

中化国际(控股)股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

中化国际(控股)股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 221
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1 - 3
2. 净资产收益率和每股收益	4

审计报告

安永华明(2018)审字第60943059_B02号
中化国际(控股)股份有限公司

中化国际(控股)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中化国际(控股)股份有限公司的财务报表,包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2017年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的中化国际(控股)股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中化国际(控股)股份有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中化国际(控股)股份有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任,包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地,我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果,包括应对下述关键审计事项所执行的程序,为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60943059_B02号
中化国际(控股)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
同一控制下的企业合并	
2017年12月,中化国际(控股)股份有限公司以对价合计人民币1,743,996,715.01元取得了中化塑料有限公司、中化江苏有限公司、中化(青岛)实业有限公司、中化日本有限公司和中化香港化工国际有限公司100%股权。 被收购的这些公司原系中化国际(控股)股份有限公司的最终控股公司中国中化集团有限公司所控制的公司,由于合并前后均受中国中化集团有限公司控制且该控制并非暂时性,故本合并属同一控制下的企业合并。这些公司2017年度的营业收入和净利润分别占合并财务报表中营业收入和净利润的10%以上。由于该事项属于本期重大交易且接近年末,我们认为该事项为关键审计事项。 财务报表对同一控制下的企业合并的披露参见附注三、4、5及附注六、1。	我们的审计程序主要包括复核与同一控制下的企业合并有关的董事会、股东大会决议、股权转让合同、股权转让价款的支付凭证、被收购公司治理层及管理层的变更、章程变更等文件,以评价管理层关于合并日的判断;检查被收购公司与中化国际(控股)股份有限公司执行的主要会计政策是否存在重大差异,检查合并日对同一控制下企业合并的会计处理,检查合并财务报表是否按照同一控制下企业合并的相关规定追溯重述了合并日之前的财务数据;检查被收购公司与合并范围内其他公司之间的交易及相关资产和负债是否正确抵销;对期初余额实施必要的审计程序;评价同一控制下企业合并并在财务报表中的列报和披露。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60943059_B02号
中化国际(控股)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

持有待售处置组和终止经营的确定和列报	
2017年11月2日,中化国际(控股)股份有限公司通过股东大会决议,决定处置中化国际物流有限公司。截至2017年12月31日,已签署了具有法律约束力的转让协议,将中化国际物流有限公司划分为持有待售类别及终止经营。由于将中化国际物流有限公司划分为持有待售类别对合并和公司财务报表具有重大影响且涉及管理层的重大判断,我们认为该事项为关键审计事项。 财务报表对划分为持有待售的子公司的披露参见附注三、11、32,附注五、10及附注十三、1。	我们的审计程序主要包括检查与转让中化国际物流有限公司股权有关的董事会、股东大会决议,股权转让协议等文件;检查股权转让款收款凭证;检查划分为持有待售的日期;评价管理层预计在一年内完成对中化国际物流有限公司的处置的判断;评价管理层对认定为终止经营的判断;检查与持有待售类别有关的会计处理,评价持有待售处置组、终止经营在财务报表中的列报和披露。
商誉的减值测试	
2017年12月31日,合并财务报表中确认商誉的账面价值为人民币4,254,195,814.77元。 中化国际(控股)股份有限公司管理层在年度终了按照相关资产组的预计未来现金流量对商誉进行减值测试。商誉减值测试结果在很大程度上依赖于管理层所做的估计和假设,例如对商誉所属资产组预计未来可产生的现金流量和折现率。这些估计和假设涉及管理层对未来市场和经济环境的判断,不同的估计和假设对评估商誉的可收金额有很大影响,我们认为该事项为关键审计事项。 财务报表对商誉的减值测试的披露参见附注三、19、32及附注五、23。	我们的审计程序主要包括评价对商誉进行减值测试时所采用的假设和估值方法,与商誉相关的资产组的确定,现金流量预测及所使用的其他数据和参数;评价管理层聘用的评估专家的胜任能力、专业素质和客观性;将中化国际(控股)股份有限公司使用的现金流量增长率与行业水平进行比较;同时,邀请我们的内部评估专家协助我们评价中化国际(控股)股份有限公司使用的上述假设、估值方法和关键参数;评价商誉减值测试在财务报表中的披露。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60943059_B02号
中化国际(控股)股份有限公司

四、其他信息

中化国际(控股)股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中化国际(控股)股份有限公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中化国际(控股)股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60943059_B02号
中化国际(控股)股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60943059_B02号
中化国际(控股)股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作(续):

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对中化国际(控股)股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致中化国际(控股)股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中化国际(控股)股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60943059_B02号
中化国际(控股)股份有限公司

(此页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师：潘健慧
(项目合伙人)



中国注册会计师：朱永福

2018年4月26日

中化国际(控股)股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日 (已重述)
流动资产			
货币资金	1	9,438,171,904.51	8,123,639,188.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	50,174.72	7,211,520.00
衍生金融资产	3	82,905,837.88	77,087,178.36
应收票据	4	2,668,005,994.60	2,168,470,247.94
应收账款	5	5,071,010,102.15	5,251,053,695.23
预付款项	6	816,237,021.91	765,494,859.65
应收利息	7	27,533,104.02	43,143,926.60
其他应收款	8	1,050,395,365.45	921,897,300.78
存货	9	6,515,687,292.91	6,235,017,001.84
持有待售资产	10	9,140,168,719.90	-
其他流动资产	11	1,502,746,265.51	2,097,534,927.01
一年内到期的非流动资产	12	-	4,454,232.88
流动资产合计		36,312,911,783.56	25,695,004,078.36
非流动资产			
可供出售金融资产	13	847,677,060.69	1,369,180,268.96
长期应收款	14	24,406,576.56	23,078,306.90
长期股权投资	15	1,046,616,232.79	3,241,685,648.38
投资性房地产	16	308,968,228.42	312,623,702.27
固定资产	17	6,608,413,850.04	10,432,228,636.07
在建工程	18	886,371,959.91	2,183,256,643.34
工程物资	19	35,743,494.35	48,563,414.67
生产性生物资产	20	1,192,274,704.22	1,039,237,287.29
无形资产	21	3,630,431,631.59	3,700,015,308.93
开发支出	22	1,382,265.00	1,382,265.00
商誉	23	4,254,195,814.77	4,446,756,224.48
长期待摊费用	24	56,975,053.61	160,571,154.15
递延所得税资产	25	548,337,118.24	589,155,246.43
其他非流动资产	26	5,951,784.13	668,525,057.09
非流动资产合计		19,447,745,774.32	28,216,259,163.96
资产总计		55,760,657,557.88	53,911,263,242.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日 (已重述)
流动负债			
短期借款	28	4,527,833,428.20	9,267,936,503.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债	2	-	7,211,520.00
衍生金融负债	29	22,764,496.48	146,780,009.98
应付票据	30	2,005,189,927.59	2,036,084,849.39
应付账款	31	5,893,424,501.12	5,861,428,206.84
预收款项	32	4,454,804,525.53	1,396,346,774.91
应付职工薪酬	33	342,532,808.19	257,072,323.64
应交税费	34	458,527,645.13	440,614,785.81
应付利息	35	141,589,212.38	139,098,155.38
应付股利	36	3,678,275.85	2,837,114.10
其他应付款	37	935,260,450.86	877,165,504.18
其他流动负债	38	2,445,888.93	3,316,675.37
一年内到期的非流动负债	39	794,321,917.58	2,280,168,622.25
持有待售负债	10	5,082,189,802.03	-
流动负债合计		24,664,562,879.87	22,716,061,045.17
非流动负债			
长期借款	40	3,467,064,437.77	4,665,017,918.05
应付债券	41	5,630,460,052.85	4,284,697,565.21
长期应付款	42	2,336,021.71	5,566,563.20
长期应付职工薪酬	44	138,143,292.43	83,532,364.15
专项应付款	45	62,986,660.38	207,362,667.13
递延所得税负债	25	658,310,372.72	780,069,636.93
其他非流动负债	43	38,200,388.87	38,646,433.97
递延收益	47	53,938,800.26	50,948,687.96
预计负债	46	1,225,461.25	46,012,888.83
非流动负债合计		10,052,665,488.24	10,161,854,725.43
负债合计		34,717,228,368.11	32,877,915,770.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日 (已重述)
股东权益			
股本	48	2,083,012,671.00	2,083,012,671.00
资本公积	49	3,449,681,500.22	5,210,264,943.74
其他综合收益	50	(549,348,625.33)	(502,688,843.88)
专项储备	51	76,691,071.65	63,484,904.40
盈余公积	52	671,645,126.44	671,645,126.44
未分配利润	53	5,075,617,357.45	4,615,041,388.37
归属于母公司股东权益合计		10,807,299,101.43	12,140,760,190.07
少数股东权益		10,236,130,088.34	8,892,587,281.65
股东权益合计		21,043,429,189.77	21,033,347,471.72
负债和股东权益总计		55,760,657,557.88	53,911,263,242.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中化国际(控股)股份有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年 (已重述)
营业收入	54	62,466,074,604.33	53,870,447,280.10
减：营业成本	54	55,425,690,393.31	48,656,133,981.50
税金及附加	55	176,580,678.78	125,851,191.66
销售费用	56	1,398,304,110.18	1,216,381,612.90
管理费用	57	2,658,199,692.60	2,105,274,929.16
财务费用	58	775,425,604.71	410,446,241.79
资产减值损失	59	1,170,538,428.05	491,223,209.92
加：公允价值变动收益/(损失)	60	115,740,599.17	(121,347,573.50)
投资收益/(损失)	61	900,902,771.38	(96,912,782.64)
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)		242,005,729.86	(21,813,186.97)
资产处置收益	62	68,296,551.12	1,548,492.01
其他收益	63	85,855,507.38	-
营业利润		2,032,131,125.75	648,424,249.04
加：营业外收入	64	341,135,426.70	329,676,334.11
减：营业外支出	65	333,642,765.90	217,144,627.96
利润总额		2,039,623,786.55	760,955,955.19
减：所得税费用	67	672,629,143.71	189,652,727.42
净利润		1,366,994,642.84	571,303,227.77
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润		243,612,008.82	89,802,573.71
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,195,692,659.11	127,121,372.15
终止经营净利润		171,301,983.73	444,181,855.62
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		648,047,109.47	187,333,479.38
少数股东损益		718,947,533.37	383,969,748.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

合并利润表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年 (已重述)
其他综合收益的税后净额		(104, 440, 304. 19)	(151, 449, 185. 24)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	50	(46, 659, 781. 45)	33, 211, 212. 78
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债或净资产的 变动		(5, 652, 129. 88)	(2, 763, 669. 51)
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中所享有的份额		(765, 799. 65)	—
以后将重分类进损益的其他综合收益 权益法下在被投资单位将重分类进损益的 其他综合收益中所享有的份额		15, 716, 077. 49	(1, 178, 888. 26)
可供出售金融资产公允价值变动		(6, 956, 182. 83)	72, 063, 116. 56
外币财务报表折算差额		(48, 895, 652. 12)	(35, 015, 440. 47)
其他		(106, 094. 46)	106, 094. 46
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	50	(57, 780, 522. 74)	(184, 660, 398. 02)
综合收益总额		1, 262, 554, 338. 65	419, 854, 042. 53
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		601, 387, 328. 02	220, 544, 692. 16
归属于少数股东的综合收益总额		661, 167, 010. 63	199, 309, 350. 37
每股收益	68		
基本每股收益		0. 31	0. 09
稀释每股收益		0. 31	0. 09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

合并股东权益变动表

2017年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司股东权益	少数股东权益	股东权益合计
				专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,083,012,671.00	4,479,654,691.37	(511,108,607.52)	63,484,904.40	671,645,126.44	4,385,263,976.76
加：同一控制下企业合并	-	730,610,252.37	8,419,763.64	-	-	229,777,411.61
二、本年初余额	2,083,012,671.00	5,210,264,943.74	(502,688,843.88)	63,484,904.40	671,645,126.44	4,615,041,388.37
三、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	-	648,047,109.47
(二) 综合收益总额	-	-	(46,659,781.45)	-	-	-
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	(187,471,140.39)
1 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1 本年提取	-	-	-	53,674,247.51	-	53,674,247.51
2 本年使用	-	-	-	(39,606,260.93)	-	(39,606,260.93)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
1 购买少数股东股权	-	-	-	-	-	-
2 同一控制下企业合并 ⁽²⁾	-	(1,760,879,691.85)	-	-	-	(1,760,879,691.85)
3 其他	-	296,248.33	-	(861,819.33)	-	(565,571.00)
四、本年年末余额	2,083,012,671.00	3,449,681,500.22	(549,348,625.33)	76,691,071.65	671,645,126.44	5,075,617,357.45

注1：本集团同一控制收购中化塑料有限公司等公司共减少资本公积人民币1,760,879,691.85元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2016年度
(已重述)

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司股东权益 专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、上年年末余额	2,083,012,671.00	4,460,099,938.82	(539,118,358.53)	65,487,012.34	668,902,870.10	4,567,348,779.55	11,305,732,913.28	8,320,504,588.21	19,626,237,501.49
加：同一控制下企业合并	-	758,427,120.37	3,218,301.87	-	-	155,343,114.97	916,988,537.21	5,569,251.69	922,557,788.90
二、本年年初余额	2,083,012,671.00	5,218,527,059.19	(535,900,056.66)	65,487,012.34	668,902,870.10	4,722,691,894.52	12,222,721,450.49	8,326,073,839.90	20,548,795,290.39
三、本年增减变动金额									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	187,333,479.38	187,333,479.38	383,969,748.39	571,303,227.77
(二) 综合收益总额	-	-	33,211,212.78	-	-	-	33,211,212.78	(184,660,398.02)	(151,449,185.24)
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,742,256.34	(2,742,256.34)	-	-	-
1 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(229,131,393.81)	(229,131,393.81)	(176,779,143.02)	(405,910,536.83)
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	(63,030,835.38)	(63,030,835.38)	-	(63,030,835.38)
3 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 本年提取	-	-	-	31,488,096.85	-	-	31,488,096.85	36,398,621.58	67,886,718.43
2 本年使用	-	-	-	(33,490,204.79)	-	-	(33,490,204.79)	(33,619,239.54)	(67,109,444.33)
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 购买少数股东股权 ^{2,3}	-	(55,762,504.05)	-	-	-	-	(55,762,504.05)	55,762,504.05	-
2 处置子公司部分股权 ^{2,3}	-	126,019,243.32	-	-	-	-	126,019,243.32	485,441,348.31	611,460,591.63
3 联营企业其他权益 变动份额	-	(18,961,200.50)	-	-	-	-	(18,961,200.50)	-	(18,961,200.50)
4 同一控制下企业合并 ^{2,3}	-	(59,934,300.00)	-	-	-	-	(59,934,300.00)	-	(59,934,300.00)
5 其他	-	376,645.78	-	-	-	(79,500.00)	297,145.78	-	297,145.78
四、本年年末余额	2,083,012,671.00	5,210,264,943.74	(502,688,843.88)	63,484,904.40	671,645,126.44	4,615,041,388.37	12,140,760,190.07	8,892,587,281.65	21,033,347,471.72

注1：本集团收购GNG Global Ltd. 少数股东权益和对海南中化橡胶有限公司增资共减少资本公积人民币55,762,504.05元。

注2：本集团在不丧失控制权的情况下向中非发展基金处置子公司Halcyon Agri Corporation Limited的部分股权，处置价款与处置股权相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积。

注3：本集团收购沈阳中化农药化工研发有限公司属于同一控制下企业合并，支付的对价与被收购方账面净资产的差额调整资本公积。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年 (已重述)
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		73,421,639,244.46	56,808,173,465.32
收到的税费返还		641,547,063.90	415,825,733.38
收到的其他与经营活动有关的现金	69	290,090,386.02	243,877,044.83
经营活动现金流入小计		74,353,276,694.38	57,467,876,243.53
购买商品、接受劳务支付的现金		66,720,647,191.24	50,145,523,230.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,563,964,268.94	2,069,213,616.47
支付的各项税费		1,243,608,827.63	879,643,273.32
支付的其他与经营活动有关的现金	69	2,949,888,518.75	2,286,776,154.42
经营活动现金流出小计		73,478,108,806.56	55,381,156,274.80
经营活动产生的现金流量净额	70	875,167,887.82	2,086,719,968.73
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,766,130,458.76	15,460,293,555.42
取得投资收益收到的现金		681,464,421.77	402,457,752.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		17,305,941.91	114,389,428.31
处置子公司及其他经营单位收到的 现金净额		22,711,075.19	-
收到的其他与投资活动有关的现金	69	4,296,658,615.00	1,618,687,652.28
投资活动现金流入小计		11,784,270,512.63	17,595,828,388.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		2,627,159,495.34	2,396,001,751.89
投资支付的现金		3,659,851,107.59	16,053,886,681.22
购买子公司所支付的现金		2,062,374,744.10	1,133,401,694.80
支付的其他与投资活动有关的现金	69	181,620,473.47	243,524,892.29
投资活动现金流出小计		8,531,005,820.50	19,826,815,020.20
投资活动产生的现金流量净额		3,253,264,692.13	(2,230,986,632.13)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年 (已重述)
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1, 027, 285, 942. 46	-
其中：子公司吸收少数股东权益 性质投资收到的现金		1, 027, 285, 942. 46	-
取得借款所收到的现金		32, 129, 222, 558. 01	37, 293, 200, 056. 34
收到其他与筹资活动有关的现金	69	-	21, 527, 190. 16
筹资活动现金流入小计		33, 156, 508, 500. 47	37, 314, 727, 246. 50
偿还债务支付的现金		34, 002, 684, 347. 93	33, 106, 663, 380. 16
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		1, 236, 085, 512. 79	1, 014, 487, 828. 08
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		369, 088, 193. 36	176, 779, 143. 02
支付其他与筹资活动有关的现金	69	57, 492, 710. 30	60, 622, 320. 00
筹资活动现金流出小计		35, 296, 262, 571. 02	34, 181, 773, 528. 24
筹资活动产生的现金流量净额		(2, 139, 754, 070. 55)	3, 132, 953, 718. 26
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(85, 753, 001. 44)	(28, 563, 522. 36)
五、 现金及现金等价物净增加额		1, 902, 925, 507. 96	2, 960, 123, 532. 50
加：年初现金及现金等价物余额		8, 020, 487, 330. 18	5, 060, 363, 797. 68
六、 年末现金及现金等价物余额	70	9, 923, 412, 838. 14	8, 020, 487, 330. 18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		3,988,338,946.93	2,980,499,788.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,482.08	-
衍生金融资产		189,250.00	2,607,132.68
应收票据		155,917,393.52	146,555,852.64
应收账款	1	602,188,484.34	655,350,684.44
预付款项		75,981,289.75	249,919,914.62
应收利息		-	955,848.99
应收股利		671,610,000.00	775,989,547.51
其他应收款	2	370,396,788.91	237,659,730.00
存货		431,683,698.12	741,314,156.69
持有待售的资产		1,369,635,032.57	-
其他流动资产	3	2,174,832,582.19	1,049,480,457.84
流动资产合计		9,840,806,948.41	6,840,333,114.17
非流动资产			
可供出售金融资产		7,000,000.00	49,500,000.00
长期股权投资	4	7,265,373,828.59	8,149,870,033.23
固定资产		41,882,107.41	47,156,067.75
在建工程		5,935,961.39	644,525.08
无形资产		14,572,820.81	11,438,740.56
递延所得税资产		189,910,370.44	303,420,631.30
非流动资产合计		7,524,675,088.64	8,562,029,997.92
资产总计		17,365,482,037.05	15,402,363,112.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款		581,809,552.03	231,638,886.27
衍生金融负债		10,160,989.88	38,905,424.42
应付票据		130,695,636.11	563,428,232.30
应付账款		386,071,229.04	426,357,346.21
预收款项		3,521,952,795.47	209,517,751.72
应付职工薪酬		3,454,549.82	2,837,537.89
应交税费		5,445,512.66	15,667,771.16
应付利息		104,793,032.56	102,969,482.50
其他应付款		119,895,277.16	329,050,032.39
一年内到期的非流动负债		675,000,000.00	747,180,000.00
流动负债合计		5,539,278,574.73	2,667,552,464.86
非流动负债			
长期借款		527,180,000.00	845,000,000.00
应付债券		3,688,526,945.57	3,689,938,747.55
递延收益		6,184,800.00	7,670,800.00
非流动负债合计		4,221,891,745.57	4,542,609,547.55
负债合计		9,761,170,320.30	7,210,162,012.41
股东权益			
股本		2,083,012,671.00	2,083,012,671.00
资本公积		4,167,638,490.36	4,559,967,582.75
其他综合收益		14,950,277.84	-
专项储备		19,047,084.34	19,908,903.67
盈余公积		671,645,126.44	671,645,126.44
未分配利润		648,018,066.77	857,666,815.82
股东权益合计		7,604,311,716.75	8,192,201,099.68
负债和股东权益总计		17,365,482,037.05	15,402,363,112.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

利润表

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
营业收入	5	6,538,779,518.51	9,267,895,009.97
减：营业成本	5	6,235,411,049.55	8,702,343,888.67
税金及附加		14,104,098.73	1,872,458.26
销售费用		162,840,668.54	248,383,220.76
管理费用		311,415,389.19	262,053,233.06
财务费用		196,370,040.11	214,133,514.65
资产减值损失		116,326,339.60	217,251,108.35
加：公允价值变动收益/(损失)		26,339,589.06	(96,159,573.31)
投资收益	6	552,618,135.06	405,853,311.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		146,899,883.73	87,172,111.08
资产处置收益		1,033,903.87	84,665.33
其他收益		409,400.00	-
营业利润/(亏损)		82,712,960.78	(68,364,009.96)
加：营业外收入		8,751,424.43	6,571,303.97
减：营业外支出		131,733.01	11,300.00
利润/(亏损)总额		91,332,652.20	(61,804,005.99)
减：所得税费用		113,510,260.86	(89,226,569.42)
净(亏损)/利润		(22,177,608.66)	27,422,563.43
其中：持续经营净利润		(22,177,608.66)	27,422,563.43
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		14,950,277.84	-
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		(765,799.65)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		15,716,077.49	-
综合收益总额		(7,227,330.82)	27,422,563.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

股东权益变动表

2017年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	2,083,012,671.00	4,559,967,582.75	-	19,908,903.67	671,645,126.44	857,666,815.82	8,192,201,099.68
二、本年增减变动金额							
(一) 综合亏损总额	-	-	14,950,277.84	-	-	(22,177,608.66)	(7,227,330.82)
(二) 利润分配							
1 对股东的分配	-	-	-	-	-	(187,471,140.39)	(187,471,140.39)
(三) 其他							
1 其他 ^{注1、2}	-	(392,329,092.39)	-	(861,819.33)	-	-	(393,190,911.72)
三、本年年年末余额	2,083,012,671.00	4,167,638,490.36	14,950,277.84	19,047,084.34	671,645,126.44	648,018,066.77	7,604,311,716.75

注1：本公司本年度处置联营公司转出专项储备人民币861,819.33元。

注2：本公司本年度收中化塑料有限公司等公属于同一控制下企业合并，支付的对价与被收购方账面净资产的差额调整资本公积，金额为人民币392,329,092.39元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,083,012,671.00	4,619,901,882.75	-	19,443,235.85	668,902,870.10	1,062,117,902.54	8,453,378,562.24
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	27,422,563.43	27,422,563.43
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,742,256.34	(2,742,256.34)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(229,131,393.81)	(229,131,393.81)
(三) 其他 ^{注1、2}	-	(59,934,300.00)	-	465,667.82	-	-	(59,468,632.18)
三、本年年末余额	2,083,012,671.00	4,559,967,582.75	-	19,908,903.67	671,645,126.44	857,666,815.82	8,192,201,099.68

注1：本公司本年度根据联营公司计提专项储备金额确认专项储备增加人民币465,667.82元。

注2：本公司本年度收购沈阳中化农药化工研发有限公司属于同一控制下企业合并，支付的对价与被收购方账面净资产的差额调整资本公积，金额为人民币59,934,300.00元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
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		7, 478, 262, 282. 00	10, 563, 414, 898. 28
收到的税费返还		22, 969, 230. 91	43, 504, 446. 71
收到的其他与经营活动有关的现金		61, 590, 102. 99	83, 187, 972. 99
经营活动现金流入小计		7, 562, 821, 615. 90	10, 690, 107, 317. 98
购买商品、接受劳务支付的现金		7, 401, 532, 578. 87	10, 989, 645, 750. 37
支付给职工以及为职工支付的现金		195, 329, 183. 76	195, 753, 099. 76
支付的各项税费		61, 099, 022. 73	17, 325, 717. 21
支付的其他与经营活动有关的现金		254, 201, 444. 43	293, 423, 351. 31
经营活动现金流出小计		7, 912, 162, 229. 79	11, 496, 147, 918. 65
经营活动产生的现金流量净额	7	(349, 340, 613. 89)	(806, 040, 600. 67)
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		13, 340, 046, 390. 93	16, 445, 065, 271. 26
取得投资收益收到的现金		304, 965, 921. 95	255, 767, 937. 33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1, 341, 341. 14	126, 869. 30
投资活动现金流入小计		13, 646, 353, 654. 02	16, 700, 960, 077. 89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20, 963, 587. 47	34, 166, 908. 89
投资支付的现金		11, 735, 348, 474. 32	12, 396, 436, 520. 52
投资活动现金流出小计		11, 756, 312, 061. 79	12, 430, 603, 429. 41
投资活动产生的现金流量净额		1, 890, 041, 592. 23	4, 270, 356, 648. 48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金	5,190,070,774.33	11,199,255,491.66	
筹资活动现金流入小计	5,190,070,774.33	11,199,255,491.66	
偿还债务支付的现金	5,327,690,110.98	11,925,738,496.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	386,221,063.20	452,745,987.72	
筹资活动现金流出小计	5,713,911,174.18	12,378,484,484.05	
筹资活动产生的现金流量净额	(523,840,399.85)	(1,179,228,992.39)	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(9,021,420.32)	(1,297,834.02)	
五、现金及现金等价物净增加额	1,007,839,158.17	2,283,789,221.40	
加：年初现金及现金等价物余额	2,980,499,788.76	696,710,567.36	
六、年末现金及现金等价物余额	3,988,338,946.93	2,980,499,788.76	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

中化国际(控股)股份有限公司(原名为中化国际贸易股份有限公司,以下简称“本公司”)是由中国中化集团有限公司(原名为中国化工进出口总公司)作为主要发起人,并联合中国粮油食品进出口(集团)有限公司、北京燕山石油化工有限公司、中国石油销售总公司、上海石油化工股份有限公司、浙江中大集团股份有限公司五家公司,以发起方式设立。本公司于1998年12月14日在国家工商局注册登记,领取企业法人营业执照,股本为人民币25,265万元。本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)155号文批准,于1999年12月21日通过上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股12,000万股。本公司于1999年12月28日领取变更后的企业法人营业执照,股本为人民币37,265万元。本公司股票于2000年3月1日在上海证券交易所挂牌交易。

2001年7月本公司迁至上海浦东新区,2002年9月本公司发布公告,用本公司的资本公积金每10股转增5股股本,股本增加到人民币55,897.5万元。2004年4月26日本公司发布公告,实施以2003年度未分配利润及资本公积金转增股本,每10股送2股并转增3股,变更后的股本为人民币83,846.25万元。2005年4月26日本公司发布公告,实施以2004年度未分配利润及资本公积金转增股本,每10股送2股并转增3股,变更后的股本为人民币125,769.375万元。

2005年6月19日本公司由中国证监会确定为第二批股权分置改革试点公司。《公司股权分置改革方案》经2005年7月20日召开的本公司第三届董事会第十一次会议修订,于8月5日召开的本公司2005年第一次临时股东大会上获得通过。2005年8月10日(方案实施股权登记日)登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的1.75股股份和5.58元对价。本公司股权分置改革方案于2005年8月12日实施完毕。2006年12月1日本公司发行12,000万可转换债券,附有18,000万份股份认股权证。2007年12月17日本公司成功行权的权证数量为179,895,821份,变更后的股本为人民币143,758.9571万元。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

于2009年6月1日, 根据国务院国资委《关于设立中国中化股份有限公司的批复》(国资改革[2009]358号), 由中国中化集团有限公司与中国远洋运输(集团)总公司共同发起设立中国中化股份有限公司, 其中, 中国中化集团有限公司持有中国中化股份有限公司98%的股份, 由中国中化集团有限公司与中国远洋运输(集团)总公司持有中国中化股份有限公司2%的股份。

于2009年6月24日, 国务院国资委出具了《关于中国中化股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2009]447号), 批准中国中化集团有限公司以其持有的本公司的股份和其他资产向中国中化股份有限公司出资。为实施本次出资, 中国中化集团有限公司将其持有的本公司55.17%的股份转让给中化股份。就本次收购涉及的中国中化集团有限公司通过中国对外经济贸易信托有限公司间接持有的本公司1.49%的股份, 中国银监会于2009年7月24日出具了《关于批准中国对外经济贸易信托有限公司变更股权和修改公司章程的批复》(银监复[2009]262号), 批准中国中化集团有限公司将其持有的中国对外经济贸易信托有限公司的股权全部转让给中国中化股份有限公司。

由于该次收购完成后, 中国中化股份有限公司将直接及通过下属子公司间接持有本公司55.17%的股份, 根据《上市公司收购管理办法》, 该次收购已经触发要约收购的义务。鉴于该次收购系因中国中化集团有限公司实施整体重组改制、履行出资义务而导致中国中化股份有限公司拥有本公司的权益超过其发行总股本的30%, 股份转让前后本公司的实际控制人未发生变更。因此, 收购人根据《上市公司收购管理办法》第六章第六十二条等相关规定, 向中国证监会申请豁免要约收购义务, 并收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国中化股份有限公司公告中化国际(控股)股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2009]867号), 核准豁免中化股份有限公司因协议转让而持有本公司793,100,931股股份而应履行的要约收购义务。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

于2009年9月15日,中国证券登记结算有限公司上海分公司出具《过户登记确认书》,中国中化集团有限公司原直接持有本公司的747,418,295股股份,已过户登记至中国中化股份有限公司名下。于2009年9月16日,中国证券登记结算有限公司上海分公司出具《过户登记确认书》,远东国际租赁有限公司及中国对外经济贸易信托有限公司分别将其原直接持有本公司的24,199,146股股份(占本公司总股本的1.68%)、21,483,490股股份(占本公司总股本的1.49%)过户登记至中国中化股份有限公司名下。至此,中国中化股份有限公司直接持有本公司793,100,931股股份,占本公司总股本的55.17%。

根据于2012年9月28日召开的2012年度第二次临时股东大会决议,本公司拟向中国中化股份有限公司在内的不超过10名(或依据发行时法律法规规定的数量上限)的特定投资者,包括证券投资基金管理公司、证券公司、保险机构投资者、信托投资公司、财务公司、合格境外机构投资者等符合相关规定条件的法人、自然人或其他合格的投资者发行人民币普通股新股,本次非公开发行募集资金总额不超过人民币40亿元。

于2013年7月22日,中国证券监督管理委员会下发《关于核准中化国际(控股)股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2013]956号),核准本公司非公开发行人民币普通股股票事宜。

于2013年11月26日,本公司收到本次非公开发行股票募集资金。募集资金净额3,705,358,820.60元。本次公开发行股票业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具安永华明(2013)验字第60662729_B01号验资报告。

于本次非公开发行股票完成后,中国中化股份有限公司直接持有本公司1,152,988,931股股份,占本公司总股本的55.35%。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

本公司及下属子公司(合称:本集团)的主要经营业务范围:化工原料、精细化工、农用化工、塑料、橡胶制品等的进出口、内销贸易及仓储运输和货运代理业务等。其中,母公司业务经营范围:自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务;进料加工和“三来一补”业务;对销贸易和转口贸易;饲料、棉、麻、土畜产品、纺织品、服装、日用百货、纸浆、纸制品、五金交电、家用电器、化工、化工材料、矿产品、石油制品(成品油除外)、润滑脂、煤炭、钢材、橡胶及橡胶制品、建筑材料、黑色金属材料、机械、电子设备、汽车(小轿车除外)、摩托车及零配件的销售(国家有专营专项规定的除外);橡胶作物种植;仓储服务;项目投资;粮油及其制品的批发;化肥、农膜、农药等农资产品的经营,以及与上述业务相关的咨询服务、技术交流、技术开发(涉及行政许可的凭许可证经营)。子公司主要从事国际航线货物运输及油运;国内沿海化学品船运输;进出口货物的海、陆、空运输代理;天然橡胶种植、加工及销售等等。

本集团的母公司为中国中化股份有限公司,最终控股公司为中国中化集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月26日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具和投资性房地产外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

3. 记账本位币(续)

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所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。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,对子公司可能存在的与本公司不一致的会计年度和会计政策,原则上按照本公司统一规定的会计政策和会计期间确定。如新并购的子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的期末汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额最重大的前五名应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对前五名应收款项以外且逾期账龄一年以上的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性确认为资产组合。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例	其他应收款 计提比例
未逾期	0%	0%
逾期小于1年	0-10%	0-10%
逾期1至2年	0%-20%	0%-20%
逾期2至3年	20%-60%	20%-60%
逾期3年以上	60%-100%	60%-100%

集团对关联方的应收款项余额不计提坏账准备。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团将前五名应收款项以外且逾期账龄在一年以内的应收款项，认定为非重大应收款项，并单独计提坏账准备。本集团对单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试。

10. 存货

存货包括在原材料、在产品、库存商品、在途物资、低值易耗品和委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的成本还包括从其他综合收益转出的因采购符合现金流量套期而形成的利得和损失。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：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；出售极可能发生，即企业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(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。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，无论出售后是否保留部分权益性投资，在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。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外)，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。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。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产(续)

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50年	0%-5%	1.90-10.00%
机器设备	1-15年	0%-5%	6.33-100.00%
运输工具	4-25年	0%-5%	3.80-25.00%
储罐及其他设备	1-25年	0%-5%	3.80-100.00%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
海外橡胶林	25年	—	4%
海外棕榈林	25年	—	4%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
喀麦隆土地使用权	永久
其他土地使用权	20-70年
专有技术	2-20年
商标使用权及产品登记证	10-20年
非专利技术	不确定
客户关系	20年
软件及其他	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
场地租赁费	5-50年
房屋装修费	5年
经营租赁改良	3-7年
长期租赁保证金	3-11年
维护修理费	3-5年
其他	3-7年

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。本集团年度奖金金额估计参照职工绩效业绩在不超过经批准的职工工资总额后进行列支。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 职工薪酬(续)

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并按照《企业会计准则第16号——政府补助》进行会计处理。取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，作为资本公积处理。

收到除上述之外的搬迁补偿款，按照《企业会计准则第4号——固定资产》、《企业会计准则第16号——政府补助》等会计准则进行处理。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指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。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 套期会计(续)

公允价值套期(续)

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

通过多次交易分步取得对子公司股权投资

通过多次交易分步取得对子公司股权投资的，考虑各项交易的条款、条件以及经济影响是否符合以下一种或多种情况，判断是否将多次交易事项作为属于一揽子交易：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

划分为持有待售的子公司

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：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；出售极可能发生，即企业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(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。本集团认为，本年度发生的对中化国际物流有限公司的处置，满足将其划分为持有待售类别的所有条件，对中化国际物流有限公司的处置将在一年内完成，因此将其划分为持有待售。

经营租赁——作为出租人

本集团就出租的资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

投资性房地产与自用房地产的划分

本集团将拥有产权、以经营租赁方式出租的以赚取租金收益为目的而持有的房地产划分为投资性房地产，除此以外的房地产划分为自用房地产。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

生产性生物资产

生产性生物资产的使用寿命和预计残值，是根据对类似性质及功能的生产性生物资产的实际使用寿命和残值的历史经验为基础，并可能因自然因素等有重大改变。当生产性生物资产使用寿命和预计残值少于先前估计，本集团将提高摊销、或冲销相应的生产性生物资产。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货可变现净值

存货可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

33. 会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报;本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同,但对2017年度和2016年度合并及公司净利润无影响。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求,本集团在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,分别列示持续经营损益和终止经营损益;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年存在的终止经营,采用未来适用法处理。2017年度和2016年度利润表中按经营持续性分类的净利润列报的内容有所不同,但对合并及公司净利润无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

企业所得税 - 本公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。部分国内及海外子公司享受当地税法给予的企业所得税优惠税率,具体情况请参见附注四、2。

增值税 - 应税收入按6%、11%、13%及17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。实行简易计税办法的征收率为3%和5%。

据财政部和国家税务总局联合印发《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号),本集团下属物流板块子公司适用增值税分别为6%(国际货代业务)、11%(陆运业务)和17%(租赁业务)。

城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的1%-7%计缴。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。

地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%缴纳。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，根据相关规定，新企业所得税法实施后该文件中的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的鼓励产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。西双版纳中化橡胶有限公司从2012年起享受上述优惠政策。

上海中化思多而特船务有限公司系注册于上海洋山保税港区的船运企业，享受交通运输业增值税即征即退优惠政策。

沈阳科创化学品有限公司于2016年11月30日取得高新技术企业证书(证书编号GR201621000324)，公司在2016至2018年度适用高新技术企业15%的优惠税率。

江苏扬农化工集团有限公司于2017年12月7日取得高新技术企业证书(证书编号GR201732002280)，公司在2017至2019年度适用高新技术企业15%的优惠税率。

江苏扬农化工股份有限公司于2017年11月17日取得高新技术企业证书(证书编号GR201732001109)，公司在2017至2019年度适用高新技术企业15%的优惠税率。

江苏瑞祥化工有限公司于2016年11月30日取得高新技术企业证书(证书编号GR201632000826)，公司在2016至2018年度适用高新技术企业15%的优惠税率。

江苏优士化学有限公司于2015年7月6日取得高新技术企业证书(证书编号GR201632000206)，公司在2015至2017年度适用高新技术企业15%的优惠税率。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

江苏优嘉植物保护有限公司于2016年10月20日取得高新技术企业证书(证书编号GR201632000081),公司于2016至2017年度适用高新技术企业15%的优惠税率。

根据阿拉伯联合酋长国迪拜Jebel Ali Freezone的规定, Sinochem International FZE、SC Petrochemical FZE及Sinochem Isotank FZE Co., Ltd. 享受免征企业所得税的优惠政策。

Sinochem Shipping Singapore Pte. Ltd. 系注册于新加坡的境外公司,于2013年11月25日获得新加坡海事港务局所颁发的国际航运企业计划,从2013年10月1日起为期10年,享受贸易税前利润免征收企业所得税。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
库存现金	27,585,735.17	3,713,269.84
银行存款	9,234,758,359.63	8,004,234,998.91
其他货币资金	175,827,809.71	115,690,919.32
	<u>9,438,171,904.51</u>	<u>8,123,639,188.07</u>

2017年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,266,323,089.40元(2016年12月31日：人民币1,007,387,779.33元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2017年12月31日，本集团的其他货币资金明细如下：

	2017年	2016年
承兑汇票保证金	115,116,426.82	81,377,600.36
贷款质押保证金	30,634,867.45	27,127,619.80
信用证保证金	18,673,436.75	3,203,000.00
保函保证金	2,657,677.71	2,000,000.00
房屋维修保证金	1,336,178.23	1,982,699.16
远期结汇保证金	7,409,222.75	—
	<u>175,827,809.71</u>	<u>115,690,919.32</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债

	2017年	2016年
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	50,174.72	-
套期工具公允价值变动产生的利得及资产	-	7,211,520.00
	<u>50,174.72</u>	<u>7,211,520.00</u>

	2017年	2016年
交易性金融负债		
其中：被套期项目因被套期风险形成的损失及负债	-	7,211,520.00
	<u>-</u>	<u>7,211,520.00</u>

3. 衍生金融资产

	2017年	2016年
商品期货	47,746,901.81	65,923,726.85
远期外汇买卖合约	<u>35,158,936.07</u>	<u>11,163,451.51</u>
	<u>82,905,837.88</u>	<u>77,087,178.36</u>

本集团的衍生金融资产主要包括商品期货和远期外汇买卖合约，其中：商品期货的年末公允价值参考相应期货交易所截至资产负债表日最后一个交易日之结算价；远期外汇买卖合约年末公允价值参考相关机构资产负债表日的远期外汇报价。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>2,668,005,994.60</u>	<u>2,168,470,247.94</u>

于2017年12月31日,本集团已质押的应收票据余额为人民币390,142,712.22元。(2016年12月31日:无。)

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2017年		2016年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,613,538,272.45</u>	<u>794,484,564.63</u>	<u>1,068,916,328.07</u>	<u>451,440,712.12</u>

于2017年12月31日,本集团无因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	5,138,194,961.35	5,272,588,783.57
1年至2年	40,712,661.94	79,425,264.70
2年至3年	31,618,963.01	27,686,858.79
3年以上	57,888,150.48	59,665,121.40
	<u>5,268,414,736.78</u>	<u>5,439,366,028.46</u>
减：应收账款坏账准备	<u>197,404,634.63</u>	<u>188,312,333.23</u>
	<u>5,071,010,102.15</u>	<u>5,251,053,695.23</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	同一控制下企业合并增加	调整后年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动影响	转入持有待售资产	处置子公司减少	年末余额
2017年	<u>175,611,375.36</u>	<u>12,700,957.87</u>	<u>188,312,333.23</u>	<u>18,929,378.28</u>	<u>1,834,122.14</u>	<u>1,148,213.54</u>	<u>1,652,078.05</u>	<u>3,023,046.88</u>	<u>5,483,712.37</u>	<u>197,404,634.63</u>
2016年	<u>133,917,597.58</u>	<u>12,552,931.72</u>	<u>146,470,529.30</u>	<u>58,405,898.33</u>	<u>59,457.20</u>	<u>14,670,662.89</u>	<u>(1,833,974.31)</u>	-	-	<u>188,312,333.23</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

	2017年				2016年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,134,258,121.27	21.53	44,633,491.19	3.94	752,495,380.53	13.83	27,167,587.49	3.61
按信用风险特征组合计提坏账准备	654,206,163.14	12.42	103,373,725.85	15.80	357,170,823.18	6.57	63,775,091.84	17.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,479,950,452.37	66.05	49,397,417.59	1.42	4,329,699,824.75	79.60	97,369,653.90	2.25
	<u>5,268,414,736.78</u>	<u>100.00</u>	<u>197,404,634.63</u>	<u>3.75</u>	<u>5,439,366,028.46</u>	<u>100.00</u>	<u>188,312,333.23</u>	<u>3.46</u>

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甲公司	308,677,646.34	30,867,764.63	10	预计部分无法收回
乙公司	288,349,085.20	-	-	无坏账风险
丙公司	276,115,001.45	-	-	无坏账风险
丁公司	137,657,265.57	13,765,726.56	10	预计部分无法收回
戊公司	123,459,122.71	-	-	无坏账风险
	<u>1,134,258,121.27</u>	<u>44,633,491.19</u>		

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甲公司	271,675,874.92	27,167,587.49	10	预计部分无法收回
乙公司	137,326,532.97	-	-	无坏账风险
丙公司	132,914,040.71	-	-	经评无须计提坏账
丁公司	105,298,784.68	-	-	无坏账风险
戊公司	105,280,147.25	-	-	无坏账风险
	<u>752,495,380.53</u>	<u>27,167,587.49</u>		

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

	2017年			2016年		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	573,670,765.77	87.69	55,338,930.50	276,424,576.40	77.39	27,642,457.64
1至2年	8,247,622.31	1.26	955,673.71	28,421,895.60	7.96	1,636,963.13
2至3年	29,373,794.13	4.49	6,530,926.11	18,988,270.14	5.32	3,797,654.03
3年至4年	7,938,324.90	1.21	5,820,270.57	7,270,160.01	2.03	4,632,096.00
4至5年	14,901,831.75	2.28	14,654,100.68	11,521,594.18	3.23	11,521,594.18
5年以上	20,073,824.28	3.07	20,073,824.28	14,544,326.85	4.07	14,544,326.86
	<u>654,206,163.14</u>	<u>100.00</u>	<u>103,373,725.85</u>	<u>357,170,823.18</u>	<u>100.00</u>	<u>63,775,091.84</u>

2017年计提坏账准备人民币18,929,378.28元(2016年：人民币58,405,898.33元)，因转入持有待售资产而减少的坏账准备人民币3,023,046.88元(2016年：无)，因处置子公司而减少的坏账准备人民币5,483,772.37元(2016年：无)，收回或转回坏账准备人民币1,834,122.14元(2016年：人民币59,457.20元)。

2017年核销的应收账款坏账准备人民币1,148,213.54元(2016年：人民币14,670,662.89元)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

于2017年12月31日, 应收款金额前五名如下:

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
甲公司	308,677,646.34	5.86	货款	1年以内	30,867,764.63
乙公司	288,349,085.20	5.47	货款	1年以内	-
丙公司	276,115,001.45	5.24	货款	1年以内	-
丁公司	137,657,265.57	2.61	货款	1年以内	13,765,726.56
戊公司	123,459,122.71	2.34	货款	1年以内	-
	<u>1,134,258,121.27</u>	<u>21.52</u>			<u>44,633,491.19</u>

于2016年12月31日, 应收款金额前五名如下:

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
甲公司	271,675,874.92	4.99	货款	1年以内	27,167,587.49
乙公司	137,326,532.97	2.53	货款	1年以内	-
丙公司	132,914,040.71	2.44	货款	1年以内	-
丁公司	105,298,784.68	1.94	货款	1年以内	-
戊公司	105,280,147.25	1.94	货款	1年以内	-
	<u>752,495,380.53</u>	<u>13.84</u>			<u>27,167,587.49</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2017年		2016年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	793,157,967.86	97.17	742,897,500.24	97.05
1到2年	17,011,627.80	2.09	15,826,478.05	2.07
2到3年	2,475,281.86	0.30	1,189,448.90	0.15
3年以上	3,592,144.39	0.44	5,581,432.46	0.73
	<u>816,237,021.91</u>	<u>100.00</u>	<u>765,494,859.65</u>	<u>100.00</u>

于2017年12月31日, 预付账款前五名如下:

	账面金额	比例(%)
甲公司	60,078,334.63	7.36
乙公司	53,062,579.56	6.50
丙公司	49,035,602.42	6.01
丁公司	48,357,838.84	5.92
戊公司	33,395,102.68	4.09
	<u>243,929,458.13</u>	<u>29.88</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

于2016年12月31日，预付账款前五名如下：

	账面金额	比例(%)
甲公司	60,303,750.00	7.88
乙公司	38,420,892.60	5.02
丙公司	30,960,000.00	4.04
丁公司	29,134,897.29	3.81
戊公司	25,200,000.00	3.29
	<u>184,019,539.89</u>	<u>24.04</u>

7. 应收利息

	2017年	2016年
定期存款利息	27,518,237.22	43,069,819.18
其他	<u>14,866.80</u>	<u>74,107.42</u>
	<u>27,533,104.02</u>	<u>43,143,926.60</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2017年	2016年
1年以内	911,195,906.00	757,384,616.92
1年至2年	158,207,881.20	95,100,847.31
2年至3年	45,080,878.34	40,741,547.24
3年以上	278,620,113.01	225,330,045.70
	<u>1,393,104,778.55</u>	<u>1,118,557,057.17</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>342,709,413.10</u>	<u>196,659,756.39</u>
	<u>1,050,395,365.45</u>	<u>921,897,300.78</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	同一控制下企业合并增加	调整后年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	汇率变动影响	转入持有待售资产	年末余额
2017年	185,810,184.87	10,849,571.52	196,659,756.39	148,515,987.79	4,199,714.59	-	-	3,006,755.36	1,273,371.85	342,709,413.10
2016年	193,047,665.49	19,849,503.48	212,897,168.97	57,993,551.01	2,466,634.31	-	66,595,872.62	2,831,523.34	-	196,659,756.39

	2017年				2016年			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	计提金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	计提金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	476,889,239.50	34.23	45,138,212.49	9.47	346,502,892.72	30.98	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	472,389,325.53	33.91	281,675,804.68	59.63	66,066,810.45	5.91	34,304,149.87	51.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备	443,826,213.52	31.86	15,895,395.93	3.58	705,987,354.00	63.11	162,355,606.52	23.00
	<u>1,393,104,778.55</u>	<u>100.00</u>	<u>342,709,413.10</u>	<u>24.60</u>	<u>1,118,557,057.17</u>	<u>100.00</u>	<u>196,659,756.39</u>	<u>17.58</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2017年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甲公司	327,696,600.00	-	-	无坏账风险
乙公司	74,900,434.73	-	-	无坏账风险
丙公司	29,153,992.28	-	-	无坏账风险
丁公司	26,882,575.08	26,882,575.08	100	预计全部无法收回
戊公司	18,255,637.41	18,255,637.41	100	预计全部无法收回
	<u>476,889,239.50</u>	<u>45,138,212.49</u>		

于2016年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甲公司	113,526,468.19	-	-	无坏账风险
乙公司	86,125,865.15	-	-	无坏账风险
丙公司	56,367,752.88	-	-	无坏账风险
丁公司	52,731,709.30	-	-	无坏账风险
戊公司	37,751,097.20	-	-	无坏账风险
	<u>346,502,892.72</u>	<u>-</u>		

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

	2017年		坏账准备 计提金额	2016年		坏账准备 计提金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
单项金额不重大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大的其他应收款：						
1年以内	56,345,278.77	11.93	5,634,527.87	32,982,000.75	49.92	3,298,200.08
1至2年	148,622,094.68	31.46	16,018,281.02	-	-	-
2至3年	10,620,349.79	2.25	4,110,603.23	1,810,013.90	2.74	782,219.68
3至4年	73,847,553.56	15.63	72,958,343.83	6,252,811.01	9.47	5,201,745.32
4至5年	82,340,842.66	17.43	82,340,842.66	370,102.70	0.56	370,102.70
5年以上	100,613,206.07	21.30	100,613,206.07	24,651,882.09	37.31	24,651,882.09
	<u>472,389,325.53</u>	<u>100.00</u>	<u>281,675,804.68</u>	<u>66,066,810.45</u>	<u>100.00</u>	<u>34,304,149.87</u>

2017年计提坏账准备人民币148,515,987.79元(2016年：人民币57,993,551.01元)，因转入持有待售资产而减少的坏账准备人民币1,273,371.85元(2016年：无)，收回或转回坏账准备人民币4,199,714.59元(2016年：人民币2,466,634.31元)。

2017年无核销的其他应收款坏账准备(2016年：人民币65,595,872.62元)。

其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
资金往来款	327,696,600.00	-
保证金	106,819,371.02	381,904,524.50
预付款项	104,004,556.62	170,148,592.76
股权处置款	92,820,390.98	-
应收退税款	69,405,138.45	166,734,640.23
代垫款项	2,289,505.84	5,924,651.34
其他	347,359,802.54	197,184,891.95
	<u>1,050,395,365.45</u>	<u>921,897,300.78</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
甲公司	327,696,600.00	23.52	资金往来款	1年以内	-
乙公司	74,900,434.73	5.38	股权款	1年以内	-
丙公司	29,153,992.28	2.09	保证金	1年以内	-
丁公司	26,882,575.08	1.93	索赔款	5年以上	26,882,575.08
戊公司	18,255,637.41	1.31	政府返税	3年以上	18,255,637.41
	<u>476,889,239.50</u>	<u>34.23</u>			<u>45,138,212.49</u>

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
甲公司	113,526,468.19	10.15	保证金	1年以内	-
乙公司	86,125,865.15	7.70	保证金	1年以内	-
丙公司	56,367,752.88	5.04	保证金	1年以内	-
丁公司	52,731,709.30	4.71	保证金	1年以内	-
戊公司	37,751,097.20	3.38	保证金	1年以内	-
	<u>346,502,892.72</u>	<u>30.98</u>			<u>-</u>

2017年12月31日, 无应收政府补助款项。(2016年12月31日: 无。)

9. 存货

	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,125,827,076.37	4,446,025.72	1,121,381,050.65	1,324,527,612.15	16,249,981.34	1,308,277,630.81
在产品	375,585,024.01	8,403,331.57	367,181,692.44	417,000,003.67	6,145,628.25	410,854,375.42
库存商品	4,845,374,493.29	187,012,888.61	4,658,361,604.68	4,322,877,492.54	117,390,300.05	4,205,487,192.49
周转材料	23,270,040.33	4,999,206.66	18,270,833.67	36,035,823.17	5,489,371.78	30,546,451.39
在途物资	83,030,614.31	-	83,030,614.31	26,363,859.68	-	26,363,859.68
低值易耗品	165,515,519.46	-	165,515,519.46	154,979,723.58	18,308,448.43	136,671,275.15
委托加工物资	101,945,977.70	-	101,945,977.70	116,816,216.90	-	116,816,216.90
	<u>6,720,548,745.47</u>	<u>204,861,452.56</u>	<u>6,515,687,292.91</u>	<u>6,398,600,731.69</u>	<u>163,583,729.85</u>	<u>6,235,017,001.84</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2017年

	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动影响	年末余额
原材料	16,249,981.34	818,710.84	-	13,465,857.57	843,191.11	4,446,025.72
在产品	6,145,628.25	2,599,419.94	-	335,215.46	(6,501.16)	8,403,331.57
库存商品	117,390,300.05	891,715,602.19	-	815,140,101.59	(6,952,912.04)	187,012,888.61
周转材料	5,489,371.78	1,341,833.99	-	1,831,999.11	-	4,999,206.66
低值易耗品	18,308,448.43	-	-	17,794,587.59	(513,860.84)	-
	<u>163,583,729.85</u>	<u>896,475,566.96</u>	<u>-</u>	<u>848,567,761.32</u>	<u>(6,630,082.93)</u>	<u>204,861,452.56</u>

2016年

	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动影响	年末余额
原材料	9,049,458.61	11,592,208.52	-	4,363,256.43	(28,429.36)	16,249,981.34
在产品	6,522,542.18	225,611.58	-	608,544.79	6,019.28	6,145,628.25
库存商品	73,679,499.49	313,070,534.73	-	269,685,104.39	325,370.22	117,390,300.05
周转材料	5,097,749.15	426,870.36	-	35,247.73	-	5,489,371.78
低值易耗品	6,825,342.72	16,150,757.81	-	4,927,103.58	259,451.48	18,308,448.43
	<u>101,174,592.15</u>	<u>341,465,983.00</u>	<u>-</u>	<u>279,619,256.92</u>	<u>562,411.62</u>	<u>163,583,729.85</u>

本集团按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,并当以前减记存货价值的影响因素消失时,在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

10. 持有待售资产/负债

2017年11月2日,本公司通过股东大会决议,决定处置中化国际物流有限公司(“国际物流”)。国际物流作为本集团主要的物流服务商致力于物流业。本集团决定终止物流业务,而专注于精细化工主业。国际物流的处置预计将于2018年完成。截至2017年12月31日,本公司已经签署了具有法律约束力的转让协议,以人民币34.5亿元出售国际物流100%股权,国际物流被划分为持有待售类别。国际物流构成终止经营,参见附注十三、1。国际物流资产和负债账面价值如下:

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 持有待售资产/负债(续)

	2017年
抵消前总资产	9,170,518,244.00
关联方抵消金额	30,349,524.10
抵消后持有待售资产	9,140,168,719.90
货币资金	641,302,818.40
应收票据	31,709,195.31
应收账款	727,929,054.04
预付款项	223,759,525.33
其他应收款	250,508,772.02
存货	110,590,567.75
其他流动资产	68,868,528.05
可供出售金融资产	17,285.17
长期股权投资	52,797,011.10
固定资产	5,402,546,259.14
在建工程	22,802,315.93
无形资产	305,450,942.52
商誉	446,465,762.20
长期待摊费用	160,210,188.64
递延所得税资产	24,603,545.02
其他非流动资产	670,606,949.28
持有待售资产	9,140,168,719.90
抵消前总负债	6,082,501,534.96
关联方抵消金额	1,000,311,732.93
抵消后持有待售负债	5,082,189,802.03
短期借款	2,627,177,020.16
应付账款	1,245,999,914.16
预收款项	94,398,819.51
应付职工薪酬	23,625,619.62
应交税费	39,360,687.00
应付利息	3,928,034.82
其他应付款	36,515,697.99
一年内到期的非流动负债	153,339,673.62
长期借款	791,085,462.41
递延所得税负债	66,758,872.74
持有待售负债	5,082,189,802.03
与持有待售有关的累积其他综合收益	7,818,220.04

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 持有待售资产/负债(续)

本集团管理层认为，于2017年12月31日，划分为持有待售的国际物流的净资产并未减值。

11. 其他流动资产

	2017年	2016年
可供出售金融资产	1,106,156,434.87	1,712,520,000.00
预缴所得税	26,074,493.26	27,718,709.77
待抵扣进项税	358,693,103.19	231,154,051.43
待认证进项税	1,811,103.70	78,106,590.26
委托贷款	10,000,000.00	48,000,000.00
其他	11,130.49	35,575.55
	<u>1,502,746,265.51</u>	<u>2,097,534,927.01</u>

12. 一年内到期的非流动资产

	2017年	2016年
一年内到期的长期待摊费用	<u>-</u>	<u>4,454,232.88</u>

13. 可供出售金融资产

	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	554,000,000.00	-	554,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
可供出售权益工具						
按公允价值计量	290,068,169.49	19,511,404.52	270,556,754.97	323,690,034.93	19,865,845.47	303,824,189.46
按成本计量	27,029,832.03	3,909,526.31	23,120,305.72	69,265,605.81	3,909,526.31	65,356,079.50
	<u>871,097,991.52</u>	<u>23,420,930.83</u>	<u>847,677,060.69</u>	<u>1,392,955,640.74</u>	<u>23,775,371.78</u>	<u>1,369,180,268.96</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 可供出售金融资产(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年			2016年		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具成本/						
债务工具摊余						
成本	288,903,776.35	554,000,000.00	842,903,776.35	299,128,040.52	1,000,000,000.00	1,299,128,040.52
公允价值	270,556,754.97	554,000,000.00	824,556,754.97	303,824,189.46	1,000,000,000.00	1,303,824,189.46
累计计入其他综						
合收益的公允						
价值变动	1,164,383.14	-	1,164,383.14	24,561,994.41	-	24,561,994.41
已计提减值	(19,511,404.52)	-	(19,511,404.52)	(19,865,845.47)	-	(19,865,845.47)

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	账面余额				减值准备				持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏苏美达股份有限公司	22,500,000.00	-	22,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
云南天然橡胶产业股份有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海信息中心	7,384,865.37	-	-	7,384,865.37	-	-	-	-	-	-
北京铁牛石贸易中股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	6.25	-
扬州国润化工科技股份有限公司	3,033,073.30	-	-	3,033,073.30	-	-	-	-	9.18	667,276.13
上海宝鼎投资股份有限公司	1,928,640.00	-	-	1,928,640.00	-	-	-	-	0.48	248,434.56
青岛海华物流有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-	-	-	15.00	-
Y.T. Rubber注 ¹	969,500.83	29,499.17	-	999,000.00	-	-	-	-	5.00	-
烟台金贵源投资	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-
北京万通控股有限公司	2,540,000.00	-	-	2,540,000.00	-	-	-	-	0.15	-
南京国际集团	1,225,000.00	-	-	1,225,000.00	1,225,000.00	-	-	1,225,000.00	0.41	-
海南新世界股份有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	3.57	-
广东华陶集团股份有限公司	158,926.31	-	-	158,926.31	158,926.31	-	-	158,926.31	0.01	-
AJF Star Capital Fund	-	234,727.05	-	234,727.05	-	-	-	-	-	-
扬州华进交通建设有限公司	125,600.00	-	-	125,600.00	125,600.00	-	-	125,600.00	-	79,128.00
	69,265,605.81	264,226.22	42,500,000.00	27,029,832.03	3,909,526.31	-	-	3,909,526.31	-	994,838.69

注¹：本年增加系由于汇率变动导致。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续)：

2016年

	账面余额				减值准备				持股比例(%)	本年现金股利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏药海高科股份有限公司	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00	-	-	-	-	6.25	-
云南天能控股股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	1.59	-
江苏银行股份有限公司	8,160,000.00	-	8,160,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海信息交易中心	7,384,865.37	-	-	7,384,865.37	-	-	-	-	-	6,500.00
北京铁石矿业股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	6.25	-
扬州福源化工科技股份有限公司	3,033,073.30	-	-	3,033,073.30	-	-	-	-	9.18	2,852,200.00
上海宝鼎投资股份有限公司	1,928,640.00	-	-	1,928,640.00	-	-	-	-	0.48	310,543.20
青岛海华物流有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-	-	-	15.00	469,648.46
Y.T. Rubber注¹	899,608.75	69,892.08	-	969,500.83	-	-	-	-	5.00	-
顺鑫贵金属投资	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-
北京万通控股有限公司	2,540,000.00	-	-	2,540,000.00	-	-	-	-	0.15	-
南京国际集团	1,225,000.00	-	-	1,225,000.00	1,225,000.00	-	1,225,000.00	-	0.41	-
海南新世界股份有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00	-	3.57	-
广东德陶集团股份有限公司	158,926.31	-	-	158,926.31	158,926.31	-	158,926.31	-	0.01	-
扬州华进交通建设有限公司	125,600.00	-	-	125,600.00	125,600.00	-	125,600.00	-	-	-
	<u>77,355,713.73</u>	<u>69,892.08</u>	<u>8,160,000.00</u>	<u>69,265,605.81</u>	<u>3,909,526.31</u>	<u>-</u>	<u>3,909,526.31</u>	<u>-</u>		<u>3,638,891.66</u>

注¹：本年增加系由于汇率变动导致。

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2017年			2016年		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值	23,775,371.78	-	23,775,371.78	3,909,526.31	-	3,909,526.31
本年计提	-	-	-	19,865,845.47	-	19,865,845.47
其中：从其他综合收益	-	-	-	-	-	-
转入	-	-	-	-	-	-
本年减少¹	354,440.95	-	354,440.95	-	-	-
其中：期后公允价值	-	-	-	-	-	-
回升转回	-	-	-	-	-	-
年末已计提减值	<u>23,420,930.83</u>	<u>-</u>	<u>23,420,930.83</u>	<u>23,775,371.78</u>	<u>-</u>	<u>23,775,371.78</u>

注¹：本年减少系由于汇率变动导致。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期应收款

	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期贷款	23,806,576.56	-	23,806,576.56	22,278,306.90	-	22,278,306.90
其他	600,000.00	-	600,000.00	800,000.00	-	800,000.00
	<u>24,406,576.56</u>	<u>-</u>	<u>24,406,576.56</u>	<u>23,078,306.90</u>	<u>-</u>	<u>23,078,306.90</u>

注：本年度长期贷款货币为中非法郎XAF，适用折算率为0.0119(2016年度：0.0111)。

长期应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	-	-
1年至2年	-	-
2年至3年	-	-
3年以上	24,406,576.56	23,078,306.90
	<u>24,406,576.56</u>	<u>23,078,306.90</u>
减：长期应收款坏账准备	-	-
	<u>24,406,576.56</u>	<u>23,078,306.90</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期股权投资

2017年

	年初余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	其他减少	转入持有待售	权益法下 投资损益		
联营企业								
SIAT NV	1,297,937,111.80	-	1,390,863,621.79	-	-	66,743,449.45	-	-
南通江山农药化工股份有限公司	697,296,380.09	-	-	-	-	71,999,449.00	-	-
中化兴中石油转运(舟山)有限公司	679,152,047.79	-	-	-	-	74,900,434.73	779,651,846.20	-
NewPort Two LLC	276,579,005.03	-	680,832,593.38	269,042,184.95	-	(7,536,820.08)	-	-
江苏扬农化工集团有限公司	110,313,822.06	-	-	-	-	23,771,683.58	134,085,505.64	-
山西亚鑫鑫源化工有限公司	97,820,657.92	-	-	-	-	1,927,200.00	99,747,857.92	-
连云港港口国际石化理务有限公司	46,916,430.28	-	-	-	47,160,501.35	244,071.07	-	-
宁夏瑞旗置业有限公司	18,423,626.04	-	-	-	-	1,510,961.92	-	-
Feltex Co. Ltd	7,739,475.45	-	-	-	-	969,024.46	19,934,597.96	-
东莱中化华基塑料	7,312,771.26	-	-	-	-	558,792.12	8,789,181.07	-
江苏华元新化有限公司	5,403,344.82	-	11,527,844.82	-	-	6,124,500.00	7,429,697.02	3,037,445.02
PT Sarana Samsel Ventura	15,663.81	-	-	-	-	-	15,000.00	-
NINGBOHEM LOGISTICS LLC	-	4,901,850.01	-	-	5,636,509.75	792,983.61	-	-
	3,244,910,326.35	4,901,850.01	2,083,224,059.99	269,042,184.95	52,797,011.10	242,065,729.86	1,049,653,677.81	3,037,445.02

注：本集团本年度取得对NewPort Two LLC的控制权。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期股权投资(续)

2016年

	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	本年变动 其他综合收益	资本公积变动	专项储备变动	宣告现金股利	年末账面价值	年末减值准备
联营企业										
SAT, NV	1,377,126,707.48	-	-	(46,305,291.88)	(14,221,351.63)	(18,664,952.17)	-	-	1,297,937,111.80	-
中化兴中石油储运(舟山)有限公司	687,093,018.88	-	-	73,271,264.12	-	-	-	82,277,903.03	679,152,047.79	-
南通江山农药化工股份有限公司	665,129,215.67	-	-	13,900,846.96	-	-	465,467.82	1,733,682.54	697,296,380.09	-
Newport The LLC	286,847,037.06	-	-	(9,089,143.77)	(1,178,888.26)	-	-	-	276,579,005.03	-
江苏扬农化工销售有限公司	131,873,522.78	-	-	(21,559,700.72)	-	-	-	-	110,313,822.06	-
山西亚鑫煤焦化有限公司	97,614,229.94	-	-	206,427.98	-	-	-	-	97,820,657.92	-
连云港港口国际石化码头有限公司	47,956,489.13	-	-	(1,040,058.85)	-	-	-	-	46,916,430.28	-
江苏华元氟化有限公司	35,012,389.39	-	-	(29,312,794.24)	-	(296,248.33)	-	-	5,401,344.82	-
宁夏瑞旗置业有限公司	18,416,560.64	-	-	7,065.40	-	-	-	-	18,423,626.04	-
Feltex Co Ltd	10,120,678.88	-	-	(2,562,857.74)	181,754.31	-	-	-	7,739,475.45	-
东营中化华源燃料	6,196,352.61	-	-	671,157.77	443,260.88	-	-	-	7,312,771.26	3,224,687.97
PT Sarana Samel Ventura	-	15,643.81	-	-	-	-	-	-	15,643.81	-
	3,383,988,202.46	15,643.81	-	(21,813,186.97)	(14,773,224.70)	(18,761,200.50)	465,467.82	84,011,585.57	3,244,910,336.35	3,224,687.97

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少 ^注	年末余额
东莞中化华美塑料	<u>3,224,687.97</u>	<u>-</u>	<u>187,242.95</u>	<u>3,037,445.02</u>

2016年

	年初余额	本年增加 ^注	本年减少	年末余额
东莞中化华美塑料	<u>3,018,571.98</u>	<u>206,115.99</u>	<u>-</u>	<u>3,224,687.97</u>

注：2016年和2017年的本年增加和本年减少系汇率变动的影响。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2017年

	房屋及建筑物
原价	
调整前年初余额	288,100,127.86
加：同一控制下企业合并	98,185,214.43
调整后年初余额	386,285,342.29
处置及报废	(784,475.64)
汇率变动影响	(7,857,360.37)
转为投资性房地产	23,442,566.09
年末余额	401,086,072.37
累计折旧	
调整前年初余额	51,135,247.71
加：同一控制下企业合并	22,526,392.31
调整后年初余额	73,661,640.02
计提	10,574,120.73
处置或报废	(13,074.60)
汇率变动影响	(2,335,421.92)
其他转为投资性房地产	10,230,579.72
年末余额	92,117,843.95
账面价值	
年末	308,968,228.42
年初	312,623,702.27

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产(续)

2016年

	房屋及建筑物
原价	
调整前年初余额	134,715,912.68
加：同一控制下企业合并	98,060,689.32
调整后年初余额	232,776,602.00
非同一控制下企业合并	159,629,690.44
处置及报废	(14,610,923.08)
汇率变动影响	8,489,972.93
年末余额	386,285,342.29
累计折旧	
调整前年初余额	58,687,608.22
加：同一控制下企业合并	19,140,141.75
调整后年初余额	77,827,749.97
计提	5,233,863.13
处置或报废	(13,571,924.59)
汇率变动影响	4,171,951.51
年末余额	73,661,640.02
账面价值	
年末	312,623,702.27
年初	154,948,852.03

于2017年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
海南中化橡胶有限公司 之天邑国际	5,894,405.40	开发商经营的原因

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	储罐及其他设备	合计
账面原值:					
调整前年初余额	3,195,672,578.74	4,100,095,270.22	4,288,493,315.00	2,765,296,478.24	14,349,557,642.20
同一控制下					
企业合并增加	165,401,076.16	14,685,759.03	11,281,758.25	13,906,125.49	205,274,718.93
调整后年初余额	3,361,073,654.90	4,114,781,029.25	4,299,775,073.25	2,779,202,603.73	14,554,832,361.13
购置	24,572,613.44	93,065,093.57	23,313,201.28	683,882,032.97	824,832,941.26
在建工程转入	712,006,636.85	363,101,457.96	1,517,798.63	1,203,506,128.58	2,280,132,022.02
汇率变动影响	20,879,258.83	10,853,671.97	(137,673,619.45)	(100,173,271.94)	(206,113,960.59)
处置或报废	(92,212,647.66)	(160,433,679.18)	(338,996.08)	(308,094,311.60)	(561,079,634.52)
转入持有待售资产	(163,592,433.54)	(835,048.09)	(3,828,120,600.82)	(3,392,896,622.63)	(7,385,444,705.08)
其他	(10,710,966.09)	-	1,240,495.86	22,479,170.91	13,008,700.68
年末余额	3,852,016,116.73	4,420,532,525.48	359,713,352.67	887,905,730.02	9,520,167,724.90
累计折旧:					
调整前年初余额	540,077,403.42	1,188,819,556.97	1,538,122,459.04	743,618,704.88	4,010,638,124.31
同一控制下					
企业合并增加	77,563,360.38	13,421,677.87	9,055,109.39	11,716,542.39	111,756,690.03
调整后年初余额	617,640,763.80	1,202,241,234.84	1,547,177,568.43	755,335,247.27	4,122,394,814.34
计提	190,575,730.92	411,412,664.87	185,873,582.76	370,627,519.94	1,158,489,498.49
汇率变动影响	34,152,950.93	(4,197,191.42)	(48,214,583.88)	(11,572,403.82)	(29,831,228.19)
处置或报废	(46,894,100.09)	(142,373,204.35)	(18,709,622.39)	(223,051,853.47)	(431,028,780.30)
转入持有待售资产	(1,473,142.40)	(69,587.14)	(1,443,433,246.56)	(537,922,469.84)	(1,982,898,445.94)
其他	(7,832,792.98)	-	789,216.47	18,207,799.74	11,164,223.23
年末余额	786,169,410.18	1,467,013,916.80	223,482,914.83	371,623,839.82	2,848,290,081.63
账面净值:					
年初余额	2,743,432,891.10	2,912,539,794.41	2,752,597,504.82	2,023,867,356.46	10,432,437,546.79
年末余额	3,065,846,706.55	2,953,518,608.68	136,230,437.84	516,281,890.20	6,671,877,643.27
减值准备:					
调整前年初余额	-	118,910.72	-	-	118,910.72
同一控制下					
企业合并增加	-	-	90,000.00	-	90,000.00
调整后年初余额	-	118,910.72	90,000.00	-	208,910.72
计提	18,166,982.82	44,595,794.11	11,096.16	790,117.25	63,563,990.34
汇率变动影响	(170,456.15)	-	-	-	(170,456.15)
转销	-	(48,651.68)	(90,000.00)	-	(138,651.68)
年末余额	17,996,526.67	44,666,053.15	11,096.16	790,117.25	63,463,793.23
账面价值:					
年初	2,743,432,891.10	2,912,420,883.69	2,752,507,504.82	2,023,867,356.46	10,432,228,636.07
年末	3,047,850,179.88	2,908,852,555.53	136,219,341.68	515,491,772.95	6,608,413,850.04

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	储罐及其他设备	合计
账面原值:					
调整前年初余额	2,195,757,421.95	3,819,642,758.76	4,220,828,323.43	2,390,977,730.50	12,627,206,234.64
同一控制下					
企业合并增加	168,604,185.08	24,374,527.28	11,713,000.82	17,749,099.37	222,440,812.55
调整后年初余额	2,364,361,607.03	3,844,017,286.04	4,232,541,324.25	2,408,726,829.87	12,849,647,047.19
购置	68,048,980.84	53,822,009.14	8,345,219.41	305,403,364.50	435,619,573.89
在建工程转入	711,078,277.48	251,553,042.26	319,054.65	70,769,646.46	1,033,720,020.85
非同一控制下					
企业合并	246,879,796.46	182,373,333.87	12,502,017.70	6,707,779.77	448,462,927.80
汇率变动影响	16,136,125.30	34,639,697.36	157,993,444.43	111,207,594.35	319,976,861.44
处置或报废	(17,010,721.88)	(134,028,380.56)	(111,899,987.19)	(120,581,512.82)	(383,520,602.45)
其他减少	(28,420,410.33)	(117,595,958.86)	(26,000.00)	(3,031,098.40)	(149,073,467.59)
年末余额	<u>3,361,073,654.90</u>	<u>4,114,781,029.25</u>	<u>4,299,775,073.25</u>	<u>2,779,202,603.73</u>	<u>14,554,832,361.13</u>
累计折旧:					
调整前年初余额	428,021,450.71	962,711,940.33	1,350,246,533.66	468,251,502.11	3,209,231,426.81
同一控制下					
企业合并增加	76,507,575.20	14,234,099.66	9,310,946.37	12,878,276.22	112,930,897.45
调整后年初余额	504,529,025.91	976,946,039.99	1,359,557,480.03	481,129,778.33	3,322,162,324.26
计提	140,243,508.19	338,759,663.25	183,987,464.90	345,149,740.01	1,008,140,376.35
汇率变动影响	(9,799,442.96)	(1,985,998.20)	68,331,420.00	19,714,279.03	76,260,257.87
处置或报废	(11,335,492.40)	(85,916,509.81)	(64,523,707.31)	(89,392,382.49)	(251,168,092.01)
其他减少 ⁽¹⁾	(5,996,834.94)	(25,561,960.39)	(175,089.19)	(1,266,167.61)	(33,000,052.13)
年末余额	<u>617,640,763.80</u>	<u>1,202,241,234.84</u>	<u>1,547,177,568.43</u>	<u>755,335,247.27</u>	<u>4,122,394,814.34</u>
账面净值:					
年初余额	<u>1,859,832,581.12</u>	<u>2,867,071,246.05</u>	<u>2,872,983,844.22</u>	<u>1,927,597,051.54</u>	<u>9,527,484,722.93</u>
年末余额	<u>2,743,432,891.10</u>	<u>2,912,539,794.41</u>	<u>2,752,597,504.82</u>	<u>2,023,867,356.46</u>	<u>10,432,437,546.79</u>
减值准备:					
调整前年初余额	-	118,910.72	19,162,740.85	-	19,281,651.57
同一控制下					
企业合并增加	-	-	90,000.00	-	90,000.00
调整后年初余额	-	118,910.72	19,252,740.85	-	19,371,651.57
计提	-	-	-	-	-
汇率变动影响	-	-	175,111.40	-	175,111.40
转销	-	-	(19,337,852.25)	-	(19,337,852.25)
年末余额	<u>-</u>	<u>118,910.72</u>	<u>90,000.00</u>	<u>-</u>	<u>208,910.72</u>
账面价值:					
年初	<u>1,859,832,581.12</u>	<u>2,866,952,335.33</u>	<u>2,853,731,103.37</u>	<u>1,927,597,051.54</u>	<u>9,508,113,071.36</u>
年末	<u>2,743,432,891.10</u>	<u>2,912,420,883.69</u>	<u>2,752,507,504.82</u>	<u>2,023,867,356.46</u>	<u>10,432,228,636.07</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下:

2017年

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	<u>1,535,142.44</u>	<u>1,128,179.38</u>	<u>-</u>	<u>406,963.06</u>

2016年

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	314,830.47	311,765.18	-	3,065.29
运输工具	<u>6,141,992.14</u>	<u>5,189,329.79</u>	<u>-</u>	<u>952,662.35</u>

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2017年	2016年
储罐设备	<u>-</u>	<u>1,842,582,977.69</u>

2017年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值	未办妥产权证书原因
中化国际广场	644,881,397.60	尚未完成竣工备案
西双版纳中化橡胶有限公司 之职工宿舍	2,954,893.70	正在办理中

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程

	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三高不溶性硫磺项目	155,330,139.37	-	155,330,139.37	110,045,409.43	-	110,045,409.43
芳纶项目	148,318,596.68	-	148,318,596.68	26,727,625.23	-	26,727,625.23
一氯、二氯吡虫啉	133,703,600.00	-	133,703,600.00	-	-	-
橡胶厂扩建	86,051,557.29	-	86,051,557.29	74,176,538.89	-	74,176,538.89
瑞泰二期工程	59,916,233.47	-	59,916,233.47	102,238,080.38	-	102,238,080.38
瑞恒新建连云港项目	51,070,000.00	-	51,070,000.00	-	-	-
年产10000吨NCM正极材料一期工程	47,441,697.28	-	47,441,697.28	-	-	-
优嘉花苑工程	38,693,972.87	-	38,693,972.87	123,880,543.00	-	123,880,543.00
锅炉改造项目	31,506,300.00	-	31,506,300.00	-	-	-
集团DCBA改造	23,502,340.55	-	23,502,340.55	-	-	-
正极项目	19,898,658.56	-	19,898,658.56	-	-	-
多晶硅	11,629,368.90	-	11,629,368.90	41,928,790.04	-	41,928,790.04
资源回收综合利用项目	11,511,882.28	-	11,511,882.28	11,511,882.28	-	11,511,882.28
优嘉二期工程	1,386,873.99	-	1,386,873.99	700,799,659.63	-	700,799,659.63
连云港储罐项目	-	-	-	449,621,561.34	-	449,621,561.34
中化集团世博B03C-02地块商办楼项目	-	-	-	180,000.00	-	180,000.00
新造船项目	-	-	-	460,386,574.77	-	460,386,574.77
罐箱设备	-	-	-	4,544,233.49	-	4,544,233.49
二氯苯北环式氯化改造	-	-	-	5,555,786.30	-	5,555,786.30
张江办公室	-	-	-	14,234,346.90	-	14,234,346.90
其他	66,562,093.23	(151,354.56)	66,410,738.67	57,576,966.22	(151,354.56)	57,425,611.66
	<u>886,523,314.47</u>	<u>(151,354.56)</u>	<u>886,371,959.91</u>	<u>2,183,407,997.90</u>	<u>(151,354.56)</u>	<u>2,183,256,643.34</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

重要在建工程2017年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
新建船项目 ^{注1}	2,900,000,000.00	460,386,574.77	3,811,307.17	-	464,197,881.94	-	自有资金	70.06
中化集团出售 B03C-02地块商 办项目	687,917,300.00	180,000.00	-	-	180,000.00	-	自有资金	97.06
瑞泰二期工程	550,000,000.00	102,238,080.38	6,092,537.74	48,414,384.65	-	59,916,233.47	自有资金	93.62
三湾下湾性碱碱 项目	130,328,570.53	110,045,409.43	48,981,851.74	3,697,121.80	-	155,330,139.37	自有资金	94.25
多晶硅	143,000,000.00	41,928,790.04	-	-	30,299,421.14	-	自有资金	29.32
瑞泰二期工程	1,980,000,000.00	700,799,699.63	597,276,952.01	1,296,689,737.65	-	1,386,873.99	自有资金	66.54
抚顺花碱工程	179,500,000.00	123,850,543.00	25,119,245.49	110,305,815.62	-	38,693,972.87	自有资金	82.87
芳纶项目	176,000,000.00	24,727,625.23	121,599,971.45	-	-	148,318,596.68	自有资金	84.28
张江办公室	35,000,000.00	14,234,346.90	7,857,916.73	22,092,263.63	-	-	自有资金	63.12
资源回收综合利用项目	22,100,000.00	11,511,882.28	-	-	-	11,511,882.28	自有资金	52.09
二氯苯北环式氯 化改造	8,200,000.00	5,555,786.30	2,580,691.51	8,136,477.81	-	-	自有资金	99.23
瑞泰设备 一、二、三期	NA	4,544,233.49	16,095,443.11	20,375,813.64	263,862.96	-	自有资金	NA
虫碱	247,000,000.00	-	133,703,600.00	-	-	133,703,600.00	自有资金	54.13
橡胶厂扩能	351,996,550.42	74,176,538.89	170,898,325.36	171,392,574.34	(12,369,267.38)	66,051,557.29	自有资金	62.12
瑞泰新碱连盐 项目	200,000,000.00	-	51,070,000.00	-	-	51,070,000.00	自有资金	25.53
年产10000吨MCH 正板材料一期工 程	149,077,800.00	-	47,441,697.28	-	-	47,441,697.28	自有资金	31.82
镇坪改造项目	45,500,000.00	-	31,506,300.00	-	-	31,506,300.00	自有资金	69.24
集团DCBA改造	101,000,000.00	-	23,502,340.55	-	-	23,502,340.55	自有资金	23.27
正板项目	610,000,000.00	-	19,898,658.56	-	-	19,898,658.56	自有资金	3.26
	<u>8,516,920,220.95</u>	<u>1,675,209,470.34</u>	<u>1,307,427,838.70</u>	<u>1,681,104,189.14</u>	<u>482,571,898.66</u>	<u>819,951,221.24</u>		

注1: 本年其他减少中因转入持有待售而减少人民币22,802,315.93元。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
优惠二期工程	2,788,000,000.00	345,739.15	700,453,920.48	-	-	700,799,659.63	自筹资金	25.14
新建船项目	2,900,000,000.00	1,286,597,480.76	640,617,349.38	-	1,466,828,255.37	460,386,574.77	自筹资金	69.93
连云港储罐项目	581,000,000.00	246,666,066.63	202,955,474.71	-	-	449,621,541.34	自筹及借款	77.39
优惠花光工程	179,600,000.00	2,774,064.72	121,166,478.28	-	-	123,940,543.00	自筹资金	68.90
三湾不溶性硫磺								
项目	180,035,570.53	129,943,503.13	100,726,989.46	120,625,063.16	-	110,045,409.43	自筹资金	61.12
项目一二期工程	550,000,000.00	165,933,603.19	5,214,998.91	68,910,521.72	-	102,238,080.38	自筹资金	92.51
多晶硅	143,000,000.00	41,928,790.04	-	-	-	41,928,790.04	自筹资金	29.22
PT, hok teng PLO								
工厂扩建	29,456,779.68	28,350,129.12	11,295,819.59	4,836,452.89	5,358,716.13	29,456,779.68	自筹资金	100.00
秀地项目	201,000,000.00	-	26,727,625.23	-	-	26,727,625.23	自筹资金	13.30
废水综合处理								
装置	18,516,000.00	-	16,472,281.51	-	-	16,472,281.51	自筹资金	88.96
张江检修工程	35,000,000.00	-	14,234,346.90	-	-	14,234,346.90	自筹资金	40.67
SUO-Cameron 种植								
园扩建	175,002,799.55	25,747,831.01	-	7,393,767.13	5,815,439.15	12,538,624.73	自筹资金	7.16
TBM 工厂扩建	19,095,629.01	4,126,467.58	14,160,605.71	-	12,497,837.93	5,789,235.36	自筹资金	30.32
中化集团世博B03C-02地块								
办楼项目	667,917,252.37	564,081,742.86	103,643,527.02	667,545,269.88	-	180,000.00	借款	97.06
Havecam SA工厂								
扩建	112,264,244.39	2,587,380.48	-	-	2,138,101.15	449,279.23	自筹资金	0.40
	<u>8,600,089,275.53</u>	<u>2,499,088,818.67</u>	<u>1,957,609,417.17</u>	<u>869,311,094.78</u>	<u>1,492,638,349.73</u>	<u>2,094,748,791.33</u>		

重要在建工程2017年变动如下:

	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
中化集团世博B03C-02地块				
商办楼项目	100	35,245,029.88	-	-
连云港储罐项目	100	18,456,201.08	9,412,965.34	3.48
		<u>53,701,230.96</u>	<u>9,412,965.34</u>	

重要在建工程2016年变动如下:

	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
中化集团世博B03C-02地块				
商办楼项目	97.06	35,245,029.88	15,293,289.37	4.28
连云港储罐项目	77.39	9,043,235.74	8,178,016.57	3.13
		<u>44,288,265.62</u>	<u>23,471,305.94</u>	

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

在建工程减值准备:

2017年

	年初余额	本年计提	减: 本年减少			年末余额
			转回	转销	汇率变动影响	
北水泵房 氮气站	151,354.56	-	-	-	-	151,354.56

2016年

	年初余额	本年计提	减: 本年减少			年末余额
			转回	转销	汇率变动影响	
北水泵房 氮气站	-	151,354.56	-	-	-	151,354.56

19. 工程物资

	2017年	2016年
工程材料	35,743,494.35	48,563,414.67

20. 生产性生物资产

	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海外橡胶林	1,194,152,948.85	1,878,244.63	1,192,274,704.22	1,038,518,392.51	263,895.71	1,038,254,496.80
海外棕榈林	27,471,919.90	27,471,919.90	-	26,362,670.94	25,379,880.45	982,790.49
	1,221,624,868.75	29,350,164.53	1,192,274,704.22	1,064,881,063.45	25,643,776.16	1,039,237,287.29

生物资产减值准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	减: 本年减少		汇率变动影响	年末余额
			转回	转销		
2017年	25,643,776.16	1,463,252.13	-	-	2,243,136.24	29,350,164.53
2016年	19,820,914.07	5,555,833.35	-	-	267,028.74	25,643,776.16

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 生产性生物资产(续)

海外橡胶林系GMG Global Ltd. 所持有的位于喀麦隆和科特迪瓦的橡胶林, 占地面积67,920公顷, 橡胶林在种植后经过11-20年达到可使用状态。截至2017年12月31日止, 海外橡胶林有账面净值为人民币1,016,179,181.40元(2016: 人民币757,058,550.65元)的橡胶林尚未达到可使用状态, 其余已经达到预定可使用状态的橡胶林鉴于其市场价值和公允价值无法可靠计量, 因此海外橡胶林按照历史成本确认账面价值, 已经达到预定可使用状态的橡胶林以每年4.0%比率进行摊销。

21. 无形资产

2017年

	土地使用权 ²¹	专有技术	商标使用权及产 品登记证 ²¹	非专利技术 ²¹	客户关系	软件及其他	合计
原价							
年初余额	2,605,547,164.46	1,201,372,322.46	191,559,900.52	79,775,500.00	24,973,200.00	129,969,093.26	4,233,197,180.70
同一控制下企业合并增加	80,503,565.72	-	-	-	-	320,882.91	80,824,448.63
调整后年初余额	2,686,050,730.18	1,201,372,322.46	191,559,900.52	79,775,500.00	24,973,200.00	130,289,976.17	4,314,021,629.33
购置	134,477,570.00	21,925.46	-	-	25,862,363.60	234,834,009.57	395,195,868.63
处置或报废	(15,156,046.96)	(108,000.00)	-	-	-	(2,261,604.85)	(17,525,651.81)
转入持有待售资产	(70,539,077.09)	-	-	-	(25,862,363.60)	(232,258,878.69)	(328,660,319.38)
汇率变动影响	20,307,141.58	-	(2,807,435.50)	(4,632,200.00)	(1,732,040.00)	798,930.11	11,934,396.19
年末余额	2,755,140,317.71	1,201,286,247.92	188,752,465.02	75,143,300.00	23,241,160.00	131,402,432.31	4,374,965,922.96
累计摊销							
年初余额	180,156,190.80	263,949,788.24	74,405,146.22	-	416,220.00	80,734,444.64	599,661,789.90
同一控制下企业合并增加	13,589,853.41	-	-	-	-	213,724.31	13,803,577.72
调整后年初余额	193,746,044.21	263,949,788.24	74,405,146.22	-	416,220.00	80,948,168.95	613,465,367.62
计提	37,916,451.19	72,441,366.22	14,858,080.00	-	4,234,353.36	25,186,745.00	164,636,994.77
处置或报废	(2,467,799.49)	(93,600.00)	-	-	-	(2,275,684.79)	(4,837,084.28)
转入持有待售资产	(464,072.88)	-	-	-	(2,586,236.36)	(20,159,067.62)	(23,209,376.86)
汇率变动影响	9,310,282.63	-	(589,021.95)	-	(63,910.00)	(4,719,913.34)	3,937,437.34
年末余额	238,040,905.66	336,297,553.46	88,674,204.27	-	2,000,427.00	78,980,248.20	743,993,338.59
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	540,952.78	540,952.78
调整后年初余额	-	-	-	-	-	540,952.78	540,952.78
年末余额	-	-	-	-	-	540,952.78	540,952.78
账面价值							
年末	2,517,099,412.05	864,988,694.46	100,078,260.75	75,143,300.00	21,240,733.00	51,881,231.33	3,630,431,631.59
年初	2,492,304,685.97	937,422,534.22	117,154,754.30	79,775,500.00	24,556,980.00	48,800,854.44	3,700,015,308.93

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权 ^{注1}	专有技术	商标使用权及产 品登记证 ^{注1}	非专利技术 ^{注1}	客户关系	软件及其他	合计
原价							
年初余额	2,060,313,936.06	1,106,972,891.83	187,482,088.97	-	-	113,366,923.29	3,468,135,840.15
同一控制下企业合并增加	78,386,292.57	94,399,430.63	-	-	-	1,621,152.15	174,406,875.35
调整后年初余额	2,138,700,228.63	1,201,372,322.46	187,482,088.97	-	-	114,988,075.44	3,642,542,715.50
购置	12,955,979.45	-	1,055,109.41	-	-	9,829,837.35	23,840,926.21
非同一控制下企业合并	512,772,237.00	-	-	76,944,200.00	24,086,880.00	6,813,086.20	620,616,403.20
处置或报废	-	-	-	-	-	(2,112,491.51)	(2,112,491.51)
汇率变动影响	21,622,285.10	-	3,022,702.14	2,831,300.00	886,320.00	771,468.69	29,134,075.93
年末余额	2,686,050,730.18	1,201,372,322.46	191,559,900.52	79,775,500.00	24,973,200.00	130,289,976.17	4,314,021,629.33
累计摊销							
年初余额	144,719,758.76	189,387,242.02	60,101,561.19	-	-	68,420,612.66	462,629,174.63
同一控制下企业合并增加	11,970,228.81	738,001.22	-	-	-	218,433.93	12,926,663.96
调整后年初余额	156,689,987.57	190,125,243.24	60,101,561.19	-	-	68,639,046.59	475,555,838.59
计提	36,516,338.91	73,824,545.00	14,679,731.33	-	416,220.00	12,689,039.93	138,125,875.17
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
汇率变动影响	539,717.73	-	(376,146.30)	-	-	(379,917.57)	(216,346.14)
年末余额	193,746,044.21	263,949,788.24	74,405,146.22	-	416,220.00	80,948,168.95	613,465,367.62
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	581,943.46	581,943.46
汇率变动影响	-	-	-	-	-	(40,990.68)	(40,990.68)
年末余额	-	-	-	-	-	540,952.78	540,952.78
账面价值							
年末	2,492,304,685.97	937,422,534.22	117,154,754.30	79,775,500.00	24,556,980.00	48,800,854.44	3,700,015,308.93
年初	1,982,010,241.06	1,011,247,079.22	127,380,527.78	-	-	46,349,028.85	3,166,986,876.91

注1： 本集团拥有的位于喀麦隆的土地使用权系由喀麦隆政府授予取得、以50年作为标准使用年限并可在使用年限终止前以名义价值获得展期。鉴于对橡胶林的持续投入和扩建，本集团估计不太可能出现该土地使用权在现有标准使用年限终止时无法延展的情况，故其使用期限为永久年限，不做摊销。当有确凿证据表明该土地使用权无法延展，本集团将估计相关土地的预计可使用年限并按照使用寿命有限的无形资产摊销政策进行摊销。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

注2: 本集团拥有的特许经营权系商标特许使用权, 其中人民币4,687,505.77元的特许经营权合同中未约定年限, 本公司不进行摊销, 于每年末进行减值测试。本年度该项商标特许经营权不存在减值情况。

注3: 本集团拥有的非专利技术系子公司Halcyon Agri Corporation Limited掌握的橡胶生产流程技术, 该技术的寿命期限取决于市场对橡胶产品的需求期限, 本集团认为橡胶产品的市场需求不太可能出现终止的可能, 故将该技术的使用寿命确定为永久年限, 不做摊销, 于每年末进行减值测试。本年度不存在减值情况。

22. 开发支出

2017年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
研发支出	<u>1,382,265.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,382,265.00</u>

2016年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
研发支出	<u>1,382,265.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,382,265.00</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少		汇率变动影响	年末余额
			处置	转入持有待售资产		
GMG Global Ltd.	631,164,254.16	-	-	-	(39,148,117.76)	592,016,136.40
Euroma Rubber Industries						
Sendirian Berhad	3,149,914.54	-	-	-	(67,736.06)	3,082,178.48
ITCA	7,425,700.00	-	-	-	176,862.35	7,602,562.35
Inobonto Group	12,354,350.96	-	9,700,998.97	-	(2,653,351.99)	-
Dorval Ship Management K. K.	65,024.14	-	-	63,169.44	(1,854.70)	-
安徽圣奥化学科技有限公司	658,581.05	-	-	-	-	658,581.05
圣奥化学科技有限公司	1,324,963,618.17	-	-	-	-	1,324,963,618.17
Teck Bee Hang Co., Ltd.	37,230,698.86	-	-	-	(291,350.41)	36,939,348.45
江苏扬农化工集团有限公司	624,477,727.67	-	-	-	-	624,477,727.67
Halycon	1,817,620,705.89	-	-	-	(105,540,954.41)	1,712,079,751.48
NewPort Two LLC	-	446,402,592.76	-	446,402,592.76	-	-
	<u>4,459,110,575.44</u>	<u>446,402,592.76</u>	<u>9,700,998.97</u>	<u>446,465,762.20</u>	<u>(147,526,502.98)</u>	<u>4,301,819,904.05</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉(续)

2016年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业 合并	汇率变动影响	年末余额
GMG Global Ltd.	588,337,666.94	-	42,826,587.22	631,164,254.16
Euroma Rubber Industries Sendirian Berhad	3,149,914.54	-	-	3,149,914.54
ITCA	7,211,160.06	-	214,539.94	7,425,700.00
Inobonto Group	11,925,845.54	-	428,505.42	12,354,350.96
Dorval Ship Management K.K.	58,805.39	-	6,218.75	65,024.14
安徽圣奥化学科技 有限公司	658,581.05	-	-	658,581.05
圣奥化学科技有限 公司	1,324,963,618.17	-	-	1,324,963,618.17
Teck Bee Hang Co., Ltd.	34,546,707.61	-	2,683,991.25	37,230,698.86
江苏扬农化工集团 有限公司	624,477,727.67	-	-	624,477,727.67
Halcyon Agri Corporation Limited	-	1,770,870,750.52	46,749,955.37	1,817,620,705.89
	<u>2,595,330,026.97</u>	<u>1,770,870,750.52</u>	<u>92,909,797.95</u>	<u>4,459,110,575.44</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2017年

	年初余额	本年增加 计提	汇率变动	本年减少 处置	年末余额
Inobonto Group	12,354,350.96	-	2,653,351.99	9,700,998.97	-
ITCA	-	7,602,562.35	-	-	7,602,562.35
Teck Bee Hang Co., Ltd.	-	36,939,348.45	-	-	36,939,348.45
Euroma Rubber Industries Sendirian Berhad	-	3,082,178.48	-	-	3,082,178.48
	<u>12,354,350.96</u>	<u>47,624,089.28</u>	<u>2,653,351.99</u>	<u>9,700,998.97</u>	<u>47,624,089.28</u>

2016年

	年初余额	本年增加 计提	汇率变动	本年减少 处置	年末余额
Inobonto Group	-	9,728,892.25	2,625,458.71	-	12,354,350.96

于2017年12月31日及于2016年12月31日, 商誉的账面价值主要为本集团合并Halycon Agri Corporation Limited、GMG Global Ltd.、江苏扬农化工集团有限公司、圣奥化学科技有限公司时所产生的商誉。商誉主要体现为增加本集团的竞争力, 通过资源整合实现协同效应。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉(续)

在进行减值测试时，商誉被分配至受益于上述收购的主要营运资产组。该资产组的可收回金额是以管理层批准的财务预算为基准计算出的预计未来现金流量的现值确定。现金流量预测所用税后的折现率分行业为10.5%-14% (2016年：10.5%-13%)，用于推断5年以后的该资产组现金流量的增长率分行业为2%-3% (2016年：3%)，此增长率不高于相关行业的长期平均增长率。

该资产组未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 收入增长率 — 在历史年度实现的平均收入增长率的基础上，根据未来的营运计划和生产数据做适当调整。
- 折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

24. 长期待摊费用

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	转入持有待售资产	其他减少	年末余额
场地租赁费	439,881.89	20,673,278.46	(785,983.91)	(400,056.60)	-	-	19,927,119.84
房屋装修费	650,569.23	24,949,396.12	(2,612,443.40)	12,749.95	(177,327.64)	-	22,822,944.26
经营租赁改良	16,725,320.56	-	-	-	-	(16,725,320.56)	-
长期租赁保证金	132,188,729.76	748,011.30	(20,928,285.64)	(6,706,970.24)	(105,301,485.18)	-	-
维护修理费	10,162,133.77	9,895,246.77	(9,413,532.12)	-	-	-	10,643,848.42
其他	404,518.94	60,349,032.72	(797,557.63)	(1,643,477.12)	(54,731,375.82)	-	3,581,141.09
	<u>160,571,154.15</u>	<u>116,614,965.37</u>	<u>(34,537,802.70)</u>	<u>(8,737,754.01)</u>	<u>(160,210,188.64)</u>	<u>(16,725,320.56)</u>	<u>56,975,053.61</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 长期待摊费用(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	年末余额
场地租赁费	492,344.04	-	(52,462.15)	-	439,881.89
房屋装修费	1,179,841.72	-	(558,865.75)	29,593.26	650,569.23
经营租赁改良	17,348,789.47	-	(623,468.91)	-	16,725,320.56
长期租赁保证金	49,254,644.73	69,569,852.34	(2,845,893.93)	16,210,126.62	132,188,729.76
维护修理费	5,926,856.59	14,827,738.65	(10,592,461.47)	-	10,162,133.77
其他	67,734.20	1,158,626.70	(849,168.55)	27,326.59	404,518.94
	<u>74,270,210.75</u>	<u>85,556,217.69</u>	<u>(15,522,320.76)</u>	<u>16,267,046.47</u>	<u>160,571,154.15</u>

25. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2017年		2016年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	472,848,390.86	96,740,189.62	351,139,856.55	77,379,401.36
可抵扣亏损	1,152,008,769.19	242,647,035.08	1,503,853,152.58	351,066,474.14
衍生金融工具的估值	211,055,174.53	36,692,258.86	42,553,534.89	10,346,534.89
预提费用	291,786,298.41	78,252,260.72	246,407,039.09	63,225,176.50
内部长期资产转让				
未实现收益	3,982,731.76	995,682.94	4,583,245.84	1,145,811.46
递延收益	38,936,006.96	6,525,547.71	35,163,129.36	6,530,626.05
固定资产折旧	32,302,708.93	8,003,571.14	69,231,504.49	16,060,952.87
内部未实现收益	57,665,814.62	11,302,271.44	57,732,026.72	11,960,814.96
无形资产摊销	28,803.83	7,200.96	-	-
预提成本	434,620,723.76	65,193,108.57	196,287,588.31	29,443,138.25
尚未支付的职工薪酬	44,649,218.12	6,709,991.83	155,809,654.46	29,286,316.20
其他	-	-	51,964,420.12	9,034,373.29
	<u>2,739,884,640.97</u>	<u>553,069,118.87</u>	<u>2,714,725,152.41</u>	<u>605,479,619.97</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 递延所得税资产/负债(续)

	2017年		2016年	
	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
递延所得税负债				
衍生金融工具的估值	202, 287. 20	50, 571. 80	2, 723, 282. 68	680, 820. 67
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	102, 192, 373. 53	18, 759, 116. 69	129, 694, 041. 49	23, 275, 438. 93
税率不同的子公司未分配利润	1, 445, 226, 731. 81	148, 492, 436. 93	1, 735, 669, 955. 14	229, 928, 607. 33
长期资产评估增值	2, 158, 248, 988. 20	474, 006, 047. 04	2, 296, 764, 651. 26	519, 554, 127. 15
无形资产摊销	17, 235, 893. 18	2, 930, 101. 84	7, 725, 286. 41	1, 313, 298. 69
境外分红抵税	47, 666, 110. 47	8, 103, 238. 75	47, 666, 110. 47	8, 103, 238. 78
固定资产折旧	1, 840, 932. 27	446, 213. 62	104, 856. 88	26, 214. 22
其他	60, 235, 345. 23	10, 254, 646. 68	78, 652, 100. 77	13, 512, 264. 70
	<u>3, 832, 848, 661. 89</u>	<u>663, 042, 373. 35</u>	<u>4, 299, 000, 285. 10</u>	<u>796, 394, 010. 47</u>
	2017年		2016年	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	<u>4, 732, 000. 63</u>	<u>548, 337, 118. 24</u>	<u>16, 324, 373. 54</u>	<u>589, 155, 246. 43</u>
递延所得税负债	<u>4, 732, 000. 63</u>	<u>658, 310, 372. 72</u>	<u>16, 324, 373. 54</u>	<u>780, 069, 636. 93</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2017年	2016年
国内子公司可抵扣亏损	112,929,150.34	135,412,480.95
海外子公司可抵扣亏损	96,665,346.10	454,845,209.13
可抵扣暂时性差异	<u>38,740,797.48</u>	<u>15,416,601.41</u>
	<u>248,335,293.92</u>	<u>605,674,291.49</u>

未确认递延所得税资产的国内子公司可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2017年	2016年
2017年	-	20,031,471.05
2018年	19,486,153.73	21,256,982.88
2019年	29,299,375.66	29,539,582.41
2020年	44,603,912.97	51,151,987.98
2021年	<u>19,539,707.98</u>	<u>13,432,456.63</u>
	<u>112,929,150.34</u>	<u>135,412,480.95</u>

26. 其他非流动资产

	2017年	2016年
船舶保证金	-	662,255,750.73
预付长期资产款项	5,951,784.13	5,131,984.30
其他	<u>-</u>	<u>1,137,322.06</u>
	<u>5,951,784.13</u>	<u>668,525,057.09</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	转回	减：本年减少 转销/核销	转入持有 待售资产	汇率变动影响	处置子公司减少	年末余额
坏账准备	384,972,089.62	167,445,366.07	6,033,836.73	1,148,213.54	4,296,418.73	4,658,833.41	5,483,772.37	540,114,047.73
存货跌价准备	163,583,729.85	896,475,566.96	-	848,567,761.32	-	(6,630,082.93)	-	204,861,452.56
可供出售金融资产减值准备	23,775,371.78	-	-	-	-	(354,440.95)	-	23,420,930.83
持有至到期投资减值准备	185,000.00	-	-	-	-	-	-	185,000.00
长期股权投资减值准备	3,224,687.97	-	-	-	-	(187,242.95)	-	3,037,445.02
固定资产减值准备	208,910.72	63,563,990.34	-	138,651.68	-	(170,456.15)	-	63,463,793.23
在建工程减值准备	151,354.56	-	-	-	-	-	-	151,354.56
无形资产减值准备	540,952.78	-	-	-	-	-	-	540,952.78
工程物资减值准备	701,839.62	-	-	-	-	-	-	701,839.62
商誉减值准备	12,354,350.96	47,624,089.28	-	-	-	(2,653,351.99)	9,700,998.97	47,624,089.28
生物资产减值准备	25,643,776.16	1,463,252.13	-	-	-	2,243,136.24	-	29,350,164.53
	<u>615,342,064.02</u>	<u>1,176,572,264.78</u>	<u>6,033,836.73</u>	<u>849,854,626.54</u>	<u>4,296,418.73</u>	<u>(3,093,605.32)</u>	<u>15,184,771.34</u>	<u>913,451,070.14</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资产减值准备(续)

2016年

	年初余额	本年计提	减: 本年减少		汇率变动影响	其他	年末余额
			转回	转销/核销			
坏账准备	350,367,718.27	116,399,449.34	2,526,091.51	80,266,535.51	997,549.03	-	384,972,089.62
存货跌价准备	101,174,592.15	341,465,983.00	-	279,619,256.92	562,411.62	-	163,583,729.85
可供出售金融资产减值准备	3,909,526.31	19,865,845.47	-	-	-	-	23,775,371.78
持有至到期投资减值准备	185,000.00	-	-	-	-	-	185,000.00
长期股权投资减值准备	3,018,571.98	-	-	-	206,115.99	-	3,224,687.97
固定资产减值准备 ^{注1}	19,371,651.57	-	-	19,337,852.25	175,111.40	-	208,910.72
在建工程减值准备	-	151,354.56	-	-	-	-	151,354.56
无形资产减值准备	-	581,943.46	-	-	(40,990.68)	-	540,952.78
工程物资减值准备	701,839.62	-	-	-	-	-	701,839.62
商誉减值准备	-	9,728,892.25	-	-	2,625,458.71	-	12,354,350.96
生物资产减值准备	19,820,914.07	5,555,833.35	-	-	267,028.74	-	25,643,776.16
	498,549,813.97	493,749,301.43	2,526,091.51	379,223,644.68	4,792,684.81	-	615,342,064.02

注1: 本集团上年对其所拥有的4条船龄较长、维护成本较高的船舶依据可收回金额计提了减值准备。于2016年,该4条船舶已全部出售且完成交接,因此对固定资产减值准备全额转销。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 短期借款

	2017年	2016年
信用借款	4,287,581,527.76	8,404,524,871.17
押汇借款	9,156,668.50	30,971,632.57
抵押借款	231,095,231.94	832,439,999.58
	<u>4,527,833,428.20</u>	<u>9,267,936,503.32</u>

2017年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2016年12月31日：无)。

于2017年12月31日，上述借款的年利率为1.00%-8.00%(2016年12月31日：1.00%-8.00%)。

29. 衍生金融负债

	2017年	2016年
商品期货	11,272,064.34	142,569,328.10
远期外汇买卖合约	11,492,432.14	4,210,681.88
	<u>22,764,496.48</u>	<u>146,780,009.98</u>

本集团的衍生金融负债主要包括商品期货和远期外汇买卖合约，其中：商品期货的年末公允价值参考相应期货交易所截至资产负债表日最后一个交易日之结算价；远期外汇买卖合约年末公允价值参考相关机构资产负债表日的远期外汇报价。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>2,005,189,927.59</u>	<u>2,036,084,849.39</u>

于2017年12月31日,无到期未付的应付票据(2016年12月31日:无)。

31. 应付账款

应付账款不计息,并通常在1年内清偿。

	2017年	2016年
商品采购款	5,388,387,963.03	5,120,145,826.11
劳务服务费	5,406,478.11	181,808,182.95
工程项目款	<u>499,630,059.98</u>	<u>559,474,197.78</u>
	<u>5,893,424,501.12</u>	<u>5,861,428,206.84</u>

于2017年12月31日,账龄超过1年的重要应付账款:

单位名称	应付金额	未偿还原因
上海建工集团股份有限公司	49,148,675.17	供应商尚未结算开票

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 预收款项

	2017年	2016年
股权处置款	3,448,316,037.73	-
预收货款	1,001,382,491.13	1,318,156,857.76
预收劳务款	5,105,996.67	78,189,917.15
	<u>4,454,804,525.53</u>	<u>1,396,346,774.91</u>

于2017年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款(2016年12月31日：无)。

33. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	转入持有待售负债	年末余额
短期薪酬	216,254,336.92	2,483,816,691.49	2,339,145,651.11	(20,222,109.95)	22,424,271.88	318,278,995.47
设定提存计划	40,538,008.76	213,862,378.20	225,566,468.12	(4,238,328.15)	1,201,347.74	23,394,242.95
辞退福利	279,977.96	11,080,969.15	10,501,377.34	-	-	859,569.77
	<u>257,072,323.64</u>	<u>2,708,760,038.84</u>	<u>2,575,213,496.57</u>	<u>(24,460,438.10)</u>	<u>23,625,619.62</u>	<u>342,532,808.19</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	164,185,438.35	1,950,310,315.97	1,899,080,785.18	839,367.78	216,254,336.92
设定提存计划	56,116,915.38	205,786,020.39	218,043,812.90	(3,321,114.11)	40,538,008.76
辞退福利	1,140,909.71	282,305.33	1,143,237.08	-	279,977.96
	<u>221,443,263.44</u>	<u>2,156,378,641.69</u>	<u>2,118,267,835.16</u>	<u>(2,481,746.33)</u>	<u>257,072,323.64</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	转入持有待售负债	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	148,102,130.92	2,009,453,682.36	1,876,970,902.40	(17,625,628.88)	1,007,641.73	261,951,640.27
职工福利费	10,518,839.79	176,407,237.52	162,175,594.66	(247,904.44)	17,911,631.15	6,590,947.06
社会保险费	11,341,403.51	80,884,374.02	82,055,284.06	(1,289,352.61)	474,940.00	8,406,200.86
其中:医疗保险费	10,905,101.47	69,456,512.14	70,535,490.49	(1,214,790.51)	409,031.75	8,202,300.86
工伤保险费	191,173.24	6,934,503.08	6,893,944.65	(4,902.43)	22,929.24	203,900.00
生育保险费	245,128.80	4,493,358.80	4,625,848.92	(69,659.67)	42,979.01	(0.00)
住房公积金	1,452,852.29	98,022,382.41	97,960,949.41	(733,814.63)	6,573.60	773,897.06
其他短期薪酬	44,839,110.41	119,049,015.18	119,982,920.58	(325,409.39)	3,023,485.40	40,556,310.22
	<u>216,254,336.92</u>	<u>2,483,816,691.49</u>	<u>2,339,145,651.11</u>	<u>(20,222,109.95)</u>	<u>22,424,271.88</u>	<u>318,278,995.47</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	109,666,920.50	1,544,610,590.88	1,503,911,874.73	(2,263,505.73)	148,102,130.92
职工福利费	6,095,481.62	139,374,489.46	134,909,373.87	(41,757.42)	10,518,839.79
社会保险费	11,396,652.08	78,960,784.64	78,928,159.37	(87,873.84)	11,341,403.51
其中:医疗保险费	10,883,238.57	68,097,167.94	68,054,928.84	(20,376.20)	10,905,101.47
工伤保险费	210,046.77	6,600,320.29	6,619,027.74	(166.08)	191,173.24
生育保险费	303,366.74	4,263,296.41	4,254,202.79	(67,331.56)	245,128.80
住房公积金	2,124,968.69	92,693,248.48	93,365,364.88	-	1,452,852.29
其他短期薪酬	34,901,415.46	94,671,202.51	87,966,012.33	3,232,504.77	44,839,110.41
	<u>164,185,438.35</u>	<u>1,950,310,315.97</u>	<u>1,899,080,785.18</u>	<u>839,367.78</u>	<u>216,254,336.92</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	转入持有待售负债	年末余额
基本养老保险费	11,908,059.11	151,014,583.57	153,042,977.94	(5,954,169.40)	863,533.56	3,061,961.78
失业保险费	322,783.08	4,773,955.05	5,061,238.08	(13,917.87)	21,582.18	-
年金缴费	28,307,166.57	58,073,839.58	67,462,252.10	1,729,759.12	316,232.00	20,332,281.17
	<u>40,538,008.76</u>	<u>213,862,378.20</u>	<u>225,566,468.12</u>	<u>(4,238,328.15)</u>	<u>1,201,347.74</u>	<u>23,394,242.95</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险费	16,107,409.72	145,428,895.92	146,329,324.30	(3,298,922.23)	11,908,059.11
失业保险费	384,511.82	8,136,830.95	8,176,367.81	(22,191.88)	322,783.08
年金缴费	39,624,993.84	52,220,293.52	63,538,120.79	-	28,307,166.57
	<u>56,116,915.38</u>	<u>205,786,020.39</u>	<u>218,043,812.90</u>	<u>(3,321,114.11)</u>	<u>40,538,008.76</u>

34. 应交税费

	2017年	2016年
增值税	55,939,037.94	60,359,244.49
营业税	-	364,273.97
企业所得税	315,745,263.65	336,229,908.13
个人所得税	13,878,071.99	8,399,150.59
城市建设维护税	2,050,059.72	1,495,788.55
教育费附加	1,577,037.06	1,190,887.09
其他	69,338,174.77	32,575,532.99
	<u>458,527,645.13</u>	<u>440,614,785.81</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 应付利息

	2017年	2016年
中期票据利息	-	95,140,000.05
分期付息到期还本的长期借款利息	14,562,494.06	20,709,641.63
企业债券利息	122,195,671.94	16,872,825.70
短期借款应付利息	4,831,046.38	6,375,688.00
	<u>141,589,212.38</u>	<u>139,098,155.38</u>

于2017年12月31日，无逾期未付利息(2016年12月31日：无)。

36. 应付股利

	2017年	2016年
子公司自然人股东	<u>3,678,275.85</u>	<u>2,837,114.10</u>

于2017年12月31日，超过1年未支付的应付股利为人民币65,628.44元(2016年12月31日：无)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他应付款

	2017年	2016年
应付运费及杂费	169,621,779.35	185,439,737.12
押金及保证金	46,089,481.92	54,671,000.27
工程物料款	12,500.00	21,287,163.03
应付产品结算价差	62,779,155.56	57,535,015.21
预提费用	414,327,700.07	284,844,814.17
特许权使用费	30,731,110.50	-
其他	211,698,723.46	273,387,774.38
	<u>935,260,450.86</u>	<u>877,165,504.18</u>

于2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款(2016年12月31日：无)。

38. 其他流动负债

	2017年	2016年
递延收益	<u>2,445,888.93</u>	<u>3,316,675.37</u>
	<u>2,445,888.93</u>	<u>3,316,675.37</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 一年内到期的非流动负债

	2017年	2016年
一年内到期的长期借款	794,321,917.58	2,276,939,753.98
一年内到期的融资租赁	-	3,228,868.27
	<u>794,321,917.58</u>	<u>2,280,168,622.25</u>

40. 长期借款

	2017年	2016年
抵押借款	330,817,890.68	1,195,027,615.57
保证借款	-	29,900,000.00
信用借款	<u>3,136,246,547.09</u>	<u>3,440,090,302.48</u>
	<u>3,467,064,437.77</u>	<u>4,665,017,918.05</u>

于2017年12月31日, 上述借款的年利率为1.44%-7.15%(2016年12月31日: 1.35%-8.25%)。

于2017年12月31日, 本集团无到期未偿还的长期借款(2016年12月31日: 无)。

41. 应付债券

	2017年	2016年
11中化02	1,192,967,567.88	1,196,520,390.50
16中化01	2,495,559,377.69	2,493,418,357.05
Senior Unsecured Notes	1,941,933,107.28	-
Multicurrency Debt Issuance Programme	<u>-</u>	<u>594,758,817.66</u>
	<u>5,630,460,052.85</u>	<u>4,284,697,565.21</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 应付债券(续)

2017年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	非同一企业合并	本年计提利息	本年折溢价摊销	本年汇率影响	本年偿还	年末余额
11中化02	1,200,000,000.00	2012-03-05	5年+2年	1,200,000,000.00	1,196,520,390.50	-	-	59,880,000.00	544,177.38	-	63,977,000.00	1,192,967,567.88
16中化01	2,500,000,000.00	2016-06-07	5年	2,500,000,000.00	2,493,418,357.05	-	-	90,250,000.00	2,141,020.64	-	90,250,000.00	2,495,559,377.69
Senior Unsecured Notes	美元300,000,000.00	2017-07-25	5年	2,018,490,000.00	-	1,997,953,900.91	-	27,055,671.88	1,640,790.15	(57,661,583.78)	-	1,941,933,107.28
Multicurrency Debt Issuance Programme	新币125,000,000.00	2014-07-31	5年	622,100,000.00	594,758,817.66	-	-	-	-	-	594,758,817.66	-

2016年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	非同一企业合并	本年计提利息	本年折溢价摊销	本年汇率影响	本年偿还	年末余额
11中化02	1,200,000,000.00	2012年3月5日	5+2年	1,200,000,000.00	1,195,694,392.11	-	-	59,880,000.00	825,998.39	-	59,880,000.00	1,196,520,390.50
16中化01	2,500,000,000.00	2016年6月7日	5年	2,500,000,000.00	-	2,492,751,886.82	-	52,645,833.31	666,470.23	-	-	2,493,418,357.05
Multicurrency Debt Issuance Programme	新币125,000,000.00	2014年7月31日	5年	622,100,000.00	-	-	603,455,409.18	12,945,188.47	1,333,431.97	(10,030,023.49)	-	594,758,817.66

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 长期应付款

	2017年	2016年
融资租赁	<u>2,336,021.71</u>	<u>5,566,563.20</u>

43. 其他非流动负债

	2017年	2016年
剥离非经营性资产	15,819,985.85	16,834,870.48
职工购建房补贴	8,281,700.98	8,654,186.92
重组义务	6,968,000.00	6,968,000.00
化工局托管资产	3,035,813.19	3,035,813.19
其他	<u>4,094,888.85</u>	<u>3,153,563.38</u>
	<u>38,200,388.87</u>	<u>38,646,433.97</u>

44. 长期应付职工薪酬

	2017年	2016年
设定受益计划净负债	<u>138,143,292.43</u>	<u>83,532,364.15</u>

本集团为其在印度尼西亚、泰国、喀麦隆和科特迪瓦所有符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。在该计划下，员工有权享受达到退休年龄55岁时不低于最后薪水的15%的退休福利。

该计划受利率风险和薪酬的预期增长率风险的影响。

该设定受益计划义务现值的精算估值由印度尼西亚BIRO PUSAT AKTUARIA精算公司于2017年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 长期应付职工薪酬(续)

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2017年	2016年
折现率(%)	7.03	8.38
薪酬的预期增长率(%)	8.00-10	8.25-10

其他精算假设诸如死亡率、预计平均寿命和预期未来退休金费用增长率等的变动对设定受益计划净值的影响微小，属于非重要假设。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2017年

	增加	设定受益计划义务增加/(减少)	减少	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	1%	(10,809,631.80)	1%	13,463,089.20
死亡率	1%	12,970,207.80	1%	(11,207,988.00)

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 长期应付职工薪酬(续)

2016年

	增加	设定受益计划义务增加/(减少)	减少	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	1%	(7,284,925.50)	1%	8,575,588.10
薪酬的预期增长率	1%	8,382,654.00	1%	(7,271,619.70)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

	2017年	2016年
当期服务成本	13,716,097.41	(59,313.68)
过去服务成本	(35,520.41)	-
结算利得	2,702,187.94	1,364,777.00
利息净额	7,356,022.00	6,559,181.08
离职后福利成本净额	<u>23,738,786.94</u>	<u>7,864,644.40</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 长期应付职工薪酬(续)

未来预期将向设定受益计划缴存的金额:

	2017年	2016年
1年以内	26,273,449.50	14,554,341.00
1至2年	2,439,832.00	2,278,985.50
2至5年	14,398,305.00	18,178,640.50
5年以上	<u>1,028,707,616.50</u>	<u>1,050,074,572.50</u>
预期缴存总额	<u>1,071,819,203.00</u>	<u>1,085,086,539.50</u>

资产负债表日的设定受益计划义务的平均期间是16.9年。

设定受益计划净负债(净资产)如下:

2017年

	设定受益计划 净负债(净资产)
年初余额	83,532,364.15
非同一控制下企业 合并增加	
计入当期损益	23,738,786.94
当期服务成本	13,716,097.41
过去服务成本	(35,520.41)
结算利得	2,702,187.94
利息净额	7,356,022.00
计入其他综合收益	10,278,468.59
精算利得	10,278,468.59
其他变动	20,593,672.75
已支付的福利	(10,113,739.86)
汇率折算差异	<u>30,707,412.61</u>
年末余额	<u>138,143,292.43</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益计划净负债(净资产)如下(续):

2016年

	设定受益计划 净负债(净资产)
年初余额	79,590,973.43
非同一控制下企业 合并增加	
计入当期损益	7,864,644.40
当期服务成本	(59,313.68)
结算利得	1,364,777.00
利息净额	6,559,181.08
计入其他综合收益	5,025,767.43
精算利得	5,025,767.43
其他变动	(8,949,021.11)
已支付的福利	(11,591,897.18)
汇率折算差异	2,970,167.03
其他	(327,290.96)
年末余额	<u>83,532,364.15</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 专项应付款

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政策性搬迁补偿款	204,210,614.82	120,000,000.00	264,761,443.64	59,449,171.18
其他	<u>3,152,052.31</u>	<u>400,000.00</u>	<u>14,563.11</u>	<u>3,537,489.20</u>
	<u>207,362,667.13</u>	<u>120,400,000.00</u>	<u>264,776,006.75</u>	<u>62,986,660.38</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政策性搬迁补偿款	-	340,000,000.00	135,789,385.18	204,210,614.82
其他	<u>3,152,052.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,152,052.31</u>
	<u>3,152,052.31</u>	<u>340,000,000.00</u>	<u>135,789,385.18</u>	<u>207,362,667.13</u>

注：专项应付款余额主要为扬农集团本年收到的政策性搬迁补偿款余额，按搬迁进度确认营业外收入。根据2016年5月17日扬州市政府的专题会议纪要，本公司的子公司扬农集团有限公司位于扬州市区的厂区，因政府整体规划搬迁，预计2018年6月30日前搬迁结束，搬迁补偿款共计人民币8.5亿元。截至2017年12月31日，累计已收到补偿款人民币4.6亿元，已收到的款项计入专项应付款并按照《企业会计准则解释第3号》的规定核算，本年度减少的专项应付款对应搬迁支出，计入了营业外收入。

46. 预计负债

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未决诉讼或仲裁	<u>46,012,888.83</u>	<u>1,225,461.25</u>	<u>46,012,888.83</u>	<u>1,225,461.25</u>	诉讼未决

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未决诉讼或仲裁	<u>-</u>	<u>46,012,888.83</u>	<u>-</u>	<u>46,012,888.83</u>	诉讼未决

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 递延收益

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	其他变动	年末余额
政府补助	<u>50,948,687.96</u>	<u>16,415,230.98</u>	<u>10,418,701.05</u>	<u>(3,006,417.63)</u>	<u>53,938,800.26</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	其他变动	年末余额
政府补助	<u>41,505,164.89</u>	<u>20,801,350.00</u>	<u>8,041,151.56</u>	<u>(3,316,675.37)</u>	<u>50,948,687.96</u>

注：递延收益的本年减少均系按直线法平均摊销计入其他收益。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 递延收益(续)

于2017年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
绿色农药品种清洁生产关键技术的研发及产业化	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	与资产相关
份工信厅财政专项拨款	7,556,880.00	-	640,836.30	26,168.80	6,942,212.50	与资产相关
如东沿海经济开发区管委会一期土地补贴款	-	7,540,600.00	1,131,090.00	(377,030.00)	6,032,480.00	与资产相关
如东沿海经济开发区管委会一期项目建设优惠奖励款	5,784,888.00	-	340,288.00	-	5,444,600.00	与资产相关
二厂拆迁补偿款	5,279,463.10	-	181,242.48	-	5,098,220.62	与资产相关
绿色农药新品种研究款	3,850,000.00	-	-	(700,000.00)	3,150,000.00	与收益相关
草甘膦母液热氯化资源回收利用项目	3,285,713.49	-	571,427.80	-	2,714,285.69	与资产相关
新型高活性农药化合物筛选研究款	3,627,800.00	-	-	(986,000.00)	2,641,800.00	与收益相关
国债 ^{注1}	4,616,491.00	-	1,845,500.00	(630,985.00)	2,140,006.00	与收益相关
江苏省农药清洁生产重点实验室项目资金	2,142,858.00	-	428,572.36	-	1,714,285.64	与资产相关
天然绿色生物农药的合成生物学与组合合成技术	-	1,653,680.00	-	-	1,653,680.00	与收益相关
先导化合物的结构优化及候选农药品种的研						
究开发项目经费	1,480,000.00	-	-	-	1,480,000.00	与收益相关
173万年产1400吨除草剂硝磺草酮建设项目 ^{注2}	1,211,000.00	-	173,000.00	-	1,038,000.00	与资产相关
沈阳市科技创新专项资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
如东县财政局 2015年度工业项目设备贴息	-	2,000,000.00	857,142.84	(285,714.29)	857,142.87	与资产相关
沈阳市制造业智能升级项目补助	-	820,000.00	-	-	820,000.00	与资产相关
263万年产30吨新型杀虫剂四氯虫酰胺原料						
药建设项目	1,127,142.87	-	375,714.28	-	751,428.59	与资产相关
RT0蓄热氯化项目(青山)	-	1,054,285.71	380,714.31	-	673,571.40	与资产相关
环保专项资金	786,666.62	-	200,000.00	-	586,666.62	与资产相关
如东县财政局 2016年省级工业和信息化产业						
转型升级专项资金-产业绿色发展项目	571,428.00	-	114,285.13	-	457,142.87	与资产相关
100万沈阳市化工反应风险和工程化放大工						
程技术研究中心建设(反应风险)	750,000.01	-	333,333.32	-	416,666.69	与资产相关
转型升级专项资金补贴	500,000.00	-	100,000.00	-	400,000.00	与资产相关
果树农药增效国家项目拨款	193,000.00	200,000.00	-	-	393,000.00	与收益相关
高效杀菌剂丁噁菌酯专利产业化项目沈阳院						
转高效杀菌剂丁噁菌酯专利产业化项目	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与收益相关
如东县财政局 2017 年省工业企业技术改造						
综合奖补资金	-	270,000.00	38,571.42	(38,571.43)	192,857.15	与资产相关
20万一种除草剂组合专利产业化	150,000.02	-	66,666.64	-	83,333.38	与资产相关
如东县财政局 市级智能示范车间	-	100,000.00	42,857.16	(14,285.71)	42,857.13	与资产相关
大千国围墙电房重建补偿款	-	14,563.11	-	-	14,563.11	与资产相关
376万农药生产低排放技术工程	537,142.74	-	537,142.74	-	-	与资产相关
501万高效低毒环保新农药产业化项目	298,214.11	-	298,214.11	-	-	与资产相关
OTC消费项目	-	1,762,102.16	1,762,102.16	-	-	与资产相关
	<u>50,948,687.96</u>	<u>16,415,230.98</u>	<u>10,418,701.05</u>	<u>(3,006,417.63)</u>	<u>53,938,800.26</u>	

注1: 本年国债项目对应上年的财政贴息(吡虫啉)、财政贴息(菊酯基地)、财政拨国债贴息(氟胺脲)项目。

注2: 本年173万年产1400吨除草剂硝磺草酮建设项目对应上年的新兴产业发展专项、沈阳市外国专家局、沈阳市人力资源和社会保障局补贴款项目。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 递延收益(续)

于2016年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入营业 外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
产业转型升级项目款	8,218,440.00	-	661,560.00	-	7,556,880.00	与资产相关
绿色农药品种清洁生产关键技术的研发及产业化	6,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	与资产相关
如东沿海经济开发区一期征地奖励	-	6,805,750.00	680,575.00	(340,287.00)	5,784,888.00	与资产相关
二厂搬迁重建补偿款	5,471,237.38	-	191,774.28	-	5,279,463.10	与资产相关
绿色农药新品种研究款	-	3,850,000.00	-	-	3,850,000.00	与收益相关
新型高活性农药化合物筛选研究款	-	3,627,800.00	-	-	3,627,800.00	与收益相关
草甘膦母液热氯化资源回收利用项目	4,000,000.00	-	142,857.12	(571,429.39)	3,285,713.49	与资产相关
财政接债贴息(氟胺醚)	2,603,867.05	-	386,148.00	-	2,217,719.05	与收益相关
清洁生产重点实验室	2,000,000.00	1,000,000.00	428,571.45	(428,570.55)	2,142,858.00	与资产相关
财政贴息(吡虫啉)	2,332,588.63	-	258,586.00	-	2,074,002.63	与资产相关
先导化合物的结构优化及候选农药品种的研 究开发项目经费	-	1,480,000.00	-	-	1,480,000.00	与资产相关
中央预算建设基建新型杀虫剂	1,502,857.15	-	375,714.28	-	1,127,142.87	与资产相关
环保专项资金	986,666.62	-	200,000.00	-	786,666.62	与资产相关
化工反应风险和工程技术研究中心建设	-	1,000,000.00	249,999.99	-	750,000.01	与资产相关
联苯菊酯清洁生产与循环经济	-	800,000.00	114,285.71	(114,286.29)	571,428.00	与资产相关
农药生产低排放技术工程项目	1,074,285.62	-	537,142.88	-	537,142.74	与资产相关
沈阳市外国专家局	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
沈阳市人力资源和社会保障局补贴款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
600吨/年吡啶胺清洁生产与循环经济	700,000.00	-	100,000.00	(100,000.00)	500,000.00	与资产相关
财政贴息(菊酯基地)	1,079,906.32	-	755,137.00	-	324,769.32	与资产相关
高效低毒环保新农药产业化项目	1,013,928.42	-	715,714.31	-	298,214.11	与资产相关
新兴产业发展专项	730,000.00	-	519,000.00	-	211,000.00	与资产相关
高效杀虫剂丁噻啉酯专利产业化项目经费	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
果树农药增效国家项目拨款	-	193,000.00	-	-	193,000.00	与收益相关
除草剂组合专利产业化	-	200,000.00	49,999.98	-	150,000.02	与资产相关
信息化建设补助	262,857.15	-	262,857.15	-	-	与资产相关
新型种农药产业化工程	402,071.80	-	402,071.80	-	-	与资产相关
环保型新农药产业化工程	261,499.54	-	261,499.54	-	-	与资产相关
新型农药及配套工程建设项目	102,857.07	-	102,857.07	-	-	与资产相关
OTC消费淘汰项目资金	1,762,102.14	-	-	(1,762,102.14)	-	与资产相关
申请专利补助	-	6,900.00	6,900.00	-	-	与收益相关
出口信用保险2013年扶持发展资金	-	137,900.00	137,900.00	-	-	与收益相关
高质量除草剂咪唑乙烟酸工艺开发补助	-	500,000.00	500,000.00	-	-	与收益相关
	<u>41,505,164.89</u>	<u>20,801,350.00</u>	<u>8,041,151.56</u>	<u>(3,316,675.37)</u>	<u>50,948,687.96</u>	

48. 股本

2017年

年初余额	本年增减变动					年末余额
	发行新股	送股	公积金转增	解除限售	小计	
无限售条件股份						
人民币普通股 2,083,012,671.00	-	-	-	-	-	2,083,012,671.00
有限售条件股份						
人民币普通股	-	-	-	-	-	-
<u>2,083,012,671.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,083,012,671.00</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 股本(续)

2016年

年初余额	本年增减变动					年末余额
	发行新股	送股	公积金转增	解除限售	小计	
无限售条件股份						
人民币普通股 1,723,124,671.00	-	-	-	359,888,000.00	359,888,000.00	2,083,012,671.00
有限售条件股份						
人民币普通股 359,888,000.00	-	-	-	(359,888,000.00)	(359,888,000.00)	-
2,083,012,671.00	-	-	-	-	-	2,083,012,671.00

49. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,076,047,166.02	-	1,760,879,691.85	3,315,167,474.17
其中：投资者投入的资本	4,434,784,461.93	-	-	4,434,784,461.93
同一控制下				
合并形成的差额	641,262,704.09	-	1,760,879,691.85	(1,119,616,987.76)
其他	134,217,777.72	296,248.33	-	134,514,026.05
其中：原制度资本公积	58,351,014.26	-	-	58,351,014.26
其他	75,866,763.46	296,248.33	-	76,163,011.79
	5,210,264,943.74	296,248.33	1,760,879,691.85	3,449,681,500.22

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,135,981,466.02	-	59,934,300.00	5,076,047,166.02
其中：投资者投入的资本	4,434,784,461.93	-	-	4,434,784,461.93
同一控制下				
合并形成的差额	701,197,004.09	-	59,934,300.00	641,262,704.09
其他	82,545,593.17	51,672,184.55	-	134,217,777.72
其中：原制度资本公积	58,351,014.26	-	-	58,351,014.26
其他	24,194,578.91	51,672,184.55	-	75,866,763.46
	5,218,527,059.19	51,672,184.55	59,934,300.00	5,210,264,943.74

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年1月1日	增减变动	2016年12月31日	增减变动	2017年12月31日
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	(2,763,669.51)	(2,763,669.51)	(5,652,129.88)	(8,415,799.39)
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	(765,799.65)	(765,799.65)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(26,929,293.77)	(1,178,888.26)	(28,108,182.03)	15,716,077.49	(12,392,104.54)
可供出售金融资产公允价值变动	8,753,322.63	72,063,116.56	80,816,439.19	(6,956,182.83)	73,860,256.36
外币财务报表折算差额	(517,724,085.52)	(35,015,440.47)	(552,739,525.99)	(48,895,652.12)	(601,635,178.11)
其他	-	106,094.46	106,094.46	(106,094.46)	-
	<u>(535,900,056.66)</u>	<u>33,211,212.78</u>	<u>(502,688,843.88)</u>	<u>(46,659,781.45)</u>	<u>(549,348,625.33)</u>

利润表中其他综合收益当期发生额：

2017年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(12,383,697.10)	(2,105,228.51)	(5,652,129.88)	(4,626,338.71)
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(765,799.65)	-	(765,799.65)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	15,716,077.49	-	15,716,077.49	-
可供出售金融资产公允价值变动	(23,397,611.27)	(4,507,026.97)	(6,956,182.83)	(11,934,401.47)
外币报表折算差额	(89,808,847.58)	-	(48,895,652.12)	(40,913,195.46)
其他	(412,681.56)	-	(106,094.46)	(306,587.10)
	<u>(111,052,559.67)</u>	<u>(6,612,255.48)</u>	<u>(46,659,781.45)</u>	<u>(57,780,522.74)</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 其他综合收益(续)

利润表中其他综合收益当期发生额(续):

2016年

	税前发生额	减: 所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(6,055,141.48)	(1,029,374.05)	(2,763,669.51)	(2,262,097.92)
以后将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(1,178,888.26)	-	(1,178,888.26)	-
可供出售金融资产公允价值变动	132,018,587.45	13,712,427.16	72,063,116.56	46,243,043.73
外币报表折算差额	(263,743,623.94)	-	(35,015,440.47)	(228,728,183.47)
其他	192,934.10	-	106,094.46	86,839.64
	<u>(138,766,132.13)</u>	<u>12,683,053.11</u>	<u>33,211,212.78</u>	<u>(184,660,398.02)</u>

51. 专项储备

2017年

	年初余额	本年计提	本年使用	其他减少 ^{注1}	年末余额
安装生产费	<u>63,484,904.40</u>	<u>53,674,247.51</u>	<u>(39,606,260.93)</u>	<u>(861,819.33)</u>	<u>76,691,071.65</u>

注1: 本公司本年度处置联营公司转出专项储备人民币861,819.33元。

2016年

	年初余额	本年计提	本年使用	年末余额
安装生产费	<u>65,487,012.34</u>	<u>31,488,096.85</u>	<u>(33,490,204.79)</u>	<u>63,484,904.40</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 专项储备(续)

本年度，集团提取专项储备人民币53,674,247.51元(2016年：人民币31,488,096.85元)，使用专项储备人民币39,606,260.93元(2016年：人民币33,490,204.79元)。

52. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>671,645,126.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>671,645,126.44</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>668,902,870.10</u>	<u>2,742,256.34</u>	<u>-</u>	<u>671,645,126.44</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 未分配利润

	2017年	2016年
调整前上年年末未分配利润	4,385,263,976.76	4,567,348,779.55
调整年初未分配利润合计数	229,777,411.61	155,343,114.97
调整后本年年初未分配利润	4,615,041,388.37	4,722,691,894.52
归属于母公司股东的净利润	648,047,109.47	187,333,479.38
减:提取法定盈余公积	-	(2,742,256.34)
应付普通股现金股利	(187,471,140.39)	(229,131,393.81)
其他	-	(63,110,335.38)
年末未分配利润	<u>5,075,617,357.45</u>	<u>4,615,041,388.37</u>

根据本公司2017年度股东大会通过的2016年度利润分配方案,本公司以总股本2,083,012,671股为基数,向全体股东每10股派发人民币现金股利0.9元(含税),总计人民币187,471,140.39元。

54. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,832,339,946.08	54,846,800,165.50	53,264,267,101.27	48,173,117,444.26
其他业务	<u>633,734,658.25</u>	<u>578,890,227.81</u>	<u>606,180,178.83</u>	<u>483,016,537.24</u>
	<u>62,466,074,604.33</u>	<u>55,425,690,393.31</u>	<u>53,870,447,280.10</u>	<u>48,656,133,981.50</u>

营业收入列示如下:

	2017年	2016年
销售商品	56,961,587,094.36	49,676,416,329.11
提供劳务	4,999,930,699.14	3,818,981,843.17
租赁收入	406,777,997.21	335,439,058.59
其他	<u>97,778,813.62</u>	<u>39,610,049.23</u>
	<u>62,466,074,604.33</u>	<u>53,870,447,280.10</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 税金及附加

	2017年	2016年
城市维护建设税	27,854,108.51	22,752,769.49
教育费附加	21,214,740.71	17,706,407.90
消费税	-	7,083.30
营业税	-	5,032,325.70
泰国橡胶林开采费 ^注	52,523,079.17	40,252,812.43
房产税	25,307,760.68	15,314,841.48
车船使用税	309,563.52	79,614.68
印花税	23,968,642.20	10,062,962.77
土地使用税	20,572,868.77	12,470,429.50
其他税费	4,829,915.22	2,171,944.41
	<u>176,580,678.78</u>	<u>125,851,191.66</u>

注： 该项目为泰国政府部门对国内企业出口国内天然橡胶，根据出口数量征收的橡胶林开采费。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 销售费用

	2017年	2016年
运输包装费	603,754,815.67	435,221,890.08
工资薪酬	364,793,019.43	324,521,585.88
仓储运杂费	125,225,814.59	126,487,082.01
业务经费	121,835,202.87	107,153,875.65
包干费	42,330,639.11	59,410,975.84
保险费	34,100,551.12	32,491,726.92
手续费	32,446,371.81	19,614,086.39
广告展览样品费	29,186,865.16	23,880,435.58
商品损耗费	6,562,633.98	7,880,228.68
折旧费	1,608,027.50	1,554,767.58
修理费	347,143.64	469,816.47
其他	36,113,025.30	77,695,141.82
	<u>1,398,304,110.18</u>	<u>1,216,381,612.90</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 管理费用

	2017年	2016年
工资薪酬	1,085,859,137.28	820,555,245.41
研究开发费	499,107,757.63	323,570,301.30
无形资产摊销	136,592,010.71	119,840,167.98
折旧费	118,646,160.86	84,979,673.44
咨询费	91,408,562.23	110,999,982.13
差旅费	81,390,438.10	49,897,457.50
排污费	81,185,750.26	52,689,390.56
租赁费	73,795,404.82	106,713,112.28
办公费	56,146,799.17	23,413,725.14
修理费	37,935,322.77	23,869,018.14
中介机构费	31,415,301.21	42,078,519.12
业务招待费	28,673,941.32	35,579,230.27
水电费	24,967,294.50	18,617,616.13
保险费	18,824,781.91	15,444,066.45
工会经费	10,634,527.31	9,624,185.93
诉讼费	4,291,639.70	11,726,600.50
其他	277,324,862.82	255,676,636.88
	<u>2,658,199,692.60</u>	<u>2,105,274,929.16</u>

58. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	688,216,249.23	587,759,827.96
减：已资本化的利息费用	9,412,965.34	23,471,752.94
利息收入	84,460,214.81	56,262,786.42
汇兑损益	128,677,496.23	(209,553,850.08)
其他	52,405,039.40	111,974,803.27
	<u>775,425,604.71</u>	<u>410,446,241.79</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 财务费用(续)

借款费用资本化金额人民币9,412,965.34元已计入在建工程。

59. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	161,411,529.34	113,873,357.83
存货跌价损失	896,475,566.96	341,465,983.00
固定资产减值损失	63,563,990.34	-
在建工程减值损失	-	151,354.56
无形资产减值损失	-	581,943.46
商誉减值损失	47,624,089.28	9,728,892.25
可供出售金融资产减值损失	-	19,865,845.47
生物资产减值损失	1,463,252.13	5,555,833.35
	<u>1,170,538,428.05</u>	<u>491,223,209.92</u>

60. 公允价值变动收益/(损失)

	2017年	2016年
交易性金融资产	865,577.37	-
衍生金融资产	(2,857,899.91)	(14,493,146.91)
衍生金融负债	117,732,921.71	(106,854,426.59)
	<u>115,740,599.17</u>	<u>(121,347,573.50)</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 投资收益/(损失)

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资		
收益/(损失)	242,005,729.86	(21,813,186.97)
处置长期股权投资产生的投资收益	429,299,658.37	-
处置可供出售金融资产等取得的		
投资收益	239,930,333.54	303,715,215.11
可供出售金融资产等在持有期间		
取得的投资收益	8,132,999.81	12,721,142.63
处置衍生金融资产取得的		
投资损失	(17,176,780.53)	(393,101,628.11)
其他	(1,289,169.67)	1,565,674.70
	<u>900,902,771.38</u>	<u>(96,912,782.64)</u>

62. 资产处置收益

	2017年	2016年
固定资产处置利得	1,698,206.69	1,548,492.01
在建工程处置利得	67,338,149.57	-
投资性房地产处置损失	(739,805.14)	-
	<u>68,296,551.12</u>	<u>1,548,492.01</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下:

	2017年	与资产/收益相关
2017年第二批产业发展扶持		
资金区级补助	21,093,000.00	与收益相关
递延收益摊销	10,418,701.05	与资产/收益相关
菏泽市财政局税收返还	7,906,000.00	与资产相关
政府退税款	6,875,412.68	与收益相关
十二五规划扶持资金	5,403,000.00	与收益相关
其他	34,159,393.65	与收益相关
	<u>85,855,507.38</u>	

注1: 本年其他收益中的递延收益摊销详见附注五、47。

64. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
与日常活动无关的政 府补助	324,761,443.64	182,177,166.55	324,761,443.64
与日常活动有关的政 府补助 ^{注1}	-	110,068,410.78	-
对外索赔收入	6,174,430.62	11,507,502.58	6,174,430.62
其他	10,199,552.44	25,923,254.20	10,199,552.44
	<u>341,135,426.70</u>	<u>329,676,334.11</u>	<u>341,135,426.70</u>

注1: 本年与日常活动相关的政府补助, 参见附注五、63。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下：

	2017年	2016年	与资产/收益相关
财政返还	-	48,795,596.25	与收益相关
财政奖励	-	4,000.00	与收益相关
财政补助	60,000,000.00	97,149,249.47	与收益相关
财政补助	-	9,260,525.57	与资产相关
搬迁补助 ^{注1}	264,761,443.64	135,789,385.18	与收益相关
其他	-	1,246,820.86	与收益相关
	<u>324,761,443.64</u>	<u>292,245,577.33</u>	

注1：该搬迁补助为收到的搬迁补助款根据搬迁进度确认为营业外收入，参见附注五、45。

65. 营业外支出

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
非流动资产报废损失	52,437,009.80	27,550,938.27	52,437,009.80
其中：固定资产报 废损失	33,183,949.64	23,187,157.27	33,183,949.64
无形资产报 废损失	-	4,363,781.00	-
工程物资报 废损失	19,253,060.16	-	19,253,060.16
计提预计负债	1,225,461.25	-	1,225,461.25
赔偿损失	-	1,104,618.09	-
罚没支出	653,992.55	13,655.46	653,992.55
对外捐赠	954,850.00	1,433,110.02	954,850.00
对外理赔支出	9,492,882.68	50,484,488.98	9,492,882.68
搬迁支出	264,761,443.64	135,789,385.18	264,761,443.64
其他	4,117,125.98	768,431.96	4,117,125.98
	<u>333,642,765.90</u>	<u>217,144,627.96</u>	<u>333,642,765.90</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

66. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
耗用的原材料	53,527,437,628.99	48,171,262,622.33
产成品及在产品存货减少	(481,082,021.09)	(838,068,464.43)
职工薪酬	2,714,309,501.48	2,089,526,396.41
折旧和摊销	1,373,740,826.85	1,188,889,974.20
租金	73,795,404.82	108,901,634.00
其他	2,273,992,855.04	1,257,278,361.05
	<u>59,482,194,196.09</u>	<u>51,977,790,523.56</u>

67. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	753,570,279.73	411,946,542.80
递延所得税费用	(80,941,136.02)	(222,293,815.38)
	<u>672,629,143.71</u>	<u>189,652,727.42</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

67. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2017年	2016年
利润总额	2,039,623,786.55	760,955,955.19
按法定或适用税率计算的所得税费用		
(注1)	509,905,946.64	190,238,988.80
某些子公司适用不同税率的影响	(106,177,231.67)	(89,052,793.83)
对以前期间当期所得税的调整	181,631,332.24	32,491,244.90
归属于合营企业和联营企业的损益	(38,845,276.69)	(23,700,069.99)
处置联营公司	135,836,396.21	-
无须纳税的收益	(28,084,377.73)	(10,302,415.35)
不可抵扣的费用	38,633,007.63	63,220,603.43
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,564,524.30	966,329.58
利用以前年度可抵扣亏损	(63,726,695.90)	(9,945,275.95)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	37,891,518.68	35,736,115.83
按本集团实际税率计算的所得税费用	672,629,143.71	189,652,727.42

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例,按照适用税率计算。

68. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

68. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期		
净利润		
持续经营	493,491,135.45	(160,290,268.28)
终止经营	154,555,974.02	347,623,747.66
	<u>648,047,109.47</u>	<u>187,333,479.38</u>
调整后归属于本公司普通股股东		
的当期净利润	<u>648,047,109.47</u>	<u>187,333,479.38</u>
归属于:		
持续经营	493,491,135.45	(160,290,268.28)
终止经营	154,555,974.02	347,623,747.66
	<u>648,047,109.47</u>	<u>187,333,479.38</u>
股份		
本公司发行在外普通股的		
加权平均数	<u>2,083,012,671.00</u>	<u>2,083,012,671.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的		
加权平均数	<u>2,083,012,671.00</u>	<u>2,083,012,671.00</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

69. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的利息收入	84,460,214.81	18,218,410.09
收到的索赔款项	6,174,416.73	11,896,489.53
收到的政府补助	91,652,037.31	2,174,840.59
其他	107,803,717.17	211,587,304.62
	<u>290,090,386.02</u>	<u>243,877,044.83</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
支付的经营费用及管理费用	2,775,385,631.04	2,029,138,920.18
银行手续费及其他	52,405,039.40	107,930,294.14
营业外支出	14,169,124.43	143,672,880.06
其他	107,928,723.88	6,034,060.04
	<u>2,949,888,518.75</u>	<u>2,286,776,154.42</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
预收股权处置款	3,448,316,037.73	-
政府搬迁补偿款	180,400,000.00	340,000,000.00
收到在建船舶工程转让款	656,669,896.00	1,278,687,652.28
船舶保证金	11,272,681.27	-
	<u>4,296,658,615.00</u>	<u>1,618,687,652.28</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

69. 现金流量表项目注释(续)

	2017年	2016年
支付的其他与投资活动有关的现金		
船舶保证金	38,528,199.12	243,524,892.29
搬迁支出	143,092,274.35	-
	<u>181,620,473.47</u>	<u>243,524,892.29</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
贷款保证金	-	21,527,190.16
	<u>-</u>	<u>21,527,190.16</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下企业合并所支付的现金	-	59,934,300.00
支付贷款保证金	3,507,247.65	-
购买少数股权	53,985,462.65	688,020.00
	<u>57,492,710.30</u>	<u>60,622,320.00</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

70. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净利润	1,366,994,642.84	571,303,227.77
加：资产减值准备	1,170,538,428.05	491,223,209.92
固定资产折旧	1,158,489,498.49	1,008,140,376.35
无形资产摊销	154,636,994.77	138,125,875.17
长期待摊费用摊销	38,992,035.58	15,522,320.76
生物资产摊销	11,048,177.28	25,150,059.03
投资性房地产折旧	10,574,120.73	5,233,863.13
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的(收益)/损失	(49,043,490.96)	2,815,288.99
固定资产报废损失	32,932,306.19	22,677,806.57
公允价值变动(收益)/损失	(115,740,599.17)	121,347,573.50
财务费用	807,480,780.12	535,282,384.22
投资(收益)/损失	(900,902,771.38)	96,912,782.64
递延所得税资产减少/(增加)	175,555,347.35	(166,942,024.48)
递延所得税负债减少	(121,759,264.21)	(233,789,347.23)
存货的增加	(321,948,013.78)	(1,106,422,658.41)
专项储备的增加	39,327,074.03	311,606.28
经营性应收项目的减少/(增加)	1,299,653,593.77	(653,181,470.83)
经营性应付项目的(减少)/增加	(3,881,660,971.88)	1,213,009,095.35
经营活动产生的现金流量净额	<u>875,167,887.82</u>	<u>2,086,719,968.73</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

70. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

	2017年	2016年
现金的年末余额	9,923,412,838.14	8,020,487,330.18
减：现金的年初余额	<u>8,020,487,330.18</u>	<u>5,060,363,797.68</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,902,925,507.96</u>	<u>2,960,123,532.50</u>

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	9,923,412,838.14	8,020,487,330.18
其中：库存现金	27,617,916.61	3,713,269.84
可随时用于支付的银行存款	9,867,820,386.77	8,004,234,998.91
可随时用于支付的其他货币资金	<u>27,974,534.76</u>	<u>12,539,061.43</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>9,923,412,838.14</u>	<u>8,020,487,330.18</u>

注：截止2017年12月31日，现金及现金等价物中持续经营的现金余额人民币9,290,318,629.56元，持有待售公司中化国际物流有限公司终止经营的现金及现金等价物余额人民币633,094,208.58元。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

71. 所有权或使用权受到限制的资产

		2017年	2016年
货币资金	注1	156,061,884.77	103,151,857.89
应收票据	注2	390,142,712.22	-
应收账款	注3	312,417,711.87	131,941,740.00
存货	注4	-	27,789,622.00
固定资产	注5	1,383,609,525.83	1,550,004,913.71
无形资产	注6	562,060,217.88	503,179,860.27
在建工程	注7	-	449,621,561.34
		<u>2,804,292,052.57</u>	<u>2,765,689,555.21</u>

注1： 于2017年12月31日，总计折合人民币156,061,884.77元，由六部分组成，一是由Halcyon Agri Corporation Limited、中化国际物流有限公司持有的因银行贷款而质押的保证金折合人民币38,843,477.27元(2016年12月31日：人民币27,127,619.80元)，二是中化作物保护品有限公司、江苏扬农化工集团有限公司、中化江苏有限公司、中化塑料有限公司因开立银行承兑汇票而质押的保证金人民币87,141,892.06元(2016年12月31日：人民币68,838,538.93元)，三是圣奥化学科技有限公司因开立信用证而质押的保证金人民币18,673,436.75元(2016年12月31日：人民币3,203,000.00元)，四是中化作物保护品有限公司的远期结汇保证金人民币7,409,222.75元(2016年12月31日：无)，五是江苏扬农化工集团有限公司因开立保函而质押的保证金人民币2,657,677.71元(2016年12月31日：人民币2,000,000.00元)，六是江苏扬农化工集团有限公司的房屋维修保证金人民币1,336,178.23元(2016年12月31日：人民币1,982,699.16元)。

注2： 于2017年12月31日，江苏扬农化工集团有限公司的质押应收票据人民币390,142,712.22元(2016年：无)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

71. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注3: 于2017年12月31日, 由Halcyon Agri Corporation Limited持有的应收账款中有折合人民币312,417,711.87元(2016: 由Halcyon Agri Corporation Limited持有的应收账款中有折合人民币131,941,740.00元)被作为抵押物向当地金融机构借入长期借款。

注4: 于2017年12月31日, 无持有的存货(2016: 由Halcyon Agri Corporation Limited持有的存货中有折合人民币27,789,622.00元)被作为抵押物向当地金融机构借入长期借款。

注5: 于2017年12月31日Halcyon Agri Corporation Limited的固定资产折合人民币72,883,874.23元(2016年12月31日: Halcyon Agri Corporation Limited的固定资产折合人民币213,409,868.00元)被作为抵押物向当地金融机构借入长期借款。2017年12月31日, 集团以持有的船舶和集装罐折合人民币1,310,725,651.60元作为抵押物取得银行借款(2016年12月31日: 集团以持有的船舶和集装罐折合人民币1,336,595,045.71元作为抵押物取得银行借款)。

注6: 于2017年12月31日, 上海德寰置业有限公司以土地作为抵押, 取得长期借款, 本年账面价值为人民币491,985,213.67元(于2016年12月31日: 人民币503,179,860.27元)。于2017年12月31日, 中化国际物流有限公司以人民币70,075,004.21元的土地使用权作为质押取得银行借款。

注7: 于2017年12月31日, 集团无以持有的储罐工程项目作为抵押物取得银行借款(2016年12月31日: 集团以持有的储罐工程项目折合人民币449,621,561.34作为抵押物取得银行借款)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

72. 外币货币性项目

	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	228,784,844.57	6.5342	1,494,925,931.39	232,848,734.61	6.9370	1,615,271,671.99
印度卢比	-	-	-	356,313,733.00	0.1023	36,450,894.89
新加坡币	2,158,319.31	4.8831	10,539,289.02	6,294,310.90	4.7995	30,209,545.16
菲律宾比索	187,058,160.71	0.1309	24,485,913.24	132,703,507.08	0.1404	18,631,572.39
马来西亚令吉	12,099,392.70	1.6071	19,444,934.01	10,833,263.53	1.5527	16,820,808.28
非共法郎	10,277,311,536.18	0.0119	122,300,007.28	1,425,063,940.54	0.0111	15,818,209.74
中非法郎	29,250,809,757.75	0.0119	348,084,636.12	6,123,063,097.30	0.0111	67,966,000.38
欧元	8,111,837.11	7.8023	63,290,986.68	13,442,540.08	7.3068	98,221,951.86
泰币	251,406,099.99	0.1998	50,230,938.78	479,192,189.28	0.1940	92,963,284.72
印尼卢比	589,539,575,636.84	0.0005	294,769,787.82	173,695,384,440.00	0.0005	86,847,692.22
日元	408,431,637.00	0.0579	23,648,191.78	263,122,131.92	0.0596	15,682,079.06
迪拉姆	-	-	-	10,593,849.69	1.8890	20,011,781.88
澳大利亚元	-	-	-	1,118,808.18	5.0157	5,611,606.19
阿根廷比索	7,744.64	0.3403	2,635.50	1,557,236.74	0.4355	678,176.60
刚果法郎	-	-	-	420,644.07	0.0059	2,481.80
韩元	-	-	-	1,815,155,634.31	0.0058	10,527,902.68
港币	1,593,506.70	0.8359	1,332,012.25	956,985.02	0.8945	856,023.10
巴西雷亚尔	434,951.94	1.9725	857,942.70	-	-	-
新台币	3,507,062.03	0.2199	771,202.94	-	-	-
应收账款						
美元	447,907,839.25	6.5342	2,926,719,403.23	443,218,223.02	6.9370	3,074,604,813.09
印度卢比	286,240,986.45	0.1020	29,196,580.62	208,164,742.91	0.1023	21,295,253.20
菲律宾比索	414,226,461.04	0.1309	54,222,243.75	501,215,112.59	0.1404	70,370,601.81
非共法郎	-	-	-	1,602,154,722.00	0.0111	17,783,917.41
阿根廷比索	-	-	-	1,541,385.08	0.4355	671,273.20
印尼卢比	8,790,501,407.23	0.0005	4,395,250.70	5,769,112,521.00	0.0005	2,884,556.26
欧元	24,798,163.28	7.8023	193,482,709.36	20,035,171.30	7.3068	146,392,989.65
泰币	139,015,737.96	0.1998	27,775,344.44	101,964,565.84	0.1940	19,781,125.77
日元	172,780,884.00	0.0579	10,004,013.18	-	-	-
迪拉姆	-	-	-	28,240.38	1.8890	53,346.08
澳大利亚元	38,849,861.66	5.0928	197,854,575.46	33,535,829.20	5.0157	168,205,658.52
刚果法郎	-	-	-	-	-	-
新西兰元	-	-	-	698,039.78	4.8308	3,372,090.57
马来西亚令吉	11,864,408.04	1.6071	19,067,290.16	3,992,681.41	1.5527	6,199,436.43
中非法郎	52,440,207.85	0.0119	624,038.47	-	-	-
其他应收款						
美元	18,156,581.15	6.5342	118,638,732.55	-	-	-
印度卢比	11,352,996.10	0.1020	1,158,005.60	-	-	-
新加坡币	531,255.83	4.8831	2,594,175.34	6,721,928.67	4.7995	32,261,896.65
菲律宾比索	34,095,348.11	0.1309	4,463,081.07	-	-	-
马来西亚令吉	7,697,213.08	1.6071	12,370,191.14	6,513,466.66	1.5527	10,113,459.68
非共法郎	-	-	-	2,867,087,090.00	0.0111	31,824,666.70
中非法郎	3,146,790,093.69	0.0119	37,446,802.11	13,897,030,516.00	0.0111	154,257,038.73
欧元	47,043,860.02	7.8023	367,050,309.03	23,876,244.16	7.3068	174,458,940.83
英镑	-	-	-	10,288.73	8.5094	87,550.92
泰币	73,489,436.27	0.1998	14,683,189.37	75,957,422.09	0.1940	14,735,739.89
印尼卢比	325,388,027,379.46	0.0005	162,694,013.69	101,883,655,196.89	0.0005	50,941,827.60
日元	11,971,231.83	0.0579	693,134.32	4,345,526.68	0.0596	258,993.39
迪拉姆	-	-	-	330,577.97	1.8890	624,461.79
澳大利亚元	405,854.63	5.0928	2,066,936.46	789,341.69	5.0157	3,959,101.11
刚果法郎	-	-	-	453,567,284.00	0.0059	2,676,046.98
港币	965,992.80	0.8359	807,473.38	-	-	-
新台币	451,567.00	0.2199	99,299.58	-	-	-
韩元	40,000,000.00	0.0061	244,000.00	324,575,705.00	0.0058	1,882,539.09

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

72. 外币货币性项目(续)

	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
欧元	7,224,434.36	7.8023	56,367,204.21	65,900,000.00	7.3068	481,518,120.00
印尼卢比	144,021,523,383.53	0.0005	72,010,761.69	5,390,000,000.00	0.0005	2,695,000.00
马来西亚令吉	33,161,277.82	1.6071	53,293,489.58	48,217,155.30	1.5527	74,866,777.03
泰币	-	-	-	218,806,000.00	0.1939	42,426,483.40
刚果法郎	-	-	-	-	-	-
新加坡币	-	-	-	6,930,720.00	4.7995	33,263,990.64
澳大利亚元	91,755,347.79	5.0928	467,291,635.22	80,289,755.98	5.0157	402,709,329.07
美元	273,816,884.85	6.5342	1,789,174,288.99	895,239,162.66	6.9370	6,210,274,071.37
非共法郎	4,390,213,638.80	0.0119	52,243,542.30	4,649,200,784.00	0.0111	51,606,128.70
应付账款						
美元	306,188,669.27	6.5342	2,000,698,002.74	203,079,924.67	6.9370	1,408,765,437.44
印度卢比	245,020,040.69	0.1020	24,992,044.15	575,032,744.40	0.1023	58,825,649.75
新加坡币	5,915,391.07	4.8831	28,885,446.13	43,903.00	4.7995	210,712.45
菲律宾比索	158,770,831.47	0.1309	20,783,101.84	155,320,652.30	0.1404	21,807,019.58
马来西亚令吉	12,935,893.23	1.6071	20,789,274.01	29,282,603.28	1.5527	45,467,098.11
非共法郎	-	-	-	2,796,529,784.00	0.0111	31,041,480.60
中非法郎	6,199,803,722.00	0.0119	73,777,664.29	2,497,961,512.00	0.0111	27,727,372.78
欧元	13,153,979.42	7.8023	102,631,293.63	13,411,723.13	7.3068	97,996,778.57
印尼卢比	4,024,619,471.00	0.0005	2,012,309.74	10,014,700,234.00	0.0005	5,007,350.12
英镑	-	-	-	210,882.19	8.5094	1,794,480.91
泰币	5,099,240.99	0.1998	1,018,828.35	6,024,247.04	0.1940	1,168,703.93
迪拉姆	-	-	-	5,961,153.09	1.8890	11,260,618.19
日元	47,416,338.00	0.0579	2,745,405.97	55,369,902.00	0.0596	3,300,046.16
澳大利亚元	13,466,594.53	5.0928	68,582,672.62	-	-	-
瑞士法郎	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	867,114.24	0.8945	775,633.69
阿根廷比索	187,440,520.01	0.3403	63,786,008.96	186,840,774.10	0.4355	81,369,157.12
其他应付款						
美元	547,121,049.25	6.5342	3,574,998,360.01	17,623,165.87	6.9370	122,251,901.64
日元	386,259,129.00	0.0579	22,364,403.57	-	-	-
韩元	28,999,473.00	0.0061	176,896.79	7,408,137.00	0.0058	42,967.19
印度卢比	-	-	-	259,311,077.00	0.1023	26,527,523.18
新加坡币	2,777,121.90	4.8831	13,560,963.95	9,955,641.97	4.7609	47,397,815.85
菲律宾比索	-	-	-	428,463,218.55	0.1404	60,156,235.88
马来西亚令吉	3,694,373.41	1.6071	5,937,227.51	7,218,206.50	1.5527	11,207,709.23
非共法郎	-	-	-	-	-	-
中非法郎	5,223,133,940.63	0.0119	62,155,293.89	2,667,488,585.00	0.0111	29,609,123.29
欧元	143,503.20	7.8023	1,119,655.02	897,583.37	7.3068	6,558,462.17
印尼卢比	90,629,478,541.11	0.0005	45,314,739.27	33,732,060,358.65	0.0005	16,866,030.18
英镑	-	-	-	-	-	-
泰币	118,909,098.61	0.1998	23,758,037.90	166,386,716.54	0.1940	32,279,023.01
迪拉姆	-	-	-	-	-	-
澳大利亚元	20,916.67	5.0928	106,524.42	5,120,451.16	5.0157	25,682,646.88
刚果法郎	-	-	-	-	-	-
新台币	15,226.00	0.2199	3,348.20	-	-	-
港币	5,253,170,300.63	0.8359	4,391,125,054.30	-	-	-
巴西雷亚尔	14,162.00	1.9725	27,934.55	-	-	-
阿根廷比索	1,382,993.33	0.3403	470,632.63	425,533.02	0.4355	185,319.63
长期借款						
美元	302,688,688.56	6.5342	1,977,828,428.79	563,192,580.59	6.9370	3,906,866,931.55
中非法郎	54,481,924,469.67	0.0119	648,334,901.19	55,971,096,644.00	0.0111	621,279,172.75
印尼卢比	-	-	-	13,078,215,808.00	0.0005	6,539,107.90
新加坡币	1,404,400.92	4.8831	6,857,830.13	-	-	-

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

72. 外币货币性项目(续)

	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一年内到期非流动负债						
美元	11,885,836.16	6.5342	77,664,430.64	26,398,150.42	6.9370	183,123,969.46
中非法郎	1,004,830,835.29	0.0119	11,957,486.94	323,698,881.00	0.0111	3,593,057.58
应付债券						
美元	297,195,235.42	6.5342	1,941,933,107.28	-	-	-

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

2017年12月，本集团以对价合计人民币1,743,996,715.01元取得了中化塑料有限公司、中化江苏有限公司、中化（青岛）实业有限公司、中化日本有限公司和中化香港化工国际有限公司100%股权。被收购的该等原系本集团的最终控股公司中国中化集团有限公司所控制的公司，由于合并前后均受中国中化集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。本集团于2017年12月29日支付了交易款项并实施对该等公司的控制，因此合并日确定为2017年12月29日。

	2017年度	2016年度
营业收入	18,598,942,005.00	14,336,758,711.50
净利润	243,612,008.82	130,494,862.27
现金流量净额	(492,936,273.90)	366,939,282.98

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

1. 同一控制下企业合并(续)

该等公司在合并日及上一会计期间合并资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2017年12月29日	2016年12月31日
货币资金	291,315,514.38	804,134,987.24
衍生金融资产	-	116,150.00
应收票据	463,206,922.38	388,866,119.24
应收账款	1,164,253,609.15	964,277,825.16
预付账款	310,287,105.89	203,542,117.10
应收利息	17,917.47	87,200.62
其他应收款	39,366,624.67	90,131,424.07
其他流动资产	72,265,592.12	92,363,121.47
存货	1,626,975,690.55	1,303,148,653.97
可供出售金融资产	2,540,000.00	2,540,000.00
长期应收款	600,000.00	800,000.00
长期股权投资	4,392,252.00	4,088,083.29
投资性房地产	85,443,205.00	75,658,822.12
固定资产	81,410,602.22	93,428,028.90
在建工程	14,563.11	-
无形资产	55,802,922.37	67,020,870.91
长期待摊费用	230,314.66	446,842.66
递延所得税资产	12,987,308.84	20,100,498.62
短期借款	405,410,530.87	296,724,214.32
应付票据	380,292,702.90	384,663,905.90
应付账款	1,566,518,769.30	1,511,788,838.34
预收款项	524,250,742.25	758,482,443.14
应付职工薪酬	1,353,445.19	5,224,476.54
应交税费	27,502,252.90	28,771,106.25
应付利息	37,232.51	-
其他应付款	105,379,184.18	101,090,978.00
专项应付款	3,137,489.20	3,152,052.31
递延所得税负债	27,216.90	55,251.72
预计负债	1,225,461.25	46,012,888.83
递延收益	14,563.11	-
	<u>1,195,960,554.25</u>	<u>974,784,590.02</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

1. 同一控制下企业合并(续)

2017年12月29日

合并差额(计入权益)	548,036,160.76
合并对价	1,743,996,715.01

2. 处置子公司

(a) 处置中化资本有限公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
中化资本有限公司 (原上海苏化国际贸易有限公司)	上海	贸易	100%	100%	处置

本集团与中国中化股份有限公司于2017年3月31日签订股权转让协议,以人民币6,301,311.72元出售其所持有中化资本有限公司(原上海苏化国际贸易有限公司)的100%股权,处置日为2017年5月26日。故自2017年5月26日起,本集团不再将中化资本有限公司纳入合并范围。中化资本有限公司的相关财务信息列示如下:

	2017年5月26日 账面价值	2016年12月31日 账面价值
流动资产	68,509,014.65	58,292,900.99
非流动资产	2,145,649.25	3,145,649.25
流动负债	62,018,330.92	55,137,238.52
非流动负债	-	-
	<u>8,636,332.98</u>	<u>6,301,311.72</u>
处置损益	(2,335,021.26)	
处置对价	<u>6,301,311.72</u>	

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

2. 处置子公司(续)

(a) 处置中化资本有限公司(续)

	2017年1月1日 至5月26日期间
营业收入	177,546,188.88
营业成本	175,114,357.65
净利润	2,335,021.26

(b) 处置 Inobonto Holdings Pte

注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
Inobonto Holdings Pte	印度尼西亚 其他橡胶品制造	95.45%	95.45%	处置

本集团于2017年12月29日签订处置协议，以人民币1,306,840.00元出售其所持有Inobonto Holdings Pte的95.45%股权，处置日为2017年12月29日。故自2017年12月29日起，本集团不再将Inobonto Holdings Pte纳入合并范围。Inobonto Holdings Pte的相关财务信息列示如下：

	2017年12月29日 账面价值	2016年12月31日 账面价值
流动资产	1,090,820.33	19,621,659.33
非流动资产	-	32,631,810.20
流动负债	14,492,855.60	74,871,327.96
非流动负债	-	-
	<u>(13,402,035.27)</u>	<u>(22,617,858.43)</u>
少数股东权益	<u>8,258,601.13</u>	
处置损益	<u>22,967,476.40</u>	
处置对价	<u>1,306,840.00</u>	

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

2. 处置子公司(续)

(b) 处置 Inobonto Holdings Pte(续)

	2017年1月1日 至12月29日期间
营业收入	30,183,151.34
营业成本	61,215,340.41
净利润	91,386,839.55

3. 其他原因的合并范围变动

本集团本年设立了SDCI Singapore Pte. Ltd.、Société de Développement de Caoutchouc Ivoirien S.A.、Wurfbain Polymer B.V.、Corrie Maccoll Rubber Ltd、Alan L Grant Polymer, Inc.、Sciesen America Corporation、Sinochem International Development PTE.Ltd、上海瞻元新材料科技有限公司、连云港圣奥化学科技有限公司、泰州圣奥化学科技有限公司、江苏瑞恒新材料科技有限公司等11家公司。中化江苏有限公司、中化塑料有限公司、中化(青岛)实业有限公司、中化香港化工国际有限公司、中化日本有限公司,包括下属子公司共计16家公司是本期本集团通过同一控制下的企业合并收购。本集团本年将该27家公司纳入合并范围。

本集团于2017年3月11日作出股东决议注销子公司上海闻创贸易有限公司,截至2017年11月30日该子公司已完成工商、税务、银行账户等法定注销手续,自2017年11月起,本集团不再将该子公司纳入合并范围。本集团于2017年9月4日作出股东决议注销子公司扬州隆达出租汽车服务中心,并成立清算组进行清算,截至2017年11月30日该子公司已完成工商、税务、银行账户等法定注销手续,自2017年11月起,本集团不再将该子公司纳入合并范围。本集团于2015年12月23日作出股东决议注销子公司Green Ventures Cameroun SA,截至2017年5月10日该子公司已完成法定注销手续,自2017年5月起,本集团不再将该子公司纳入合并范围。

本集团于2017年处置中化资本有限公司、Inobonto Holdings Pte Ltd。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的重要子公司</u>						
Sinochem International (Overseas) Pte., Ltd	新加坡	新加坡	进出口贸易	美元2.11亿元	100.00	-
上海中化思多而特船务有限公司	中国上海	中国上海	国际和国内航线货物 运输及油运等	美元6,000万元	-	51.00
连云港港口国际石化仓储有限 公司	中国江苏	中国江苏	进出口货物的海、陆 、空运输代理	人民币18,935.51 万元	-	51.00
中化作物保护品有限公司	中国上海	中国上海	产品贸易	人民币27,653.84 万元	100.00	-
海南中化橡胶有限公司	中国海南	中国海南	天然橡胶加工	人民币1亿元	-	99.71
西双版纳中化橡胶有限公司	中国云南	中国云南	天然橡胶加工	人民币12,711.28 万元	-	96.67
GMG Investment Congo SARL	民主刚果	民主刚果	天然橡胶加工	新加坡元270万元	-	100.00
GMG Cote d'Ivoire SA.	科特迪瓦	科特迪瓦	天然橡胶加工	新加坡元60.6万元	-	100.00
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
上海德寰置业有限公司	中国上海	中国上海	房地产开发经营	人民币54,341万元	100.00	-
江苏扬农化工集团有限公司	中国扬州	中国扬州	化学品生产	人民币16,899万元	40.53	-
中化农化香港有限公司	中国香港	中国香港	化学品贸易	人民币1,358万元	-	100.00
沈阳中化农药化工研发有限公司	中国沈阳	中国沈阳	化学品研发	人民币5,000万元	-	100.00
中化塑料有限公司	中国北京	中国北京	化学品贸易	人民币492,83万元	100.00	-
中化江苏有限公司	中国江苏	中国江苏	化学品贸易	人民币16,247.86 万元	100.00	-
中化（青岛）实业有限公司	中国山东	中国山东	化学品贸易	人民币5,000万元	100.00	-
中化香港化工国际有限公司	中国香港	中国香港	化工产品进出口贸易	港币 2,723万元	-	100.00
中化日本有限公司	日本	日本	进出口贸易	日元10,000万元	-	100.00

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司重要子公司的情况如下(续)：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Euroma Rubber Industries Sendirian Berhad	马来西亚	马来西亚	天然橡胶加工	林吉特2,000万元	-	97.50
GMG Global Ltd.	新加坡	新加坡	天然橡胶种植、加 工和销售	新加坡元267,084,457元	-	51.00
Teck Bee Hang Co., Ltd.	泰国	泰国	天然橡胶加工	泰铢16.48亿元	-	28.05
Hevea Cameroun S.A.	喀麦隆	喀麦隆	天然橡胶加工	中非法郎157,4795亿元*	-	45.90
Tropical Rubber Cote d'Ivoire	科特迪瓦	科特迪瓦	天然橡胶加工	非共法郎20亿元**	-	26.11
圣奥化学科技有限公司	中国江苏	中国江苏	橡胶防老剂生产	人民币5.85亿元	-	60.98
泰安圣奥化工有限公司	中国山东	中国山东	橡胶防老剂生产	人民币1亿元	-	60.98
山东圣奥化学科技有限公司	中国山东	中国山东	橡胶防老剂生产	人民币1亿元	-	60.98
Ivoirienne De Traitement De Caoutchouc*	科特迪瓦	科特迪瓦	天然橡胶加工	中非法郎15.36亿元	-	30.60
Halcyon Agri Corporation Limited	新加坡	新加坡	天然橡胶种植、加 工和销售	新加坡元9.53亿元	-	54.99

* 中非法郎：中非金融合作法郎

** 非共法郎：非洲金融共同体法郎

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017年

	少数股东 持股比例 (%)	归属少数 股东损益	向少数股东支付 股利	年末累计少数 股东权益
Halcyon Agri Corporation Limited	45.01%	13,522,740.58	(1,191,295.74)	2,866,489,682.04
江苏扬农化工集团有限公司	59.47%	527,349,749.07	(144,809,631.20)	5,483,368,978.89
圣奥化学科技有限公司	39.02%	160,774,928.08	(196,329,744.00)	1,420,540,990.30

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下(续)：

2016年

	少数股东 持股比例 (%)	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海中化思多而特船务有限公司	49%	10,653,226.92	53,900,000.00	249,301,795.96
Hevea Cameroun S.A.	10%	(5,398,188.12)	-	124,030,301.57
圣奥化学科技有限公司	39.024%	159,825,948.61	-	1,454,843,455.14
连云港港口国际石化仓储有限公司	49%	19,561.63	-	93,090,974.81
江苏扬农化工集团有限公司	59.47%	491,263,582.82	107,840,840.96	3,602,365,747.61

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	经地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
南通江山农药化工股份有限公司	中国江苏	中国江苏	生产	人民币297,000,000.00元	29.19	-	权益法
山西亚鑫煤焦化有限公司	中国山西	中国山西	生产	人民币315,000,000.00元	-	25.00	权益法
FeltexCo., Ltd.	泰国	泰国	生产	泰铢43,781,821.06元	-	45.00	权益法
宁夏瑞筑置业有限公司	中国宁夏	中国宁夏	房地产开发经营、 物业服务	人民币50,005,000.00元	-	37.00	权益法
东莞中化华美塑料有限公司	中国广东	中国广东	其他塑料 制品制造	美元2,640,000.00元	-	29.00	权益法
PT Sarana Sumsel Ventura	印度尼西亚	印度尼西亚	生产		-	33.00	权益法
江苏扬农锦湖化工有限公司	中国江苏	中国江苏	生产	人民币300,000,000.00元	-	50.00	权益法

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2017年	2016年
联营企业		
投资账面值合计	1, 046, 616, 232. 79	3, 241, 685, 648. 38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	242, 005, 729. 86	(21, 813, 186. 97)
其他综合收益	14, 950, 277. 84	(1, 178, 888. 26)
综合收益总额	<u>256, 956, 007. 70</u>	<u>(22, 992, 075. 23)</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	9,438,171,904.51	-	9,438,171,904.51
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	50,174.72	-	-	50,174.72
衍生金融资产	82,905,837.88	-	-	82,905,837.88
应收票据	-	2,668,005,994.60	-	2,668,005,994.60
应收账款	-	5,071,010,102.15	-	5,071,010,102.15
应收利息	-	27,533,104.02	-	27,533,104.02
其他应收款	-	1,050,395,365.45	-	1,050,395,365.45
其他流动资产	-	1,502,746,265.51	-	1,502,746,265.51
可供出售金融资产	-	-	847,677,060.69	847,677,060.69
长期应收款	-	24,406,576.56	-	24,406,576.56
其他非流动资产	-	5,951,784.13	-	5,951,784.13
	<u>82,956,012.60</u>	<u>19,788,221,096.93</u>	<u>847,677,060.69</u>	<u>20,718,854,170.22</u>

金融负债

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债交易性	其他 金融负债	合计
短期借款	-	4,527,833,428.20	4,527,833,428.20
衍生金融负债	22,764,496.48	-	22,764,496.48
应付票据	-	2,005,189,927.59	2,005,189,927.59
应付账款	-	5,893,424,501.12	5,893,424,501.12
应付利息	-	141,589,212.38	141,589,212.38
应付股利	-	3,678,275.85	3,678,275.85
其他应付款	-	935,260,450.86	935,260,450.86
其他流动负债	-	2,445,888.93	2,445,888.93
一年内到期的非流动负债	-	794,321,917.58	794,321,917.58
长期借款	-	3,467,064,437.77	3,467,064,437.77
应付债券	-	5,630,460,052.85	5,630,460,052.85
长期应付款	-	2,336,021.71	2,336,021.71
	<u>22,764,496.48</u>	<u>23,403,604,114.84</u>	<u>23,426,368,611.32</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2016年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	8,123,639,188.07	-	8,123,639,188.07
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	7,211,520.00	-	-	7,211,520.00
衍生金融资产	77,087,178.36	-	-	77,087,178.36
应收票据	-	2,168,470,247.94	-	2,168,470,247.94
应收账款	-	5,251,053,695.23	-	5,251,053,695.23
应收利息	-	43,143,926.60	-	43,143,926.60
其他应收款	-	921,897,300.78	-	921,897,300.78
其他流动资产	-	2,097,534,927.01	-	2,097,534,927.01
长期应收款	-	23,078,306.90	-	23,078,306.90
可供出售金融资产	-	-	1,369,180,268.96	1,369,180,268.96
其他非流动资产	-	668,525,057.09	-	668,525,057.09
	<u>84,298,698.36</u>	<u>19,297,342,649.62</u>	<u>1,369,180,268.96</u>	<u>20,750,821,616.94</u>

金融负债

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债交易性	其他 金融负债	合计
短期借款	-	9,267,936,503.32	9,267,936,503.32
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	7,211,520.00	-	7,211,520.00
衍生金融负债	146,780,009.98	-	146,780,009.98
应付票据	-	2,036,084,849.39	2,036,084,849.39
应付账款	-	5,861,428,206.84	5,861,428,206.84
应付利息	-	139,098,155.38	139,098,155.38
应付股利	-	2,837,114.10	2,837,114.10
其他应付款	-	877,165,504.18	877,165,504.18
长期应付款	-	5,566,563.20	5,566,563.20
其他流动负债	-	3,316,675.37	3,316,675.37
一年内到期的非流动负债	-	2,280,168,622.25	2,280,168,622.25
长期借款	-	4,665,017,918.05	4,665,017,918.05
应付债券	-	4,284,697,565.21	4,284,697,565.21
	<u>153,991,529.98</u>	<u>29,423,317,677.29</u>	<u>29,577,309,207.27</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2017年12月31日, 本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币794, 484, 564. 63元(2016年12月31日: 人民币451, 440, 712. 12元)。本集团认为, 本集团保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险, 因此, 继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后, 本集团不再保留使用其的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2017年12月31日, 本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币794, 484, 564. 63元(2016年12月31日: 人民币451, 440, 712. 12元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日, 本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币1, 613, 538, 272. 45元(2016年12月31日: 人民币1, 068, 916, 328. 07元)。于2017年12月31日, 其到期日为1至12个月, 根据《票据法》相关规定, 若承兑银行拒绝付款的, 其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为, 本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬, 因此, 终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。

2017年度, 本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、5和8中。

于2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2017年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过56.63%的借款应于12个月内到期。于2017年12月31日，本集团61.35%(2016年：69.72%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	4,527,833,428.20	-	-	4,527,833,428.20
衍生金融负债	22,764,496.48	-	-	22,764,496.48
应付票据	2,005,189,927.59	-	-	2,005,189,927.59
应付账款	5,893,424,501.12	-	-	5,893,424,501.12
应付利息	141,589,212.38	-	-	141,589,212.38
其他应付款	935,260,450.86	-	-	935,260,450.86
一年内到期的非流动负债	794,321,917.58	-	-	794,321,917.58
长期借款	-	3,467,064,437.77	-	3,467,064,437.77
应付债券	-	5,630,460,052.85	-	5,630,460,052.85
长期应付款	-	2,336,021.71	-	2,336,021.71
	<u>14,320,383,934.21</u>	<u>9,099,860,512.33</u>	<u>-</u>	<u>23,420,244,446.54</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

2016年

	1年以内	1年以上至5年	合计
短期借款	9,267,936,503.32	-	9,267,936,503.32
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	7,211,520.00	-	7,211,520.00
衍生金融负债	146,780,009.98	-	146,780,009.98
应付票据	2,036,084,849.39	-	2,036,084,849.39
应付账款	5,861,428,206.84	-	5,861,428,206.84
应付利息	139,098,155.38	-	139,098,155.38
其他应付款	877,165,504.18	-	877,165,504.18
一年内到期的非流动负债	2,280,168,622.25	-	2,280,168,622.25
长期借款	-	4,665,017,918.05	4,665,017,918.05
应付债券	-	4,284,697,565.21	4,284,697,565.21
长期应付款	-	5,566,563.20	5,566,563.20
	<u>20,615,873,371.34</u>	<u>8,955,282,046.46</u>	<u>29,571,155,417.80</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2017年				
所有币种	10.00	(2,008,460.42)	-	-
所有币种	(10.00)	2,008,460.42	-	-
	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2016年				
所有币种	10.00	(4,236,015.21)	-	-
所有币种	(10.00)	4,236,015.21	-	-

* 不包括留存收益。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商配对，从而使套期最为有效。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，主要外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产、货币性负债以及远期外汇合同的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

	美元汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
2017年				
人民币对美元贬值	10%	(503, 536, 469. 85)	-	-
人民币对美元升值	(10%)	503, 536, 469. 85	-	-
人民币对新加坡元 贬值	10%	(3, 617, 077. 57)	-	-
人民币对新加坡元 升值	(10%)	3, 617, 077. 57	-	-
人民币对欧元贬值	10%	46, 370, 585. 23	-	-
人民币对欧元升值	(10%)	(46, 370, 585. 23)	-	-

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

	美元汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
2016年				
人民币对美元贬值	10%	(714, 140, 582. 59)	-	-
人民币对美元升值	(10%)	714, 140, 582. 59	-	-
人民币对新加坡元 贬值	10%	(928, 651. 65)	-	-
人民币对新加坡元 升值	(10%)	928, 651. 65	-	-
人民币对欧元贬值	10%	(26, 522, 143. 03)	-	-
人民币对欧元升值	(10%)	26, 522, 143. 03	-	-

* 不包括留存收益。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2017年12月31日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2017年末	2017年 最高/最低	2016年末	2016年 最高/最低
上海—A股指数	3,307.00	3,450/3,017	3,104.00	3,539/2,638
香港—H股指数	11,709.00	12,101/9,460	9,395.00	10,210/7,499

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响损益的减值等因素。

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2017年				
权益工具投资				
上海—可供出售				
权益权益工具投资	111,594,726.45	-	8,369,604.48	8,369,604.48
香港—可供出售				
权益权益工具投资	158,962,028.52	-	13,193,848.37	13,193,848.37

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2016年				
权益工具投资				
上海—可供出售				
权益权益工具投资	139,096,394.41	-	10,432,229.58	10,432,229.58
香港—可供出售				
权益权益工具投资	164,727,795.05	-	13,672,406.99	13,672,406.99

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2017年12月31日及2016年12月31日，资产负债率如下：

	2017年	2016年
总负债	34,717,228,368.11	32,877,915,770.60
总资产	55,760,657,557.88	53,911,263,242.32
总资产负债率(%)	62.26	60.99

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的资产：

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
权益工具投资	50,174.72	-	-	50,174.72
衍生金融资产	47,746,901.81	35,158,936.07	-	82,905,837.88
可供出售金融资产				
债务工具投资	554,000,000.00	-	-	554,000,000.00
权益工具投资	270,556,754.97	-	-	270,556,754.97
	<u>872,353,831.50</u>	<u>35,158,936.07</u>	<u>-</u>	<u>907,512,767.57</u>

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
套期工具	-	7,211,520.00	-	7,211,520.00
衍生金融资产	65,923,726.85	11,163,451.51	-	77,087,178.36
可供出售金融资产				
债务工具投资	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
债务工具投资	303,824,189.46	-	-	303,824,189.46
	<u>1,369,747,916.31</u>	<u>18,374,971.51</u>	<u>-</u>	<u>1,388,122,887.82</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

以公允价值计量的负债：

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 衍生金融负债	11,272,064.34	11,492,432.14	-	22,764,496.48
	<u>11,272,064.34</u>	<u>11,492,432.14</u>	<u>-</u>	<u>22,764,496.48</u>

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 套期工具 衍生金融负债	- 142,569,328.10	7,211,520.00 4,210,681.88	- -	7,211,520.00 146,780,009.98
	<u>142,569,328.10</u>	<u>11,422,201.88</u>	<u>-</u>	<u>153,991,529.98</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例 (%)
中国中化股份有限公司 中国北京	石油、化肥、种子、塑料、金融、酒店、房地产开发等	人民币398亿元	55.35	55.35

本公司的最终控股公司为中国中化集团有限公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

	最终控制方
中国中化集团有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化化肥有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中国金茂(集团)有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化国际招标有限责任公司	同受中国中化集团有限公司控制
中国对外经济贸易信托有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化近代环保化工(西安)有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化国际(苏州)新材料研发有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
河北中化鑫宝化工科技有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化亚洲集团公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化山东进出口公司	同受中国中化集团有限公司控制
北京中化金桥贸易有限公司	同受中国中化集团有限公司控制

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd(中化贸易(新加坡)有限公司)	同受中国中化集团有限公司控制
中化天津有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化河北有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
太仓中化环保化工有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化国际石油(巴哈马)有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
贵州蓝天化工有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化石油有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化南通石化储运有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化(舟山)兴海建设有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化集团财务有限责任公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化实业有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化国际物业酒店管理有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
北京世纪凯晨物业管理有限公司(同为中化金茂(北京))	同受中国中化集团有限公司控制
上海昌化实业有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化金茂物业管理(北京)有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
浙江蓝天环保科技股份有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
沈阳化工研究院设计工程有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
浙江化工院科技有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化泉州石化有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化石油上海有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	受中国中化集团有限公司重大影响
沈阳化工研究院有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
浙江省化工研究院有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化蓝天集团贸易有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
浙江禾田化工有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
大连保税区通利源国际贸易有限公司	同受中国中化集团有限公司控制

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

沈阳新纪化学有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
浙江蓝天环保化工有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化现代农业有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化香港(集团)有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化扬州石化码头仓储有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
东莞中化华美塑料有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化资本有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
Newport Europe B. V.	同受中国中化集团有限公司控制
江苏江盛国际贸易有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
SIAT NV ^{注1}	同受中国中化集团有限公司控制
江苏瑞筑置业有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化聚缘企业管理(北京)有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
浙江省化工产品质量检验站有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
山西亚鑫煤焦化有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中种国际种子有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
连云港港口国际石化港务有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
Newport Tank Containers USA LLC	同受中国中化集团有限公司控制
江苏华元焦化有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
沈阳中化新材料科技有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化资产管理(上海)有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化资产管理有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化石化销售有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化石油广东有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
江苏扬农锦湖化工有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
江山新加坡有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
金茂(上海)物业服务有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
扬州福源化工科技有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
南通江山农药化工股份有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
中化蓝天氟材料有限公司(原浙江蓝天环保氟材料有限公司)	同受中国中化集团有限公司控制
连云港港口集团有限公司	同受中国中化集团有限公司控制
宜章弘源化工有限责任公司	同受中国中化集团有限公司控制

注 1: SIAT NV 在 2017 年度被处置, 本年不再被纳入本集团合并范围。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

	注释	2017年	2016年
<u>自关联方购买商品</u>			
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	(1) a	661,358,507.85	783,373,257.97
南通江山农药化工股份有限公司	(1) a	456,843,021.53	458,981,386.05
中化河北有限公司	(1) a	347,052,583.07	-
山西亚鑫煤焦化有限公司	(1) a	302,017,787.17	189,864,116.82
江苏扬农锦湖化工有限公司	(1) a	147,895,665.00	64,621,161.58
中化蓝天集团贸易有限公司	(1) a	126,169,786.30	60,954,278.87
江山新加坡有限公司	(1) a	37,149,757.39	386,432,799.97
中化石油上海有限公司	(1) a	37,092,053.85	9,147,694.72
中化资本有限公司	(1) a	32,007,227.02	-
浙江禾田化工有限公司	(1) a	12,052,359.88	9,233,539.85
浙江化工院科技有限公司	(1) a	12,038,854.69	1,147,786.32
中化近代环保化工(西安)有限公司	(1) a	7,543,398.39	1,576,579.50
东莞中化华美塑料有限公司	(1) a	4,778,965.81	996,743.59
太仓中化环保化工有限公司	(1) a	3,727,416.69	2,492,408.54
中化天津有限公司	(1) a	2,114,293.33	-
河北中化鑫宝化工科技有限公司	(1) a	1,579,350.43	2,464,623.94
中化现代农业有限公司	(1) a	1,183,320.36	427,128.76
浙江省化工研究院有限公司	(1) a	1,117,948.72	-
中化泉州石化有限公司	(1) a	775,897.44	65,035,223.68
沈阳化工研究院有限公司	(1) a	450.45	12,817.09
SIAT NV	(1) a	-	433,347,257.86
大连保税区通利源国际贸易有限公司	(1) a	-	30,206,996.98
江苏华元焦化有限公司	(1) a	-	6,160,971.03
中化扬州石化码头仓储有限公司	(1) a	-	1,468,826.84
		<u>2,194,498,645.37</u>	<u>2,507,945,599.96</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	注释	2017年	2016年
<u>自关联方接受劳务</u>			
Newport Europe B.V.	(1)b	41,852,315.00	95,476,360.01
连云港港口国际石化港务有限公司	(1)b	8,329,536.87	
江苏瑞筑置业有限公司	(1)b	2,856,310.68	4,589,320.41
沈阳化工研究院设计工程有限公司	(1)b	1,769,811.28	1,045,754.69
沈阳化工研究院有限公司	(1)b	1,668,489.04	2,407,336.63
中化扬州石化码头仓储有限公司	(1)b	906,062.11	-
金茂(上海)物业服务有限公司	(1)b	561,212.93	1,753,142.89
中化金茂物业管理(北京)有限公司	(1)b	553,582.03	508,756.60
中化聚缘企业管理(北京)有限公司	(1)b	326,815.48	734,363.21
浙江省化工研究院有限公司	(1)b	31,698.11	-
浙江省化工产品质量检验站有限公司	(1)b	28,301.89	-
中化(舟山)兴海建设有限公司	(1)b	-	2,171,171.17
中化南通石化储运有限公司	(1)b	-	2,154,734.55
中化国际招标有限责任公司	(1)b	-	98,391.61
		<u>58,884,135.42</u>	<u>110,939,331.77</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	注释	2017年	2016年
<u>向关联方销售商品</u>			
江苏扬农锦湖化工有限公司	(1)c	632,051,895.23	405,026,116.84
中化石化销售有限公司	(1)c	177,816,567.80	-
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	(1)c	155,067,920.61	-
东莞中化华美塑料有限公司	(1)c	84,862,678.51	22,722,089.57
江山新加坡有限公司	(1)c	53,774,678.80	-
中化天津有限公司	(1)c	20,095,119.43	45,402,206.86
江苏江盛国际贸易有限公司	(1)c	11,751,427.15	18,853,779.98
南通江山农药化工股份有限公司	(1)c	9,660,495.69	3,880,284.83
中化化肥有限公司	(1)c	5,841,635.08	3,059,059.28
中化近代环保化工(西安)有限公司	(1)c	2,789,993.29	2,634,664.95
太仓中化环保化工有限公司	(1)c	2,577,464.16	13,309,571.29
中化泉州石化有限公司	(1)c	2,232,630.77	1,899,333.34
中化现代农业有限公司	(1)c	289,334.85	504,008.82
中种国际种子有限公司	(1)c	67,657.66	-
中化河北有限公司	(1)c	-	3,753,148.48
		<u>1,158,879,499.03</u>	<u>521,044,264.24</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	注释	2017年	2016年
<u>向关联方提供劳务</u>			
Newport Europe B.V.	(1)d	114,396,739.17	176,044,935.56
南通江山农药化工股份有限公司	(1)d	8,558,988.61	4,685,224.58
中化蓝天氟材料有限公司	(1)d	6,535,443.83	1,168,408.44
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	(1)d	3,865,829.04	2,418,517.94
中化河北有限公司	(1)d	1,652,161.52	1,370,688.07
连云港港口国际石化港务有限公司	(1)d	693,396.23	693,396.21
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	(1)d	675,289.24	-
浙江化工院科技有限公司	(1)d	669,081.11	477,139.24
中化石油上海有限公司	(1)d	589,187.72	36,774.51
太仓中化环保化工有限公司	(1)d	533,962.26	1,028,795.21
沈阳化工研究院有限公司	(1)d	300,041.37	276,654.29
中化化肥有限公司	(1)d	278,700.00	243,713.00
宜章弘源化工有限责任公司	(1)d	273,584.91	-
Newport Tank Containers USA LLC	(1)d	253,667.52	399,692.93
江苏华元焦化有限公司	(1)d	176,951.12	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	(1)d	126,215.86	-
沈阳中化新材料科技有限公司	(1)d	125,283.02	-
中化蓝天集团贸易有限公司	(1)d	54,640.00	198,634.84
金茂(上海)物业服务有限公司	(1)d	42,575.14	-
中化石油有限公司	(1)d	-	301,116.77
沈阳新纪化学有限公司	(1)d	-	2,830.19
		<u>139,801,737.67</u>	<u>189,346,521.78</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

	注释	种类 资产种类	2017年 租赁收入	2016年 租赁收入
作为出租人				
太仓中化环保化工有限公司	(2) a	集装罐	14,572,108.45	16,698,194.18
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	(2) a	集装罐	10,514,434.55	5,959,043.13
江苏扬农锦湖化工有限公司	(2) a	集装罐	4,382,921.63	5,230,682.62
中化石油上海有限公司	(2) a	办公室	3,554,176.26	1,182,058.76
浙江化工院科技有限公司	(2) a	集装罐	1,991,608.84	1,071,807.14
中化近代环保化工(西安)有限公司	(2) a	集装罐	1,332,963.39	1,857,077.18
中化蓝天氟材料有限公司	(2) a	集装罐	403,119.43	7,806,149.13
中化泉州石化有限公司	(2) a	办公室	234,720.01	409,083.44
中化石化销售有限公司	(2) a	办公室	196,208.47	-
贵州蓝天化工有限公司	(2) a	集装罐	-	286,493.23
浙江蓝天环保科技股份有限公司	(2) a	集装罐	-	107,889.68
浙江蓝天环保化工有限公司	(2) a	集装罐	-	62,315.61
中化石油广东有限公司	(2) a	办公室	-	1,830,447.82
			<u>37,182,261.03</u>	<u>42,501,241.92</u>

	注释	种类 资产种类	2017年 租赁收入	2016年 租赁收入
作为承租人				
中化国际物业酒店管理有限公司	(2) b	办公楼	11,580,736.58	12,025,214.13
中化资产管理有限公司	(2) b	办公楼	9,919,216.37	2,732,110.61
沈阳化工研究院有限公司	(2) b	办公楼	8,343,226.26	9,958,867.80
金茂(上海)物业服务有限公司	(2) b	办公楼	4,011,972.13	-
中化香港(集团)有限公司	(2) b	办公楼	2,623,861.26	2,434,823.47
中化金茂物业管理(北京)有限公司	(2) b	办公楼	1,387,790.71	1,287,659.54
上海昌化实业有限公司	(2) b	仓库	137,142.84	144,000.00
中化资产管理(上海)有限公司	(2) b	办公楼	4,000.00	-
中国金茂(集团)有限公司	(2) b	办公楼	-	25,253,895.29
			<u>38,007,946.15</u>	<u>53,836,570.84</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2017年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) a	92,000,000.00	2017年1月	2017年12月	是
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) b	50,000,000.00	2017年7月	2019年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) c	50,000,000.00	2017年2月	2018年2月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) d	80,000,000.00	2017年1月	2017年12月	是
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) e	50,000,000.00	2017年7月	2019年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) f	50,000,000.00	2017年2月	2018年2月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) j	200,000,000.00	2016年10月	2019年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) k	100,000,000.00	2017年1月	2018年12月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) l	100,000,000.00	2017年3月	2018年3月	否

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保 (续)

接受关联方担保(续)

2017年(续)

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)m	80,000,000.00	2017年7月	2018年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)n	1,200,000,000.00	2017年7月	2019年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)o	70,000,000.00	2016年10月	2018年9月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)p	800,000,000.00	2016年10月	2018年10月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)s	340,000,000.00	2017年7月	2018年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)t	200,000,000.00	2017年9月	2018年9月	否

2016年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)b	50,000,000.00	2015年8月	2017年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)a	92,000,000.00	2016年1月	2016年12月	是

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2016年(续)

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) e	50,000,000.00	2015年8月	2017年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) d	80,000,000.00	2016年1月	2016年12月	是
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) g	30,000,000.00	2015年3月	2017年3月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) h	40,000,000.00	2016年12月	2018年12月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) i	5,000,000.00	2016年7月	2017年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) j	200,000,000.00	2016年10月	2019年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) k	100,000,000.00	2017年1月	2018年12月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3) l	100,000,000.00	2016年3月	2017年3月	否

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2016年(续)

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)m	80,000,000.00	2016年7月	2017年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)n	650,000,000.00	2015年7月	2017年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)o	70,000,000.00	2016年10月	2018年9月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)p	800,000,000.00	2016年10月	2018年10月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)q	500,000,000.00	2015年5月	2017年5月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)r	70,000,000.00	2016年2月	2017年2月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)s	340,000,000.00	2016年7月	2017年7月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)t	200,000,000.00	2016年1月	2017年1月	否
	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中国中化股份有限公司	(3)u	50,000,000.00	2015年3月	2017年3月	否

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

提供关联方担保

2017年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
南通江山农药化工股份有限公司	(3) v	200,000,000.00	2015年8月	2018年8月	是

2016年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
南通江山农药化工股份有限公司	(3) v	200,000,000.00	2015年8月	2018年8月	是

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2017年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
资金拆入				
中化香港(集团)有限公司	(4) c	784,104,000.00	2017/6/9	2017/7/10
沈阳化工研究院有限公司	(4) d	300,000,000.00	2017/11/2	2018/5/2
中国中化集团有限公司	(4) a	300,000,000.00	2017/11/20	2020/11/20
中国中化集团有限公司	(4) a	300,000,000.00	2015/10/30	2018/10/30
沈阳化工研究院有限公司	(4) d	120,000,000.00	2017/2/8	2018/2/6
沈阳化工研究院有限公司	(4) d	70,000,000.00	2017/4/27	2018/2/6
中化集团财务有限责任公司	(4) b	60,000,000.00	2017/12/28	2018/12/28
中国中化集团有限公司	(4) a	57,180,000.00	2017/1/23	2020/1/23
沈阳化工研究院有限公司	(4) d	23,000,000.00	2017/2/22	2018/2/6
沈阳化工研究院有限公司	(4) d	22,000,000.00	2017/5/9	2018/2/6
中化集团财务有限责任公司	(4) b	19,000,000.00	2017/12/5	2018/1/4
中化集团财务有限责任公司	(4) b	15,000,000.00	2017/12/18	2018/1/17

	注释	拆借金额	起始日	到期日
资金拆出				
中化天津有限公司	(4) e	10,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

2016年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
中化香港(集团)有限公司	(4)c	994,680,000.00	2016/4/6	2016/7/5
中化香港(集团)有限公司	(4)c	331,560,000.00	2016/6/30	2016/9/29
中国中化集团有限公司	(4)a	300,000,000.00	2014/11/20	2017/11/20
中国中化集团有限公司	(4)a	300,000,000.00	2015/10/30	2018/10/30
中化集团财务有限责任公司	(4)b	60,000,000.00	2016/12/20	2017/1/19
中国中化集团有限公司	(4)a	57,180,000.00	2014/1/23	2020/1/23
中化集团财务有限责任公司	(4)b	50,000,000.00	2016/12/27	2017/1/26
中化集团财务有限责任公司	(4)b	45,000,000.00	2016/12/19	2017/1/18
中化集团财务有限责任公司	(4)b	30,000,000.00	2016/12/21	2017/1/20
中化集团财务有限责任公司	(4)b	20,000,000.00	2016/12/12	2017/3/12
中化集团财务有限责任公司	(4)b	20,000,000.00	2016/12/29	2017/1/28
中化集团财务有限责任公司	(4)b	15,000,000.00	2016/11/7	2017/2/5
中化集团财务有限责任公司	(4)b	10,000,000.00	2016/12/16	2017/3/16
中化集团财务有限责任公司	(4)b	4,906,921.63	2016/12/19	2017/3/19
中化集团财务有限责任公司	(4)b	4,278,533.49	2016/11/11	2017/2/9
中化集团财务有限责任公司	(4)b	2,886,979.95	2016/12/26	2017/3/26
中化集团财务有限责任公司	(4)b	2,525,068.00	2016/11/30	2017/2/28
中化集团财务有限责任公司	(4)b	2,369,332.35	2016/12/6	2017/3/6
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,922,936.40	2016/12/12	2017/3/12
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,919,502.59	2016/11/25	2017/2/23
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,607,025.42	2016/11/7	2017/2/5
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,565,819.64	2016/11/15	2017/2/13
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,512,266.00	2016/12/12	2017/3/12
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,497,143.34	2016/11/25	2017/2/23
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,390,695.08	2016/10/8	2017/1/6
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,390,695.08	2016/10/28	2017/1/26
中化集团财务有限责任公司	(4)b	1,198,713.60	2016/12/14	2017/3/14
资金拆出	注释	拆借金额	起始日	到期日
中化天津有限公司	(4)e	48,000,000.00	2016/4/7	2017/4/7

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方股权转让

	注释	交易内容	2017年	2016年
中国中化股份有限公司	(5) a	购买股权	947,264,500.00	-
中化实业有限公司	(5) a	出售股权	874,763,700.00	-
中化香港(集团)有限公司	(5) a	购买股权	281,700,000.00	-
中国中化股份有限公司	(5) a	购买股权	246,000,000.00	-
中国中化股份有限公司	(5) a	购买股权	207,200,000.00	-
北京中化金桥贸易有限公司	(5) a	购买股权	51,800,000.00	-
中化亚洲集团公司	(5) a	购买股权	10,032,215.01	-
中国中化股份有限公司	(5) a	出售股权	6,301,311.72	-
沈阳化工研究院有限公司	(5) a	购买股权	-	59,934,300.00

(6) 其他关联方交易

	注释	2017年	2016年
佣金支出	(6) g	-	799,013.29
购买理财产品	(6) h	1,443,677,142.87	1,423,300,000.00
投资收益	(6) c	160,787,916.33	80,822,207.65
利息支出	(6) e	22,573,717.19	23,436,406.55
利息收入	(6) d	8,537,660.10	5,871,766.54
关键管理人员薪酬	(6) a	8,780,000.00	10,120,000.00
资产受让	(6) b	-	93,067.52
原油期货投资收益	(6) f	-	(1,221,206.32)

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注： (1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团以合同价自关联方购入商品人民币2,194,498,645.37元(2016年：人民币2,507,945,599.96元)。
- (b) 本年度，本集团以合同价接受关联方提供的服务，并支付服务费人民币58,884,135.42元(2016年：人民币110,939,331.77元)。
- (c) 本年度，本集团以合同价向关联方销售商品人民币1,158,879,499.03元(2016年：人民币521,044,264.24元)。
- (d) 本集团以合同价向关联方提供货运代理服务，并收取货运代理费人民币139,801,737.67元(2016年：人民币189,346,521.78元)。

(2) 关联方资产租赁

- (a) 本集团以合同价向关联方出租集装罐和办公场地，并收取租赁费人民币37,182,261.03元(2016年：人民币42,501,241.92元)。
- (b) 本年度，本集团向关联方租赁办公场地和设备，并支付租赁相关费用人民币38,007,946.15元。(2016年：人民币61,276,570.85元)。

(3) 关联方担保

- (a) 本年度，中国中化股份有限公司为本集团中化(青岛)实业有限公司获取工商银行人民币92,000,000.00元银行授信进行担保，本年度，无实际占用的担保金额(2016年：担保授信总额人民币92,000,000.00元，实际占用的担保金额人民币8,290,000.00元)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

- (b) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化(青岛)实业有限公司获取交通银行人民币50,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 无实际占用的担保金额(2016年: 担保授信总额人民币50,000,000.00元, 无实际占用的担保金额)。
- (c) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化(青岛)实业有限公司获取中信银行人民币50,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 无实际占用的担保金额(2016年: 无)。
- (d) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化(青岛保税区)工贸实业有限公司获取工商银行人民币80,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 无实际占用的担保金额(2016年: 担保授信总额人民币80,000,000.00元, 无实际占用的担保金额)。
- (e) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化(青岛保税区)工贸实业有限公司获取交通银行人民币50,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 无实际占用的担保金额(2016年: 担保授信总额人民币50,000,000.00元, 无实际占用的担保金额)。
- (f) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化(青岛保税区)工贸实业有限公司获取中信银行人民币50,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 无实际占用的担保金额(2016年: 无)。
- (g) 本年度, 无关联方为本集团中化江苏药业有限公司获取银行授信进行担保(2016年: 中国中化股份有限公司为本集团中化江苏药业有限公司获取中信银行人民币30,000,000.00元银行授信进行担保, 无实际占用的担保金额)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

- (h) 本年度, 无关联方为中化资本有限公司获取银行授信进行担保, (2016年: 中国中化股份有限公司为本集团中化资本有限公司获取中信银行人民币40,000,000.00元银行授信进行担保, 实际占用的担保金额人民币33,640,000.00元)。
- (i) 本年度, 无关联方为本集团上海苏化化工有限公司获取银行授信进行担保(2016年: 中国中化股份有限公司为本集团上海苏化化工有限公司获取汇丰银行美元5,000,000.00元银行授信进行担保, 实际占用的担保金额人民币21,640,000.00元)。
- (j) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化江苏有限公司获取中信银行人民币200,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 实际占用的担保金额人民币71,620,462.41元(2016年: 担保授信总额人民币200,000,000.00元, 实际占用的担保金额人民币43,480,000.00元)。
- (k) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化江苏有限公司获取工商银行人民币100,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 实际占用的担保金额人民币10,808,571.11元(2016年: 担保授信总额人民币100,000,000.00元, 无实际占用的担保金额)。
- (l) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化江苏有限公司获取农业银行人民币100,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 无实际占用的担保金额 (2016年: 担保授信总额人民币100,000,000.00元, 实际占用的担保金额人民币12,880,000.00元)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

- (m) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化江苏有限公司获取中国银行人民币80,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 实际占用的担保金额人民币12,422,477.20元(2016年: 担保授信总额人民币80,000,000.00元, 实际占用的担保金额人民币800,000.00元)。
- (n) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化塑料有限公司获取交通银行人民币1,200,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 实际占用的担保金额人民币398,741,400.00元(2016年: 担保授信总额人民币650,000,000.00元, 实际占用的担保金额人民币583,939,000.00元)。
- (o) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化塑料有限公司获取工商银行人民币70,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 无实际占用的担保金额(2016年: 担保授信总额人民币70,000,000.00元, 无实际占用的担保金额)。
- (p) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化塑料有限公司获取建设银行人民币800,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 实际占用的担保金额人民币516,000,000.00元(2016年: 担保授信总额人民币800,000,000.00元, 实际占用的担保金额人民币398,500,000.00元)。
- (q) 本年度, 无关联方为本集团中化塑料有限公司获取招商银行授信进行担保(2016年: 中国中化股份有限公司为本集团中化塑料有限公司获取招商银行人民币500,000,000.00元银行授信进行担保, 实际占用的担保金额人民币3,109,300.00元)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

- (r) 本年度, 无关联方为本集团中化塑料有限公司获取光大银行授信进行担保(2016年: 中国中化股份有限公司为本集团中化塑料有限公司获取光大银行人民币70,000,000.00元银行授信进行担保, 无实际占用的担保金额)。
- (s) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化广东有限公司获取中国银行人民币340,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 实际占用的担保金额人民币67,666,900.00元(2016年: 担保授信总额人民币340,000,000.00元, 实际占用的担保金额人民币122,427,927.12元)。
- (t) 本年度, 中国中化股份有限公司为本集团中化广东有限公司获取工商银行人民币200,000,000.00元银行授信进行担保, 本年度, 实际占用的担保金额人民币52,433,300.00元(2016年: 担保授信总额人民币200,000,000.00元, 实际占用的担保金额人民币102,888,914.74元)。
- (u) 本年度, 无关联方为本集团中化广东有限公司获取招商银行授信进行担保(2016年: 中国中化股份有限公司为本集团中化广东有限公司获取招商银行人民币50,000,000.00元银行授信进行担保, 实际占用的担保金额人民币10,202,853.86元)。
- (v) 本年度, 未发生新的提供担保事项, 本公司2015年无偿为南通江山农药化工股份有限公司提供的担保未到期。(2016年: 本公司无偿为南通江山农药化工股份有限公司在注册有效期内发行待偿还金额不超过4.8亿元的短期融资券提供担保, 本年实际担保金额为人民币200,000,000.00元)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

- (a) 本年度, 本集团向中国中化集团有限公司拆入资金人民币657,180,000.00元(2016年: 人民币657,180,000.00元)。
- (b) 本年度, 本集团向中化集团财务有限责任公司拆入资金人民币94,000,000.00元(2016年: 人民币280,971,632.57元)。
- (c) 本年度, 本集团向中化香港(集团)有限公司拆入资金人民币784,104,000.00元(2016年: 人民币1,326,240,000.00元); 本年度, 本集团偿还向中化香港(集团)有限公司拆入的资金人民币784,104,000.00元(2016年: 人民币1,326,240,000.00元)。
- (d) 本年度, 本集团向沈阳化工研究院有限公司拆入资金人民币535,000,000.00元(2016年: 无)
- (e) 本年度, 本集团向中化天津有限公司拆出资金人民币10,000,000.00元(2016年: 人民币48,000,000.00元)

(5) 关联方股权转让

- (a) 本年度, 本集团以人民币6,301,311.72元向中国中化股份有限公司转让本集团所持有的中化资本有限公司(原上海苏化国际贸易有限公司)的100%股权; 本年度, 本集团以人民币874,763,700.00元向中化实业有限公司转让本集团所持中化兴中石油转运(舟山)有限公司44.80%股权; 本年度, 本集团分别以人民币10,032,215.01元和人民币281,700,000.00元收购中化亚洲集团所持中化日本有限公司100%股权和中化香港(集团)有限公司所持中化香港化工国际有限公司100%股权; 本年度, 本集团分别以人民币207,200,000.00元和人民币51,800,000.00元收购中国中化股份有限公司和北京中化金桥贸易有限公司所持中化(青岛)实业有限公司80%和20%股权;

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方股权转让(续)

(a) (续)

本年度, 本集团分别以人民币947,264,500.00元和人民币246,000,000.00元收购中国中化股份有限公司所持中化塑料有限公司100%股权和中化江苏有限公司100%股权; 2016年度, 本集团以人民币59,934,300.00万元收购沈阳化工研究院有限公司所持沈阳中化农药化工研发有限公司100%股权。

(6) 其他主要的关联交易

(a) 本年度, 本集团的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币8,780,000.00元(2016年度: 人民币10,120,000.00元)。

(b) 本年度, 本集团无向关联方购入固定资产(2016年度: 本集团向沈阳化工研究院有限公司购入固定资产人民币93,067.52元)。

(c) 本年度, 本集团向中国对外经济贸易信托有限公司申购的集合资金信托计划产生的投资收益为人民币160,787,916.33元。(2016年: 人民币80,822,207.65元)。

(d) 本年度, 本集团存放在中化集团财务有限责任公司的存款取得利息收入人民币8,537,660.10元(2016年: 人民币5,871,766.54元)

(e) 本年度, 本集团支付中化集团财务有限责任公司的贴现利息和贷款利息为人民币22,573,717.19元。(2016年: 人民币23,436,406.55元)

(f) 本年度, 本集团无自关联方取得的燃油期货投资(2016年: 本集团自中化国际石油(巴哈马)有限公司取得燃油期货投资损失人民币1,221,206.32元)。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 其他主要的关联交易(续)

(g) 本年度, 本集团无支付关联方的佣金支出 (2016年: 本集团支付中化国际石油(巴哈马)有限公司佣金支出人民币799,013.29元)。

(h) 本年度, 本集团向中国对外经济贸易信托有限公司申购的为期一年的集合资金信托计划人民币2,816,600,000.00元, 年末未到期余额为人民币1,443,677,142.87元。(2016年: 申购人民币423,300,000.00元, 年末未到期: 人民币1,423,300,000.00元)。

6. 本集团与关联方的承诺

本年度, 本集团与关联方无承诺事项(2016年: 无)。

7. 关联方应收款项余额

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
江苏扬农锦湖化工有限公司	276,115,001.45	-	157,137,838.44	-
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	123,522,057.33	-	-	-
江山新加坡有限公司	29,452,475.24	-	-	-
东莞中化华美塑料有限公司	4,733,750.00	-	3,117,162.63	-
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	3,786,235.36	-	2,424,556.00	-
太仓中化环保化工有限公司	3,080,548.74	-	4,105,818.93	-
中化蓝天氟材料有限公司	1,601,991.63	-	1,496,797.78	-
中化石化销售有限公司	892,441.27	-	-	-
连云港港口国际石化港务有限公司	735,000.00	-	735,000.00	-
浙江化工院科技有限公司	632,687.30	-	258,237.50	-
沈阳化工研究院有限公司	606,322.60	-	754,463.60	-
中化泉州石化有限公司	221,940.00	-	239,316.00	-
浙江蓝天环保科技股份有限公司	46,659.20	-	-	-
中化蓝天集团贸易有限公司	22,111.60	-	-	-
金茂(上海)物业服务有限公司	1,799.33	-	-	-
Newport Europe B.V.	-	-	55,415,286.37	-
中化天津有限公司	-	-	16,068,810.00	-
江苏江盛国际贸易有限公司	-	-	11,477,253.00	-
中化近代环保化工(西安)有限公司	-	-	1,535,606.51	-
中化河北有限公司	-	-	57,577.10	-
SIAT NV	-	-	49,013.43	-
中化石油有限公司	-	-	31,924.38	-
	<u>445,451,021.05</u>	<u>-</u>	<u>254,904,661.67</u>	<u>-</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款				
中化河北有限公司	25,382,872.17	-	-	-
中化国际物业酒店管理有限公司	2,055,548.59	-	-	-
沈阳化工研究院有限公司	1,097,754.28	-	-	-
山西亚鑫煤焦化有限公司	1,049,979.80	-	25,200,000.00	-
中化近代环保化工(西安)有限公司	61,689.00	-	2,733,391.84	-
东莞中化华美塑料有限公司	8,460.00	-	-	-
Newport Europe B.V.	-	-	490,524.98	-
中化蓝天集团贸易有限公司	-	-	283,656.00	-
中化泉州石化有限公司	-	-	2,600.00	-
	<u>29,656,303.84</u>	<u>-</u>	<u>28,710,172.82</u>	<u>-</u>

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
中化实业有限公司	74,900,434.73	-	-	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	20,825,607.33	-	-	-
中国对外经济贸易信托有限公司	9,765,404.57	-	7,199,226.83	-
中化国际物业酒店管理有限公司	2,953,443.35	-	2,953,423.35	-
中国中化集团有限公司	1,921,164.48	-	39,412.66	-
中化资产管理(上海)有限公司	1,033,833.37	-	-	-
中国金茂(集团)有限公司	954,520.06	-	-	-
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	778,883.20	-	28,552,899.06	-
金茂(上海)物业服务服务有限公司	650,964.58	-	650,964.58	-
沈阳化工研究院设计工程有限公司	618,125.22	-	-	-
太仓中化环保化工有限公司	566,000.00	-	-	-
中化金茂物业管理(北京)有限公司	388,468.70	-	389,468.70	-
中化石化销售有限公司	131,650.10	-	-	-
中化国际招标有限责任公司	3,612.90	-	3,612.90	-
中化天津有限公司	3,236.40	-	3,236.40	-
沈阳化工研究院有限公司	2,000.00	-	-	-
中化资产管理有限公司	600.00	-	1,200.00	-
Newport Tank Containers USA LLC	-	-	16,956,511.45	-
中国中化股份有限公司	-	-	4,805,586.97	-
Newport Europe B.V.	-	-	3,933,351.91	-
南通江山农药化工股份有限公司	-	-	1,915,120.30	-
中国金茂(集团)有限公司	-	-	716,225.48	-
	<u>115,497,948.99</u>	<u>-</u>	<u>68,120,240.59</u>	<u>-</u>

2017年

2016年

应付票据

浙江化工院科技有限公司

1,590,000.00

-

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

	2017年	2016年
应付账款		
南通江山农药化工股份有限公司	64,369,180.45	81,347,499.34
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	27,231,433.69	258,185,306.72
中化蓝天集团有限公司	22,089,375.77	15,158,718.60
江苏扬农锦湖化工有限公司	11,536,628.00	11,317,167.00
中国中化股份有限公司	6,491,704.55	6,491,704.55
连云港港口国际石化港务有限公司	4,447,641.35	-
浙江化工院科技有限公司	3,957,400.00	-
沈阳化工研究院有限公司	3,539,076.49	3,639,076.49
沈阳化工研究院设计工程有限公司	2,545,923.86	1,059,923.86
中化石油上海有限公司	1,883,700.00	-
江苏瑞筑置业有限公司	1,400,000.00	441,747.57
SIAT NV	-	271,156.44
中化近代环保化工(西安)有限公司	-	37,400.00
	<u>149,492,064.16</u>	<u>377,949,700.57</u>
	2017年	2016年
预收账款		
江苏扬农锦湖化工有限公司	590,003.92	-
中化河北有限公司	188,679.24	-
中化国际(苏州)新材料研发有限公司	43,724.40	43,724.40
河北中化鑫宝化工科技有限公司	19,400.00	-
中化国际招标有限责任公司	-	675.00
南通江山农药化工股份有限公司	-	9,731,530.00
Sinochem Trading (Singapore) Pte Ltd.	-	190.16
	<u>841,807.56</u>	<u>9,776,119.56</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2017年	2016年
<u>其他应付款</u>		
中国中化集团有限公司	22,098,096.34	22,665,794.65
中化亚洲集团公司	13,324,709.61	15,389,143.19
中化(舟山)兴海建设有限公司	700,000.00	1,300,000.00
江苏扬农锦湖化工有限公司	40,414.00	-
中化化肥有限公司	11,675.71	146,752.00
中化石油上海有限公司	600.00	-
中化蓝天集团贸易有限公司	585.00	-
中化资产管理有限公司	-	9,761,400.00
中化国际石油(巴哈马)有限公司	-	2,106,489.42
沈阳化工研究院有限公司	-	625,925.22
中国金茂(集团)有限公司	-	314,725.00
沈阳化工研究院设计工程有限公司	-	229,500.00
中国中化股份有限公司	-	45,918.00
中化国际招标有限责任公司	-	26,940.00
中国对外经济贸易信托有限公司	-	3,000.00
	<u>36,176,080.66</u>	<u>52,615,587.48</u>

	2017年	2016年
<u>应收利息</u>		
中化天津有限公司	13,775.00	-
中化集团财务有限责任公司	3,050.67	-
	<u>16,825.67</u>	<u>-</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

9. 存放关联方的货币资金

	2017年	2016年
中化集团财务有限责任公司	<u>2,951,843,747.11</u>	<u>3,744,507,824.98</u>

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年	2016年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>788,688,161.74</u>	<u>937,080,777.35</u>

2. 或有事项

	2017年	2016年	原因
未决诉讼或仲裁形成的或有负债	<u>1,225,461.25</u>	<u>46,012,888.83</u>	诉讼未决

截至资产负债表日，本集团并无须作详细披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2018年4月26日，本公司第七届董事会第十六次会议决议，提出2017年度利润分配预案，分配现金股利人民币208,301,267.10元(即每十股现金股利人民币1.00元(含税))。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项

1. 终止经营

如附注五、10所述，本集团拟终止经营物流业务，本年度中化国际物流有限公司转为持有待售。

有关中化国际物流有限公司的损益如下：

	2017年	2016年
收入	7,225,459,598.31	8,990,795,067.60
成本费用	6,997,755,279.84	8,408,710,459.61
利润总额	227,704,318.47	582,084,607.99
所得税费用	56,402,334.74	137,902,752.37
终止经营净利润	171,301,983.73	444,181,855.62
其中：归属于母公司股东的		
终止经营净利润	154,555,974.01	356,303,807.10

中化国际物流有限公司的现金流量如下：

	2017年	2016年
经营活动产生的现金流量净额	258,596,895.48	954,661,459.29
投资活动产生的现金流量净额	(405,850,326.82)	839,474,464.76
筹资活动产生的现金流量净额	458,335,401.68	(1,823,601,540.81)

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 终止经营(续)

	2017年	2016年
每股收益		
基本	0.07	0.17
稀释	0.07	0.17

终止经营基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2017年	2016年
归属于本公司普通股股东的		
终止经营净利润	154,555,974.01	356,303,807.10
用于计算基本每股收益的本公司发行在		
外普通股的加权平均数(附注[五]、[68])	2,083,012,671	2,083,012,671
用于计算稀释每股收益的本公司发行在		
外普通股的加权平均数(附注[五]、[68])	2,083,012,671	2,083,012,671

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下八个报告分部：

- (1) 天然橡胶分部提供天然橡胶种植、加工和销售服务；
- (2) 聚合物添加剂分部提供橡胶防老剂的加工和销售服务；
- (3) 化工物流分部提供船运、集装罐租赁和货代仓储等物流服务；
- (4) 轻量化材料营销分部提供焦炭、铁矿砂、煤炭和化工品等的销售服务，并提供化工品的生产；
- (5) 农化分部提供农药的生产及销售服务；
- (6) 化工中间体及新材料分部提供精细化工产品的研发、生产、销售服务。
- (7) 医药健康分部提供制剂出口、研发定制和仿制药、营养健康品等进出口服务。
- (8) 其他分部主要为自用房地产开发。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2017年

	天然橡胶	聚合物添加剂	持有待售之 化工物流业务	轻量化材料营销	农化	化工中间体及新材料	医药健康	其他	调整和抵消	合并
对外交易收入	15,310,341,224.72	2,792,209,202.88	5,186,214,627.92	25,371,492,775.37	3,388,522,292.31	7,836,060,944.88	2,567,036,182.98	14,197,353.27	-	62,466,074,604.33
分部间交易收入	-	-	51,223,381.08	-	-	-	-	82,936,882.08	(134,160,263.16)	-
对合营企业和联营 企业的投资收益	67,712,473.91	-	(6,499,765.40)	8,610,492.12	71,999,449.00	25,282,646.50	-	74,900,434.73	-	242,005,729.86
资产减值损失	1,023,430,355.13	13,299,596.07	1,273,371.85	58,354,330.69	10,960,881.89	65,319,277.28	(1,246,580.95)	(852,803.91)	-	1,170,538,428.05
折旧费和摊销费	182,384,765.14	116,231,709.26	327,221,717.44	10,534,748.43	47,510,667.71	616,915,746.51	1,523,543.91	71,417,928.45	-	1,373,740,826.85
利润总额	128,540,248.35	555,724,933.72	227,704,318.47	237,162,497.26	83,289,529.76	915,497,281.35	60,769,909.94	(169,034,932.30)	-	2,039,623,786.55
所得税费用	150,619,057.47	143,735,060.61	56,402,334.74	55,835,255.28	5,735,726.32	128,520,090.21	16,706,238.66	115,075,380.42	-	672,629,143.71
资产总额	11,523,632,401.04	5,827,219,909.97	9,140,168,719.90	3,513,098,890.31	2,854,719,069.33	14,117,402,323.91	956,680,123.65	28,844,202,983.59	(21,016,466,863.82)	55,760,657,557.88
负债总额	5,134,340,637.96	915,469,665.50	5,082,189,802.03	1,938,307,132.47	2,040,355,455.82	5,638,753,426.51	661,433,301.18	15,043,563,121.66	(1,677,184,175.02)	34,717,228,368.11
对合营企业和联营 企业的长期股权投资	8,804,181.07	-	-	104,140,109.92	779,651,848.20	154,020,093.60	-	-	-	1,046,616,232.79

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2016年(已重述)

	天然橡胶	聚合物添加剂	持有待售之 化工物流业务	轻量化材料营销	农化	化工中间体及新材料	医药健康	其他	调整和抵消	合并
对外交易收入	11,898,784,743.05	2,272,913,851.51	4,023,109,620.87	25,403,510,906.20	2,837,107,879.91	5,442,443,026.70	1,974,648,303.51	17,928,948.35	-	53,870,447,280.10
分部间交易收入	-	-	39,048,019.32	-	-	-	-	21,030,831.47	(60,078,850.79)	-
对合营企业和联营 企业的投资收益	(48,868,249.62)	-	(10,129,202.62)	(28,435,210.49)	13,900,846.96	(21,552,635.32)	-	73,271,264.12	-	(21,813,186.97)
资产减值损失	378,119,810.31	-	(10,970.00)	36,467,598.76	48,957,660.27	22,163,189.12	5,625,921.46	-	-	491,223,209.92
折旧费和摊销费	139,844,235.30	132,966,173.10	268,825,841.65	10,667,371.91	47,794,813.37	547,364,931.54	1,802,710.99	42,906,416.58	-	1,192,172,494.44
利润总额	(834,542,837.43)	547,004,540.34	573,404,548.55	206,580,447.53	(15,903,965.53)	656,282,718.62	41,436,299.91	(413,305,796.80)	-	760,955,955.19
所得税费用	(107,307,365.38)	137,446,451.45	137,902,752.37	45,822,448.16	17,728,737.05	107,760,465.46	12,361,234.99	(162,061,996.68)	-	189,652,727.42
资产总额	9,704,471,556.85	4,612,082,654.71	8,190,076,391.65	3,987,604,330.25	2,758,509,891.36	10,980,395,765.36	768,439,231.73	35,258,751,621.33	(22,349,068,200.92)	53,911,263,242.32
负债总额	6,463,635,297.22	870,000,904.39	5,123,835,095.91	3,636,851,362.72	2,041,059,066.85	4,502,793,802.51	457,256,080.54	17,696,787,392.30	(8,114,303,231.84)	32,877,915,770.60
对合营企业和联营 企业的长期股权投资	1,305,692,039.79	-	323,495,646.58	103,224,002.74	697,296,380.09	128,737,448.10	-	683,240,131.08	-	3,241,685,648.38

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2017年	2016年
天然橡胶	15,310,341,224.72	11,898,784,743.05
橡胶化学品	2,792,209,202.88	2,272,913,851.51
化工物流业务	5,186,214,627.92	4,023,109,620.87
分销贸易	25,371,492,775.37	25,403,510,906.20
化工新材料及中间体	7,836,060,944.88	5,442,443,026.70
医药健康	2,567,036,182.98	1,974,648,303.51
农化	3,388,522,292.31	2,837,107,879.91
其他	14,197,353.27	17,928,948.35
	<u>62,466,074,604.33</u>	<u>53,870,447,280.10</u>

地理信息

本集团的业务分布于全球各地，未按地域划分收入来源。本集团位于中国境内(按相关企业注册地划分)的非流动资产(不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产)总额为人民币4,032,277,915.44元。

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

由于本集团主要业务为橡胶、物流、营销和农化等，经营范围广泛，因此未有对特定客户的依赖。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

3. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、17。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	757,758,009.09	665,380,588.49
1年至2年(含2年)	675,013,717.34	636,804,062.98
2年至3年(含3年)	604,106,583.72	538,039,519.20
3年以上	<u>2,692,174,528.10</u>	<u>2,240,584,323.55</u>
	<u>4,729,052,838.25</u>	<u>4,080,808,494.22</u>

4. 比较数据

如附注六、1所述，由于本年度发生同一控制下企业合并，财务报表中相关项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过调整，以符合新的要求。相应地，以前年度相关比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下:

	2017年	2016年
1年以内	602,103,534.29	655,350,684.44
1年至2年	94,388.95	-
2年至3年	-	-
3年以上	540,392.06	540,392.06
	602,738,315.30	655,891,076.50
减: 应收账款坏账准备	549,830.96	540,392.06
	602,188,484.34	655,350,684.44

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	减: 本年减少		年末余额
			转回	转销	
2017年	540,392.06	9,438.90	-	-	549,830.96
2016年	10,683,649.87	96,179.78	12,061.90	10,227,375.69	540,392.06

	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提金额	计提比例 (%)
单独计提坏账准备	519,761,999.75	86.23	-	-	222,859,316.83	33.98	365,270.32	0.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	634,781.01	0.11	549,830.96	86.62	175,121.74	0.02	175,121.74	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	82,341,534.54	13.66	-	-	432,856,637.93	66.00	-	-
	602,738,315.30	100.00	549,830.96	0.09	655,891,076.50	100.00	540,392.06	0.08

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款种类说明：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

	2017年		坏账准备 计提金额	2016年		坏账准备 计提金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 余额	比例(%)	
单项金额不重大但按信用风险 特征组合后该组合的风险较 大的应收账款：						
1到2年	94,388.95	14.87	9,438.90	-	-	-
2到3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	540,392.06	85.13	540,392.06	175,121.74	100.00	175,121.74
	<u>634,781.01</u>		<u>549,830.96</u>	<u>175,121.74</u>		<u>175,121.74</u>

2017年计提坏账准备人民币9,438.90元(2016年：人民币96,179.78元)，
2017年无转回坏账准备(2016年：人民币12,061.90元)。

2017年无核销应收账款(2016年：人民币10,227,375.69元)。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	370,210,996.91	236,276,325.35
1年至2年	-	27,878,395.00
2年至3年	27,114,815.08	608,958.40
3年以上	<u>2,151,296.39</u>	<u>2,124,237.99</u>
	399,477,108.38	266,887,916.74
减：其他应收款坏账准备	<u>29,080,319.47</u>	<u>29,228,186.74</u>
	<u>370,396,788.91</u>	<u>237,659,730.00</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	减: 本年减少		年末余额
			转回	转销	
2017年	29,228,186.74	-	147,867.27	-	29,080,319.47
2016年	95,083,934.76	148,631.98	4,380.00	66,000,000.00	29,228,186.74

	2017年				2016年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	324,745,711.44	81.29	26,882,575.08	8.28	193,468,418.39	72.49	28,882,575.08	14.93
按信用风险特征 组合计提坏账准备	2,383,536.39	0.60	2,197,744.39	92.21	1,729,016.31	0.65	345,611.66	19.99
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	72,347,860.55	18.11	-	-	71,690,482.04	26.86	-	-
	399,477,108.38	100.00	29,080,319.47	7.28	266,887,916.74	100.00	29,228,186.74	10.95

其他应收款种类说明:

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

	2017年		坏账准备 计提金额	2016年		坏账准备 计提金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
单项金额不重大但按信用风 险特征组合后该组合的风 险较大的应收账款:	-	-	-	995,819.92	57.59	99,581.99
1到2年	232,240.00	9.74	46,448.00	608,958.40	35.22	121,791.68
2到3年	2,151,296.39	90.26	2,151,296.39	124,237.99	7.19	124,237.99
3年以上						
	2,383,536.39		2,197,744.39	1,729,016.31		345,611.66

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2017年无计提的坏账准备(2016年: 计提坏账准备人民币148,631.98元)。2017年转回坏账准备人民币147,867.27元(2016年: 转回坏账准备人民币4,380.00元)。

2017年无实际核销的其他应收款(2016年: 人民币66,000,000.00元)。

其他应收款按性质分类如下:

	2017年	2016年
减资款	179,726,423.94	-
股权处置款	117,706,690.98	-
期货保证金	13,890,515.32	176,527,747.87
应收出口退税	12,843,374.50	6,185,664.53
其他	46,229,784.17	54,946,317.60
	<u>370,396,788.91</u>	<u>237,659,730.00</u>

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
甲公司	179,726,423.94	44.99	减资款	2-3年	-
乙公司	75,330,456.17	18.86	股权处置款	1年以内	-
丙公司	26,882,575.08	6.73	索赔款	2-3年	26,882,575.08
丁公司	24,886,300.00	6.23	股权处置款	1年以内	-
戊公司	17,919,956.25	4.48	股权处置款	1年以内	-
	<u>324,745,711.44</u>	<u>81.29</u>			<u>26,882,575.08</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
甲公司	113,526,468.19	42.54	期货保证金	1年以内	-
乙公司	41,304,602.96	15.48	期货保证金	1年以内	-
丙公司	26,882,575.08	10.07	索赔款	1-2年	26,882,575.08
丁公司	9,754,772.16	3.65	保证金	5年以上	-
戊公司	2,000,000.00	0.75	货款	5年以上	2,000,000.00
	<u>193,468,418.39</u>	<u>72.49</u>			<u>28,882,575.08</u>

3. 其他流动资产

	2017年	2016年
委托贷款	2,160,603,162.49	1,049,480,457.84
应交增值税进项税额	13,000,127.70	-
理财产品	<u>1,229,292.00</u>	<u>-</u>
	<u>2,174,832,582.19</u>	<u>1,049,480,457.84</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

2017年

	年初余额	本年新增	减少投资	转入持有待售资产	收益法下 投资损益	本年变动	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	本年计提 减值准备	账面价值	年末减值准备
权益法												
南通江山农药化工股份有限公司	697,296,380.09	-	-	-	71,999,449.00	-	14,950,277.84	-	4,594,258.73	-	779,651,848.20	-
中化兴中石油储运(舟山)有限公司	679,152,047.79	-	680,832,593.38	-	74,900,434.73	-	-	-	73,219,889.14	-	-	-
小计	1,376,448,427.88	-	680,832,593.38	-	146,899,883.73	-	14,950,277.84	-	77,814,147.87	-	779,651,848.20	-
成本法												
SINOCHEN												
INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE LTD	1,347,034,256.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,347,034,256.65	-
江苏泽农化工集团有限公司	2,225,546,458.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,225,546,458.65	-
江苏瑞盛新材料科技有限公司	460,591,814.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460,591,814.16	-
上海中化科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
上海南创贸易有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中化国际物流有限公司	1,369,635,032.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
尚诚石化(津池)有限公司	7,000,000.00	-	-	1,369,635,032.57	-	-	-	-	-	-	-	-
中化作物保护品有限公司	800,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海德美置业有限公司	542,614,043.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海毓元新材料科技有限公司	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	800,000,000.00	-
中化(青岛)实业有限公司	-	151,866,214.97	-	-	-	-	-	-	-	-	542,614,043.32	-
中化江苏有限公司	-	197,226,504.54	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中化燃料有限公司	-	710,842,688.10	-	-	-	-	-	-	-	-	151,866,214.97	-
小计	6,773,421,605.35	-	8,000,000.00	1,369,635,032.57	-	-	-	-	-	-	197,226,504.54	-
											710,842,688.10	-
											6,485,721,950.39	-
	8,149,870,033.23	1,089,935,407.61	688,832,593.38	1,369,635,032.57	146,899,883.73	-	14,950,277.84	-	77,814,147.87	-	7,245,373,825.59	-

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2016年

	年初余额	本年新增	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	本年计提减值准备	账面价值	年末减值准备
权益法										
南通江山农药化工股份有限公司	685,129,215.67	-	-	13,900,846.96	-	-	1,733,682.54	-	697,296,380.09	-
中化兴中石油转运(舟山)有限公司	687,693,018.88	-	-	73,271,264.12	-	465,667.82	82,277,903.03	-	679,152,047.79	-
小计	1,372,822,234.55	-	-	87,172,111.08	-	465,667.82	84,011,585.57	-	1,376,448,427.88	-
成本法										
SINOCHEN										
INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE LTD	1,347,034,256.65	-	-	-	-	-	-	-	1,347,034,256.65	-
江苏扬农化工集团有限公司	2,225,546,458.65	-	-	-	-	-	-	-	2,225,546,458.65	-
江苏瑞盛新材料科技有限公司	460,591,814.16	-	-	-	-	-	-	-	460,591,814.16	-
上海中化科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
西双版纳中化橡胶有限公司	87,000,000.00	-	87,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
海南中化橡胶有限公司	46,796,983.47	-	46,796,983.47	-	-	-	-	-	-	-
上海同创贸易有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
中化国际物流有限公司	1,369,635,032.57	-	-	-	-	-	-	-	1,369,635,032.57	-
尚诚石化(香港)有限公司	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	-
中化作物保护有限公司	800,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	800,000,000.00	-
上海捷富置业有限公司	542,614,043.32	-	-	-	-	-	-	-	542,614,043.32	-
小计	6,907,218,588.82	-	133,796,983.47	-	-	-	-	-	6,773,421,605.35	-
	8,280,040,823.37	-	133,796,983.47	87,172,111.08	-	465,667.82	84,011,585.57	-	8,149,870,033.23	-

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,521,036,153.45	6,226,369,331.54	9,261,886,153.36	8,697,378,080.48
其他业务	17,743,365.06	9,041,718.01	6,008,856.61	4,965,808.19
	<u>6,538,779,518.51</u>	<u>6,235,411,049.55</u>	<u>9,267,895,009.97</u>	<u>8,702,343,888.67</u>

6. 投资收益

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	34,245,736.66	289,180,418.30
权益法核算的长期股权投资收益	146,899,883.73	87,172,111.08
其中:联营企业投资收益	146,899,883.73	87,172,111.08
处置长期股权投资产生的投资收益	289,534,642.81	185,556,516.53
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	421,987.72	469,648.46
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	(40,319,603.53)	(310,444,961.51)
委托贷款取得的投资收益	51,560,875.58	35,969,743.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>70,274,612.09</u>	<u>117,949,835.93</u>
	<u>552,618,135.06</u>	<u>405,853,311.80</u>

中化国际(控股)股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 经营活动现金流量

	2017年	2016年
净(亏损)/利润	(22,177,608.66)	27,422,563.43
加: 资产减值准备	116,326,339.60	80,860,236.87
固定资产折旧	12,404,542.07	8,085,236.17
无形资产摊销	4,787,804.58	5,142,637.28
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(1,043,292.43)	(84,665.33)
公允价值变动(收益)/损失	(26,339,589.06)	96,159,573.31
财务费用	202,990,486.50	214,133,514.65
投资(收益)/损失	(552,618,135.06)	405,853,311.80
递延所得税资产减少	113,510,260.86	-
递延所得税负债减少	-	(89,776,091.64)
存货的减少	282,838,557.16	364,635,537.79
经营性应收项目的减少/(增加)	56,930,708.33	(692,350,635.88)
经营性应付项目的减少	(536,950,687.78)	(1,226,121,819.12)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(349,340,613.89)</u>	<u>(806,040,600.67)</u>
	2017年	2016年
现金的年末余额	3,988,338,946.93	2,980,499,788.76
减: 现金的年初余额	<u>2,980,499,788.76</u>	<u>696,710,567.36</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,007,839,158.17</u>	<u>2,283,789,221.40</u>

中化国际(控股)股份有限公司

补充资料

2017年12月31日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2017年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	444,523,530.12
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	142,373,386.38
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	(2,277,863.41)
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	328,691,881.50
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	243,435,068.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,199,714.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(424,992.12)
减：所得税影响数	345,199,681.46
减：少数股东权益影响数(税后)	180,906,935.46
	<u>634,414,108.40</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

中化国际(控股)股份有限公司

补充资料(续)

2017年12月31日

人民币元

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释:

(1) 非流动资产处置损益

主要是本集团本期处置子公司和联营公司确认的投资收益。

(2) 计入当期损益的政府补助

主要包括本集团收到“十二五”财政扶持款人民币5,417,000.00元,浦东新区财政局洋山国内货物运输过渡性财政扶持人民币人民币4,728,172.00元,江苏省商务厅出口信保补贴人民币1,462,300.00元,圣奥化学科技有限公司收到产业发展扶持与纳税贡献奖励人民币47,530,971.34元,江苏扬农化工集团有限公司收到的产业振兴、科技创新奖励扶持资金人民币60,000,000.00元,企业稳岗补贴及人才引进和培养奖励人民币2,383,974.73元,CTC消费淘汰项目人民币1,762,102.16元,优嘉一期项目补贴人民币1,131,090.00元等。

(3) 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

该损益为本年度物流收购子公司形成的投资损失。

中化国际(控股)股份有限公司

补充资料(续)

2017年12月31日

人民币元

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释：(续)

- (4) 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。

主要包括本公司持有的远期外汇合约、商品期货、新股申购以及理财产品实现的投资损益和公允价值变动损益合计净收益人民币56,294,597.63元；Sinochem International (Overseas) Pte., Ltd. 持有的远期外汇合约、公允价值变动损益合计净损失人民币45,951,130.46元；Halcyon Agri Corporation Limited持有的远期外汇合约、商品期货和公允价值变动收益合计净收益人民币61,910,611.66元；圣奥化学科技有限公司持有的理财产品实现的投资损益和公允价值变动损益合计人民币76,595,830.59元；江苏扬农化工集团有限公司持有的理财产品、新股申购以及公允价值变动损益合计净损失人民币93,163,056.24元；以及中化作物保护品澳大利亚公司持有远期外汇产生的公允价值变动损失人民币5,223,345.08元等。

- (5) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

主要包括Sinochem International (Overseas) Pte., Ltd. 转回的其他应收款人民币3,621,035.82元；中化作物保护品转回的其他应收款人民币316,510.90元；江苏扬农化工集团有限公司转回的其他应收款人民币262,167.87元。

- (6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

主要包括本集团收到对外索赔收入人民币5,017,388.81元，已终止业务往来清理收入人民币2,960,335.71元，流动资产盘盈人民币2,006,146.69元；对外理赔支出人民币9,492,882.68元等。

中化国际(控股)股份有限公司

补充资料(续)

2017年12月31日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2017年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.25	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.01	0.01

2016年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.08	0.08

本公司无稀释性潜在普通股。