销处理，仍然单独列示于附表的“上市公司的子公司及其附属企业”部分中。
- (2) 贵公司合并财务报表范围内的非全资子公司的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，按照其余额和发生额全额列入本专项说明附表。
- (3) 对于合并范围内不同公司与同一方之间的非经营性资金占用以及其他关联资金往来，如果其核算科目和业务内容相同，则将其金额加总后列示于同一行中；如果核算科目和业务内容不同，则在不同的行中分别列示。
- (4) 本专项说明中所指各类关联方的范围按照《上海证券交易所股票上市规则》(2006年5月修订)的有关要求确定，因此可能与已经经过我们审计的贵公司2016年度合并财务报表附注“关联方关系及其交易”部分中所列示的关联方范围存在差异。

**关于中化国际(控股)股份有限公司
2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)**

安永华明(2017)专字第60943059_B02号

二、 截至2016年12月31日，合并范围内各公司非经营性资金占用以及其他关联资金往来的有关情况

请参见本专项说明附表“中化国际(控股)股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”。

三、 本专项说明的使用

本专项说明仅供贵公司向上海证券交易所上市公司部报送之用。除下段另有说明者之外，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

贵公司或者上海证券交易所上市公司部可以利用本专项说明及其附表中列示的有关资料编制用于与贵公司2016年年度报告一同在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息，但安永华明会计师事务所以及签署贵公司2016年度财务报表审计报告和本专项说明的注册会计师对由贵公司或者上海证券交易所上市公司部实施的这一编制过程及其结果不承担任何责任。与贵公司2016年年度报告一同在上海证券交易所网站上披露的涉及贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的信息亦不应标注任何可能导致信息使用者认为这些内容已经经过安永华明会计师事务所审计或者审阅，或以其他任何方式对其提供保证的字样。

关于中化国际(控股)股份有限公司
2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)

安永华明(2017) 专字第60943059_B02号

附表：中化国际(控股)股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况汇总表



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师 潘健慧

中国 北京



中国注册会计师 柯佳杰

2017年4月27日

附表

中化国际(控股)股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										非经营性占用
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中化塑料有限公司	实际控制人的附属企业	预付款项	41.06	295.73	-	-	336.79	贸易款	经营性往来
	沈阳化工研究院有限公司	实际控制人的附属企业	预付款项	1.52	-	-	1.52	-	贸易款	经营性往来
	中化泉州石化有限公司	实际控制人的附属企业	预付款项	2,790.44	-	-	2,790.44	-	贸易款	经营性往来
	中化辽宁公司	实际控制人的附属企业	预付款项	98.12	-	-	98.12	-	贸易款	经营性往来
	中化石油上海有限公司	实际控制人的附属企业	预付款项	68.97	-	-	68.97	-	贸易款	经营性往来
	中化蓝天集团贸易有限公司	实际控制人的附属企业	预付款项	0.23	28.14	-	-	28.37	贸易款	经营性往来
	中化集团财务有限责任公司	实际控制人的附属企业	银行存款	152,258.21	155,763.19			308,021.40	存放资金	经营性往来
	中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	100,000.00			100,000.00	-	申购理财产品	经营性往来
	中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人的附属企业	可供出售金融资产	-	100,000.00			100,000.00	申购理财产品	经营性往来
	中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人的附属企业	其他流动资产	7,112.00	42,330.00		7,112.00	42,330.00	申购理财产品	经营性往来
	中国金茂(集团)有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	1,241.18	-	-	1,169.56	71.62	租赁押金	经营性往来
	中化国际物业酒店管理有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	70.17	13.37	-	-	83.54	物业押金	经营性往来
	中化金茂物业管理(北京)有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	10.36	1.36	-	-	11.72	物业押金	经营性往来
	金茂(上海)物业服务有限公司(原上海金茂英泰)	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	65.10	-	-	65.10	物业押金	经营性往来
	中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	719.92	-	-	719.92	投资款	经营性往来
	中化塑料有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	13.53	-	-	13.53	押金及保证金	经营性往来
	中化国际招标有限责任公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	0.36	-	-	0.36	代垫款项	经营性往来
	中化天津有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	0.32	-	-	0.32	代垫款项	经营性往来

附表

中化国际(控股)股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

单位: 万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业(续)	沈阳化工研究院有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	104.47	-	-	104.47	-	押金及保证金	经营性往来
	中化资产(上海)有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	103.38	-	-	103.38	-	押金及保证金	经营性往来
	中化国际石油(巴哈马)有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	39.99	-	-	39.99	-	押金及保证金	经营性往来
	Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	实际控制人的附属企业	其他应收款	8.00	-	-	8.00	-	押金及保证金	经营性往来
	中化塑料有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	16.07	-	-	16.07	-	贸易款	经营性往来
	Sinochem Trading (Singapore) PTE LTD.	实际控制人的附属企业	应收账款	2.49	-	-	2.49	-	贸易款	经营性往来
	江苏江盛国际贸易有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,147.73	-	-	1,147.73	贸易款	经营性往来
	太仓中化环保化工有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	87.59	322.99	-	-	410.58	贸易款	经营性往来
	浙江蓝天环保科技股份有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	2.30	-	-	2.30	-	贸易款	经营性往来
	连云港港口国际石化港务有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	73.50	-	-	73.50	贸易款	经营性往来
	中化河北有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	5.76	-	-	5.76	贸易款	经营性往来
	中化石油有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	3.19	-	-	3.19	贸易款	经营性往来
	沈阳化工研究院有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	75.45	-	-	75.45	贸易款	经营性往来
	浙江蓝天环保氟材料有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	50.56	99.12	-	-	149.68	贸易款	经营性往来
	浙江化工院科技有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	11.74	14.08	-	-	25.82	贸易款	经营性往来
	中化(青岛)实业有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	24.80	-	-	24.80	-	贸易款	经营性往来
	中化近代环保化工(西安)有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	18.45	-	-	18.45	-	贸易款	经营性往来

附表

中化国际(控股)股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

单位: 万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	中化国际物流有限公司	子公司	其他应收款	27,084.11	-	-	22,438.47	4,645.64	码头建设支持款	非经营性往来
	上海中化思多而特船务有限公司	子公司	其他应收款	6.99	-	-	6.99	-	代垫款	非经营性往来
	上海傲兴国际船舶管理有限公司	子公司	其他应收款	29.20	-	-	29.20	-	代垫款	非经营性往来
	海南中化船务有限责任公司	子公司	其他应收款	19.54	-	-	19.54	-	代垫款	非经营性往来
	中化作物保护品有限公司	子公司	其他应收款	1.62	60.55	-	-	62.17	代垫款	非经营性往来
	海南中化橡胶有限公司	子公司	其他应收款	19.29	-	-	19.23	0.06	代垫款	非经营性往来
	西双版纳中化橡胶有限公司	子公司	其他应收款	928.46	-	-	907.90	20.56	代垫款	非经营性往来
	GMG Global Ltd.	子公司	其他应收款	167.23	-	-	167.23	-	代垫款	非经营性往来
	上海思尔博化工物流有限公司	子公司	其他应收款	1.94	-	-	1.94	-	代垫款	非经营性往来
	上海中化国际仓储运输有限公司	子公司	其他应收款	3.49	-	-	3.49	-	代垫款	非经营性往来
	上海化兴船员管理有限公司	子公司	其他应收款	6.62	-	-	6.62	-	代垫款	非经营性往来
	连云港港口国际石化仓储有限公司	子公司	其他应收款	0.31	-	-	0.31	-	代垫款	非经营性往来
	上海优保博国际物流有限公司	子公司	其他应收款	8.88	-	-	8.88	-	代垫款	非经营性往来
	Euroma Rubber Industries Sendirian Berhad	子公司	其他应收款	116.34	-	-	116.34	-	代垫款	非经营性往来
	GMG Investment(S'pore) Pte Ltd	子公司	其他应收款	0.18	-	-	0.18	-	代垫款	非经营性往来
	上海德寰置业有限公司	子公司	其他应收款	13.24	-	-	11.24	2.00	代垫款	非经营性往来
	Sinochem International (overseas) Pte. Ltd.	子公司	其他应收款	380.78	-	-	378.55	2.23	代垫款	非经营性往来
	江苏瑞盛新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	26.39	-	-	26.39	-	代垫款	非经营性往来
	上海中化科技有限公司	子公司	其他应收款	-	5.32	-	-	5.32	代垫款	非经营性往来
	江苏扬农化工股份有限公司	子公司	其他应收款	-	115.85	-	-	115.85	代垫款	非经营性往来
	青岛中化闻创贸易有限公司	子公司	其他应收款	-	78.62	-	-	78.62	代垫款	非经营性往来
	上海德寰置业有限公司	子公司	其他流动资产	14,985.56	6,003.06	-	-	20,988.62	委托贷款	非经营性往来
	上海闻创贸易有限公司	子公司	其他流动资产	3,609.89	1,132.02	-	-	4,741.91	委托贷款	非经营性往来
	中化作物保护品有限公司	子公司	其他流动资产	57,527.25	3,502.03	-	-	61,029.28	委托贷款	非经营性往来

附表

中化国际(控股)股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

单位: 万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业(续)	上海瀚承贸易有限公司	子公司	其他流动资产	5,758.42	-	-	5,758.42	-	委托贷款	非经营性往来
	Sinochem International (overseas) Pte. Ltd.	子公司	其他流动资产	300,000.00	-	-	300,000.00	-	委托贷款	非经营性往来
	青岛中化闻创贸易有限公司	子公司	其他流动资产	3,600.00	2,536.70	-	-	6,136.70	委托贷款	非经营性往来
	沈阳中化农药化工研发有限公司	子公司	其他流动资产	-	12,051.53	-	-	12,051.53	委托贷款	非经营性往来
	江苏扬农化工集团有限公司	子公司	其他流动资产	123.93	-	-	123.93	-	委托贷款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	南通江山农药化工股份有限公司	联营企业	应收账款	758.82	-	-	758.82	-	贸易款	经营性往来
	南通江山农药化工股份有限公司	联营企业	预付款项	31.48	-	-	31.48	-	贸易款	经营性往来
	南通江山农药化工股份有限公司	联营企业	其他应收款	-	191.51	-	-	191.51	贸易款	经营性往来
	Newport Europe B.V.	联营企业	应收账款	4,399.89	1,141.64	-	-	5,541.53	贸易款	经营性往来
	Newport Europe B.V.	联营企业	预付款项	-	49.05	-	-	49.05	贸易款	经营性往来
	Newport Europe B.V.	联营企业	其他应收款	83.48	309.86	-	-	393.34	贸易款	经营性往来
	Newport Tank Containers USA LLC	联营企业	应收账款	24.32	-	-	24.32	-	贸易款	经营性往来
	Newport Tank Containers USA LLC	联营企业	其他应收款	799.71	895.94	-	-	1,695.65	贸易款	经营性往来
	江苏扬农锦湖化工有限公司	联营企业	应收账款	227.55	15,486.23	-	-	15,713.78	贸易款	经营性往来
	江苏扬农锦湖化工有限公司	联营企业	其他应收款	1,540.09	-	-	1,540.09	-	贸易款	经营性往来
	山西亚鑫煤焦化有限公司	联营企业	预付款项	-	2,520.00	-	-	2,520.00	贸易款	经营性往来
	SIAT NV	联营企业	应收账款	-	4.90	-	-	4.90	贸易款	经营性往来
总计				686,447.10	339,945.65	-	436,828.12	589,564.63		